

安徽皖通科技股份有限公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01110300 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十五日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	5-6
合并利润表	7
合并现金流量表	8-9
合并股东权益变动表	10-11
资产负债表	12
利润表	13
现金流量表	14
股东权益变动表	15-16
财务报表附注	17-139
财务报表附注补充资料	139-140



审计报告

亚会审字（2024）第 01110300 号

安徽皖通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽皖通科技股份有限公司（以下简称“皖通科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了皖通科技 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于皖通科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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：

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释三十二、及“六、合并财务报表主要项目附注”注释四十一。2023 年度，皖通科技实现营业收入 1,013,194,717.79 元，其中主营业务收入 1,009,391,163.82 元，主要来源于技术工程施工收入。由于营业收入金额重大且为皖通科技关键业绩指标，存在重大错报风	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；（3）对营业收入进行细节测试，获取本年度收入台账，选取样本，通过检查业务合同/订单、中标通知书、验收单据、客户沟通记录/邮件、发票等以及其他支持性文件，评价相关收入确认的依据是否充分；（4）对重大客户实施函证程序，函证客户

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>应收账款余额，同时函证重大客户的本年交易金额；（5）计算本期主要业务的毛利率，与上期比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，查明原因；（6）将本期主要业务的毛利率与同行业企业对比分析，检查是否存在异常；（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
<p>本期合并财务报表层面计提信用减值损失 46,023,976.18 元，其中应收账款坏账准备计提 30,211,195.50 元，占本期总体信用减值损失：65.64%。如财务报表附注六（四）应收账款所述，2023 年 12 月 31 日应收账款 946,413,934.44 元，计提坏账准备 83,727,860.87 元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款减值准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解公司与信用减值相关的内部控制制度，对相关控制执行穿行测试，评价与减值相关内控制度执行的有效性；</p> <p>（2）获取了皖通科技管理层评估应收款项是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，评价及复核应收款项损失准备计提的充分性、准确性；</p> <p>（3）我们对大额、长账龄的应收款项，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并通过公开信息查询相关客户的基本情况以复核管理层判断的合理性；</p> <p>（4）实施函证程序，将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。</p>

（二）其他信息

皖通科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督皖通科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就皖通科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	643,843,169.49	736,405,480.60
交易性金融资产	六、2	10,149,085.76	18,122,109.79
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	20,280,982.10	16,915,888.22
应收账款	六、4	862,686,073.57	715,096,097.27
应收款项融资	六、5	6,281,567.29	2,497,043.40
预付款项	六、6	13,475,740.10	32,039,780.48
其他应收款	六、7	207,095,483.79	45,968,295.52
其中：应收利息			
应收股利		326,340.00	-
存货	六、8	402,663,595.28	410,087,853.90
合同资产	六、9	78,037,849.47	75,992,978.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、10	50,974,354.60	55,962,795.41
其他流动资产	六、11	2,412,491.29	2,290,545.14
流动资产合计		2,297,900,392.74	2,111,378,867.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	699,448.44	29,024,979.71
长期股权投资	六、13	5,889,151.79	5,520,348.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	六、14	4,432,484.28	46,889,956.90
投资性房地产	六、15	91,994,315.91	94,854,273.03
固定资产	六、16	266,781,197.12	216,554,370.21
在建工程	六、17	-	43,625,140.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、18	853,133.56	3,913,071.28
无形资产	六、19	71,839,268.65	70,178,691.88
开发支出	六、20	-	1,757,055.15
商誉	六、21	106,045,178.23	4,181,796.25
长期待摊费用	六、22	541,736.01	3,451,262.12
递延所得税资产	六、23	46,860,943.80	37,328,193.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		595,936,857.79	557,279,138.26
资产总计		2,893,837,250.53	2,668,658,006.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：

许晓伟

会计机构负责人：

章开萍

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

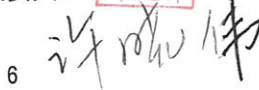
项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、24	96,317,025.14	41,183,732.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	73,963,734.98	73,534,499.91
应付账款	六、26	512,168,685.69	524,353,601.37
预收款项	六、27	210,942.39	600.00
合同负债	六、28	136,648,169.73	107,638,355.48
应付职工薪酬	六、29	66,428,512.07	55,296,097.36
应交税费	六、30	15,439,796.30	8,322,568.95
其他应付款	六、31	62,996,820.78	7,574,467.21
其中：应付利息		2,408,446.75	-
应付股利		1,225,534.00	1,681,145.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	15,037,505.88	1,001,645.41
其他流动负债	六、33	10,697,125.55	3,944,975.07
流动负债合计		989,908,318.51	822,850,543.55
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	六、34	158,642.10	3,142,849.79
长期应付款	六、35	100,888,337.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、36	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	六、23	1,581,866.46	1,355,831.53
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		103,628,846.20	5,498,681.32
负债合计		1,093,537,164.71	828,349,224.87
股东权益：			
股本	六、37	410,245,949.00	410,245,949.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	1,040,295,372.27	1,040,295,372.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、39	66,028,081.32	66,028,081.32
未分配利润	六、40	162,983,952.01	241,393,926.43
归属于母公司股东权益合计		1,679,553,354.60	1,757,963,329.02
少数股东权益		120,746,731.22	82,345,452.21
股东权益合计		1,800,300,085.82	1,840,308,781.23
负债和股东权益总计		2,893,837,250.53	2,668,658,006.10

法定代表人：


34011310237583

主管会计工作负责人：



6 

会计机构负责人：



合并利润表

2023年1-12月

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

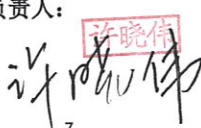
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,013,194,717.79	983,459,945.21
其中：营业收入	六、41	1,013,194,717.79	983,459,945.21
二、营业总成本		1,021,360,688.91	1,018,495,265.24
其中：营业成本	六、41	766,130,333.95	767,748,105.96
税金及附加	六、42	6,693,900.13	5,889,106.66
销售费用	六、43	86,059,619.27	68,145,792.36
管理费用	六、44	89,645,959.58	103,280,030.88
研发费用	六、45	77,121,745.33	76,734,547.20
财务费用	六、46	-4,290,869.35	-3,302,317.82
其中：利息费用		6,091,015.83	2,285,354.39
利息收入		11,240,043.86	6,566,006.86
加：其他收益	六、47	15,310,995.78	13,862,630.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	-13,135,675.59	9,904,856.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		695,143.79	947,284.62
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）	六、49	149,085.76	122,109.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-46,023,976.18	-30,523,124.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-19,353,567.31	-57,434,231.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	134,168.98	66,406.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,084,939.68	-99,036,672.66
加：营业外收入	六、53	84,810.09	132,948.67
减：营业外支出	六、54	1,042,997.98	1,206,406.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,043,127.57	-100,110,130.38
减：所得税费用	六、55	-1,731,365.68	-1,938,679.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,311,761.89	-98,171,450.72
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,303,837.54	-29,788,202.28
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,007,924.35	-68,383,248.44
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,409,974.42	-103,122,378.47
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,098,212.53	4,950,927.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-70,311,761.89	-98,171,450.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-78,409,974.42	-103,122,378.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,098,212.53	4,950,927.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1911	-0.2514
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1911	-0.2514

法定代表人：


陈辉
3401310237553

主管会计工作负责人：


许晓俊
7

会计机构负责人：


章彦彦

合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

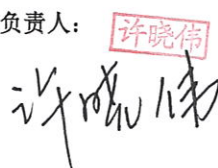
金额单位：人民币元

项 目	附注	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		927,078,398.53	961,213,251.27
收到的税费返还		6,729,394.81	4,506,166.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	143,363,401.65	143,864,613.68
经营活动现金流入小计		1,077,171,194.99	1,109,584,031.27
购买商品、接受劳务支付的现金		724,593,732.77	655,039,292.28
支付给职工以及为职工支付的现金		251,305,984.53	241,359,530.66
支付的各项税费		30,786,916.63	26,870,685.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	204,044,116.42	184,800,016.00
经营活动现金流出小计		1,210,730,750.35	1,108,069,524.49
经营活动产生的现金流量净额		-133,559,555.36	1,514,506.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		337,000,000.00	317,090,000.00
取得投资收益收到的现金		12,567,406.91	5,897,367.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		387,536.84	276,989.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,158,971.72	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,064,895.91	-
投资活动现金流入小计		421,178,811.38	323,264,357.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,664,776.03	6,004,839.46
投资支付的现金		309,267,069.44	335,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		73,845,657.46	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		402,777,502.93	341,004,839.46
投资活动产生的现金流量净额		18,401,308.45	-17,740,482.12
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		115,814,250.00	41,145,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	22,551,433.00	5,947,019.00
筹资活动现金流入小计		138,365,683.00	47,092,219.00
偿还债务支付的现金		59,845,200.00	34,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,286,970.60	7,713,991.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,503,589.00	3,503,589.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	54,281,560.56	1,499,657.44
筹资活动现金流出小计		120,413,731.16	43,863,649.22
筹资活动产生的现金流量净额		17,951,951.84	3,228,569.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,087.98	847.64
五、现金及现金等价物净增加额		-97,201,207.09	-12,996,557.92
加：期初现金及现金等价物余额		705,603,025.11	718,599,583.03
六、期末现金及现金等价物余额		608,401,818.02	705,603,025.11

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：安盛能源科技股份有限公司 2023年1-12月 合并股东权益变动表 金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		归属于母公司股东权益		其他		小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	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			
一、上年年末余额	410,245,949.00				1,040,295,372.27				66,028,081.32		241,593,926.43		1,757,963,329.02	82,345,452.21	1,840,308,781.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	410,245,949.00				1,040,295,372.27				66,028,081.32		241,593,926.43		1,757,963,329.02	82,345,452.21	1,840,308,781.23
三、本年年末余额	410,245,949.00				1,040,295,372.27				66,028,081.32		241,593,926.43		1,757,963,329.02	82,345,452.21	1,840,308,781.23
四、本年年末余额	410,245,949.00				1,040,295,372.27				66,028,081.32		241,593,926.43		1,757,963,329.02	82,345,452.21	1,840,308,781.23
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
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															

法定代表人：李春年

主管会计工作负责人：李春年

会计机构负责人：李春年

3401310237533

合并股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	410,245,949.00				1,040,295,372.27		3,401,040,124.40	65,033,420.63			345,510,965.59		1,861,085,707.49	82,343,524.46	1,943,429,231.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	410,245,949.00				1,040,295,372.27			65,033,420.63			345,510,965.59		1,861,085,707.49	82,343,524.46	1,943,429,231.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								994,660.69			-104,117,039.16		-103,122,378.47	1,927.75	-103,120,450.72
(一) 综合收益总额											-103,122,378.47		-103,122,378.47	4,950,927.75	-98,171,450.72
(二) 股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积								994,660.69			-994,660.69			-4,949,000.00	-4,949,000.00
2、提取一般风险准备								994,660.69			-994,660.69			-4,949,000.00	-4,949,000.00
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本 (或股本)															
2、盈余公积转增资本 (或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	410,245,949.00				1,040,295,372.27			66,028,081.32			241,393,926.43		1,757,963,329.02	82,345,452.21	1,840,308,781.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：

许晓伟

会计机构负责人：

章再军

资产负债表

2023年12月31日



编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		500,325,149.85	578,560,617.01
交易性金融资产		10,149,085.76	18,122,109.79
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	5,215,600.00	7,046,166.08
应收账款	十六、2	376,909,251.08	304,074,073.06
应收款项融资		349,000.00	965,895.40
预付款项		8,961,667.97	14,431,402.15
其他应收款	十六、3	244,847,970.46	86,135,617.20
其中：应收利息			
应收股利		1,030,200.00	1,545,300.00
存货		298,798,687.85	295,977,754.40
合同资产		38,115,497.48	40,611,013.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		50,974,354.60	55,962,795.41
其他流动资产		54,183.80	1,817,284.12
流动资产合计		1,534,700,448.85	1,403,704,728.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		699,448.44	29,024,979.71
长期股权投资	十六、4	517,311,474.63	603,233,336.81
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		4,432,484.28	46,889,956.90
投资性房地产		-	
固定资产		73,271,243.17	78,502,903.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		769,752.07	3,647,192.02
无形资产		21,884,466.24	29,873,123.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		112,253.59	1,727,181.10
递延所得税资产		35,385,442.93	61,283,644.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		653,866,565.35	854,182,317.71
资产总计		2,188,567,014.20	2,257,887,046.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：

许晓伟

11 许晓伟

会计机构负责人：

章永萍

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,290,053.36	63,044,700.55
应付账款		313,854,612.46	310,424,213.97
预收款项		-	
合同负债		80,933,528.10	76,140,214.13
应付职工薪酬		25,543,795.10	30,287,248.68
应交税费		2,919,805.77	757,489.77
其他应付款		31,878,705.80	2,769,555.79
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		693,487.52	1,001,645.41
其他流动负债		3,250,907.00	-
流动负债合计		513,364,895.11	484,425,068.30
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		103,164.12	2,746,766.48
长期应付款		84,735,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		22,362.86	18,316.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,860,526.98	3,765,082.95
负债合计		599,225,422.09	488,190,151.25
股东权益：			
股本		410,245,949.00	410,245,949.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,040,397,745.21	1,040,397,745.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,599,717.04	65,599,717.04
未分配利润		73,098,180.86	253,453,483.64
股东权益合计		1,589,341,592.11	1,769,696,894.89
负债和股东权益总计		2,188,567,014.20	2,257,887,046.14

法定代表人：


3401310237583

主管会计工作负责人：

许晓伟

12 许晓伟

会计机构负责人：

章新萍

利润表
2023年1-12月

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入		418,604,180.25	402,551,674.96
减：营业成本	十六、5	363,202,368.59	343,436,288.35
税金及附加	十六、5	1,625,389.58	2,201,353.12
销售费用		29,832,037.77	27,260,004.01
管理费用		36,612,890.56	43,972,707.10
研发费用		32,402,985.20	37,145,068.67
财务费用		-12,750,780.97	-7,863,727.29
其中：利息费用		138,316.74	143,024.31
利息收入		13,386,100.13	8,314,148.30
加：其他收益		2,116,834.17	7,645,251.21
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、6	-47,033,861.87	53,565,224.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		149,085.76	122,109.79
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-21,041,511.98	-3,853,182.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-55,802,678.12	-5,596,010.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）		105,097.59	148,911.32
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-153,827,744.93	8,432,285.21
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		625,310.35	4,740.83
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-154,453,055.28	8,427,544.38
减：所得税费用		25,902,247.50	-1,519,062.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-180,355,302.78	9,946,606.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-180,355,302.78	9,946,606.86
（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		-180,355,302.78	9,946,606.86

法定代表人：

陈伟
34131027563

主管会计工作负责人：

许晓倩
13

会计机构负责人：

章永萍

现金流量表

2023年1-12月

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

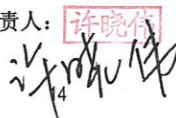
金额单位：人民币元

项 目	附注	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		391,823,464.44	466,840,728.05
收到的税费返还		308,394.96	1,365,741.05
收到其他与经营活动有关的现金		89,785,773.88	117,434,133.07
经营活动现金流入小计		481,917,633.28	585,640,602.17
购买商品、接受劳务支付的现金		387,374,762.30	364,647,356.36
支付给职工以及为职工支付的现金		86,372,838.31	87,017,866.00
支付的各项税费		4,180,651.91	9,075,181.53
支付其他与经营活动有关的现金		121,828,817.30	129,428,800.91
经营活动现金流出小计		599,757,069.82	590,169,204.80
经营活动产生的现金流量净额		-117,839,436.54	-4,528,602.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		337,000,000.00	257,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,187,402.72	41,524,962.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	241,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		355,187,902.72	298,765,962.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,944.41	2,686,387.97
投资支付的现金		309,267,069.44	275,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		309,705,013.85	277,686,387.97
投资活动产生的现金流量净额		45,482,888.87	21,079,574.04
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-72,356,547.67	16,550,971.41
加：期初现金及现金等价物余额		555,744,032.71	539,193,061.30
六、期末现金及现金等价物余额		483,387,485.04	555,744,032.71

法定代表人：


34010401240

主管会计工作负责人：


34010401240

会计机构负责人：



股东权益变动表

2023年1-12月

金额单位：人民币元

2023年度

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年年末余额						1,040,397,745.21	-	-	-	65,599,717.04	253,453,483.64	1,769,696,894.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额						1,040,397,745.21	-	-	-	65,599,717.04	253,453,483.64	1,769,696,894.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	410,245,949.00	-	-	-	-	1,040,397,745.21	-	-	-	65,599,717.04	73,098,180.86	1,589,341,592.11

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

项 目	2022年度							股东权益合计
	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
	优先股	永续债						
一、上年年末余额	410,245,949.00	-	-	1,040,397,745.21	-	-	64,605,056.35	1,759,750,288.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	410,245,949.00	-	-	1,040,397,745.21	-	-	64,605,056.35	1,759,750,288.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	994,660.69	9,946,606.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	994,660.69	-994,660.69
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	994,660.69	-994,660.69
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	410,245,949.00	-	-	1,040,397,745.21	-	-	65,599,717.04	1,769,696,894.89

编制单位：安徽皖通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安徽皖通科技股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

安徽皖通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为安徽皖通科技发展有限公司,于1999年5月经合肥市高新技术产业开发区管委会合高管(1999)19号文批准成立,2007年5月,经安徽皖通科技发展有限公司股东会决议决定,整体变更为股份有限公司。公司于2010年1月6日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91340100711761244Q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41,024.59万股,注册资本为41,024.59万元,注册地址:合肥市高新区皖水路589号,总部地址:合肥市高新区皖水路589号。

2、业务性质和主要经营活动。

公司业务主要分为:1.系统集成:高速公路机电工程系统集成及其他信息系统集成项目,即为新建或改扩建高速公路、港口等机电等各类信息系统项目提供工程建设、安装及相关软件的开发、安装服务。2.技术服务:为各类系统集成项目提供后续的维护、改造及支持服务。3.技术转让:公司自主或联合研发的系统软件转让项目。4.商品销售:公司生产销售的微波组件、器件和雷达整机等。

本公司属软件和信息技术服务行业,主要产品和服务为系统集成、技术服务、技术转让、商品销售。经营范围:计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;软件开发;软件销售;网络与信息安全软件开发;信息系统集成服务;数据处理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;互联网数据服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;交通设施维修;智能控制系统集成;计算机及办公设备维修;仪器仪表销售;电子产品销售;办公用品销售;家用电器销售;货物进出口;国际货物运输代理;航空国际货物运输代理;商务代理代办服务;民用航空材料销售;航空运输货物打包服务;运输设备租赁服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:建设工程施工;建设工程设计;建筑智能化

系统设计（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）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

2022 年 2 月 28 日，公司控股股东变更西藏景源企业管理有限公司（以下简称“西藏景源”），实际控制人变更为西藏景源的实际控制人黄涛。截止 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东西藏景源持有公司无限售条件流通股 81,927,654 股，占公司总股本的 19.97%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司的控股股东为西藏景源。

本财务报表业经本公司全体董事（董事会）于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

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

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
1	天津市金飞博科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
2	天津市天安怡和信息技术有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
3	烟台华东电子软件技术有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
4	烟台华东数据科技有限公司	全资孙公司	100.00%	100.00%
5	烟台华东电子科技有限公司	全资孙公司	100.00%	100.00%
6	上海舶云供应链管理有限公司	控股重孙公司	60.00%	60.00%
7	安徽汉高信息科技有限公司	控股子公司	51.00%	51.00%
8	安徽皖通城市智能交通科技有限公司	控股子公司	51.00%	51.00%
9	重庆皖通科技有限责任公司	控股子公司	85.00%	85.00%
10	安徽行云天下科技有限公司	控股子公司	50.90%	50.90%
11	上海亲益保网络科技有限公司	控股孙公司	50.90%	50.90%
12	陕西皖通科技有限责任公司	控股子公司	70.00%	70.00%
13	安徽皖通数智科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
14	华通力盛（北京）智能检测集团有限公司	控股子公司	70.00%	70.00%
15	日照华盛康源环境科技有限公司	控股孙公司	70.00%	70.00%
16	中通盛华（山东）检测集团有限公司	控股孙公司	70.00%	70.00%
17	华通智造(山东)智能科技集团有限公司	控股孙公司	70.00%	70.00%
18	华盛开源（北京）科技有限责任公司	控股孙公司	70.00%	70.00%

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财

政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

（二）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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 500.00 万元以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于 500.00 万元以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于 500.00 万元以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款金额大于 500.00 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程发生额或余额大于

	500.00 万元的项目认定为重要在建工程项目
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过公司总资产或总收入或利润总额的 5% 的子公司认定为重要的子公司、非全资子公司
重要投资活动	单项投资金额占公司最近一期经审计合并净资产的 2% 以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转

移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、

行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十二）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	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（账龄组合）	票据承兑人	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(2) 应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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期计量坏账准备
应收账款组合 2—外部客户（账龄组合）	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合同资产组合—外部客户	非合并范围内的公司及第三方客户	预计信用损失率 5%

(3) 其他应收款及长期应收款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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期计量坏账准备
其他应收款组合 2—外部客户(账龄组合)	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
长期应收款组合—外部客户	非合并范围内的公司及第三方客户	预计信用损失率 5%

对于划分为组合的应收票据,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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产,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,分业务板块编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(1) 军工电子及港口航运板块应收账款预期信用损失率

账 龄	预期信用损失比率
0-6 个月	
7-12 个月	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	40.00%
5 年以上	100.00%

(2) 系统集成项目板块应收账款预期信用损失率

账 龄	预期信用损失比率
0-6 个月	
7-12 个月	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	40.00%
4-5 年	60.00%
5 年以上	100.00%

对于划分为组合的其他应收款,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,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。

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

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在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、合同履约成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

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。能直接对应工程成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法；合同履约成本系根据履约进度在一段时期内进行成本结转，履约进度的确定方法为产出法，具体根据与客户结算的金额占总合同额的比例确定。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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附注四、

(十五) 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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(十六) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值

的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十七) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并

方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

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

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损

益。

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。

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；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。

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，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。

（十八）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，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。

以成本模式计价的投资性房产用年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

项 目	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	30 年-40 年	5%	3.17%-2.38%

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。

（十九）固定资产

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20年-50年	5%	4.75%-1.90%
机器设备	平均年限法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	平均年限法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
电子设备	平均年限法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
办公及其他设备	平均年限法	5年-8年	5%	19.00%-11.88%

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（二十）在建工程

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

在建工程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。所建造的固定资产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。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

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

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

(二十二) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十四)“租赁”。

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。

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计净残值率
土地使用权	50 年	
专有技术	5 年-10 年	
非专有技术	5 年-10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

(二十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（二十六）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八）职工薪酬

短期职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债

券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

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。

（三十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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

息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十二）收入

1、收入确认的一般原则

（1）收入确认原则

① 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是

在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

② 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

③ 如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

④ 具体地，本公司的收入确认原则方法如下：

1) 系统集成项目收入：

<1>一般系统集成项目为一次性确认收入，即服务已经提供，并经接受服务方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。

<2>复杂的系统集成项目，按工程项目服务，根据履约进度由接受服务方或工程监理第三方检验情况，确认工程结算报告，公司据此开出结算票据取得相关的收款依据时确认收入的实现，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已确认的结算金额占合同总金额的比例确定。

2) 技术服务项目收入：主要是指为各类系统集成项目提供后续的维护、改造及支持服务。收入确认的原则方法：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，公司开出结算票据或已取得收款的依据时，确认收入的实现。

3) 技术转让项目收入：主要是指公司自主或联合研发的软件系统转让项目。收入确认的原则方法：根据技术转让合同，技术已转让并验收，与合同相关的收入已经取得或取得收款的依据，相关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

4) 商品销售：公司生产的微波组件、器件和雷达整机等。收入确认的原则方法：企业就该商品享有现时收款权利，已将该商品的法定所有权转移给客户，该商品实物已转移到客户，该商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，客户已接收该商品，则满足确认收入的实现。

5) 运维服务收入：主要是指为各类系统集成项目提供后续的维护、支持服务。收入确认的原则方法：根据合同约定的运维期间分摊确认收入。

6) 其他服务收入：主要指提供数据综合分析、走航监测、移站服务、站点数据比对等。收入确认的原则方法：根据服务完成日确定收入，完成服务日以取得对方验收单日为准。

(三十三) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可

预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十五）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1、本公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十八）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生

效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

（三十六）其他重要的会计政策、会计估计

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

（三十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号--所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三十八) 重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、（三十一）、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减

值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

（7）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十九）其他

分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部。

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）企业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）企业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。

五、税项

（一）主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物、应税服务、无形资产或不动产	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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%

2、不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
安徽皖通科技股份有限公司(*1)	15%
天津市金飞博科技有限公司(*6)	20%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
天津市天安怡和信息技术有限公司(*2)	15%
烟台华东电子软件技术有限公司	25%
烟台华东数据科技有限公司(*6)	20%
烟台华东电子科技有限公司(*3)	15%
上海舶云供应链管理有限公司(*6)	20%
安徽汉高信息科技有限公司(*4)	15%
安徽皖通城市智能交通科技有限公司(*6)	20%
重庆皖通科技有限责任公司(*6)	20%
安徽行云天下科技有限公司(*6)	20%
上海亲益保网络科技有限公司(*6)	20%
成都赛英科技有限公司(*5)	15%
陕西皖通科技有限责任公司(*6)	20%
中通盛华(山东)检测集团有限公司	20%
华通智造(山东)智能科技集团有限公司(*6)	20%
日照华盛康源环境科技有限公司(*6)	20%
华通力盛(北京)智能检测集团有限公司(*7)	15%
华盛开源(北京)科技有限责任公司(*6)	20%
安徽皖通数智科技有限公司(*6)	20%

(二) 税收优惠及批文

*1、2020年8月17日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202034002398)。根据有关规定，本公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

2023年10月16日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202334000477)。根据有关规定，本公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

*2、2020年10月28日，天津市天安怡和信息技术有限公司取得天津市科学技术厅、天津市财政局、国际税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202012000218)。根据有关规定，天津市天安怡和信息技术有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得

税。

2023 年 12 月 8 日，天津市天安怡和信息技术有限公司取得天津市科学技术厅、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202312002968）。根据有关规定，天津市天安怡和信息技术有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

*3、2020 年 4 月 8 日，烟台华东电子科技有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202037001027）。根据有关规定，烟台华东电子科技有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2023 年 11 月 29 日，烟台华东电子科技有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202337002796）。根据有关规定，烟台华东电子科技有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

*4、2020 年 8 月 17 日，安徽汉高信息科技有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202034002096）。根据有关规定，安徽汉高信息科技有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，安徽汉高信息科技有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202334000619）。根据有关规定，安徽汉高信息科技有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

*5、2020 年 9 月 11 日，成都赛英科技有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202051000131）。根据有关规定，成都赛英科技有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

*6、小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

*7、2022 年 11 月 2 日，华通力盛（北京）智能检测集团有限公司取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202211001222)。根据有关规定，华通力盛（北京）智能检测集团有限公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	72,953.73	165,721.69
银行存款	608,328,864.29	705,437,303.42
其他货币资金	35,441,351.47	30,802,455.49
合计	643,843,169.49	736,405,480.60
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	23,796,263.72	21,644,586.88
预付款保函	968,788.79	499,598.79
履约保函保证金	6,842,740.97	7,112,083.51
质量保证金	3,099,557.99	1,086,395.31
投标保函保证金	734,000.00	270,000.00
留置金保函		189,791.00
合计	35,441,351.47	30,802,455.49

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,149,085.76	18,122,109.79
其中：结构性存款		
保本浮动收益型理财产品	10,149,085.76	18,122,109.79
合计	10,149,085.76	18,122,109.79
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,022,390.00	723,488.00
商业承兑汇票	4,731,769.00	17,991,555.78
小 计	20,754,159.00	18,715,043.78
减：坏账准备	473,176.90	1,799,155.56
合 计	20,280,982.10	16,915,888.22

2、年末已质押的应收票据

无。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,922,605.50
合 计		3,922,605.50

4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	20,754,159.00	100.00	473,176.90	2.28	20,280,982.10
其中：银行承兑汇票	16,022,390.00	77.20		0.00	16,022,390.00
商业承兑汇票	4,731,769.00	22.80	473,176.90	10.00	4,258,592.10
合 计	20,754,159.00	100.00	473,176.90	2.28	20,280,982.10

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收票据

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	16,022,390.00		
商业承兑汇票	4,731,769.00	473,176.90	10.00
合 计	20,754,159.00	473,176.90	2.28

6、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,799,155.56	-66,223.66			-1,259,755.00	473,176.90
合计	1,799,155.56	-66,223.66	-	-	-1,259,755.00	473,176.90

注：本期应收票据坏账准备其他减少 1,259,755.00 元，系处置子公司成都赛英所致。

7、本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	479,810,627.19
7-12 个月	121,193,110.92
1 年以内小计	601,003,738.11
1 至 2 年	208,969,921.12
2 至 3 年	91,988,790.60
3 至 4 年	16,963,751.38
4 至 5 年	5,896,435.25
5 年以上	21,591,297.98
小计	946,413,934.44
减：坏账准备	83,727,860.87
合计	862,686,073.57

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,439,776.38	0.89	8,439,776.38	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	937,974,158.06	99.11	75,288,084.49	8.03	862,686,073.57
其中：账龄分析组合	937,974,158.06	99.11	75,288,084.49	8.03	862,686,073.57
合计	946,413,934.44	100.00	83,727,860.87	—	862,686,073.57

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,787,276.38	1.51	11,787,276.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	769,915,847.63	98.49	54,819,750.36	7.12	715,096,097.27
其中：账龄分析组合	769,915,847.63	98.49	54,819,750.36	7.12	715,096,097.27
合计	781,703,124.01	100.00	66,607,026.74	—	715,096,097.27

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京星纪开元科技发展有限公司	3,999,174.00	3,999,174.00	100.00	该公司已陷入财务困境，已申请法院强制执行，预计难以收回
中电科技电子信息系统有限公司	3,651,948.38	3,651,948.38	100.00	该公司已进行破产清算，预计难以收回
海口量子网络科技有限公司	374,425.00	374,425.00	100.00	预计无法收回
龙口港外轮代理有限公司	136,500.00	136,500.00	100.00	预计无法收回
丹东港集团有限公司	85,664.00	85,664.00	100.00	预计无法收回
山东济宁联合包装有限公司	58,500.00	58,500.00	100.00	无可执行财产裁定书
江苏公铁水网络科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
厦门福伟华科技有限公司	42,195.00	42,195.00	100.00	预计无法收回
南山集团有限公司	27,600.00	27,600.00	100.00	预计无法收回
日照港裕廊码头有限公司	11,070.00	11,070.00	100.00	预计无法收回
京唐港国际集装箱码头有限公司	6,216.00	6,216.00	100.00	预计无法收回
广州港务局	1,484.00	1,484.00	100.00	预计无法收回
合计	8,439,776.38	8,439,776.38	-	-

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	479,810,627.19		
7-12 个月	121,193,110.92	6,059,655.54	5.00
1 年以内小计	601,003,738.11	6,059,655.54	1.01
1 至 2 年	208,950,421.12	20,895,042.13	10.00
2 至 3 年	91,988,790.60	25,987,149.74	28.25
3 至 4 年	16,963,751.38	6,055,956.83	35.70
4 至 5 年	5,896,435.25	3,119,258.65	52.90
5 年以上	13,171,021.60	13,171,021.60	100.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	937,974,158.06	75,288,084.49	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	66,607,026.74	30,237,195.50	26,000.00	621,399.22	-12,468,962.15	83,727,860.87
合计	66,607,026.74	30,237,195.50	26,000.00	621,399.22	-12,468,962.15	83,727,860.87

注：本期应收账款坏账准备其他减少 12,468,962.15 元，系处置子公司成都赛英所致。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	53,836,660.53	313,303.80	54,149,964.33	5.26	15,665.19
第二名	27,779,236.00	12,825.50	27,792,061.50	2.70	2,092,037.88
第三名	23,663,964.08	903,875.18	24,567,839.26	2.39	45,193.76
第四名	23,619,333.34	-	23,619,333.34	2.30	180,000.00
第五名	23,350,259.00	-	23,350,259.00	2.27	3,130,173.83
合计	152,249,452.95	1,230,004.48	153,479,457.43	14.92	5,463,070.66

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 152,249,452.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,401,570.43 元。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,281,567.29	2,497,043.40
合计	6,281,567.29	2,497,043.40

1、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	216.628.00	
应收账款		
合计	216.628.00	

(六) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,647,765.84	93.86	29,739,403.79	92.82
1-2 年	232,368.67	1.72	2,131,191.49	6.65
2-3 年	462,703.33	3.43	84,946.03	0.27
3 年以上	132,902.26	0.99	84,239.17	0.26
合计	13,475,740.10	100.00	32,039,780.48	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京惠特优宝机电有限公司	686,962.50	尚未结算
合计	/	686,962.50	

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,101,516.67	15.59	2023 年	未到结算期
第二名	非关联方	706,347.61	5.24	2023 年	未到结算期
第三名	非关联方	686,962.50	5.10	2023 年	未到结算期
第四名	非关联方	531,640.00	3.95	2023 年	未到结算期
第五名	非关联方	488,192.00	3.62	2023 年	未到结算期
合计		4,514,658.78	33.50	/	/

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	326,340.00	
其他应收款	206,769,143.79	45,968,295.52
合计	207,095,483.79	45,968,295.52

1、应收股利

①应收股利分类

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
安徽西太华信息科技有限公司	326,340.00	
小计	326,340.00	
减：坏账准备		
合计	326,340.00	

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	68,500,517.68
7-12 个月	115,305,185.57
1 年以内小计	183,805,703.25
1 至 2 年	29,400,188.64
2 至 3 年	58,477,307.42
3 至 4 年	857,681.07
4 至 5 年	383,404.25
5 年以上	38,691,107.31
小计	311,615,391.94
减：坏账准备	104,846,248.15
合计	206,769,143.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	182,538,289.57	116,313,848.43
备用金	6,407,827.28	6,118,096.34
往来款	122,669,275.09	18,687,594.91
小计	311,615,391.94	141,119,539.68
减：坏账准备	104,846,248.15	95,151,244.16
合计	206,769,143.79	45,968,295.52

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	26,725,512.24		68,425,731.92	95,151,244.16
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段	-137,789.40		137,789.40	-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	4,732,094.08		15,381,788.79	20,113,882.87
本期转回			3,119,686.46	3,119,686.46
本期转销				-

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）	
本期核销				-
其他变动	2,783,812.58		-10,083,005.00	-7,299,192.42
2023 年 12 月 31 日余额	34,103,629.50	-	70,742,618.65	104,846,248.15

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏南塘建设集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	已向法院提起诉讼
安康启云大数据运营有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00	已判决
法智金信息技术有限责任公司	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	合同不再执行，预计款项难以收回
车贷业务（新车贷款）	4,607,600.00	4,607,600.00	100.00	涉诉案件，预计无法收回
安徽伟纳智能科技有限公司	282,050.54	282,050.54	100.00	预计难以收回
蚌埠市公安局涉案资金和取保候审保证金	1,377,894.04	1,377,894.04	100.00	涉案资金，预计难以收回
中电科技电子信息系统有限公司	767,076.87	767,076.87	100.00	该公司已进行破产清算，预计难以收回
合肥欣晟信息科技有限公司	762,880.00	762,880.00	100.00	该公司经营异常，涉诉事项较多，预计难以收回
烟台远征软件技术开发有限公司	731,001.91	731,001.91	100.00	该公司经营异常，预计难以收回
合肥大杨建筑安装工程有限责任公司	620,406.89	620,406.89	100.00	该公司经营异常，涉诉事项较多，预计难以收回
南宁市傲日消防有限责任公司	542,148.80	271,074.40	50.00	已经销售产品，预计有退货迹象
安徽省天择智能科技发展有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	该公司被列为失信被执行人，涉诉事项较多，预计难以收回
安徽安兴高科技有限责任公司	319,134.00	319,134.00	100.00	该公司被列为失信被执行人，涉诉事项较多，预计难以收回
北京盛源涛科贸有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	该款项账龄较长，风险较大，预计难以收回
合计	71,013,693.05	70,742,618.65	99.62	

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	95,151,244.17	20,113,882.87	3,119,686.46		-7,299,192.42	104,846,248.15
合计	95,151,244.17	20,113,882.87	3,119,686.46		-7,299,192.42	104,846,248.15

注：本期其他应收款坏账准备其他减少 7,299,192.42 元，系处置子公司成都赛英所致。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	股权转让款	106,986,720.00	7-12 月	34.33	5,349,336.00
第二名	保证金	40,000,000.00	0-6 个月	12.84	
第三名	保证金	30,000,000.00	2-3 年	9.63	30,000,000.00
第四名	保证金	25,000,000.00	2-3 年	8.02	25,000,000.00
第五名	保证金	23,040,000.00	0-6 个月 9,000,000.00 元, 1-2 年 14,040,000.00 元	7.39	1,404,000.00
合计	—	225,026,720.00	—	72.21	61,753,336.00

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,356,655.33	356,274.26	1,000,381.07	23,542,026.79	8,728,462.79	14,813,564.00
在产品	241,145.47		241,145.47	26,353,672.15	8,014,106.83	18,339,565.32
库存商品	13,082,526.65		13,082,526.65	23,654,159.94	3,825,797.70	19,828,362.24
周转材料	826,297.06		826,297.06	1,250.00	-	1,250.00
合同履约成本	411,191,879.96	24,465,670.21	386,726,209.75	362,332,951.65	9,138,416.31	353,194,535.34
发出商品			-	9,539,861.40	5,629,284.40	3,910,577.00
在途物资	787,035.28		787,035.28			
合计	427,485,539.75	24,821,944.47	402,663,595.28	445,423,921.93	35,336,068.03	410,087,853.90

2、存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,728,462.79				8,372,188.53	356,274.26
在产品	8,014,106.83				8,014,106.83	
库存商品	3,825,797.70				3,825,797.70	
合同履约成本	9,138,416.31	15,327,253.90				24,465,670.21
发出商品	5,629,284.40				5,629,284.40	
合计	35,336,068.03	15,327,253.90			25,841,377.46	24,821,944.47

注：本期存货跌价准备其他减少 25,841,377.46 元，系处置子公司成都赛英所致。

（九）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	82,145,104.71	4,107,255.24	78,037,849.47	79,992,608.54	3,999,630.43	75,992,978.11
合计	82,145,104.71	4,107,255.24	78,037,849.47	79,992,608.54	3,999,630.43	75,992,978.11

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
未到期质保金	3,999,630.43	-155,482.84			263,107.65	4,107,255.24
合计	3,999,630.43	-155,482.84	-	-	263,107.65	4,107,255.24

（十）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的大额存单	43,837,472.62	55,962,795.41	
一年内到期的长期应收款	7,136,881.98		
合计	50,974,354.60	55,962,795.41	

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	904,076.25	154,370.25
待摊费用	1,253,394.71	25,704.00
其他预缴税费	255,020.33	2,110,470.89
合计	2,412,491.29	2,290,545.14

（十二）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	8,248,768.86	412,438.44	7,836,330.40	30,552,610.22	1,527,630.51	29,024,979.71	4.90%
减：一年内到期的部分	7,512,507.35	375,625.37	7,136,881.98				
合计	736,261.51	36,813.07	699,448.44	30,552,610.22	1,527,630.51	29,024,979.71	4.90%

（十三）长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
安徽西太华 信息科技有限公司	5,520,348.00			695,143.79			326,340.00			5,889,151.79	
武汉宏途科 技有限公司											
合计	5,520,348.00			695,143.79			326,340.00			5,889,151.79	

其他说明：

公司于 2013 年对武汉宏途科技有限公司投资 200.00 万元，持股比例 40.00%，由于武汉宏途科技有限公司一直处于超额亏损状态，长期股权投资账面价值调整至零。

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单		42,457,472.62
权益性工具投资	4,432,484.28	22,432,484.28
小计	4,432,484.28	68,739,530.12
减：减值准备		18,000,000.00
合计	4,432,484.28	46,889,956.90

(十五) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	111,411,496.03	111,411,496.03
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	111,411,496.03	111,411,496.03
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额	16,557,223.00	16,557,223.00
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	2,859,957.12	2,859,957.12
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	19,417,180.12	19,417,180.12
三、减值准备		
1.上年年末余额		
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	91,994,315.91	91,994,315.91

项目	房屋、建筑物	合计
2.上年年末账面价值	94,854,273.03	94,854,273.03

(十六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	266,781,197.12	216,554,370.21
合计	266,781,197.12	216,554,370.21

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	246,263,838.47	21,056,556.25	28,013,517.56	33,216,684.47	11,860,079.61	340,410,676.36
2.本期增加金额	-	170,539,642.32	15,658,465.16	9,584,537.95	12,479,050.38	208,261,695.81
(1) 购置	-	31,194,832.58	2,047,580.52	7,245,419.19	214,257.56	40,702,089.85
(2) 在建工程转入		43,567,660.00		57,480.00		43,625,140.00
(3) 企业合并增加	-	95,777,149.74	13,610,884.64	2,281,638.76	12,264,792.82	123,934,465.96
(4) 其他						-
3.本期减少金额	32,767,683.50	49,527,430.71	4,207,357.72	1,259,910.97	966,164.68	88,728,547.58
(1) 处置或报废	2,076,183.50	2,087,185.93	1,803,051.98	225,772.71	-	6,192,194.12
(2) 重分类至投资性房地产						-
(3) 处置子公司减少	30,691,500.00	47,440,244.78	2,404,305.74	1,034,138.26	966,164.68	82,536,353.46
4.期末余额	213,496,154.97	142,068,767.86	39,464,625.00	41,541,311.45	23,372,965.31	459,943,824.59
二、累计折旧						-
1.上年年末余额	52,399,306.71	17,338,182.73	18,464,829.50	29,207,297.21	6,446,690.00	123,856,306.15
2.本期增加金额	6,203,726.36	65,937,723.51	10,213,667.58	4,584,013.90	5,534,051.06	92,473,182.41
(1) 计提	6,203,726.36	13,213,351.74	4,097,076.33	3,362,998.41	2,249,426.87	29,126,579.71
企业合并增加	-	52,724,371.77	6,116,591.25	1,221,015.49	3,284,624.19	63,346,602.70
3.本期减少金额	12,753,889.67	5,032,918.70	3,373,448.12	1,013,679.84	992,924.76	23,166,861.09
(1) 处置或报废	514,948.72	306,907.50	1,429,335.63	68,286.81	532,674.76	2,852,153.42
(2) 重分类至投资性房地产						-
(3) 处置子公司减少	12,238,940.95	4,726,011.20	1,944,112.49	945,393.03	460,250.00	20,314,707.67
4.期末余额	45,849,143.40	78,242,987.54	25,305,048.96	32,777,631.27	10,987,816.30	193,162,627.47

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
三、减值准备						-
1.上年年末余额						-
2.本期增加金额						-
(1) 计提						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额						-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	167,647,011.57	63,825,780.32	14,159,576.04	8,763,680.18	12,385,149.01	266,781,197.12
2.上年年末账面价值	193,864,531.76	3,718,373.52	9,548,688.06	4,009,387.26	5,413,389.61	216,554,370.21

(十七) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		43,625,140.00
合计		43,625,140.00

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
微位移雷达 生产线建设 项目				69,830,816.15	26,205,676.15	43,625,140.00
合计				69,830,816.15	26,205,676.15	43,625,140.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
微位移雷达生产线建设项目	164,600,000.00	43,625,140.00		43,625,140.00								募股资金
合计	164,600,000.00	43,625,140.00		43,625,140.00			/	/			/	/

(十八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,188,117.71	5,188,117.71
2、本年增加金额	69,051.81	69,051.81
3、本年减少金额	3,271,643.71	3,271,643.71
4、年末余额	1,985,525.81	1,985,525.81
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	1,275,046.43	1,275,046.43
2、本年增加金额	1,217,007.45	1,217,007.45
(1) 计提	1,217,007.45	1,217,007.45
3、本年减少金额	1,359,661.63	1,359,661.63
(1) 处置	-	-
(2) 其他	1,359,661.63	1,359,661.63
4、年末余额	1,132,392.25	1,132,392.25
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	853,133.56	853,133.56
2、年初账面价值	3,913,071.28	3,913,071.28

(十九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	非专有技术	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	53,252,571.49	187,923,707.79	2,265,302.97	243,441,582.25
2. 本期增加金额	225,524.88	12,508,132.54		12,733,657.42
(1) 购置	225,524.88			225,524.88
(2) 内部研发		2,476,722.91		2,476,722.91
(3) 企业合并增加		10,031,409.63		10,031,409.63
3. 本期减少金额		13,439,309.24	216,310.65	13,655,619.89
(1) 处置				
(2) 处置子公司		13,439,309.24	216,310.65	13,655,619.89

项目	土地使用权	专有技术	非专有技术	合计
4.期末余额	53,478,096.37	186,992,531.09	2,048,992.32	242,519,619.78
二、累计摊销				
1.上年年末余额	9,890,419.65	106,377,242.74	1,077,281.79	117,344,944.18
2.本期增加金额	1,323,852.78	9,506,049.70	112,670.24	10,942,572.72
(1) 计提	1,323,852.78	9,004,479.22	112,670.24	10,441,002.24
(2) 企业合并增加		501,570.48		501,570.48
3.本期减少金额	-	13,439,309.24	85,802.72	13,525,111.96
(1) 处置				
(2) 处置子公司		13,439,309.24	85,802.72	13,525,111.96
4.期末余额	11,214,272.43	102,443,983.20	1,104,149.31	114,762,404.94
三、减值准备				
1.上年年末余额		55,424,139.84	493,806.35	55,917,946.19
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		55,424,139.84	493,806.35	55,917,946.19
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,263,823.94	29,124,408.05	451,036.66	71,839,268.65
2.上年年末账面价值	43,362,151.84	26,122,325.21	694,214.83	70,178,691.88

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(二十) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
多用途码头操作系统	45,428.16	60,804.49		106,232.65		-
华东智能岸边理货系统-华为版	590,167.53	155,782.38		745,949.91		-
基于规则库的散杂货码头计件工资产品研发	413,991.38	167,622.91		581,614.29		-
物联网平台 V1.0	707,468.08	335,457.98		1,042,926.06		-
合计	1,757,055.15	719,667.76	-	2,476,722.91		

(二十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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	
烟台华东电子软件技术有限公司	84,135,934.22					84,135,934.22
安徽汉高信息科技有限公司	4,181,796.25					4,181,796.25
上海亲益保网络科技有限公司	30,517,480.91					30,517,480.91
华通力盛（北京）智能检测集团有限公司		106,045,178.23				106,045,178.23
成都赛英科技有限公司	225,581,557.33			225,581,557.33		-
合计	344,416,768.71	106,045,178.23		225,581,557.33		224,880,389.61

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
烟台华东电子软件技术有限公司	84,135,934.22					84,135,934.22
安徽汉高信息科技有限公司		4,181,796.25				4,181,796.25
上海亲益保网络科技有限公司	30,517,480.91					30,517,480.91
华通力盛（北京）智能检测集团有限公司						-
成都赛英科技有限公司	225,581,557.33			225,581,557.33		-
合计	340,234,972.46	4,181,796.25		225,581,557.33		118,835,211.38

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 烟台华东电子软件技术有限公司，在商誉形成日仅为一个单体公司，在报告基准日有三项股权投资，分别为：两家全资子公司（烟台华东电子科技有限公司、烟台华东数据科技有限公司）；一家控股孙公司（上海舶云供应链管理有限公司）。因为烟台华东电子科技有限公司承接了烟台华东电子软件技术有限公司的原有业务，能产生现金流的最小资产单元包括烟台华东电子科技有限公司和烟台华东电子软件技术有限公司经营性长期资产及营运资金。故将其作为与商誉相关的

资产组。其余两项股权投资公司与初始商誉无关。

(2) 安徽汉高信息科技有限公司主营业务为提供系统集成与技术服务，公司盈利预测的业务有系统集成与技术服务业务。

(3) 上海亲益保网络科技有限公司主营业务为提供计算机软件等领域的技术开发、技术咨询和技术服务，公司盈利预测的业务有计算机软件等领域的技术开发、技术咨询和技术服务。

(4) 华通力盛（北京）智能检测集团有限公司主营业务为智慧环保，公司盈利预测的业务有环境监测、环境智慧管控服务及设备销售。

截至 2023 年 12 月 31 日，资产组构成如下：

公司	资产组构成	包含商誉的资产组账面价值	资产组是否与购买日一致
烟台华东电子软件技术有限公司	所有经营性可辨认资产与商誉	184,138,405.92	一致
安徽汉高信息科技有限公司	所有经营性可辨认资产与商誉	28,647,771.86	一致
上海亲益保网络科技有限公司	所有经营性可辨认资产与商誉	30,497,418.28	一致
华通力盛（北京）智能检测集团有限公司	所有经营性可辨认资产与商誉	245,227,532.10	一致

4、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 公司对安徽汉高信息科技有限公司，按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算：

项目	安徽汉高信息科技有限公司
商誉①	4,181,796.25
归属于少数股东权益的商誉②	4,017,804.24
整体商誉③=①+②	8,199,600.49
资产组账面价值④	20,448,171.37
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	28,647,771.86
预计未来现金流量的现值⑥	20,400,000.00
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时）⑦=⑤-⑥	8,199,600.49
母公司持股比例⑧	51%
归属于母公司的商誉减值损失⑨=⑦*⑧	4,181,796.25

①安徽汉高信息科技有限公司

项目	参数	依据
预测期增长率	5.04%	参考历史增长率、行业增长率以及未来销售预测
稳定期增长率	0.00%	

项目	参数	依据
稳定期毛利率	17.04%	参考历史毛利率
折现率	11.56%	根据资产加权平均资本成本确定
无风险利率	2.56%	选取最新的 10 年期以上长期国债利率的平均值
系统风险系数	1.03	根据历史经验及对市场的预测取值
市场风险溢价	6.59%	根据历史经验及对市场的预测取值
特定风险调整系数	2.30%	根据历史经验及对市场的预测取值
预测期	未来 5 年	

(2) 公司对华通力盛（北京）智能检测集团有限公司，按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算：

项目	华通力盛（北京）智能检测集团有限公司
商誉①	106,045,178.23
归属于少数股东权益的商誉②	45,447,933.53
整体商誉③=①+②	151,493,111.76
资产组账面价值④	93,734,420.34
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	245,227,532.10
预计未来现金流量的现值⑥	285,000,000.00
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时）⑦=⑤-⑥	
母公司持股比例⑧	70%
归属于母公司的商誉减值损失⑨=⑦*⑧	

①公司对华通力盛（北京）智能检测集团有限公司

项目	参数	依据
预测期增长率	4.79%	参考历史增长率、行业增长率以及未来销售预测
稳定期增长率	0.00%	
稳定期毛利率	38.61%	参考历史毛利率
折现率	12.75%	根据资产加权平均资本成本确定
无风险利率	2.56%	选取最新的 10 年期以上长期国债利率的平均值
系统风险系数	1.00	根据历史经验及对市场的预测取值
市场风险溢价	6.59%	根据历史经验及对市场的预测取值
特定风险调整系数	3.50%	根据历史经验及对市场的预测取值
预测期	未来 5 年	

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，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。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（二十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	2,121,758.85	595,001.60	2,175,024.44	-	541,736.01
自有房屋装修	8,663.27	2,076,183.50	542,999.67	1,541,847.10	-
长期待摊租金	1,320,840.00	300,000.00	473,613.32	1,147,226.68	-
合计	3,451,262.12	2,971,185.10	3,191,637.43	2,689,073.78	541,736.01

（二十三）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

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	180,655,315.02	33,692,402.84	131,338,243.54	25,616,477.13
资产减值准备	56,463,698.51	8,857,114.61	70,221,203.67	10,925,035.19
内部交易未实现利润	7,606,897.73	1,134,693.34	4,244,542.74	636,681.41
租赁负债	796,651.64	119,497.75		
应付职工薪酬	13,031,654.84	1,954,748.23		
可抵扣亏损	7,119,665.63	1,067,949.84		
政府补助（递延收益）	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
合计	266,673,883.37	46,976,406.61	206,803,989.95	37,328,193.73

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	9,624,187.93	1,443,628.19	9,038,876.87	1,355,831.53
使用权资产	769,752.07	115,462.81		
交易性金融资产	149,085.76	22,362.86		
固定资产加计扣除	772,502.73	115,875.41		
合计	11,315,528.49	1,697,329.27	9,038,876.87	1,355,831.53

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	115,462.81	46,860,943.80		37,328,193.73
递延所得税负债	115,462.81	1,581,866.46		1,355,831.53

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	15,170,472.65	92,159,930.35
可抵扣亏损	580,980,953.44	204,891,471.09
合计	596,151,426.09	297,051,401.44

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

年份	期末金额	上年年末金额
2023 年	-	1,149,768.05
2024 年	23,509,286.42	23,509,286.42
2025 年	24,384,428.19	24,384,428.19
2026 年	2,284,243.81	2,284,243.81
2027 年	2,234,814.14	2,234,814.14
2028 年	5,220,253.65	5,220,253.65
2029 年	5,587,278.51	5,587,278.51
2030 年	5,532,800.53	5,532,800.53
2031 年	60,644,440.14	60,644,440.14
2032 年	74,344,157.65	74,344,157.65
2033 年	377,239,250.40	-
合计	580,980,953.44	204,891,471.09

（二十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	24,300,000.00	3,000,000.00
质押借款		25,145,200.00
抵押借款	71,914,250.00	13,000,000.00
未到期利息	102,775.14	38,532.79
合计	96,317,025.14	41,183,732.79

短期借款分类的说明：

(1) 子公司烟台华东电子科技有限公司截止 2023 年 12 月 31 日，与中国工商银行股份有限

公司烟台芝罘支行签订借款合同,合同编号:0160600202-2022年(芝罘)字00148号,借款金额1,000.00万元,借款期限分别为:2023年8月29日至2024年8月28日(金额:100.00万元)、2023年10月11日至2024年10月10日(金额:200.00万元)、2023年11月03日至2024年11月02日(金额:300.00万元)、2023年11月13日至2024年11月12日(金额:400.00万元)。

子公司烟台华东电子科技有限公司截止2023年12月31日,与中国银行股份有限公司烟台莱山支行签订借款合同,合同编号:2023年华东贷字第001号,借款金额1000.00万元,借款期限2023年12月20日至2024年9月20日。

子公司烟台华东电子科技有限公司截止2023年12月31日,与招商银行股份有限公司烟台分行签订借款合同,合同编号:535XY2023023826,借款金额300.00万元,借款期限分别为:2023年09月11日至2024年09月08日(金额:100.00万元)、2023年09月19日至2024年09月18日(金额:200.00万元)。

(2)子公司烟台华东电子软件技术有限公司截止2023年12月31日,与招商银行股份有限公司烟台分行签订借款合同,合同编号:535XY2023023835,借款金额200.00万元,借款期限分别为:2023年09月11日至2024年09月08日(金额:100.00万元)、2023年09月19日至2024年09月18日(金额:100.00万元)。

(3)子公司华通力盛(北京)智能检测集团有限公司截止至2023年12月31日,与北京银行股份有限公司燕京支行签订借款合同,合同编号分别为:【0802122】、【A028802】,借款金额分别为:200.00万元(此笔借款金额本期已归还70.00万元,还剩130.00万元。)、800.00万元,借款期限分别为2023年03月07日至2024年03月07日(金额:200.00万元),2023年05月06日至2024年04月27日(金额:400.00万元)、2023年05月08日至2024年04月27日(金额:300.00万元)、2023年05月09日至2024年04月27日(金额:100.00万元)

子公司华通力盛(北京)智能检测集团有限公司截止至2023年12月31日,与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京亦庄支行签订借款合同,合同编号:051100900920230420054094,借款金额500.00万元,借款期限为2023年04月20日至2024年04月19日。

子公司华通力盛(北京)智能检测集团有限公司截止至2023年12月31日,与中国工商银行股份有限公司北京自贸试验区支行签订借款合同,合同编号:0020000094-2023年(亦庄)字00726号,借款金额1,000.00万元,借款期限自2023年05月06日至2024年05月05日。

子公司华通力盛(北京)智能检测集团有限公司截止至2023年12月31日,与恒丰银行股份有限公司北京分(支)行签订借款合同,合同编号:2023年恒银京授字第0072号,借款金额2,691.425万元,借款期限分别为2023年7月11日至2024年7月11日(金额:2,300.00万元)、2023年09月21日至2024年09月21日(金额:391.425万元)此笔借款为保证、抵押担保,由潘勇伟、孔凡梅为保证人。

(4)子公司安徽汉高信息科技有限公司于2023年7月12日和合肥科技农村商业银行股份有限公司高新分行签订合同编号为0167381220239019的人民币资金借款合同,借款2,000.00万元,借

款期限 12 个月，即 2023 年 7 月 12 日起至 2024 年 7 月 12 日止，以上贷款由罗杰、合肥高新融资担保有限公司提供保证担保，安徽汉高信息科技有限公司以其持有的房产为担保公司提供质押反担保。

（二十五）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	49,990,053.36	-
银行承兑汇票	23,973,681.62	73,534,499.91
合计	73,963,734.98	73,534,499.91

（二十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	334,491,892.42	368,834,133.22
应付材料款	177,676,793.27	155,519,468.15
合计	512,168,685.69	524,353,601.37

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北交投科技发展有限公司	15,258,580.04	尚未结算
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	8,662,071.25	尚未结算
安徽米阳智能科技有限公司	5,571,351.00	尚未结算
杰创智能科技股份有限公司	4,917,256.62	尚未结算
尚阳科技股份有限公司	4,352,500.00	尚未结算
上海百普电子科技有限公司	4,245,000.00	尚未结算
安徽信联建设集团有限公司	3,962,328.00	尚未结算
安徽信徽工程有限公司	3,404,999.97	尚未结算
合计	50,374,086.88	

（二十七）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		600.00
预收房租	210,942.39	
合计	210,942.39	600.00

（二十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目工程款	136,648,169.73	107,638,355.48

合计	136,648,169.73	107,638,355.48
----	----------------	----------------

(二十九) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,007,118.63	249,999,761.73	237,651,735.31	66,355,145.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,288,978.73	16,505,477.97	17,721,089.68	73,367.02
三、辞退福利	-	34,310.00	34,310.00	
合计	55,296,097.36	266,539,549.70	255,407,134.99	66,428,512.07

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,552,512.40	226,909,188.74	215,175,552.66	61,286,148.48
二、职工福利费	5,552.27	5,449,905.79	5,455,458.06	-
三、社会保险费	23,594.74	8,482,920.21	8,459,789.26	46,725.69
其中：医疗保险费	-	7,763,031.39	7,719,561.67	43,469.72
工伤保险费	23,594.74	680,285.85	700,624.62	3,255.97
生育保险费	-	39,602.97	39,602.97	
四、住房公积金	420.00	7,124,906.49	7,124,393.54	932.95
五、工会经费和职工教育经费	4,425,039.22	2,032,840.50	1,436,541.79	5,021,337.93
合计	54,007,118.63	249,999,761.73	237,651,735.31	66,355,145.05

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,249,918.76	15,880,662.98	17,059,447.66	71,134.08
2.失业保险费	39,059.97	624,814.99	661,642.02	2,232.94
3.企业年金缴费				
合计	1,288,978.73	16,505,477.97	17,721,089.68	73,367.02

(三十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,337,205.41	5,952,180.72
企业所得税	3,682,743.29	159,013.93
土地增值税		307.11
城市维护建设税	631,285.78	363,830.51
房产税	609,323.08	542,276.92

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	277,174.74	158,286.88
个人所得税	207,626.66	420,034.54
地方教育费附加	188,418.16	105,389.78
印花税	310,138.73	347,908.99
水利基金	141,928.12	129,968.37
营业税		87,801.39
土地使用税	53,952.33	55,569.81
合计	15,439,796.30	8,322,568.95

(三十一) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,408,446.75	
应付股利	1,225,534.00	1,681,145.00
其他应付款	59,362,840.03	5,893,322.21
合计	62,996,820.78	7,574,467.21

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,408,446.75	
合计	2,408,446.75	

2、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
安徽省交通物资有限责任公司	911,222.00	1,366,833.00
自然人	314,312.00	314,312.00
合计	1,225,534.00	1,681,145.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	4,352,139.93	4,211,195.57
代收款项	49,344.44	75,069.59
待支付股权转让款	28,245,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款	23,704,611.74	
其他	3,011,743.92	1,607,057.05
合计	59,362,840.03	5,893,322.21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆渝信路桥发展有限公司	1,260,000.00	保证金未到期
合计	1,260,000.00	/

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的租赁负债	693,487.52	1,001,645.41	详见附注六、三十四
一年内到期的长期应付款	14,344,018.36		
合计	15,037,505.88	1,001,645.41	

(三十三) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的银行承兑汇票	3,922,605.50	211,744.00
未终止确认的商业承兑汇票		430,203.47
待转销项税	6,774,520.05	3,303,027.60
合计	10,697,125.55	3,944,975.07

(三十四) 租赁负债

1、分类列示

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
上海舶云房屋租赁	396,083.31		5,964.14		334,641.19	55,477.98
皖通科技房屋租赁	3,748,411.89	71,386.36	147,985.95		2,875,160.66	796,651.64
减：一年内到期的租赁负债	1,001,645.41					693,487.52
合计	3,142,849.79	71,386.36	153,950.09		3,209,801.85	158,642.10

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,888,337.64	-
专项应付款	-	-
合计	100,888,337.64	-

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	30,497,356.00	
收购款	84,735,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、三十二）	14,344,018.36	
合 计	100,888,337.64	

(三十六) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00			1,000,000.00	项目尚未验收
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入		
基于多源时空感知的路网状态智能监测技术与应用研究	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00						1,000,000.00	/

(三十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	410,245,949.00						410,245,949.00

(三十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,012,518,545.87			1,012,518,545.87
其他资本公积	27,776,826.40			27,776,826.40
合计	1,040,295,372.27			1,040,295,372.27

（三十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,028,081.32				66,028,081.32
合计	66,028,081.32				66,028,081.32

（四十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	241,393,926.43	345,510,965.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	241,393,926.43	345,510,965.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,409,974.42	-103,122,378.47
其他(注)		
减：提取法定盈余公积		994,660.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	162,983,952.01	241,393,926.43

（四十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,009,391,163.82	763,051,633.81	979,437,864.60	764,551,085.81
其他业务	3,803,553.97	3,078,700.14	4,022,080.61	3,197,020.15
合计	1,013,194,717.79	766,130,333.95	983,459,945.21	767,748,105.96

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,570,920.89	1,100,105.82
房产税	2,797,738.60	2,544,791.46

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	793,743.95	502,719.57
地方教育费附加	373,697.63	335,146.27
印花税	865,255.90	1,105,755.85
土地使用税	113,992.72	76,250.35
车船使用税	58,469.54	12,404.14
水利基金	120,080.90	211,933.20
合计	6,693,900.13	5,889,106.66

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,463,041.85	42,159,561.41
招待费	15,307,851.39	12,493,074.86
折旧及摊销费	3,850,123.40	4,802,830.71
差旅费	5,592,947.42	3,618,162.03
租赁/仓储费	472,655.32	993,753.40
车辆费	1,146,264.03	640,937.01
投标费	294,914.31	404,613.04
通讯费	162,290.99	276,185.99
宣传费	381,025.91	552,439.48
运输费	140,006.43	192,349.10
会务费	193,737.20	161,487.76
服务费	6,799,295.87	
其他	2,255,465.15	1,850,397.57
合计	86,059,619.27	68,145,792.36

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,993,677.72	53,982,171.38
折旧及摊销	19,699,259.99	23,529,759.98
咨询费	6,208,185.08	5,144,341.25
招待费	4,761,597.83	5,201,060.37
租赁费	3,601,562.88	1,379,833.17
差旅费	1,767,029.17	1,230,590.31
物业管理费	1,823,958.43	1,956,188.24
税费	376,859.47	459,612.39
审计评估费	1,736,107.77	3,142,392.85
办公费	1,252,306.06	593,721.86
财产保险费	2,663.84	-

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	1,205,285.73	1,373,457.58
通讯费	675,140.32	454,395.26
广告费	6,435.07	33,392.65
培训费	263,708.63	33,819.48
修理费	544,794.44	228,151.07
其他	3,727,387.15	4,537,143.04
合计	89,645,959.58	103,280,030.88

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,115,143.40	68,132,743.97
委托外部研发费	1,931,504.52	869,734.07
折旧及摊销	2,566,749.19	1,389,362.94
物料消耗	3,056,385.17	5,210,188.88
差旅费	365,097.54	193,021.84
其他	1,086,865.51	939,495.50
合计	77,121,745.33	76,734,547.20

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,091,015.83	2,285,154.39
减：利息收入	11,240,043.86	6,566,006.86
汇兑损益	-5,087.98	-847.64
银行手续费及其他	853,674.84	966,682.29
票据贴现息	9,571.82	12,700.00
合计	-4,290,869.35	-3,302,317.82

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	13,622,148.31	13,580,537.86	与收益相关
其他	1,688,847.47	282,092.88	与收益相关
合计	15,310,995.78	13,862,630.74	/

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	拨款单位
2023 年支持企业增资扩产升规纳统政策兑现经费	300,000.00		北京经济技术开发区财政审计局
收到中小企业数字化赋能补助	212,000.00		北京市经济和信息化局

项目	本期发生额	上期发生额	拨款单位
科技创新局--促进创新型企业高质量发展专项资金	200,000.00		北京经济技术开发区财政审计局
济南高新技术产业开发区管理委员会社会事务局稳岗补贴	68,627.51		济南高新技术产业开发区管理委员会社会事务局
收到扩岗补贴	39,000.00		济南高新技术产业开发区管理委员会社会事务局代付过渡户
北京经济技术开发区财政审计局--社会事业局--助企稳岗补助	20,400.00		北京经济技术开发区财政审计局
人才补贴	10,500.00		东港社银直连代发工资待清算户
一次性扩岗补助金	7,287.21		东港社银直连代发工资待清算户
智能网联收费站关键技术及应用系统研发及产业化项目	2,724,000.00		合肥高新区经济发展局
收合肥高新区柏堰科技园管委会 2023 年第四期普惠政策兑现款	691,000.00		合肥高新技术产业开发区柏堰科技园管理委员会
收合肥市商务局兑现 2022 年合肥高质量发展政策资金	450,000.00	300,000.00	合肥市商务局
收合肥高新区财政国库支付中心 2022 年技能提升补贴	200,000.00	234,000.00	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心
收合肥市失业保险管理中心 2023 失业保险稳岗返还款	79,600.31		合肥市失业保险管理中心
收合肥高新区财政国库支付中心合肥高新区科技局(数据资源局)安徽省大数据企业政策资金	75,000.00		合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心
收合肥市经济和信息化局“三首”产品奖励	46,000.00		合肥市经济和信息化局
收合肥市科学技术局市科技创新政策兑现科技保险补贴	26,958.00		合肥市科学技术局
收合肥高新区财政国库支付中心合肥高新区科技局(数据资源局)安徽省大数据企业政策资金	25,000.00		合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心
收合肥市市场监督管理局知识产权奖补款	1,500.00		合肥市市场监督管理局
稳岗返还补贴	2,351.81	3,612.75	合肥市人力资源和社会保障局
扩岗补助	13,500.00		中国农业银行股份有限公司烟台高新支行
研发费用补助	144,000.00		中华人民共和国国家金库烟台市中心支库
研发费用补助	270,000.00		中国建设银行股份有限公司济南新区支行
收增值税返还	5,171,430.75		中华人民共和国国家金库烟台市中心支库
收增值税返还	425,173.97		中华人民共和国国家金

项目	本期发生额	上期发生额	拨款单位
			库烟台市中心支库
收增值税返还	63,541.59		中华人民共和国国家金 库烟台市中心支库
税收手续费返还	880.46		中华人民共和国国家金 库烟台市中心支库
龙潭管委会机器人产业功能区做 优做强都市工业若干奖励	100,000.00		成都市成华区市场监督 局
收增值税返还	274,703.13		成都市成华区税务局
一次性扩岗补助	1,500.00		天津市滨海新区人力资 源和社会保障局
收增值税返还	88,592.49	376,172.12	国家金库天津滨海高新 技术产业开发区支库 0097
见习基地补贴	9,000.00		天津市滨海高新技术产业 开发区财政局
企业研发补助	171,900.00	90,000.00	天津市滨海高新技术产业 开发区财政局
收到合肥市失业保险管理中心一 次性阔岗补助	4,000.00		合肥失业保险管理中心
收到合肥市市场监督管理局知识 产权奖补	1,500.00		合肥市市场监督管理局
收到重庆市九龙坡区财政局岗位 补贴	6,000.00	12,051.00	重庆市九龙坡区财政局
收到重庆市九龙坡区就业和人才 中心稳岗补助	15,955.00		失业保险代付资金过渡 户
收到合肥高新区财政国库中心安 徽省大数据企业政策资金	25,000.00		合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心
收到重庆市九龙坡区财政局就业 困难人员社会保险补贴	26,208.08		重庆市九龙坡区财政局
合肥市科技局保费补贴	26,244.00		合肥市科学技术局
收到合肥市高新区财政国库支付 中心到款（企业投保科技保险补 贴）	34,900.00		合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心
合肥高新技术产业开发区财务国 库支付中心2022年度光伏电站度 电补贴政策	40,894.00	42,420.00	合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心
收到合肥高新区财政国库中心安 徽省大数据企业政策资金	75,000.00		合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心
合肥高新技术产业开发区财务国 库支付中心2022年技能提升第一 批	140,000.00		合肥高新技术产业开发区 财务国库支付中心
收到合肥高新区经济发展局 2023 年中国声谷专项-省级资金	328,250.00	534,750.00	合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心
收到合肥高新区经济发展局 2023 年中国声谷专项-市级资金	984,750.00	3,933,000.00	合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心
服务业一季度奖励资金		10,000.00	烟台市公共就业和人才 服务中心
一次性扩岗补助		7,500.00	天津市滨海新区人力资

项目	本期发生额	上期发生额	拨款单位
			源和社会保障局
高企配套奖励		150,000.00	天津市滨海高新技术产业开发区财政局
个税手续费返还		1,372.21	上海市浦东新区自贸区税务局
扩岗补助		51,000.00	山东省人力资源和社会保障厅
见习补贴		199,920.00	山东省人力资源和社会保障厅
研发补助		389,620.00	山东省科学技术厅
双软认证		50,000.00	山东省科学技术厅
合肥市市场监督管理局款（2021年标准化项目奖金）		162,000.00	合肥市市场监督管理局
合肥高新区市场监督管理局 2021年度高新区级政策兑现		16,000.00	合肥市市场监督管理局
失业保险管理中心失业保险稳岗返还		339,496.79	合肥市人力资源和社会保障局
晋安区劳动就业服务中心稳岗补助		4,401.00	合肥市人力资源和社会保障局
合肥市国家科技型中小企业研发费用补助		30,900.00	合肥市科学技术局
合肥市经济和信息化局2022年加快推进5G发展若干政策措施奖补资金		100,000.00	合肥市经济和信息化局
省科技重大专项补助区配套资金		500,000.00	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心
合肥高新区声谷人工智能产业促进中心款		200,000.00	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心
合肥高新区建设世界一流高科技园区若干政策资金款		581,800.00	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心
高新区经贸局2022年外贸发展资金（第二批）		98,000.00	合肥高新技术产业开发区
高新区经贸局2021年外贸发展资金		150,000.00	合肥高新技术产业开发区
软件退税		2,698,407.26	国家金库烟台市中心支库
个税返还		31,807.89	国家金库烟台市中心支库
收增值税返还		1,491,633.36	国家金库合肥市中心支库
个税手续费返还		18,790.59	高新区国税局
软件退税		20,382.89	成都市成华区税务局
成都市成华区市场监督局专利资助金		1,500.00	成都市成华区市场监督局
鼓励企业参与标准制定		200,000.00	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心
龙潭管委会支持新经济发展扶持		50,000.00	成都市成华区市场监督

项目	本期发生额	上期发生额	拨款单位
资金			局
合肥市科学技术局省重大项目市级配套补助		500,000.00	安徽省科学技术厅
合计	13,622,148.31	13,580,537.86	

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	695,143.79	947,284.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,965,183.98	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,142,138.60	8,957,571.79
其他	-7,774.00	
合计	-13,135,675.59	9,904,856.41

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	149,085.76	122,109.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	149,085.76	122,109.79
交易性金融负债		
合计	149,085.76	122,109.79

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账准备	66,223.66	1,758,413.42
应收账款坏账准备	-30,211,195.50	-6,175,189.44
其他应收款坏账准备	-16,994,196.41	-25,958,972.10
长期应收款坏账准备	1,115,192.07	-147,376.35
合计	-46,023,976.18	-30,523,124.47

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
商誉减值损失	-4,181,796.25	
在建工程减值损失		-26,205,676.15
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,327,253.90	-31,872,156.69
合同资产减值损失	155,482.84	643,601.25
合计	-19,353,567.31	-57,434,231.59

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	28,500.97	66,406.49

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产变更	105,668.01	
合计	134,168.98	66,406.49

(五十三) 营业外收入

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
其他	84,810.09	132,948.67	84,810.09
合计	84,810.09	132,948.67	84,810.09

(五十四) 营业外支出

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
滞纳金罚款支出	16,400.45	544,062.65	16,400.45
违约金	120.16	1,403.77	120.16
其他	1,026,477.37	660,939.97	1,026,477.37
合计	1,042,997.98	1,206,406.39	1,042,997.98

(五十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,572,410.82	188,379.86
递延所得税费用	-8,303,776.50	-2,127,059.52
合计	-1,731,365.68	-1,938,679.66

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-72,043,127.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,806,469.14
子公司适用不同税率的影响	-2,751,353.04
调整以前期间所得税的影响	288,168.78
非应税收入的影响	-104,271.57
研究开发费加成扣除的纳税影响	-12,169,803.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,072,398.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-806,756.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,546,719.76
所得税费用	-1,731,365.68

(五十六) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,492,631.75	6,566,006.86
政府补贴收入	13,923,542.16	14,662,630.74
投标履约保证金及往来款项收入	125,845,382.42	122,503,027.41
其他营业外收入	101,845.32	132,948.67
合计	143,363,401.65	143,864,613.68

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	1,035,542.02	1,206,406.39
手续费	671,811.29	966,082.29
保证金等往来款项	143,044,880.61	128,724,641.89
支付的营业、管理以及研发费用	59,291,882.50	53,902,885.43
合计	204,044,116.42	184,800,016.00

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款利息收入	1,064,895.91	-
合计	1,064,895.91	-

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	20,000,000.00	
收到非金融机构借款	1,500,000.00	
收回银行承兑汇票保证金	1,051,433.00	
票据贴现收入		4,468,640.29
保理收款		1,478,378.71
合计	22,551,433.00	5,947,019.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还保理款项		1,478,645.64
归还融资租赁借款	5,220,285.00	
归还非金融机构本金及利息	42,692,669.32	
支付银行承兑汇票保证金	6,368,606.24	
支付保理费用		21,011.80
合计	54,281,560.56	1,499,657.44

(五十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	-70,311,761.89	-98,171,450.72
加: 资产减值准备	19,353,567.31	57,434,231.59
信用减值损失	46,023,976.18	30,523,124.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,986,536.83	20,934,713.56
使用权资产折旧	1,217,007.45	982,718.62
无形资产摊销	10,441,002.24	10,641,293.23
长期待摊费用摊销	3,191,637.43	3,362,603.31
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)	-134,168.98	-66,406.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-149,085.76	-122,109.79
财务费用(收益以“-”号填列)	3,682,569.08	2,306,366.19
投资损失(收益以“-”号填列)	13,135,675.59	-9,904,856.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,548,571.90	-1,877,513.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-325,461.31	-249,545.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,190,463.95	28,706,211.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-185,604,837.79	-19,820,053.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,708,103.79	-23,164,818.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-133,559,555.36	1,514,506.78
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	608,401,818.02	705,603,025.11
减: 现金的上年年末余额	705,603,025.11	718,599,583.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,201,207.09	-12,996,557.92

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	608,401,818.02	705,603,025.11
其中：库存现金	72,953.73	165,721.69
可随时用于支付的银行存款	608,328,864.29	705,437,303.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	608,401,818.02	705,603,025.11
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

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	35,441,351.47	35,441,351.47	其他	票据、保函保证金等	30,802,455.49	30,802,455.49	其他	票据、保函保证金等
应收票据					100,000.00	100,000.00	质押	票据质押
应收账款	3,761,625.00	3,553,224.50	质押	子公司华通力盛(北京)智能检测集团有限公司为借款进行质押				
固定资产	139,957,298.76	99,829,931.75	抵押	子公司烟台华东电子科技有限公司、安徽汉高信息科技有限公司为保函、融资授信等抵押	96,167,721.91	77,168,180.59	抵押	子公司烟台华东电子科技有限公司、安徽汉高信息科技有限公司为保函、融资授信等抵押
投资性房地产	50,354,257.85	42,652,444.44	抵押	子公司烟台华东电子科技有限公司为保函、融资授信等抵押	16,415,379.70	14,636,128.80	抵押	子公司烟台华东电子科技有限公司为保函、融资授信等抵押
合计	229,514,533.08	181,476,952.16			143,485,557.10	122,706,764.88		

(五十九) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

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	78,005.76	14.94	552,491.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	78,005.69	7.0827	552,490.91
欧元	0.07	7.8592	0.55

(六十) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	15,310,995.78	其他收益	15,310,995.78

七、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

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量
华通力盛(北京)智能检测集团有限公司	2023年03月31日	188,300,000.00	70.00	购买	2023年03月31日	控制权转移	195,863,459.49	25,761,342.52	9,040,111.17

(2) 合并成本及商誉

项目	华通力盛(北京)智能检测集团有限公司
合并成本	
—现金	188,300,000.00
—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	188,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	82,254,821.77
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	106,045,178.23

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	华通力盛（北京）智能检测集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	302,376,959.49	292,236,804.19
货币资金	1,926,838.68	1,926,838.68
应收款项	152,148,183.40	152,148,183.40
存货	66,921,972.29	66,921,972.29
固定资产	60,587,863.26	59,977,547.11
无形资产	9,529,839.15	
使用权资产	1,376,579.86	1,376,579.86
其他流动资产	4,047,266.18	4,047,266.18
长期待摊费用	2,854,238.50	2,854,238.50
递延所得税资产	2,984,178.17	2,984,178.17
负债：	184,870,071.24	183,349,047.95

借款	7,002,369.44	7,002,369.44
应付款项	132,937,127.25	132,937,127.25
递延所得税负债	1,659,104.94	138,081.65
应付职工薪酬	20,692,775.05	20,692,775.05
应交税费	1,578,388.88	1,578,388.88
一年内到期的非流动负债	7,787,309.32	7,787,309.32
其他流动负债	4,649,154.36	4,649,154.36
长期应付款	8,563,842.00	8,563,842.00
净资产	117,506,888.25	108,887,756.24
减：少数股东权益	35,252,066.48	32,666,326.87
取得的净资产	82,254,821.77	76,221,429.37

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并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 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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
成都赛英科技有限公司	178,311,200.00	100.00%	出售	2023 年 04 月 25 日	控制权转移	-16,965,183.98						

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津市金飞博科技有限公司	天津市	天津市	生产销售	100.00		投资设立
天津市天安怡和信息技术有限公司	天津市	天津市	软件服务	100.00		投资设立
烟台华东电子软件技术有限公司	烟台市	烟台市	软件服务	100.00		非同一控制下的企业合并
烟台华东数据科技有限公司	烟台市	烟台市	软件服务		100.00	投资设立
烟台华东电子科技有限公司	烟台市	烟台市	软件服务		100.00	投资设立
上海舶云供应链管理有限公司	上海市	上海市	物流服务		60.00	投资设立
安徽汉高信息科技有限公司	合肥市	合肥市	软件服务	51.00		非同一控制下的企业合并
安徽皖通城市智能交通科技有限公司	合肥市	合肥市	软件服务	51.00		投资设立
重庆皖通科技有限责任公司	重庆市	重庆市	软件服务	85.00		投资设立
安徽行云天下科技有限公司	合肥市	合肥市	软件服务	50.90		投资设立
上海亲益保网络科技有限公司	上海市	上海市	软件服务		100.00	非同一控制下的企业合并
陕西皖通科技有限责任公司	西安市	西安市	软件服务	70.00		投资设立
安徽皖通数智科技有限公司	合肥市	合肥市	信息系统集成服务	100.00		投资设立
华通力盛(北京)智能检测集团有限公司	北京市	北京市	检测服务	70.00		非同一控制下的企业合并
中通盛华(山东)检测集团有限公司	济宁市	济宁市	检测服务		70.00	非同一控制下的企业合并
华通智造(山东)智能科技集团有限公司	济南市	济南市	检测服务		70.00	非同一控制下的企业合并
日照华盛康源环境科技有限公司	日照市	日照市	环境保护监测		70.00	非同一控制下的企业合并
华盛开源(北京)科技有限责任公司	北京市	北京市	其他科技推广服务业		70.00	非同一控制下的企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽汉高信息科技有限公司	49.00	1,569,449.85	4,949,000.00	70,104,387.09
华通力盛(北京)智能检测集团有限公司	30.00	7,728,402.76		42,980,469.24

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽汉高信息科技有限公司	281,459,724.92	30,459,667.04	311,919,391.96	168,849,214.23		168,849,214.23
华通力盛（北京）智能检测集团有限公司	251,418,046.71	98,419,175.11	349,837,221.82	189,030,206.87	17,538,784.18	206,568,991.05

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽汉高信息科技有限公司	305,418,746.04	30,002,714.57	335,421,460.61	185,454,241.76	-	185,454,241.76

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
安徽汉高信息科技有限公司	202,942,207.96	3,202,958.88	3,202,958.88	12,319,012.08	
华通力盛（北京）智能检测集团有限公司	195,863,459.49	25,761,342.52	25,761,342.52	9,128,164.20	

续上表

子公司名称	上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
安徽汉高信息科技有限公司	314,162,190.96	11,291,457.57	11,291,457.57	18,104,402.13	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1、重要的合营企业或联营企业**

无。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,889,151.79	5,520,348.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	695,143.79	947,284.62
--其他综合收益		
--综合收益总额	695,143.79	947,284.62

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
武汉宏途科技有限公司	-23,589,711.22	-1,181,727.05	-24,771,438.27

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、交易性金融资产和其他非流动金融资产等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和其他非流动金融资产等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为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。

对于应收账款、其他应收款、应收票据和合同资产，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

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。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的主要客户为安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司、安徽省交通控股集团有限公司、龙岩永杭高速公路有限责任公司等，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。

2、流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司下属财务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，为本公司履行与承兑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 54,600.00 万元，其中：已使用授信金额为 23,311.77 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债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
短期借款	96,317,025.14
应付票据	73,963,734.98
应付账款	512,168,685.69
其他应付款	62,996,820.78

3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为汇率风险及利率风险。

(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。

(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。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		10,149,085.76		10,149,085.76
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		10,149,085.76		10,149,085.76
持续以公允价值计量的资产总额		10,149,085.76		10,149,085.76

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本公司对持有的非净值型理财产品及结构性存款采用现金流量法确认期末公允价值，输入值为预期收益率。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	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 (%)
西藏景源企业管理有限公司	西藏自治区拉萨市曲水县雅江工业园区中小企业孵化楼307-A220室	企业管理（不含投资咨询和投资管理）；项目管理（不含投资咨询和投资管理）；会计、审计及税务服务。	3,000.00	19.97	19.97

注：公司的控股股东为西藏景源企业管理有限公司。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

(三) 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本附注八、（三）。

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
安徽西太华信息科技有限公司	控股子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	陈翔炜	董事长
2	孟宪明	董事、总经理
3	许晓伟	董事、财务总监
4	杨洋	董事
5	毛志苗	董事
6	胡旭东	董事
7	许年行	独立董事
8	张桂森	独立董事
9	王忠诚	独立董事
10	张洪波	监事
11	陈延风	监事
12	帅红梅	职工代表监事
13	孙胜	副总经理
14	孔梅	副总经理
15	张骞予	董事会秘书、副总经理
16	深圳市盈高资产管理有限公司	陈翔炜持有该公司股份 100%
17	青岛船歌飞扬饮食有限公司	杨洋任该公司董事
18	江苏中瀛环保科技有限公司	杨洋任该公司董事
19	苏州滨恒锦宸置业有限公司	杨洋任该公司董事长
20	苏州金源锦宸置业有限公司	杨洋任该公司董事兼总经理
21	北京易堂悟之企业管理咨询有限公司	张桂森任该公司董事长
22	南方银谷科技有限公司	持有公司股份 5.42%
23	西藏景源企业管理有限公司	控股股东
24	黄涛	持有西藏景源 60%股权，间接持有公司 5%以上股份

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
25	黄世莛	持有西藏景源 40% 股权，间接持有公司 5% 以上股份
26	世纪金源投资集团有限公司	黄涛为实际控制人
27	北京金源鸿大房地产有限公司	黄涛为实际控制人
28	无锡金源锦宸置业有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司执行董事兼经理
29	广州金源鸿大置业有限公司	黄涛为实际控制人
30	上海金源锦宸置业有限公司	黄涛为实际控制人
31	佛山世纪金源实业发展有限公司	黄涛为实际控制人
32	广州金和实业发展有限公司	黄涛为实际控制人
33	广州金誉置业有限公司	黄涛为实际控制人
34	广州金坤置业有限公司	黄涛为实际控制人
35	湛江金源鸿大置业有限公司	黄涛为实际控制人
36	青岛域见文化旅游发展有限公司	黄涛为实际控制人
37	北京源深房地产开发有限公司	黄涛为实际控制人
38	金源摩码（北京）置业有限公司	黄涛为实际控制人
39	上海论安置业有限公司	黄涛为实际控制人
40	江苏域见未来置业有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司执行董事兼经理
41	海南鑫琼实业有限公司	黄涛为实际控制人
42	北京信安保险代理有限公司	黄涛为实际控制人
43	北京峰源置业有限公司	黄涛为实际控制人
44	西藏广迅企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
45	福建乐城置业有限责任公司	黄涛为实际控制人
46	福建铭威置业有限责任公司	黄涛为实际控制人
47	福建清檬养老服务有限公司	黄涛为实际控制人
48	深圳市洋流投资发展有限公司	黄涛为实际控制人
49	深圳市居达成投资有限公司	黄涛为实际控制人
50	长沙金源鸿大企业管理有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司执行董事兼经理
51	湖南远景能动企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
52	湖南原绿鸿业企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
53	长沙市创梦乐谷科技有限公司	黄涛为实际控制人
54	长沙创聚星球科技有限公司	黄涛为实际控制人
55	湖南创梦绽蓝文化产业发展有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
56	北京源成置业有限公司	黄涛为实际控制人
57	深圳市远祥置业有限公司	黄涛为实际控制人
58	福州锦安工程咨询有限公司	黄涛为实际控制人
59	亳州腾云置业有限公司	黄涛为实际控制人
60	保定创开房地产开发有限公司	黄涛为实际控制人
61	腾云筑科科技发展有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司执行董事兼经理
62	腾云当代绿建工程管理集团有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司董事长
63	霍尔果斯当代绿建工程咨询服务有限公司	黄涛为实际控制人
64	北京摩码绿科工程项目管理有限公司	黄涛为实际控制人
65	山东中大摩码绿建项目管理有限公司	黄涛为实际控制人
66	腾云新科（北京）科技产业发展有限责任公司	黄涛为实际控制人
67	腾云圆荟（北京）建设发展有限公司	黄涛为实际控制人
68	域见春山文旅发展有限责任公司	黄涛为实际控制人
69	北京腾云焕彩商业发展有限责任公司	黄涛为实际控制人
70	重庆焕彩魅影艺术发展有限公司	黄涛为实际控制人
71	北京腾云智绘科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
72	北京腾云绿科科技管理有限公司	黄涛为实际控制人
73	北京腾云华力城市建设有限公司	黄涛为实际控制人
74	无锡腾云筑科企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
75	腾云摩码科技服务有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司董事长兼经理
76	腾云领航科技产业发展（北京）有限公司	黄涛为实际控制人
77	腾云绿投科技管理（北京）有限公司	黄涛为实际控制人
78	三亚市国业时代项目管理有限公司	黄涛为实际控制人
79	上海国业霆瑞企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
80	中体金庆（云南）建设有限公司	黄涛为实际控制人
81	中体金庆（云南）健康产业发展有限公司	黄涛为实际控制人
82	云南天时利企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
83	上海腾云绿科科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
84	阜阳市国业之信置业有限公司	黄涛为实际控制人
85	广州百源置业有限公司	黄涛为实际控制人
86	深圳市国深房地产开发有限公司	黄涛为实际控制人
87	杭州国昇企业管理咨询有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
88	杭州国深企业管理咨询有限公司	黄涛为实际控制人
89	永康国深置业有限公司	黄涛为实际控制人
90	义乌国深商博置业有限公司	黄涛为实际控制人
91	义乌拱辰商博置业有限公司	黄涛为实际控制人
92	义乌通惠商博置业有限公司	黄涛为实际控制人
93	荆州世纪新城投资置业有限公司	黄涛为实际控制人
94	漳州市海滨城置业有限公司	黄涛为实际控制人
95	腾云大健康管理有限公司	黄涛为实际控制人
96	腾云怡美生物科技有限公司	黄涛为实际控制人
97	世纪腾云（北京）医院管理有限公司	黄涛为实际控制人
98	北京世纪圣诺医疗管理有限公司	黄涛为实际控制人
99	昆明世纪圣诺医疗管理有限公司	黄涛为实际控制人
100	北京腾云侨方健康管理有限公司	黄涛为实际控制人
101	北京腾云家医科技有限公司	黄涛为实际控制人
102	北京腾云家医医院有限公司	黄涛为实际控制人
103	北京腾云养老产业有限公司	黄涛为实际控制人
104	福州安心园投资咨询有限责任公司	黄涛为实际控制人
105	安徽颐和安心园康养中心有限公司	黄涛为实际控制人
106	福建颐和盛智能科技有限公司	黄涛为实际控制人
107	新昌县安元综合门诊部有限公司	黄涛为实际控制人
108	福州市安心颐和养老服务有限公司	黄涛为实际控制人
109	新昌县安欣孝德养老服务有限公司	黄涛为实际控制人
110	绍兴市上虞安心涌泉养老院有限公司	黄涛为实际控制人
111	温州宏安养老服务有限责任公司	黄涛为实际控制人
112	绍兴市上虞安心奉亲养老院有限公司	黄涛为实际控制人
113	北京圣诺健康管理有限公司	黄涛为实际控制人
114	西藏山南腾云丽美企业管理咨询有限公司	黄涛为实际控制人
115	厦门市易联众易惠科技有限公司	黄涛为实际控制人
116	厦门佰易信息科技有限公司	黄涛为实际控制人
117	山西易联众易惠科技有限公司	黄涛为实际控制人
118	安徽易惠天下软件科技有限公司	黄涛为实际控制人
119	西藏丰浩卓金企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
120	腾云启赋企业管理服务有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
121	北京世纪金源购物中心管理有限公司	黄涛为实际控制人
122	北京华信盛嘉科技有限公司	黄涛为实际控制人
123	上海颐瀚企业管理咨询有限公司	黄涛为实际控制人
124	深圳前海世纪汇信投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
125	云南汇智源食品有限公司	黄涛为实际控制人
126	北京金源时代购物中心有限公司	黄涛为实际控制人
127	北京雅金企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
128	合肥市世纪金源购物中心有限公司	黄涛为实际控制人
129	湖南世纪金源置业购物中心有限责任公司	黄涛为实际控制人
130	贵阳世纪金源购物中心置业有限公司	黄涛为实际控制人
131	北京胜鹏企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
132	海南文顺商贸管理有限公司	黄涛为实际控制人
133	海南聚万科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
134	海南源鸿企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
135	云南世纪金源投资置业集团有限责任公司	黄涛为实际控制人
136	腾冲世纪金源时代购物中心有限责任公司	黄涛为实际控制人
137	曲水聚荣商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
138	世纪汇添科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
139	慈溪元鼎企业管理咨询有限公司	黄涛为实际控制人
140	慈溪鸿鼎企业管理咨询有限公司	黄涛为实际控制人
141	阜阳世纪城置业有限责任公司	黄涛为实际控制人
142	合肥世纪城置业有限责任公司	黄涛为实际控制人
143	宁波杭州湾世纪城置业有限公司	黄涛为实际控制人
144	福建贵安新天地旅游文化投资有限公司	黄涛为实际控制人
145	福州闽江世纪城置业有限公司	黄涛为实际控制人
146	福州闽江世纪金源会展中心大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
147	腾冲世纪金源度假大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人
148	南京市世纪金源大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
149	南京世纪金源汤泉大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人
150	南京银泉庄园酒店有限公司	黄涛为实际控制人
151	西双版纳世纪金源大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人
152	罗源湾世纪金源大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
153	安徽省世纪金源大饭店管理有限公司	黄涛为实际控制人
154	贵阳世纪金源大饭店管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
155	陕西世纪金源大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人
156	福州贵安君豪大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
157	长沙世纪金源大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
158	福州贵安世纪金源温泉大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人
159	福州贵安世纪金源文化旅游发展有限责任公司	黄涛为实际控制人
160	合肥北城世纪金源大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人
161	宁波杭州湾新区世纪金源大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
162	西藏万青投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
163	西藏腾云产业发展有限公司	黄涛为实际控制人
164	西藏腾云投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
165	北京汇信金融信息服务有限公司	黄涛为实际控制人
166	西藏山南辛顺企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
167	世纪腾云投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
168	宁波梅山保税港区腾云源晟股权投资合伙企业（有限合伙）	黄涛为实际控制人
169	宁波梅山保税港区腾云源吉股权投资合伙企业（有限合伙）	黄涛为实际控制人
170	杭州乐宜股权投资合伙企业（有限合伙）	黄涛为实际控制人
171	福建涌灵置业有限责任公司	黄涛为实际控制人
172	北京域见文化旅游发展有限公司	黄涛为实际控制人
173	北京域见文化发展有限公司	黄涛为实际控制人
174	北京域见体育文化发展有限公司	黄涛为实际控制人
175	北京能量源体育科技有限公司	黄涛为实际控制人
176	北京六渡河旅游开发有限责任公司	黄涛为实际控制人
177	上海博德旅游发展有限公司	黄涛为实际控制人
178	江苏博德文化旅游发展有限公司	黄涛为实际控制人
179	北京暖意山文化发展有限公司	黄涛为实际控制人
180	南京暖意山文化发展有限公司	黄涛为实际控制人
181	泰州暖意山文化发展有限公司	黄涛为实际控制人
182	北京世纪暖意山文化发展有限公司	黄涛为实际控制人
183	北京域见控股有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
184	黄山域见未来景区运营有限公司	黄涛为实际控制人
185	黄山域见秀里景区运营有限公司	黄涛为实际控制人
186	南京盛开酒店有限公司	黄涛为实际控制人
187	南京盛开旅游开发有限公司	黄涛为实际控制人
188	合乐园（廊坊）商业运营管理有限公司	黄涛为实际控制人
189	江苏域见乐居文旅有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司执行董事兼经理
190	黄山域见未来开发有限公司	黄涛为实际控制人
191	江苏域见世纪控股有限公司	黄涛为实际控制人
192	浙江东瓯文旅发展有限公司	黄涛为实际控制人
193	温州千域物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
194	温州珈里商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
195	四川天域景区管理有限公司	黄涛为实际控制人
196	福建展途置业有限责任公司	黄涛为实际控制人
197	北京安辛达科技有限公司	黄涛为实际控制人
198	西藏山南源景酒店管理有限公司	黄涛为实际控制人
199	深圳市晖皓投资有限公司	黄涛为实际控制人
200	深圳市远观投资发展有限公司	黄涛为实际控制人
201	北京星际起航文化传播有限公司	黄涛为实际控制人
202	国科腾云网安（北京）科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
203	北京腾云创易科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
204	成都腾云硬科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
205	泉州腾云硬科技产业发展有限公司	黄涛为实际控制人
206	西安腾云泮澜科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
207	腾冲世纪金源体育度假有限责任公司	黄涛为实际控制人
208	腾冲世纪城休闲度假庄园有限公司	黄涛为实际控制人
209	西双版纳滨江果园避寒度假山庄有限公司	黄涛为实际控制人
210	北京腾云金益商务咨询服务有限公司	黄涛为实际控制人
211	宁波世纪方源投资有限公司	黄涛为实际控制人
212	西藏盈源企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
213	北京盛辛和企业管理发展有限公司	黄涛为实际控制人
214	西藏盈高企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
215	世纪茂源酒店管理有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
216	昆明世纪金源大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
217	福州世纪金源大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
218	北京世纪金源大饭店有限责任公司	黄涛为实际控制人
219	北京世纪金源香山商旅酒店发展有限责任公司	黄涛为实际控制人
220	昆明世纪域景酒店管理有限公司	黄涛为实际控制人
221	西藏世纪腾云商业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
222	北京幕亿影院管理有限公司	黄涛为实际控制人
223	昆明幕亿完美影院管理有限公司	黄涛为实际控制人
224	幕亿赢影院管理（重庆）有限责任公司	黄涛为实际控制人
225	文山英嘉影院管理有限公司	黄涛为实际控制人
226	西藏元昆创业投资有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司董事兼总经理
227	北京元昆好味餐饮管理有限公司	黄涛为实际控制人
228	北京元煲餐饮管理有限公司	黄涛为实际控制人
229	北京还湘餐饮管理有限公司	黄涛为实际控制人
230	青岛百世鸿业投资管理中心（有限合伙）	黄涛为实际控制人
231	北京元歌餐饮管理有限公司	黄涛为实际控制人
232	北京元昆好悦文化科技有限公司	黄涛为实际控制人
233	北京莱莱科技文化有限公司	黄涛为实际控制人
234	北京元昆创赋科技有限公司	黄涛为实际控制人
235	北京妙简咖啡餐饮管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
236	天津百年乐佳管理咨询中心（有限合伙）	黄涛为实际控制人
237	天津百年德和管理咨询中心（有限合伙）	黄涛为实际控制人
238	天津百年润物管理咨询中心（有限合伙）	黄涛为实际控制人
239	天津元千珠宝有限公司	黄涛为实际控制人
240	北京腾云智科科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
241	北京腾云智家科技有限公司	黄涛为实际控制人
242	深圳盈嘉共创管理咨询合伙企业（有限合伙）	黄涛为实际控制人
243	福州世纪金源奥特莱斯商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
244	安徽腾云新芯科技有限公司	黄涛为实际控制人
245	西藏域道云科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
246	北京易城易购科技有限公司	黄涛为实际控制人
247	北京世纪汇信财富投资管理有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
248	深圳市世纪华信商业保理有限公司	黄涛为实际控制人
249	深圳市雨木科技有限公司	黄涛为实际控制人
250	深圳市顺都成投资有限公司	黄涛为实际控制人
251	北京世纪汇盈财富投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
252	北京世纪汇众网络科技有限公司	黄涛为实际控制人
253	天津佳视得视光科技有限公司	黄涛为实际控制人
254	深圳市世纪华信融资租赁有限公司	黄涛为实际控制人
255	北京世纪汇信资本顾问有限公司	黄涛为实际控制人
256	上海南霖融资租赁有限公司	黄涛为实际控制人
257	晟融国际融资租赁有限公司	黄涛为实际控制人
258	晟融长盛融资租赁（天津）有限公司	黄涛为实际控制人
259	晟融汽车服务有限公司	黄涛为实际控制人
260	深圳光靓医疗投资有限公司	黄涛为实际控制人
261	叶县光靓眼科医院有限公司	黄涛为实际控制人
262	靓美视界（叶县）品牌管理有限公司	黄涛为实际控制人
263	西峡光靓眼科医院有限公司	黄涛为实际控制人
264	邓州市光靓眼科医院有限公司	黄涛为实际控制人
265	靓美视界（邓州市）品牌管理有限公司	黄涛为实际控制人
266	长葛光靓眼科医院有限公司	黄涛为实际控制人
267	长葛市靓美视界品牌管理有限公司	黄涛为实际控制人
268	浚县光靓眼科医院有限公司	黄涛为实际控制人
269	北京广蕴酒业有限公司	黄涛为实际控制人
270	广蕴（福建）酒业有限公司	黄涛为实际控制人
271	西藏腾云新动力科技有限公司	黄涛为实际控制人
272	苏州智华汽车电子有限公司	黄涛为实际控制人
273	北京茵沃汽车科技有限公司	黄涛为实际控制人
274	苏州智华传感器科技有限公司	黄涛为实际控制人
275	广州锐兴智华汽车电子有限公司	黄涛为实际控制人
276	合肥智华汽车电子有限公司	黄涛为实际控制人
277	四川智华盾肯电子科技有限公司	黄涛为实际控制人
278	苏州智华汽车科技有限公司	黄涛为实际控制人
279	北京世纪青苗投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
280	北京世纪青苗教育科技有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
281	曲水青苗荟教育科技有限公司	黄涛为实际控制人
282	北京摘星画卷科技文化有限公司	黄涛为实际控制人
283	北京一起摘星教育科技有限公司	黄涛为实际控制人
284	北京世纪青苗教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
285	福州世纪青苗教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
286	沈阳市于洪区青苗荟教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
287	北京尚学苑教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
288	合肥青苗荟教育科技有限公司	黄涛为实际控制人
289	宁波青苗荟教育信息咨询有限公司	黄涛为实际控制人
290	宁波前湾新区青苗荟金澜园幼儿园有限公司	黄涛为实际控制人
291	长沙世纪青苗教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
292	北京悦读荟教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
293	北京田田教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
294	襄阳青禾荟教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
295	昆明世纪青苗教育咨询有限公司	黄涛为实际控制人
296	广州腾云乐驾新能源有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司董事
297	浙江千昌供应链管理有限公司	黄涛为实际控制人
298	北京新动空间体育科技发展有限公司	黄涛为实际控制人
299	北京新动空间餐饮管理有限公司	黄涛为实际控制人
300	北京新动空间娱乐科技有限公司	黄涛为实际控制人
301	北京新动空间商业咨询有限公司	黄涛为实际控制人
302	北京新动空间商贸有限公司	黄涛为实际控制人
303	道特（北京）体育科技有限公司	黄涛为实际控制人
304	道特（杭州）体育科技有限公司	黄涛为实际控制人
305	安徽腾湃标识科技有限公司	黄涛为实际控制人
306	世纪优鲜市场投资（广州）有限公司	黄涛为实际控制人
307	广州市旺季商务服务有限公司	黄涛为实际控制人
308	上海睿途文化创意有限公司	黄涛为实际控制人
309	上海睿诺威建筑规划设计有限公司	黄涛为实际控制人
310	北京世纪源荟科技有限公司	黄涛为实际控制人
311	世纪优选（北京）商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
312	海南源一新能源科技有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
313	浙江势源电池科技有限公司	黄涛为实际控制人
314	腾云盛世科技有限公司	黄涛为实际控制人
315	西藏山南浩盛投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
316	北京世纪永盈物业服务有限责任公司	黄涛为实际控制人
317	北京博观致知教育科技有限公司	黄涛为实际控制人
318	博观岭开（广州）企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
319	上海博观岭业企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
320	西藏万松企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
321	智梯绿科（北京）科技产业有限公司	黄涛为实际控制人
322	国深控股集团有限公司	黄涛为实际控制人
323	北京领势新能科技有限公司	黄涛为实际控制人
324	北京领势新能建设开发有限公司	黄涛为实际控制人
325	浙江领势新能建设开发有限公司	黄涛为实际控制人
326	宁波领势新能科技有限公司	黄涛为实际控制人
327	杭州领势新能科技有限公司	黄涛为实际控制人
328	嘉兴领势新能科技有限公司	黄涛为实际控制人
329	温州领势新能科技有限公司	黄涛为实际控制人
330	台州领势新能源科技有限公司	黄涛为实际控制人
331	江苏领势新能科技有限公司	黄涛为实际控制人
332	广东领势新能源科技有限公司	黄涛为实际控制人
333	北京领势新能综合能源有限公司	黄涛为实际控制人
334	腾云华升（北京）综合能源服务有限公司	黄涛为实际控制人
335	福州金源紫荆创业投资合伙企业（有限合伙）	黄涛为实际控制人
336	重庆世纪金源时代大饭店有限公司	黄涛为实际控制人
337	世纪生活物业服务集团有限公司	黄涛为实际控制人
338	世纪金源物业服务集团有限公司	黄涛为实际控制人
339	衡阳金源鼎和物业服务服务有限公司	黄涛为实际控制人
340	眉山世纪金源物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
341	菏泽天创金源物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
342	世纪颐和物业服务集团有限公司	黄涛为实际控制人
343	福建世纪颐和保安服务有限公司	黄涛为实际控制人
344	铜仁世纪金源物业服务服务有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
345	遵义世纪金源物业服务有限公司	黄涛为实际控制人
346	北京世纪城物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
347	北京世纪颐和物业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
348	北京世纪金源物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
349	齐河金颐物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
350	广州世纪生活物业服务有限公司	黄涛为实际控制人
351	合乐（廊坊）物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
352	深圳世纪南粤生活服务有限公司	黄涛为实际控制人
353	深圳市世纪梅沙生活服务有限责任公司	黄涛为实际控制人
354	福建永丰基业机电安装工程有限公司	黄涛为实际控制人
355	长沙世纪金源物业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
356	湘潭世纪金源物业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
357	株洲市缔景物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
358	北京世纪民安供暖有限责任公司	黄涛为实际控制人
359	合肥滨湖世纪城物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
360	福州金源物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
361	重庆世纪金源物业服务有限公司	黄涛为实际控制人
362	保定世纪金源物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
363	北京宜宅科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
364	北京顺欣居建筑工程有限公司	黄涛为实际控制人
365	安徽宜宅科源信息科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
366	安徽宜宅科新信息科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
367	阜阳世纪严选信息科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
368	北京小源托育有限责任公司	黄涛为实际控制人
369	昆明宜宅科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
370	罗源宜宅网络科技有限公司	黄涛为实际控制人
371	罗源宜宅科源信息科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
372	西双版纳科源信息科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
373	长沙宜宅科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
374	北京世纪严选商贸有限公司	黄涛为实际控制人
375	源品真味（高碑店）商贸有限公司	黄涛为实际控制人
376	腾冲世纪城物业管理有限公司	黄涛为实际控制人
377	德宏世纪城物业管理有限公司	黄涛为实际控制人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
378	西双版纳宜宅科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
379	西双版纳滨江度假庄园物业有限公司	黄涛为实际控制人
380	北京世纪盛源城市服务有限公司	黄涛为实际控制人
381	曲水鑫隆凯瑞企业管理有限公司	黄涛为实际控制人
382	曲水百盈企业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
383	北京众信嘉合商业管理合伙企业（有限合伙）	黄涛为实际控制人
385	曲水世纪金源方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
386	世纪金源方圆荟商业管理（无锡）有限公司	黄涛为实际控制人
387	江苏世纪金源方圆荟商业运营管理有限公司	黄涛为实际控制人
388	广东金源方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
389	宁德方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
390	西安市高新区方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
391	安庆世纪金源方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
392	宝鸡方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
393	重庆方圆新空间商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
394	安顺方圆荟亿丰商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
395	武汉荟宁商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
396	仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
397	湖北长江方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
398	成都天方荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
399	遵义方圆荟商业运营管理有限公司	黄涛为实际控制人
400	西藏童兜天地商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
401	石家庄童兜天地商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
402	西藏童灿文化传播有限公司	黄涛为实际控制人
403	西藏万事佳信息科技有限公司	黄涛为实际控制人
404	西藏凯锐投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
405	北京和天然投资管理有限公司	黄涛为实际控制人
406	北京翰瑞投资有限公司	黄涛为实际控制人
407	新疆世纪金源股权投资有限责任公司	黄涛为实际控制人
408	北京腾云电科科技有限公司	黄涛为实际控制人
409	北京中福金源置业有限公司	黄涛为实际控制人
410	深圳金源景明置业有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司董事长

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
		兼总经理
411	北京未来健康产业发展有限公司	黄涛为实际控制人
412	江苏域见未来健康产业发展有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司执行董事兼经理
413	域见弘毅（河北）房地产开发有限公司	黄涛为实际控制人、杨洋任该公司董事兼经理
414	西安中山摩码置业有限公司	黄涛为实际控制人
415	腾云唯创医疗器械有限公司	黄涛为实际控制人
416	腾云医疗器械有限公司	黄涛为实际控制人
417	北京世纪金源矿业有限公司	黄涛为实际控制人
418	昆明世纪金源购物大广场有限公司	黄涛为实际控制人
419	北京卡斯谷酒店有限公司	黄涛为实际控制人
420	海南省三亚暖意山文化投资有限公司	黄涛为实际控制人
421	深圳同创希望投资合伙企业（有限合伙）	黄涛为实际控制人
422	贵阳幕亿赢影院有限公司	黄涛为实际控制人
423	武汉幕亿赢影院有限公司	黄涛为实际控制人
424	北京好味鱼歌餐饮管理服务有限公司	黄涛为实际控制人
425	北京元昆好物商业科技有限公司	黄涛为实际控制人
426	世纪金源商业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
427	西安市高新区西沔方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
428	北京新润运影院管理有限公司	黄涛为实际控制人
429	贵阳世纪金源方圆荟商业管理有限公司	黄涛为实际控制人
430	贵阳方圆荟智慧停车有限公司	黄涛为实际控制人
431	苏州智华汽车系统有限公司	黄涛为实际控制人
432	北京拓金停车管理有限公司	黄涛为实际控制人
433	智梯时代（北京）科技有限公司	黄涛为实际控制人
434	智小梯（北京）科技有限公司	黄涛为实际控制人
435	海南游幕云新媒体文化有限公司	黄涛为实际控制人
436	苏州领势新能源科技有限公司	黄涛为实际控制人
437	郴州世纪金源物业管理有限责任公司	黄涛为实际控制人
438	福州仓山宜宅科源信息科技有限责任公司	黄涛为实际控制人
439	合肥世纪城酒店管理有限公司	黄涛为实际控制人

(五) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
世纪颐和物业服务集团有限公司合肥分公司	物业服务	689,430.23	671,665.64
安徽世纪金源大饭店管理有限公司	酒店住宿等	60,820.68	27,251.50
安徽西太华信息科技有限公司	工程物资	3,483,399.13	84,426.03
北京世纪金源大饭店有限责任公司	酒店住宿等	93,949.66	27,071.14
合肥北城世纪金源大饭店有限责任公司	酒店住宿等	4,000.00	5,248.20
贵阳世纪金源大饭店有限责任公司	酒店住宿等		4,151.13
福州世纪金源大饭店有限公司	酒店住宿等		5,500.00
陕西世纪金源大饭店有限责任公司	酒店住宿等	3,360.00	12,800.00
北京华侨大厦有限公司	酒店住宿等	4,380.00	
重庆世纪金源时代大饭店有限公司	酒店住宿等	14,623.62	
合计		4,353,963.32	838,113.64

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
亳州腾云置业有限公司	工程承包	3,227,182.79	1,789,522.56
重庆金源时代购物广场有限公司	工程劳务	261,468.92	
重庆世纪金源时代大饭店有限公司	工程劳务	797,873.59	917,339.60
安徽西太华信息科技有限公司	工程物资	8,018,840.74	2,687,331.85
保定创开房地产开发有限公司	工程劳务	1,646,595.23	
西安市高新区西沔方圆荟商业管理有限公司	工程劳务	642,196.16	
合计		14,594,157.43	5,394,194.01

(3) 其他关联交易情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽西太华信息科技有限公司	应收股利	326,340.00	388,500.00

2、关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市天安怡和信息技术有限公司	3,000,000.00	2022-11-21	2023-11-20	是
安徽汉高信息科技有限公司	25,500,000.00	2023-03-23	2024-03-22	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽汉高信息科技有限公司	6,120,000.00	2023-05-23	2024-05-07	否
烟台华东电子软件技术有限公司	25,000,000.00	2023-08-09	2026-08-08	否
华通力盛(北京)智能检测集团有限公司	14,000,000.00	2023-12-21	2026-12-20	否

3、关联方资金拆借

无。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	607.65 万元	972.87 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽西太华信息科技有限公司	6,788,834.00	3,013.88	8,518,857.20	1,340,810.98
应收账款	亳州腾云置业有限公司	531,913.82	0.00	238,192.20	11,909.61
应收账款	保定创开房地产开发有限公司	262,029.90	0.00		
合同资产	安徽西太华信息科技有限公司	620,294.35	31,014.72	1,537,290.80	76,864.54
合同资产	亳州腾云置业有限公司	36,599.61	1,829.98		
合同资产	重庆金源时代购物广场有限公司	8,550.03	427.50		
合同资产	重庆世纪金源时代大饭店有限公司	56,087.47	2,804.37		
	合计	7,684,014.83	39,090.45	10,294,340.20	1,429,585.13

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	安徽西太华信息科技有限公司	113,577.29	304,928.59
	合计	113,577.29	304,928.59

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、报告期内收购股权业绩承诺情况

皖通科技于 2023 年 1 月通过购买股权的方式取得华通力盛(北京)智能检测集团有限公司（以下简称：华通力盛）70%的股权，本次交易中原告（郭少山、孔凡梅、朱安梅、孟宪明、田庆波、李明）承诺华通力盛 2022 年度、2023 年度、2024 年度（以下简称“业绩承诺期”）的规范净利润分别不低于 2,300 万元、3,300 万元、4,300 万元，三年累计承诺净利润不低于 9,900 万元，若华通力盛在业绩承诺期内累计实现的三年规范净利润之和达到 9,900 万元的 95%（即 9,405 万元）即视为完成承诺净利润。

若华通力盛在业绩承诺期内累计实现的规范净利润低于约定的累计承诺净利润 9,900 万元的 95%（即 9,405 万元），原告应对皖通科技进行现金补偿，原告按照其各自通过本次股权转让应取得的股权转让款占交易对方通过本次股权转让合计应取得的股权转让款总额的比例，以本次股权转让的股权转让款总金额为上限对原告进行补偿。

2、终止经营的基本情况

皖通科技于 2023 年 3 月 22 日将持有成都赛英科技有限公司的全部股权转让予北京康达晟璟科技有限公司。并与北京康达晟璟科技有限公司签订不可撤销的转让协议，将本公司拥有的成都赛英科技有限公司的全部股权转让予北京康达晟璟科技有限公司。该项转让已于 2023 年 4 月 25 日完成工商变更。

被转让的子公司符合终止经营条件，其经营成果列示如下：

项目	本期数	上期数
终止经营收入	11,907,102.49	47,230,717.78
减：终止经营成本和费用	20,647,503.58	59,499,810.52
终止经营利润总额	-15,081,550.38	-64,970,956.69
减：终止经营所得税费用	-38,810.01	3,412,291.75
终止经营净利润	-15,042,740.37	-68,383,248.44
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	-15,042,740.37	-68,383,248.44

3、华东电子软件诉江苏南搪案件

华东电子支付给江苏南搪预付款 3,000 万元，华东电子尚未收到相关还款。华东电子于 2022 年已对其提起诉讼，江苏南搪提出管辖权异议，法院裁定驳回，对方提出上诉，陕西省安康市中级人民法院已二审管辖权裁定驳回江苏南搪的管辖权异议申请。2023 年 6 月 15 日，华东电子收到陕西省安康市中级人民法院出具的传票，江苏南搪案件于 2023 年 7 月 13 日开庭，由于对方提出反诉，2023 年 8 月 18 日再次开庭审理。目前该案尚未判决，公司将积极持续与法院、律师沟

通后续情况。

（二）分部信息

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 2 个报告分部：技术工程施工分部、其他分部。技术工程施工分部分部负责工程施工，其他分部主要负责互联网运营业务。

2、报告分部的财务信息

金额单位：元

项目	技术工程施工分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	803,544,171.68	209,650,546.11		1,013,194,717.79
其中：对外交易收入	803,544,171.68	209,650,546.11		1,013,194,717.79
分部间交易收入	-	-		-
营业成本	636,460,935.86	129,669,398.09		766,130,333.95
营业费用	193,170,944.41	55,813,300.55	-447,790.13	248,536,454.83
其中：折旧费和摊销费	21,114,738.82	5,001,393.76		26,116,132.58
对联营和合营企业的投资收益	695,143.79	-		695,143.79
信用减值损失	-32,446,543.33	-13,577,432.85		-46,023,976.18
资产减值损失	-19,396,713.31	43,146.00		-19,353,567.31
利润总额	-84,648,024.19	12,157,106.49	447,790.13	-72,043,127.57

项目	技术工程施工分部	其他分部	分部间抵销	合计
所得税费用	-4,547,421.80	2,816,056.12		-1,731,365.68
净利润	-80,100,602.39	9,341,050.37	447,790.13	-70,311,761.89
资产总额	2,532,641,338.11	361,195,912.42		2,893,837,250.53
负债总额	885,200,258.28	208,336,906.43		1,093,537,164.71

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,945,600.00	211,744.00
商业承兑汇票	300,000.00	7,593,802.31
小计	5,245,600.00	7,805,546.31
减：坏账准备	30,000.00	759,380.23
合计	5,215,600.00	7,046,166.08

2、期末本公司无已质押的应收票据

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,250,907.00	
商业承兑汇票		
合计	3,250,907.00	-

4、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,245,600.00	100.00	30,000.00	0.57	5,215,600.00
其中：银行承兑汇票	4,945,600.00	94.28			4,945,600.00
商业承兑汇票	300,000.00	5.72	30,000.00	100.00	270,000.00
合计	5,245,600.00	100.00	30,000.00	0.57	5,215,600.00

(1) 期末本公司无单项计提坏账准备的应收票据

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,945,600.00		-
商业承兑汇票	300,000.00	30,000.00	10.00
合计	5,245,600.00	30,000.00	0.57

6、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	759,380.23	-729,380.23			30,000.00
合计	759,380.23	-729,380.23			30,000.00

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	211,559,679.21
7-12 个月	41,376,874.89
1 年以内小计	252,936,554.10
1 至 2 年	91,903,282.66
2 至 3 年	55,458,129.34
3 至 4 年	6,944,436.43
4 至 5 年	853,084.83
5 年以上	14,377,434.57
小计	422,472,921.93
减：坏账准备	45,563,670.85
合计	376,909,251.08

3、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,651,122.38	1.81	7,651,122.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	414,821,799.55	98.19	37,912,548.47	9.14	376,909,251.08
其中：					
账龄分析组合	414,821,799.55	98.19	37,912,548.47	9.14	376,909,251.08
合计	422,472,921.93	100.00	45,563,670.85	10.78	376,909,251.08

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,651,122.38	2.30	7,651,122.38	100.00	
按组合计提坏账准备	325,178,992.89	97.70	21,104,919.83	6.49	304,074,073.06
其中：账龄分析组合					
合计	325,178,992.89	97.70	21,104,919.83	8.64	304,074,073.06

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京星纪开元科技发展有限公司	3,999,174.00	3,999,174.00	100.00	该公司已进行破产清算，预计难以收回
中电科技电子信息系统有限公司	3,651,948.38	3,651,948.38	100.00	该公司已陷入财务困境，已申请法院强制执行，预计难以收回
合计	7,651,122.38	7,651,122.38		

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			-
其中：6 个月以内	211,559,679.30		-
7-12 个月	41,376,874.80	2,068,843.74	5.00
1 年以内小计	252,936,554.10	2,068,843.74	—
1 至 2 年	91,903,282.66	9,190,328.27	10.00
2 至 3 年	55,458,129.34	16,637,438.80	30.00
3 至 4 年	6,944,436.43	2,777,774.57	40.00
4 至 5 年	853,084.83	511,850.90	60.00
5 年以上	6,726,312.19	6,726,312.19	100.00
合计	414,821,799.55	37,912,548.47	—

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	7,651,122.38				7,651,122.38
组合计提	21,104,919.83	16,807,628.64			37,912,548.47
合计	28,756,042.21	16,807,628.64			45,563,670.85

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 111,872,200.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,631,234.29 元。

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例 (%)
第一名	客户	53,836,660.53	803,253.74	12.74
第二名	客户	19,638,286.76	-	4.65
第三名	客户	14,000,000.00	1,827,980.55	3.31
第四名	客户	12,318,280.00	-	2.92
第五名	客户	12,078,972.76	-	2.86
合计	——	111,872,200.05	2,631,234.29	26.48

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,030,200.00	1,545,300.00
其他应收款	243,817,770.46	84,590,317.20
合计	244,847,970.46	86,135,617.20

1、应收股利

(1) 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
安徽汉高信息科技有限公司	1,030,200.00	1,545,300.00
合计	1,030,200.00	1,545,300.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	73,939,349.35
7-12 个月	112,725,442.26
1 年以内小计	186,664,791.61
1 至 2 年	17,161,919.82
2 至 3 年	47,793,298.36
3 至 4 年	776,881.07
4 至 5 年	293,014.19
5 年以上	28,839,371.00

账龄	期末余额
小计	281,529,276.05
减：坏账准备	37,711,505.59
合计	243,817,770.46

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	113,494,654.18	53,791,310.17
备用金	5,366,415.39	4,820,069.85
往来款	162,668,206.48	57,611,987.13
小计	281,529,276.05	116,223,367.15
减：坏账准备	37,711,505.59	31,633,049.95
合计	243,817,770.46	84,590,317.20

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	19,490,740.79		12,142,309.16	31,633,049.95
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段	-137,789.40		137,789.40	-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	7,958,037.46		1,240,104.64	9,198,142.10
本期转回			3,119,686.46	3,119,686.46
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日余额	27,310,988.85	-	10,400,516.74	37,711,505.59

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,633,049.95	9,198,142.10	3,119,686.46		37,711,505.59
合计	31,633,049.95	9,198,142.10	3,119,686.46	-	37,711,505.59

(5) 本期本公司无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	股权转让款	106,986,720.00	7-12 月	38.00	5,349,336.00
第二名	保证金	40,000,000.00	0-6 月	14.21	-
第三名	保证金	23,040,000.00	9,000,000.00 元, 1 年以内; 14,040,000.00 元, 1-2 年	8.18	1,404,000.00
第四名	保证金	16,197,454.75	5 年以上	5.75	16,197,454.75
第五名	往来款	5,600,000.00	5 年以上	1.99	5,600,000.00
合计	—	191,824,174.75	—	68.13	28,550,790.75

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	642,077,174.75	124,765,700.12	517,311,474.63	912,950,828.36	309,717,491.55	603,233,336.81
对联营、合营企业投资						
合计	642,077,174.75	124,765,700.12	517,311,474.63	912,950,828.36	309,717,491.55	603,233,336.81

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市金飞博科技有限公司	4,027,343.90			4,027,343.90	3,887,052.59	3,887,052.59
天津市天安怡和信息技术有限公司	46,791,767.11			46,791,767.11		
烟台华东电子软件技术有限公司	335,923,730.39			335,923,730.39		84,135,934.22
安徽皖通城市智能交通科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆皖通科技有限责任公司	2,850,000.00			2,850,000.00	2,406,409.96	2,406,409.96
安徽汉高信息科技有限公司	22,984,333.35			22,984,333.35		
安徽行云天下科技有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00	32,236,303.35	32,236,303.35
成都赛英科	459,173,653.61		459,173,653.61	-		

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
技有限公司						
陕西皖通科 技有限责任 公司	2,100,000.00			2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
华通力盛(北 京)智能检测 集团有限公 司		188,300,000.00		188,300,000.00		
合计	912,950,828.36	188,300,000.00	459,173,653.61	642,077,174.75	40,629,765.90	124,765,700.12

2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	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、联营企业										
武汉宏途科技有 限公司										
合计										

3、其他说明

公司于 2013 年对武汉宏途科技有限公司投资 200.00 万元，持股比例 40%，由于武汉宏途科技有限公司一直处于超额亏损状态，长期股权投资账面价值调整至零。

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	418,554,890.49	363,202,368.59	402,503,167.40	343,436,288.35
其他业务	49,289.76		48,507.56	
合计	418,604,180.25	363,202,368.59	402,551,674.96	343,436,288.35

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,096,034.41	8,414,224.93
以成本法核算的被投资单位宣告分派的股利	5,151,000.00	45,151,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-55,280,896.28	
合计	-47,033,861.87	53,565,224.93

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,831,015.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,825,836.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,291,224.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,145,686.46	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-958,187.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,349,336.00	
小计	-8,875,791.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-7,007,511.51	
少数股东权益影响额（税后）	2,381,788.90	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-4,250,068.55	

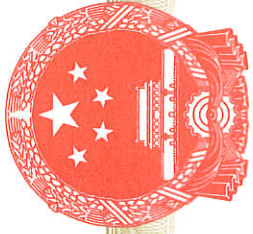
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.56	-0.1911	-0.1911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.31	-0.1808	-0.1808

安徽皖通科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十五日



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3400万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月02日

执行事务合伙人 邹泉水

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；依法批准的经营项目；法律法规规定的内容和限制类项目。

登记机关



2023年12月28日



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 邹泉水
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年8月9日

说明

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



发证机关：北京市财政局

2023年 11月 6日

中华人民共和国财政部制

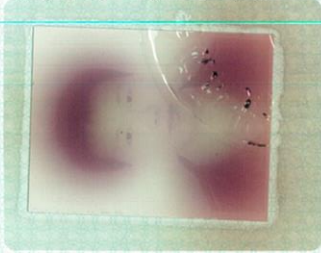




姓名：吴长波
证书编号：110002530010



姓名 吴长波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-21
Date of birth
工作单位 北京中博华会计师事务所
Working unit
身份证号 11010319730621521
Identity card No.



，继续有效一年。
and for another year after

证书编号：110002530010
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2004-12-01
Date of Issuance





姓名: 鞠爱芬
性别: 女
出生日期: 1965-05-23
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码: 320311196505231262



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100750337
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 09 月 28 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d