

银江技术股份有限公司
2023 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第 510023 号

银江技术股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计银江技术股份有限公司（以下简称“银江技术公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的银江技术公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）涉及大额资金往来的事项

银江技术公司 2023 年度向杭州翎投科技有限公司（以下简称翎投科技）转出资金累计 51,823.66 万元（呈现季末资金流入，季初资金流出），年末余额 1,308.54 万元。部分资金由募投专户转出至第三方再由第三方转入翎投科技。银江技术公司已在 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表中披露与翎投科技的资金往来事项。我们无法取得充分、适当的审计证据以判断银江技术公司与翎投科技之间发生大额资金往来的真实目的和性质、两者之间存在何种关联关系，以及上述事项对财务报表可能产生的影响。

（二）成本费用的准确性和完整性

银江技术公司 2023 年度涉及诉讼判决书显示，银江技术公司部分案涉供应商诉请的工程款、服务费金额与银江技术公司已确认的应付款存在较大差异，银江技术公司未能对相关项目成本费用差异作出合理解释，我们也无法确定其他项目是否



存在类似情形。

针对上述异常情形，我们实施了合同及凭证检查、函证、询问、实地察看、银行账户资金流水查阅及交易对手背景信息公开查询和访谈等审计程序，但仍无法取得满意的审计证据来判断这些交易的真实性及商业合理性，也无法判断工程项目成本费用的准确性和完整性。

因此，我们不能确定是否有必要对上述事项涉及会计处理进行调整，也无法确定应调整的金额以及对财务报表和信息披露的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

银江技术公司管理层（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，管理层负责评估银江技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算银江技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银江技术公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对银江技术公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银江技术公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



（本页无正文，系银江技术股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

2024 年 4 月 29 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	756,319,984.86	324,911,846.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	136,337.24	1,757,500.00
应收账款	五、3	1,414,508,004.93	1,582,757,594.26
应收款项融资	五、4	150,000.00	700,000.00
预付款项	五、5	266,289,452.73	146,513,086.54
其他应收款	五、6	158,893,645.36	131,431,037.54
存货	五、7	27,232,691.48	60,267,902.10
合同资产	五、8	2,143,761,052.53	2,162,121,058.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	20,208,155.69	45,669,531.27
其他流动资产	五、10	9,672,858.00	2,896,567.33
流动资产合计		4,797,172,182.82	4,459,026,123.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	537,795,831.72	559,086,762.65
其他权益工具投资	五、12	62,843,590.86	98,503,174.40
其他非流动金融资产	五、13	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	五、14	539,382,370.69	563,338,689.61
固定资产	五、15	217,020,544.23	212,148,959.92
在建工程	五、16	205,037,558.89	146,913,379.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	15,310,718.19	17,578,353.15
无形资产	五、18	261,980,168.09	220,221,961.85
开发支出	五、19	28,041,828.81	20,053,868.84
商誉	五、20		
长期待摊费用	五、21	15,152,180.84	1,116,472.35
递延所得税资产	五、22	136,313,490.01	80,125,079.62
其他非流动资产	五、23	148,129,949.92	187,240,156.38
非流动资产合计		2,169,008,232.25	2,108,326,857.78
资产总计		6,966,180,415.07	6,567,352,981.49

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(承上页)

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、25	1,501,303,373.96	1,512,474,014.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26	85,217,847.18	77,386,803.05
应付账款	五、27	604,150,211.99	926,681,436.68
预收款项	五、28	8,568,867.03	10,963,746.90
合同负债	五、29	112,649,122.97	53,436,795.49
应付职工薪酬	五、30	12,823,000.23	14,617,714.36
应交税费	五、31	86,923,181.24	93,938,252.28
其他应付款	五、32	55,147,850.89	71,848,203.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	15,778,223.69	16,334,154.61
其他流动负债	五、34	143,512.88	1,150,000.00
流动负债合计		2,482,705,192.06	2,778,831,121.19
非流动负债：			
长期借款	五、35	257,691.14	375,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	13,852,722.12	15,811,757.36
长期应付款	五、37	14,545,960.19	27,696,844.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、38	400,000.00	978,400.00
递延所得税负债	五、22	4,126,572.05	4,466,717.29
其他非流动负债	五、39	214,617,300.00	214,617,300.00
非流动负债合计		247,800,245.50	263,946,018.95
负债合计		2,730,505,437.56	3,042,777,140.14
股东权益：			
股本	五、40	794,677,974.00	655,789,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、41	2,391,998,701.04	1,549,737,490.53
减：库存股			
其他综合收益	五、42	-49,081,940.00	-15,002,040.00
专项储备			
盈余公积	五、43	178,336,689.17	178,336,689.17
未分配利润	五、44	893,515,071.42	1,127,466,029.01
归属于母公司股东权益合计		4,209,446,495.63	3,496,327,254.71
少数股东权益	七、4	26,228,481.88	28,248,586.64
股东权益合计		4,235,674,977.51	3,524,575,841.35
负债和股东权益总计		6,966,180,415.07	6,567,352,981.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、45	1,169,077,879.62	1,611,887,360.75
其中：营业收入	五、45	1,169,077,879.62	1,611,887,360.75
二、营业总成本		1,359,216,845.96	1,513,059,968.15
其中：营业成本	五、45	970,205,907.71	1,186,352,850.41
税金及附加	五、46	8,713,164.50	8,701,911.69
销售费用	五、47	95,020,153.07	47,352,976.26
管理费用	五、48	139,385,491.13	116,542,954.22
研发费用	五、49	81,059,625.72	81,122,265.50
财务费用	五、50	64,832,503.83	72,987,010.07
其中：利息费用	五、50	76,391,751.71	77,129,901.10
利息收入	五、50	13,394,179.17	5,493,941.17
加：其他收益	五、51	2,361,749.35	6,171,402.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	-18,821,743.17	-12,728,067.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	-21,194,937.77	-10,094,796.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-77,738,004.64	-8,603,400.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	1,249,556.36	-11,006,296.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	-12,857.25	3,637,855.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,100,265.69	76,298,886.80
加：营业外收入	五、56	1,074,060.56	52,103.84
减：营业外支出	五、57	316,758.88	1,605,001.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-282,342,964.01	74,745,989.13
减：所得税费用	五、58	-46,371,901.66	7,054,221.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-235,971,062.35	67,691,767.57
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-235,971,062.35	67,691,767.57
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-233,950,957.59	69,401,551.54
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	七、4	-2,020,104.76	-1,709,783.97
六、其他综合收益的税后净额	五、59	-34,079,900.00	296,121.30
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、59	-34,079,900.00	296,121.30
1.不能重分类进损益的其他综合收益	五、59	-34,079,900.00	296,121.30
（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	五、59	-34,079,900.00	296,121.30
（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		-270,050,962.35	67,987,888.87
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-268,030,857.59	69,697,672.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,020,104.76	-1,709,783.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	-0.32	0.11
（二）稀释每股收益	十七、2	-0.32	0.11

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构

合并现金流量表

2023年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		1,760,495,893.27	1,599,907,694.85
收到的税费返还		134,748.98	409,384.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	175,734,400.39	179,616,418.29
经营活动现金流入小计		1,936,365,042.64	1,779,933,497.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,562,868,182.59	1,087,092,410.39
支付给职工以及为职工支付的现金		78,352,473.17	93,509,132.98
支付的各项税费		43,494,364.27	39,795,916.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	503,144,344.67	469,511,166.95
经营活动现金流出小计		2,187,859,364.70	1,689,908,626.69
经营活动产生的现金流量净额		-251,494,322.06	90,024,870.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		817,440.00	34,871,891.17
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,480.27	13,506,976.21
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	五、60	505,151,231.98	
投资活动现金流入小计		505,975,152.25	48,378,867.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,006,015.17	59,160,063.54
投资支付的现金		500,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		518,236,628.16	
投资活动现金流出小计		697,742,643.33	60,160,063.54
投资活动产生的现金流量净额		-191,767,491.08	-11,781,196.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		981,150,098.51	
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		2,072,339,355.84	1,798,263,895.83
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	15,000,000.00	59,910,126.22
筹资活动现金流入小计		3,068,489,454.35	1,858,174,022.05
偿还债务支付的现金		2,085,645,495.35	1,940,108,280.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,901,231.29	98,876,831.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	30,459,280.00	2,552,587.62
筹资活动现金流出小计		2,187,006,006.64	2,041,537,700.51
筹资活动产生的现金流量净额		881,483,447.71	-183,363,678.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		774.73	-11,159.97
五、现金及现金等价物净增加额		438,222,409.30	-105,131,163.99
加：期初现金及现金等价物余额		249,111,690.66	354,242,854.65
六、期末现金及现金等价物余额		687,334,099.96	249,111,690.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计

合并股东权益变动表
2023年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	655,789,086.00				1,549,737,490.53		-15,002,040.00	178,335,922.90	1,127,459,132.59	3,496,319,592.02	28,248,586.64	3,524,568,178.66
加：会计政策变更								766.27	6,896.42	7,662.69		7,662.69
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	655,789,086.00				1,549,737,490.53		-15,002,040.00	178,336,689.17	1,127,466,029.01	3,496,327,254.71	28,248,586.64	3,524,575,841.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,888,888.00				842,261,210.51		-34,079,900.00		-233,950,957.59	713,119,240.92	-2,020,104.76	711,099,136.16
（一）综合收益总额									-233,950,957.59	-233,950,957.59	-2,020,104.76	-235,971,062.35
（二）股东投入和减少资本	138,888,888.00				842,261,210.51					981,150,098.51		981,150,098.51
1、股东投入的普通股	138,888,888.00				842,261,210.51					981,150,098.51		981,150,098.51
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、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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							-34,079,900.00			-34,079,900.00		-34,079,900.00
四、本年年末余额	794,677,974.00				2,391,998,701.04		-49,081,940.00	178,336,689.17	893,515,071.42	4,209,446,495.63	26,228,481.88	4,235,674,977.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	655,789,086.00				1,550,967,991.81		-16,385,486.84	169,982,310.23	1,090,458,798.09	3,450,812,699.29	29,297,987.33	3,480,110,686.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	655,789,086.00				1,550,967,991.81		-16,385,486.84	169,982,310.23	1,090,458,798.09	3,450,812,699.29	29,297,987.33	3,480,110,686.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,230,501.28		1,383,446.84	8,354,378.94	37,007,230.92	45,514,555.42	-1,049,400.69	44,465,154.73
（一）综合收益总额							296,121.30		69,401,551.54	69,697,672.84	-1,709,783.97	67,987,888.87
（二）股东投入和减少资本					-570,118.00					-570,118.00		-570,118.00
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					-570,118.00					-570,118.00		-570,118.00
4、其他												
（三）利润分配								8,354,378.94	-31,306,995.08	-22,952,616.14		-22,952,616.14
1、提取盈余公积								8,354,378.94	-8,354,378.94			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-22,952,616.14	-22,952,616.14		-22,952,616.14
4、其他												
（四）股东权益内部结转							1,087,325.54		-1,087,325.54			
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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								1,087,325.54	-1,087,325.54			
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					-660,383.28					-660,383.28	660,383.28	
四、本年年末余额	655,789,086.00				1,549,737,490.53		-15,002,040.00	178,336,689.17	1,127,466,029.01	3,496,327,254.71	28,248,586.64	3,524,575,841.35

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		733,363,806.82	275,912,224.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		136,337.24	1,757,500.00
应收账款	十六、1	1,349,883,232.87	1,594,139,272.95
应收款项融资		150,000.00	700,000.00
预付款项		242,238,334.97	138,002,174.27
其他应收款	十六、2	353,915,557.70	324,507,190.25
存货		15,207,170.66	30,119,974.00
合同资产		2,086,218,994.10	2,143,530,250.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,208,155.69	45,669,531.27
其他流动资产		837,112.56	774,389.12
流动资产合计		4,802,158,702.61	4,555,112,507.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	872,828,351.88	890,179,014.62
其他权益工具投资		30,928,000.00	70,522,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		539,382,370.69	563,338,689.61
固定资产		214,158,659.52	209,674,746.83
在建工程		205,037,558.89	146,913,379.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,310,718.19	17,578,353.15
无形资产		189,723,302.93	142,071,226.84
开发支出		28,041,828.81	20,053,868.84
商誉			
长期待摊费用		14,950,627.62	616,968.28
递延所得税资产		127,794,096.68	71,146,710.15
其他非流动资产		89,042,262.42	116,334,931.38
非流动资产合计		2,329,197,777.63	2,250,429,888.71
资产总计		7,131,356,480.24	6,805,542,396.11

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,492,218,827.32	1,327,435,194.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		79,564,989.79	247,885,527.79
应付账款		492,643,334.76	865,296,353.60
预收款项		8,568,867.03	10,963,746.90
合同负债		104,310,456.71	46,119,448.29
应付职工薪酬		8,708,800.37	10,073,439.87
应交税费		66,966,646.82	81,724,731.76
其他应付款		184,601,785.03	235,943,684.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,959,035.24	1,817,680.34
其他流动负债		143,512.88	1,150,000.00
流动负债合计		2,439,686,255.95	2,828,409,808.06
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		13,852,722.12	15,811,757.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,000.00	978,400.00
递延所得税负债		2,296,607.73	2,636,752.97
其他非流动负债		214,617,300.00	214,617,300.00
非流动负债合计		231,166,629.85	234,044,210.33
负债合计		2,670,852,885.80	3,062,454,018.39
所有者权益：			
股本		794,677,974.00	655,789,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,392,698,025.48	1,550,436,814.97
减：库存股			
其他综合收益		-34,079,900.00	
专项储备			
盈余公积		178,336,689.17	178,336,689.17
未分配利润		1,128,870,805.79	1,358,525,787.58
股东权益合计		4,460,503,594.44	3,743,088,377.72
负债和股东权益总计		7,131,356,480.24	6,805,542,396.11

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

利润表

2023年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	972,836,365.57	1,464,299,678.08
减：营业成本	十六、4	809,628,475.41	1,069,613,572.40
税金及附加		8,593,284.77	8,579,604.40
销售费用		91,783,245.34	43,866,119.45
管理费用		102,546,207.76	78,610,782.81
研发费用		84,340,983.01	79,695,047.50
财务费用		65,120,363.17	75,436,837.25
其中：利息费用		73,248,385.19	75,828,000.74
利息收入		9,737,911.60	1,236,748.21
加：其他收益		1,729,869.38	4,725,148.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-23,629,366.55	-10,474,090.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-23,301,410.99	-10,474,090.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,667,478.38	-8,179,117.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,662,760.11	-7,626,813.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,297.52	3,637,855.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-281,091,706.85	90,580,697.48
加：营业外收入		1,053,144.29	
减：营业外支出		205,916.57	1,582,822.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-280,244,479.13	88,997,875.18
减：所得税费用		-50,589,497.34	5,454,085.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,654,981.79	83,543,789.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,654,981.79	83,543,789.41
（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		-34,079,900.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,079,900.00	
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		-34,079,900.00	
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		-263,734,881.79	83,543,789.41

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

现金流量表

2023年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		1,471,830,092.50	1,344,946,549.04
收到的税费返还		84,530.97	409,384.15
收到其他与经营活动有关的现金		179,368,381.42	166,629,665.09
经营活动现金流入小计		1,651,283,004.89	1,511,985,598.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,612,587,163.00	1,050,015,716.65
支付给职工以及为职工支付的现金		48,913,816.14	53,085,795.09
支付的各项税费		44,040,327.78	35,826,469.10
支付其他与经营活动有关的现金		338,164,251.14	279,933,733.42
经营活动现金流出小计		2,043,705,558.06	1,418,861,714.26
经营活动产生的现金流量净额		-392,422,553.17	93,123,884.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			24,501,814.27
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,790.00	13,506,976.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,790.00	38,008,790.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,928,830.64	58,868,271.03
投资支付的现金		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,428,830.64	58,868,271.03
投资活动产生的现金流量净额		-170,426,040.64	-20,859,480.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		981,150,098.51	
取得借款收到的现金		2,049,218,826.37	1,608,794,895.83
收到其他与筹资活动有关的现金		74,174,995.68	127,566,997.93
筹资活动现金流入小计		3,104,543,920.56	1,736,361,893.76
偿还债务支付的现金		1,885,556,247.30	1,785,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,783,809.54	98,144,505.37
支付其他与筹资活动有关的现金		122,849,114.25	51,615,950.73
筹资活动现金流出小计		2,078,189,171.09	1,934,960,456.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,026,354,749.47	-198,598,562.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.95	-9,661.62
五、现金及现金等价物净增加额		463,506,161.61	-126,343,820.49
加：期初现金及现金等价物余额		200,871,760.31	327,215,580.80
六、期末现金及现金等价物余额		664,377,921.92	200,871,760.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：
会计机构负责人

主管会计工作负责人：

股东权益变动表

2023年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	655,789,086.00				1,550,436,814.97				178,335,922.90	1,358,518,891.16	3,743,080,715.03
加：会计政策变更									766.27	6,896.42	7,662.69
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	655,789,086.00				1,550,436,814.97				178,336,689.17	1,358,525,787.58	3,743,088,377.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,888,888.00				842,261,210.51		-34,079,900.00			-229,654,981.79	717,415,216.72
（一）综合收益总额										-229,654,981.79	-229,654,981.79
（二）股东投入和减少资本	138,888,888.00				842,261,210.51						981,150,098.51
1、股东投入的普通股	138,888,888.00				842,261,210.51						981,150,098.51
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、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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							-34,079,900.00				-34,079,900.00
四、本年年末余额	794,677,974.00				2,392,698,025.48		-34,079,900.00		178,336,689.17	1,128,870,805.79	4,460,503,594.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	655,789,086.00				1,551,006,932.97				169,982,310.23	1,306,288,993.25	3,683,067,322.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	655,789,086.00				1,551,006,932.97				169,982,310.23	1,306,288,993.25	3,683,067,322.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-570,118.00				8,354,378.94	52,236,794.33	60,021,055.27
（一）综合收益总额										83,543,789.41	83,543,789.41
（二）股东投入和减少资本					-570,118.00						-570,118.00
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					-570,118.00						-570,118.00
4、其他											
（三）利润分配									8,354,378.94	-31,306,995.08	-22,952,616.14
1、提取盈余公积									8,354,378.94	-8,354,378.94	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-22,952,616.14	-22,952,616.14
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	655,789,086.00				1,550,436,814.97				178,336,689.17	1,358,525,787.58	3,743,088,377.72

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

银江技术股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

银江技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原杭州银江电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由银江科技集团有限公司和自然人张岩、柴志涛、王毅、杨富金、钱小鸿、樊锦祥、刘健、钱英、柳展、王剑伟作为发起人,初始注册资本为人民币4,000万元(每股面值人民币1元)。公司统一社会信用代码:91330000609121494M。

2023年3月9日,公司取得中国证监会《关于同意银江技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2023]516号)的同意。银江技术公司向特定对象定价发行人民币普通股138,888,888股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币7.20元,共计募集人民币999,999,993.60元。经此发行,注册资本(股本)变更为人民币794,677,974.00元。

截至2023年12月31日,本公司股本794,677,974元,累计发行股票794,677,974股。

公司注册地址:浙江省杭州市益乐路223号1幢1层;

总部地址:浙江省杭州市富阳区九龙大道中国智谷富春园区A1幢。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司(以下统称“本集团”)主要从事智慧城市、智慧交通和智慧医疗等领域的工程项目的开发、实施和维护。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本集团从事智慧城市、智慧交通和智慧医疗等领域工程项目的开发、实施和维护,本集团根据

实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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）金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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，该负债由本集团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，本集团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。

(3) 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。

本集团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。

（4）金融负债的终止确认

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团采用估值技术

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，本集团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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本集团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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团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，本集团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

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本集团应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

应收股利组合	本组合为应收股利款项
应收利息组合	本组合为应收利息款项

④合同资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
已完工未结算工程组合	本组合以合同资产款项性质作为信用风险特征。
尚未到期质保金组合	本组合以合同资产款项性质作为信用风险特征。

组合中，以合同资产款项性质作为信用风险特征：

项 目	计提比例（%）
已完工未结算工程组合	1.50
尚未到期质保金组合	1.50

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
超过合同约定收款期限组合	本组合以长期应收款超过合同约定收款年限作为信用风险特征。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高

于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，

或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
PPP 项目资产	19 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
计算机软件著作权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
外购软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括研发人工职工薪酬、委托开发费、知识产权费、办公费、研发材料费用、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、差旅费等费用。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本

公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日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，本集团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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同发生的成本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) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

公司系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

其他一般销售商品收入，于发货经客户签收时确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司与客户之间的提供劳务收入合同属于在某一时段履行履约义务。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照投入法确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同收入合同属于在某一时段履行履约义务。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照投入法确认合同收入和合同费用。合同履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照投入法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

公司 BT 业务的按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

BT 项目涉及的长期应收款项未超过合同约定的收款时点的，暂不计提坏账准备。对超过长期应收款项对应合同约定的收款时点尚未收回款项的坏账准备计提方法详见本附注三、11“金融资产减值”（5）④所示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进

行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生

的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

29、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③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（价值低于 5 万元）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

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。

30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销情况	五、3	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.1%应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程	五、16	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.1%在建工程认定为重要的在建工程。
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、27	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.1%应付账款认定为重要应付账款。
账龄超过 1 年的重要预收款项	五、28	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.1%预收款项认定为重要预收款项。
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、29	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.1%合同负债认定为重要合同负债。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、32	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.1%其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的非全资子公司	七、4	非全资子公司总资产额超过集团总资产的 10%以上或收入占合并收入的 10%以上

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的合营企业或联营安排	七、5	对单个被投资单位的长期股权投资超过资产总额的 1%

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”相关内容自2023 年 1 月 1 日起施行。

2023 年首次执行解释 16 号追溯调整前期比较数据对财务报表科目影响如下：

1) A 合并资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日（变更前）	2022 年 12 月 31 日（变更后）	影响额
递延所得税资产	77,480,663.96	80,125,079.62	2,644,415.66
递延所得税负债	1,829,964.32	4,466,717.29	2,636,752.97
盈余公积	178,335,922.90	178,336,689.17	766.27
未分配利润	1,127,459,132.59	1,127,466,029.01	6,896.42

B 合并利润表

项 目	2022 年度		
	变更前	累计影响额	变更后
所得税费用	7,061,884.25	-7,662.69	7,054,221.56

2) A 母公司资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日（变更前）	2022 年 12 月 31 日（变更后）	影响额
递延所得税资产	68,502,294.49	71,146,710.15	2,644,415.66
递延所得税负债		2,636,752.97	2,636,752.97
盈余公积	178,335,922.90	178,336,689.17	766.27
未分配利润	1,358,518,891.16	1,358,525,787.58	6,896.42

B 母公司利润表

项 目	2022 年度		
	变更前	累计影响额	变更后
所得税费用	5,461,748.46	-7,662.69	5,454,085.77

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本集团存在适用不同税率的企业所得税纳税主体，详见注2。
房产税	按房产原值70%的1.2%计缴和按租金收入的12%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。

注 1：为小规模纳税人的分子公司，按照产品销售收入的 3%缴纳增值税。

注 2：本集团存在适用不同税率的企业所得税纳税主体，具体如下：

纳税主体	企业所得税率	适用税率说明
本公司	15%	国家高新技术企业
浙江银江智慧交通集团有限公司	15%	国家高新技术企业
浙江银江交通技术有限公司	15%	国家高新技术企业
银江股份（香港）有限公司	16.5%	征税范围为来源于香港的应税利润（售卖资本资产利得除外）
其他分子公司	25%	当年符合小型微利企业标准的分子公司，应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 8 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为 GR202333000232 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江银江智慧交通集团有限公司于 2023 年 12 月 8 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为 GR202333004738 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江银江交通技术有限公司于 2023 年 12 月 8 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为 GR202333001495 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

上述公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）之规定：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,401,577.66	1,521,702.45
银行存款	737,138,393.17	304,080,055.20
其他货币资金	17,780,014.03	19,310,088.48
存放财务公司款项		
合 计	756,319,984.86	324,911,846.13
其中：存放在境外的款项总额	46,245.16	45,345.21
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	7,825,867.52	11,829,419.71
银行承兑汇票保证金	9,130,212.16	6,159,900.51
农民工保证金	822,944.22	1,320,675.37
诉讼保全资金	50,961,600.17	56,490,159.88
其他	245,260.83	
合 计	68,985,884.90	75,800,155.47

注 1：其他为账户名称未变更导致账户受限的 245,260.83 元银行存款；

注 2：上述受限资金包含诉讼保全资金 50,961,600.17 元和其他 245,260.83 元为银行存款，相关诉讼事项详见“附注十三、2”，其余 17,779,023.90 元为其他货币资金。

2、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		
商业承兑汇票	143,512.88	1,850,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	143,512.88	1,850,000.00
减：坏账准备	7,175.64	92,500.00
合 计	136,337.24	1,757,500.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书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
商业承兑汇票		143,512.88

(4) 期末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					
按组合计提坏账准备的应收票据	143,512.88	100.00	7,175.64	5.00	136,337.24
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	143,512.88	100.00	7,175.64	5.00	136,337.24
合 计	143,512.88	—	7,175.64	—	136,337.24

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,850,000.00	100.00	92,500.00	5.00	1,757,500.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,850,000.00	100.00	92,500.00	5.00	1,757,500.00
合 计	1,850,000.00	—	92,500.00	—	1,757,500.00

①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按预期信用损失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 (%)
商业承兑汇票	143,512.88	7,175.64	5.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,850,000.00	92,500.00	5.00

(6) 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	92,500.00	-85,324.36			7,175.64

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	659,961,119.25	708,781,548.31
1 至 2 年	342,424,954.71	716,602,992.45
2 至 3 年	451,694,288.64	271,810,776.29
3 至 4 年	189,133,900.88	68,241,576.39
4 至 5 年	46,880,202.14	25,806,041.97
5 年以上	141,055,478.72	133,282,468.37
小 计	1,831,149,944.34	1,924,525,403.78
减：坏账准备	416,641,939.41	341,767,809.52
合 计	1,414,508,004.93	1,582,757,594.26

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,831,149,944.34	100.00	416,641,939.41	22.75	1,414,508,004.93
其中：账龄分析法组合	1,831,149,944.34	100.00	416,641,939.41	22.75	1,414,508,004.93
合 计	1,831,149,944.34	—	416,641,939.41	—	1,414,508,004.93

(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 (%)	

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,924,525,403.78	100.00	341,767,809.52	17.76	1,582,757,594.26
其中：账龄分析法组合	1,924,525,403.78	100.00	341,767,809.52	17.76	1,582,757,594.26
合计	1,924,525,403.78	—	341,767,809.52	—	1,582,757,594.26

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法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 (含1年, 下同)	659,961,119.25	32,998,055.94	5.00
1至2年	342,424,954.71	34,242,495.49	10.00
2至3年	451,694,288.64	90,338,857.72	20.00
3至4年	189,133,900.88	94,566,950.45	50.00
4至5年	46,880,202.14	23,440,101.09	50.00
5年以上	141,055,478.72	141,055,478.72	100.00
合计	1,831,149,944.34	416,641,939.41	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	708,781,548.31	35,439,077.41	5.00
1至2年	716,602,992.45	71,660,299.25	10.00
2至3年	271,810,776.29	54,362,155.27	20.00
3至4年	68,241,576.39	34,120,788.21	50.00
4至5年	25,806,041.97	12,903,021.01	50.00
5年以上	133,282,468.37	133,282,468.37	100.00
合计	1,924,525,403.78	341,767,809.52	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	341,767,809.52	78,787,069.89		3,912,940.00		416,641,939.41

(4) 本期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,912,940.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 133,268,434.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 7.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,189,896.00 元。本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款加合同资产合并计算的期末余额前五名汇总金额为 428,083,800.74 元，占应收账款加合同资产合并计算的期末余额合计数的比例为 10.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,748,451.02 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	150,000.00	700,000.00
应收账款		
合 计	150,000.00	700,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	700,000.00		-550,000.00		150,000.00	
应收账款						
合 计	700,000.00		-550,000.00		150,000.00	

(3) 期末无已质押的应收款项融资

(4) 期末已背书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
银行承兑汇票	14,188,310.00	
数字化应收账款债权凭证	25,290,220.23	
合 计	39,478,530.23	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	262,965,746.83	98.75	145,403,354.54	99.24
1 至 2 年	3,067,342.95	1.15	316,374.04	0.22
2 至 3 年	33,826.90	0.01	143,060.91	0.10
3 年以上	222,536.05	0.08	650,297.05	0.44
合 计	266,289,452.73	—	146,513,086.54	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 16,187,323.76 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 5.58%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,893,645.36	131,431,037.54
合 计	158,893,645.36	131,431,037.54

(1) 无应收利息。

(2) 无应收股利。

(3) 其他应收款。

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	93,830,290.31	59,942,654.02
1 至 2 年	38,787,010.14	38,068,452.49
2 至 3 年	25,107,609.98	28,340,595.43
3 至 4 年	17,212,368.42	19,460,925.74
4 至 5 年	12,308,576.58	248,438,425.76
5 年以上	286,240,822.50	52,736,757.56
小 计	473,486,677.93	446,987,811.00
减: 坏账准备	314,593,032.57	315,556,773.46
合 计	158,893,645.36	131,431,037.54

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
业绩补偿款	232,796,486.19	232,796,486.19

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	79,862,122.54	87,749,351.72
保证金	98,268,882.91	88,501,089.02
备用金	40,763,532.70	29,032,131.48
股权转让款	2,764,832.75	7,659,502.03
押金	906,453.09	1,249,250.56
资金拆借及利息	18,124,367.75	
小 计	473,486,677.93	446,987,811.00
减：坏账准备	314,593,032.57	315,556,773.46
合 计	158,893,645.36	131,431,037.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	82,474,188.03		233,082,585.43	315,556,773.46
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-677,641.65		-286,099.24	-963,740.89
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	81,796,546.38		232,796,486.19	314,593,032.57

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	233,082,585.43	-286,099.24				232,796,486.19
账龄分析法组合	82,474,188.03	-677,641.65				81,796,546.38
合 计	315,556,773.46	-963,740.89				314,593,032.57

⑤本期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
李欣	业绩补偿款	232,796,486.19	5 年以上	49.17	232,796,486.19
杭州翎投科技有限公司	资金拆借款及利息	18,124,367.75	1 年以内	3.83	906,218.39
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	12,500,000.00	2-3 年 12,000,000.00 元； 5 年以上 500,000.00 元	2.64	1,700,000.00
上海景聃企业管理中心（有限合伙）	保证金	8,000,000.00	5 年以上	1.69	8,000,000.00
山东宝钜产业发展投资有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	1.05	250,000.00
合计		271,381,882.37		58.38	243,652,704.58

⑦无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	161,536.04		161,536.04
合同履约成本（注）	33,706,283.58	6,635,128.14	27,071,155.44
合 计	33,867,819.62	6,635,128.14	27,232,691.48

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	161,536.04		161,536.04
合同履约成本（注）	66,741,494.20	6,635,128.14	60,106,366.06
合 计	66,903,030.24	6,635,128.14	60,267,902.10

注：合同履约成本为系统工程项目已完工或采购未结算部分金额。

(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	
合同履约成本	6,635,128.14					6,635,128.14

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	2,233,661,476.78	33,504,922.15	2,200,156,554.63
尚未到期质保金	40,933,590.23	614,003.86	40,319,586.37
小 计	2,274,595,067.01	34,118,926.01	2,240,476,141.00
减：计入其他非流动资产（附注五、23）	98,187,907.08	1,472,818.61	96,715,088.47
合 计	2,176,407,159.93	32,646,107.40	2,143,761,052.53

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	2,265,050,768.59	33,975,761.54	2,231,075,007.05
尚未到期质保金	92,848,055.10	1,392,720.83	91,455,334.27
小 计	2,357,898,823.69	35,368,482.37	2,322,530,341.32
减：计入其他非流动资产（附注五、23）	162,852,063.74	2,442,780.96	160,409,282.78
合 计	2,195,046,759.95	32,925,701.41	2,162,121,058.54

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	691,552,903.15	1,315,376,677.66
1 至 2 年	806,791,749.76	1,042,522,146.03
2 至 3 年	776,250,414.10	
小 计	2,274,595,067.01	2,357,898,823.69
减：坏账准备	34,118,926.01	35,368,482.37
合 计	2,240,476,141.00	2,322,530,341.32

(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合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	2,274,595,067.01	100.00	34,118,926.01	1.50	2,240,476,141.00
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
已完工未结算工程项目	2,233,661,476.78	98.20	33,504,922.15	1.50	2,200,156,554.63
尚未到期质保金	40,933,590.23	1.80	614,003.86	1.50	40,319,586.37
合计	2,274,595,067.01	—	34,118,926.01	—	2,240,476,141.00

(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 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	2,357,898,823.69	100.00	35,368,482.37	1.50	2,322,530,341.32
其中:					
已完工未结算工程项目	2,265,050,768.59	96.06	33,975,761.54	1.50	2,231,075,007.05
尚未到期质保金	92,848,055.10	3.94	1,392,720.83	1.50	91,455,334.27
合计	2,357,898,823.69	—	35,368,482.37	—	2,322,530,341.32

① 期末无单项计提坏账准备的合同资产

2 组合中,按已完工未结算工程项目组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算工程项目	2,233,661,476.78	33,504,922.15	1.50

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算工程项目	2,265,050,768.59	33,975,761.54	1.50

3 组合中,按尚未到期质保金组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
尚未到期质保金	40,933,590.23	614,003.86	1.50

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
尚未到期质保金	92,848,055.10	1,392,720.83	1.50

(4) 坏账准备的情况

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	
已完工未结算工程项目	33,975,761.54	-470,839.39			33,504,922.15
尚未到期质保金	1,392,720.83	-778,716.97			614,003.86
合计	35,368,482.37	-1,249,556.36			34,118,926.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名合同资产汇总金额为 419,878,257.74 元，占合同资产期末余额合计数的比例为 18.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,298,173.87 元。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他非流动资产（附注五、23）	20,208,155.69	45,669,531.27

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	9,665,968.60	1,900,775.39
预缴企业所得税	6,889.40	995,791.94
合计	9,672,858.00	2,896,567.33

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对合营企业投资						
对联营企业投资	561,155,066.77	23,359,235.05	537,795,831.72	582,445,997.70	23,359,235.05	559,086,762.65
合计	561,155,066.77	23,359,235.05	537,795,831.72	582,445,997.70	23,359,235.05	559,086,762.65

(2) 对合营、联营企业的投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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（注）
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海银江智慧智能化技术有限公司	9,859,369.62			2,741,202.58		
安徽新网讯科技发展有限公司	12,342,720.90			-634,729.36		
上海济祥智能交通科技有	4,239,935.05					

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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（注）
有限公司						
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	9,889,432.15			2,425,910.29		
美国华人执业医生网络医院	19,119,300.00					
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	449,107,059.20			-24,671,189.35		
杭州清普信息技术有限公司	22,991,555.27			503,782.51		
浙江银江金服控股有限公司	25,559,066.16			1,906.81		
浙江贤谷互联网技术有限公司	19,148,785.34			-91,743.74		
新疆文旅数字经济发展有限公司		5,950,748.25		1,268,400.53		
浙江智尔信息技术有限公司	6,046,741.41		2,112,324.95			-3,934,416.46
浙江之科智慧科技有限公司	4,142,032.60			-2,738,478.04		
小 计	582,445,997.70	5,950,748.25	2,112,324.95	-21,194,937.77		-3,934,416.46
合 计	582,445,997.70	5,950,748.25	2,112,324.95	-21,194,937.77		-3,934,416.46

注：其他为因持股比例变动而调整至其他权益工具投资。

（续）

被投资单位	本期增减变动		期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他	
一、合营企业			
小 计			
二、联营企业			
上海银江智慧智能化技术有限公司			12,600,572.20
安徽新网讯科技发展有限公司			11,707,991.54
上海济祥智能交通科技有限公司			4,239,935.05
厦门银江智慧城市技术股份有限公司			12,315,342.44
美国华人执业医生网络医院			19,119,300.00
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）			424,435,869.85
杭州清普信息技术有限公司			23,495,337.78
浙江银江金服控股有限公司			25,560,972.97

被投资单位	本期增减变动		期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他	
浙江贤谷互联网技术有限公司			19,057,041.60
新疆文旅数字经济发展有限公司			7,219,148.78
浙江智尔信息技术有限公司			
浙江之科智慧科技有限公司			1,403,554.56
小 计			561,155,066.77
合 计			561,155,066.77

(续)

被投资单位	减值准备上年年末余额	计提本期减值准备	减值准备期末余额
一、合营企业			
小 计			
二、联营企业			
上海银江智慧智能化技术有限公司			
安徽新网讯科技发展有限公司			
上海济祥智能交通科技有限公司	4,239,935.05		4,239,935.05
厦门银江智慧城市技术股份有限公司			
美国华人执业医师网络医院	19,119,300.00		19,119,300.00
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）			
医联网（浙江）技术股份有限公司			
杭州清普信息技术有限公司			
浙江银江金服控股有限公司			
浙江贤谷互联网技术有限公司			
浙江智尔信息技术有限公司			
浙江之科智慧科技有限公司			
小 计	23,359,235.05		23,359,235.05
合 计	23,359,235.05		23,359,235.05

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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其他综合收益的金融资产	62,843,590.86	98,503,174.40
其中：山东博安智能科技股份有限公司	29,928,000.00	29,928,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
浙江万朋数智科技股份有限公司		40,094,000.00
MAGIC LEAP,INC.	17,851,960.00	17,851,960.00
浙江银江智能信息科技有限公司	500,000.00	500,000.00
银江智创（杭州）科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆市银江国超科技有限公司	1,103,700.00	1,103,700.00
北京银江瑞讯科技有限公司	8,025,514.40	8,025,514.40
浙江智尔信息技术有限公司	3,934,416.46	
山东拜斯特体育科技有限公司	500,000.00	

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东博安智能科技股份有限公司				非交易性投资
浙江万朋数智科技股份有限公司	-40,094,000.00	-40,094,000.00		非交易性投资
MAGIC LEAP,INC.		-15,002,040.00		非交易性投资
浙江银江智能信息科技有限公司				非交易性投资
银江智创（杭州）科技有限公司				非交易性投资
重庆市银江国超科技有限公司				非交易性投资
北京银江瑞讯科技有限公司				非交易性投资
浙江智尔信息技术有限公司				非交易性投资
山东拜斯特体育科技有限公司				非交易性投资
合 计	-40,094,000.00	-55,096,040.00		非交易性投资

13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：权益工具投资-杭州求创天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00

14、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
一、账面原值	

项 目	房屋、建筑物
1、上年年末余额	679,911,693.94
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	679,911,693.94
二、累计折旧和累计摊销	
1、上年年末余额	116,573,004.33
2、本期增加金额	23,956,318.92
(1) 计提或摊销	23,956,318.92
3、本期减少金额	
4、期末余额	140,529,323.25
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	539,382,370.69
2、上年年末账面价值	563,338,689.61

(2) 无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中国智谷富春园区 17#-18#幢、16#7-9 层	146,032,564.70	土地权证分割尚未完成
中国智谷富春园区2#幢	192,714,397.42	土地权证分割尚未完成
合 计	338,746,962.12	

注：企业购入的中国智谷富春园区 15#、16#、17#、18#幢，以前年度名称中国智谷富春园区 11#、12#、13#、14#幢。中国智谷富春园区 1#、2#幢，以前年度名称中国智谷富春园区 A1、A2 幢。

15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	217,020,544.23	212,148,959.92
固定资产清理		
减：减值准备		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	217,020,544.23	212,148,959.92

(1) 固定资产

1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	226,444,235.39	39,729,723.57	35,812,085.32	301,986,044.28
2、本期增加金额		2,330,355.76	12,415,647.17	14,746,002.93
(1) 购置		2,330,355.76	12,415,647.17	14,746,002.93
3、本期减少金额		289,672.00	670,259.32	959,931.32
(1) 处置或报废		289,672.00	670,259.32	959,931.32
4、期末余额	226,444,235.39	41,770,407.33	47,557,473.17	315,772,115.89
二、累计折旧				
1、上年年末余额	21,958,871.77	35,813,812.89	32,064,399.70	89,837,084.36
2、本期增加金额	7,389,306.84	1,147,329.67	1,280,803.05	9,817,439.56
(1) 计提	7,389,306.84	1,147,329.67	1,280,803.05	9,817,439.56
3、本期减少金额		275,188.43	627,763.83	902,952.26
(1) 处置或报废		275,188.43	627,763.83	902,952.26
4、期末余额	29,348,178.61	36,685,954.13	32,717,438.92	98,751,571.66
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	197,096,056.78	5,084,453.20	14,840,034.25	217,020,544.23
2、上年年末账面价值	204,485,363.62	3,915,910.68	3,747,685.62	212,148,959.92

② 无暂时闲置的固定资产。

③ 无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 无通过经营租赁租出的固定资产。

5 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中国智谷富春园区 1#幢	192,714,397.47	土地权证分割尚未完成

注：企业购入的中国智谷富春园区 15#、16#、17#、18#幢，以前年度名称中国智谷富春园区 11#、12#、13#、14#幢。中国智谷富春园区 1#、2#幢，以前年度名称中国智谷富春园区 A1、A2 幢。

(2) 无固定资产清理。

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	205,037,558.89	146,913,379.01
工程物资		
减：减值准备		
合 计	205,037,558.89	146,913,379.01

(1) 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
滨江地块建筑工程	205,037,558.89		205,037,558.89	146,913,379.01		146,913,379.01

②重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(含税)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产和投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
滨江地块建筑工程	369,600,000.00	146,913,379.01	58,124,179.88			205,037,558.89

(续)

工程名称	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
滨江地块建筑工程	55.48	55.48				其他来源

③期末在建工程无减值。

(2) 无工程物资。

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	20,554,362.61
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	

项 目	房屋及建筑物
4、年末余额	20,554,362.61
二、累计折旧	
1、上年年末余额	2,976,009.46
2、本年增加金额	2,267,634.96
(1) 计提	2,267,634.96
3、本年减少金额	
4、年末余额	5,243,644.42
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	15,310,718.19
2、上年年末账面价值	17,578,353.15

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	PPP 项目资产	软件著作权	外购软件	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	9,887,240.88	93,707,868.83	251,090,396.97	4,584,943.10	359,270,449.78
2、本期增加金额			34,354,435.04	39,170,744.00	73,525,179.04
(1) 购置				39,170,744.00	39,170,744.00
(2) 内部研发			34,354,435.04		34,354,435.04
3、本期减少金额					
4、期末余额	9,887,240.88	93,707,868.83	285,444,832.01	43,755,687.10	432,795,628.82
二、累计摊销					
1、上年年末余额	411,968.25	18,905,973.55	116,545,589.52	3,184,956.61	139,048,487.93
2、本期增加金额	197,744.76	4,931,993.10	25,175,675.54	1,461,559.40	31,766,972.80
(1) 计提	197,744.76	4,931,993.10	25,175,675.54	1,461,559.40	31,766,972.80
3、本期减少金额					

项 目	土地使用权	PPP 项目资产	软件著作权	外购软件	合 计
4、期末余额	609,713.01	23,837,966.65	141,721,265.06	4,646,516.01	170,815,460.73
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,277,527.87	69,869,902.18	143,723,566.95	39,109,171.09	261,980,168.09
2、上年年末账面价值	9,475,272.63	74,801,895.28	134,544,807.45	1,399,986.49	220,221,961.85

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 54.86%。

①无未办妥产权证书的土地使用权。

②无使用寿命不确定的无形资产。

③无重要的单项无形资产。

19、开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部研发支出增加	确认为无形资产	转入当期损益	
银江医院物联网系统管理平台		6,789,771.77		2,121,446.49	4,668,325.28
银江医院大数据分析平台		1,522,045.51		609,230.64	912,814.87
银江智慧病房解决方案研发与应用		2,015,575.26		1,645,571.03	370,004.23
社会治理关键技术与平台研发		964,658.02		964,658.02	
城市全域交通智能自主协同管控关键技术与平台研发		15,191,715.17		8,212,915.27	6,978,799.90
基于人工智能的数据安全管理系统		4,774,275.05		4,152,727.86	621,547.19
银江大数据可视化综治系统		3,376,133.35		465,167.95	2,910,965.40
数据分析和建模管理系统		10,806,705.55		3,150,281.99	7,656,423.56
低碳交通关键技术与装备研发-多模式交通网络碳排放实时计算与智能调控关键技术与示范应用		1,673,690.28		1,673,690.28	
全域交通智能路网协同感知及综合管控系统研发		4,374,686.44		2,215,500.60	2,159,185.84
银江智慧路口关键技术、设备与系统研发		2,521,514.10		2,088,560.86	432,953.24
城市交通多场景综合治理与运营服务平台		2,766,175.32		2,183,005.43	583,169.89
银江交管情指勤督一体化作战平台		2,253,796.39		1,506,156.98	747,639.41
基于 5G 的老年慢病智慧医疗健康管理平台		12,471,684.21		12,471,684.21	
基于场景驱动的智慧路口软硬件集成技术研究与应用	8,351,187.12	8,213,052.70	15,855,575.30	708,664.52	
数字司法大脑关键技术研发与应用	5,389,349.55	11,807,275.49	11,303,213.73	5,893,411.31	
Enloop-Hub 共性技术平台 V4.0		10,173,821.65		10,173,821.65	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部研发支出增加	确认为无形资产	转入当期损益	
海量交通大数据分析平台 v3.0	6,313,332.17	3,717,029.60	7,195,646.01	2,834,715.76	
基于 V2X 的城市智能交通系统关键技术联合研发与应用示范		12,579,525.04		12,579,525.04	
银江交通特勤保障管理平台		280,540.01		280,540.01	
交通智能诱导系统		189,539.60		189,539.60	
道路压线违法画像监控系统的研究开发		127,809.80		127,809.80	
物联网与智能交通关键技术的研究与应用		123,099.90		123,099.90	
智慧交通设施管理系统的研究开发		118,702.65		118,702.65	
智能信号管控平台的研究开发		120,691.69		120,691.69	
智慧交通可视化监控系统的研究开发		133,062.76		133,062.76	
银江交通数字孪生专题可视化平台		1,178,224.91		1,178,224.91	
智慧交通多场景综合治理平台		1,006,593.28		1,006,593.28	
多源异构车辆大数据分析与应用平台项目		627,571.00		627,571.00	
智慧健康体系建设项目全民健康信息平台		175,786.28		175,786.28	
智享健康大数据服务平台		766,932.99		766,932.99	
城市道路交通信号配时服务标准研究		379,152.58		379,152.58	
城市交通信号控制关键技术研究及系统研发		181,182.38		181,182.38	
合 计	20,053,868.84	123,402,020.73	34,354,435.04	81,059,625.72	28,041,828.81

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	企业合并形成增加	处置减少	期末余额
浙江浙大健康管理有限公司	1,534,560.62			1,534,560.62

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	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	
浙江浙大健康管理有限公司	1,534,560.62					1,534,560.62

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程

公司 2011 年支付人民币 3,076,220.00 元收购了浙江浙大健康管理有限公司 49% 的权益，合并成本超过获得的浙江浙大健康管理有限公司可辨认资产、负债公允价值的份额 1,534,560.62 元，确认为与浙江浙大健康管理有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

因浙江浙大健康管理有限公司过去几年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于谨慎性考虑，对浙江浙大健康管理有限公司形成的商誉在 2014 年度已全额计提商誉减值准备。

21、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
装修费	1,116,472.35	17,881,033.46	3,845,324.97		15,152,180.84

22、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明细

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
坏账准备形成	480,018,003.89	73,590,717.00	409,824,820.26	63,628,487.50
其中：合同资产	34,047,599.62	5,254,940.54	35,368,482.37	5,485,716.47
应收票据	7,175.64	1,076.35	57,500.00	8,625.00
应收账款	387,560,901.45	58,798,073.12	315,986,271.45	48,397,700.61
其他应收款	58,402,327.18	9,536,626.99	58,412,566.44	9,736,445.42
应付款暂估形成	64,142,792.33	9,621,418.88	64,281,047.95	9,642,157.19
未实现内部损益形成	25,302,347.04	3,795,352.07	27,088,395.06	4,063,259.27
递延收益形成	400,000.00	60,000.00	978,400.00	146,760.00

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
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	40,094,000.00	6,014,100.00		
可抵扣亏损	272,400,923.05	40,860,138.46		
租赁负债	15,811,757.36	2,371,763.60	17,629,437.70	2,644,415.66
合 计	898,169,823.67	136,313,490.01	519,802,100.97	80,125,079.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
处置子公司部分股权对剩余股权进行公允价值调整形成的应纳税暂时性差异	12,199,762.13	1,829,964.32	12,199,762.13	1,829,964.32
使用权资产	15,310,718.19	2,296,607.73	17,578,353.15	2,636,752.97
合 计	27,510,480.32	4,126,572.05	29,778,115.28	4,466,717.29

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产/负债明细

项 目	期末余额	上年年末余额
未确认递延所得税资产明细：		
坏账准备形成可抵扣暂时性差异（注 1）	52,546,583.55	50,164,258.90
存货跌价准备形成的暂时性差异	6,635,128.14	6,635,128.14
长期股权投资减值准备形成的暂时性差异	23,359,235.05	23,359,235.05
可抵扣亏损	255,821,296.66	235,647,190.41
其他权益工具投资公允价值变动人的暂时性差异（注 2）	15,002,040.00	15,002,040.00
合 计	353,364,283.40	330,807,852.50

注 1：期末其他应收款中含对李欣的业绩补偿款 232,796,486.19 元，已全额计提坏账准备，在 2019 年 5 月 31 日前此损失已获批准扣除。

注 2：金融资产公允价值变动系子公司银江股份（香港）有限公司持有的亿邦国际控股有限公司和 MAGIC LEAP, INC. 的公允价值变动，因香港不对资本收益征收利得税，故未确认递延所得税资产。

23、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
PPP 项目工程款（注）	59,087,687.50	70,905,225.00

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金（注）	37,627,400.97	89,504,057.78
预付购房增值税款	24,904,761.91	32,523,809.53
预付房屋工程款	26,597,281.98	39,976,595.34
预付募投项目款项	20,120,973.25	
小 计	168,338,105.61	232,909,687.65
减：一年内到期部分（见附注五、9）	20,208,155.69	45,669,531.27
合 计	148,129,949.92	187,240,156.38

注：PPP 项目工程款和质保金为合同资产重分类金额。

24、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注 1）	68,985,884.90	保证金、诉讼保全
应收账款（注2）	1,105,705.88	用于质押的收款款权
合同资产（注 2）	51,688,785.71	用于质押的收款款权
投资性房地产（注2）	276,689,561.70	用于抵押的房屋建筑物
投资性房地产（注3）	338,746,962.12	尚未办理产权证
固定资产（注 3）	192,714,397.47	尚未办理产权证
无形资产（注2）	9,277,527.87	用于抵押的土地使用权
合 计	939,208,825.65	

注 1：期末使用权受限制的货币资金情况详见附注五、1。

注 2：期末所有权受限制的投资性房地产和无形资产为因本公司借款需要而抵押给银行导致，详细情况如下：1）2023 年 4 月 20 日，公司与中国工商银行杭州庆春路支行签订了编号为《0120200005-2023 年庆春（抵）字 0016 号》的《最高额抵押合同》，以截至 2023 年 12 月 31 日公司所有的原值为 140,862,067.01 元，净值为 80,300,940.20 元的投资性房地产（房屋建筑物）作为抵押物，为公司向中国工商银行杭州庆春路支行的短期借款提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币 373,900,000.00 元。

2）2023 年 1 月 29 日，公司与中信银行签订了编号为《2023 信银杭湖墅最抵字第 811088437721 号》的《最高额抵押合同》，以截至 2023 年 12 月 31 日公司所有的原值为 78,516,190.47 元，净值为 65,462,873.83 元的投资性房地产（房屋建筑物）作为抵押物，为公司向中信银行的短期借款提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币 135,000,000.00 元。

3）2023 年 1 月 16 日，公司与兴业银行杭州分行签订了编号为《兴杭高新最高抵(2023)001 号》的《最高额抵押合同》，以截至 2023 年 12 月 31 日公司所有的原值为 36,238,241.76 元，净值为 30,213,634.08 元的投资性房地产（房屋建筑物）作为抵押物，为公司向兴业银行杭州分行的短期

借款提供担保。截至2023年12月31日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币176,000,000.00元。

4) 2023年1月10日，公司与光大银行杭州分行签订了编号为《QJZDY20230001》的《最高额抵押合同》，以截至2023年12月31日公司所有的原值为18,119,120.88元，净值为15,106,817.04元的投资性房地产（房屋建筑物）作为抵押物，为公司向光大银行杭州分行的短期借款提供担保。截至2023年12月31日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币50,000,000.00元。

5) 2023年2月10日，公司与恒丰银行杭州分行签订了编号为《2023年恒银杭高抵字第003号》的《最高额抵押合同》，以截至2023年12月31日公司所有的原值为24,158,827.84元，净值为20,142,422.72元的投资性房地产（房屋建筑物）作为抵押物，为公司向恒丰银行杭州分行的短期借款提供担保。截至2023年12月31日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币18,600,000.00元。

6) 2022年3月22日，公司与中国农业银行杭州解放路支行签订了编号为《33100620220021966》的《最高额抵押合同》和2023年3月2日，公司与中国农业银行杭州解放路支行签订了编号为《33100620230022901》的《最高额抵押合同》，以截至2023年12月31日公司所有的原值为60,397,069.59元，净值为50,356,056.79元的投资性房地产（房屋建筑物）和原值为9,887,240.88元，净值为9,277,527.87元的无形资产（土地使用权）作为抵押物，为公司向中国农业银行杭州解放路支行的短期借款提供担保。截至2023年12月31日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币150,000,000.00元。

7) 2023年4月12日，公司与招商银行杭州分行签订了编号为《571XY202301196701》的《最高额抵押合同》，以截至2023年12月31日公司所有的原值为18,119,120.88元，净值为15,106,817.04元的投资性房地产（房屋建筑物）作为抵押物，为公司向招商银行杭州分行的短期借款提供担保。截至2023年12月31日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币95,000,000.00元。

8) 2023年6月25日，公司与湖北荆门农村商业银行高新支行签订了编号为《高2023042009-1》的《质押合同》，以截至2023年12月31日公司所有的账面价值为20,099,088.78元的合同资产和1,105,705.88元应收账款作为质押物，为公司向湖北荆门农村商业银行高新支行的短期借款提供担保。截至2023年12月31日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币4,750,000.00元。

9) 2023年1月16日，公司与南太湖(天津)商业保理有限公司签订了编号为《NTHBL-YW2023-001》的《借款合同》，以截至2023年12月31日公司所有的账面价值为31,589,696.93元的合同资产作为质押物，为公司向南太湖(天津)商业保理有限公司的短期借款提供担保。截至2023年12月31日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币30,000,000.00元。

注3：尚未办理产权证的投资性房地产和固定资产详见附注五、14和附注五、15。

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	4,750,000.00	
质押、保证借款	30,000,000.00	
抵押借款	96,060,000.00	
抵押、保证借款	903,500,000.00	549,900,000.00
保证借款	263,024,546.64	712,800,000.00
信用借款	201,007,474.90	247,916,329.18
短期借款应计利息	2,961,352.42	1,857,684.98
合 计	1,501,303,373.96	1,512,474,014.16

①质押借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	质押物
湖北荆门农村商业银行高新支行	4,750,000.00	2023/6/30	2024/6/27	质押物：与荆门市公安局签订的招标编号为 JMSZ-202212QT-001001 的高新区园区内 18 条市级新建道路交通安全设施项目中标通知书款项

②质押、保证借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	质押物、保证人
南太湖(天津)商业保理有限公司	30,000,000.00	2023/1/19	2024/1/18	"质押物：与中国建筑第八工程有限公司签订的合同编号为 cscec-ht-2022062900844 雄安国际酒店项目建筑智能化工程标段一项目《建设工程施工专业分包合同》的全部应收账款债权 保证人：浙江银江交通技术有限公司"

③抵押借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	抵押物
招商银行杭州解放支行	15,000,000.00	2023/4/14	2024/4/13	抵押物：银湖街道创意路 1-18 号 11-13 层
招商银行杭州解放支行	40,000,000.00	2023/8/21	2024/8/20	抵押物：银湖街道创意路 1-18 号 11-13 层
招商银行杭州解放支行	40,000,000.00	2023/8/22	2024/8/20	抵押物：银湖街道创意路 1-18 号 11-13 层
中国建设银行股份有限公司山西省分行	1,060,000.00	2023/11/9	2024/11/9	抵押物：山西数安时代科技有限公司的潜丘路 19 号 90 幢 1 单元 3-4 层 0302 号不动产
合 计	96,060,000.00			

④抵押、保证借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	抵押物、保证人
中信银行玉泉支行	75,000,000.00	2023/7/27	2024/7/26	抵押物：银湖街道创意路 1-15 号 1-13 层，银湖街道创意路 1-16 号第十层 保证人：银江科技集团有限公司
中信银行杭州湖墅支行	60,000,000.00	2023/8/31	2024/8/21	抵押物：银湖街道创意路 1-15 号 1-13 层，银湖街道创意路 1-16 号第十层 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	50,000,000.00	2023/1/19	2024/1/16	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	40,000,000.00	2023/4/7	2024/4/3	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	83,650,000.00	2023/5/23	2024/5/19	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	15,350,000.00	2023/5/24	2024/5/19	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	35,000,000.00	2023/6/16	2024/6/14	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	50,000,000.00	2023/6/19	2024/6/14	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	29,900,000.00	2023/7/21	2024/7/19	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
中国工商银行杭州庆春路支行	70,000,000.00	2023/7/24	2024/7/19	抵押物：西园八路 2 号 1-2 幢，4-8 幢工业厂房 保证人：银江科技集团有限公司
兴业银行杭州分行	16,000,000.00	2023/1/19	2024/1/17	抵押物：银湖街道创意路 1-16 号 1-6 层 保证人：银江科技集团有限公司
兴业银行杭州分行	60,000,000.00	2023/5/24	2024/5/23	抵押物：银湖街道创意路 1-16 号 1-6 层 保证人：银江科技集团有限公司
兴业银行杭州分行	60,000,000.00	2023/5/25	2024/5/24	抵押物：银湖街道创意路 1-16 号 1-6 层 保证人：银江科技集团有限公司
兴业银行杭州分行	40,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	抵押物：银湖街道创意路 1-16 号 1-6 层 保证人：银江科技集团有限公司
中国农业银行杭州解放路支行	50,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	抵押物：银湖街道创意路 1-18 号 1-10 层、杭州市滨江区浦沿街道规划竖塔路与西浦路交叉口西南角 保证人：银江科技集团有限公司、

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	抵押物、保证人
				王辉、健康宝互联网技术有限公司
中国农业银行杭州解放路支行	40,000,000.00	2023/6/8	2024/6/7	抵押物：银湖街道创意路 1-18 号 1-10 层、杭州市滨江区浦沿街道规划竖塔路与西浦路交叉口西南角 保证人：银江科技集团有限公司、王辉、健康宝互联网技术有限公司
中国农业银行杭州解放路支行	60,000,000.00	2023/7/25	2024/7/24	抵押物：银湖街道创意路 1-18 号 1-10 层、杭州市滨江区浦沿街道规划竖塔路与西浦路交叉口西南角 保证人：银江科技集团有限公司、王辉、健康宝互联网技术有限公司
中国光大银行杭州分行	50,000,000.00	2023/6/30	2024/6/28	抵押物：银湖街道创意路 1-16 号 7-9 层 保证人：浙江银江交通技术有限公司、银江资本有限公司、王辉
恒丰银行杭州分行	18,600,000.00	2023/8/4	2024/2/4	抵押物：银湖街道创意路 1-16 号 11-13 层 保证人：银江科技集团有限公司
合 计	903,500,000.00			

⑤保证借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	保证人
杭州银行西城支行	20,000,000.00	2023/8/7	2024/2/6	保证人：浙江银江智慧交通集团有限公司
恒丰银行杭州分行	15,000,000.00	2023/11/10	2024/5/10	保证人：银江科技集团有限公司
交通银行杭州天目山支行	40,000,000.00	2023/11/23	2024/11/11	保证人：银江科技集团有限公司
上海浦东发展银行杭州保俶支行	30,000,000.00	2023/10/30	2024/10/30	保证人：银江科技集团有限公司
上海浦东发展银行杭州保俶支行	53,000,000.00	2023/10/31	2024/10/31	保证人：银江科技集团有限公司
上海浦东发展银行杭州保俶支行	47,000,000.00	2023/12/18	2024/12/18	保证人：银江科技集团有限公司
中国银行杭州钱江新城支行	30,000,000.00	2023/1/5	2024/1/4	保证人：银江科技集团有限公司
江苏银行杭州分行营业部	20,000,000.00	2023/8/23	2024/8/22	保证人：银江科技集团有限公司、银江资本有限公司
浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州富阳支行	3,000,000.00	2023/8/17	2024/8/14	保证人：银江技术股份有限公司
浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州	3,000,000.00	2023/8/14	2024/8/10	保证人：银江技术股份有限公司

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	保证人
江干支行				
浙江泰隆商业银行 股份有限公司杭州 江干支行	2,024,546.64	2023/8/14	2024/8/10	保证人：银江技术股份有限公司
合 计	263,024,546.64			

⑥信用借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	备注
浙商银行杭州分行	27,500,000.00	2023/1/17	2024/1/17	
浙商银行杭州分行	7,000,000.00	2023/3/2	2024/3/2	
浙商银行杭州分行	10,500,000.00	2023/3/29	2024/3/29	
浙商银行杭州分行	30,000,000.00	2023/4/20	2024/4/20	
杭州联合农村商业银行科技支行	20,000,000.00	2023/12/19	2024/4/9	
杭州联合农村商业银行科技支行	30,000,000.00	2023/12/19	2024/12/18	
温州银行杭州分行	30,000,000.00	2023/11/29	2024/11/28	
上海邦汇商业保理有限公司	780,000.00	2023/7/10	2024/1/5	
上海邦汇商业保理有限公司	534,273.18	2023/7/7	2024/1/2	
上海邦汇商业保理有限公司	1,000,000.00	2023/7/13	2024/1/8	
上海邦汇商业保理有限公司	586,555.48	2023/7/7	2024/1/2	
上海邦汇商业保理有限公司	720,000.00	2023/7/24	2024/1/19	
上海邦汇商业保理有限公司	678,000.00	2023/7/20	2024/1/15	
上海邦汇商业保理有限公司	790,000.00	2023/7/26	2024/1/22	
上海邦汇商业保理有限公司	391,800.00	2023/7/24	2024/1/19	
上海邦汇商业保理有限公司	880,000.00	2023/8/2	2024/1/29	
上海邦汇商业保理有限公司	2,624,608.60	2023/8/1	2024/1/29	
上海邦汇商业保理有限公司	850,000.00	2023/8/3	2024/1/29	
上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	2023/8/18	2024/2/18	
上海邦汇商业保理有限公司	830,000.00	2023/8/23	2024/2/19	
上海邦汇商业保理有限公司	1,200,000.00	2023/8/25	2024/2/20	
上海邦汇商业保理有限公司	800,000.00	2023/8/31	2024/2/26	
上海邦汇商业保理有限公司	1,000,000.00	2023/9/7	2024/3/4	
上海邦汇商业保理有限公司	2,050,000.00	2023/9/14	2024/3/11	
上海邦汇商业保理有限公司	2,070,000.00	2023/9/28	2024/3/25	
上海邦汇商业保理有限公司	600,000.00	2023/12/27	2024/6/24	
上海华瑞银行	10,000,000.00	2023/6/27	2024/6/21	
上海华瑞银行	1,000,000.00	2023/6/19	2024/4/4	
上海华瑞银行	1,000,000.00	2023/6/19	2024/4/4	
上海华瑞银行	4,100,000.00	2023/11/16	2024/11/14	
上海华瑞银行	1,000,000.00	2023/11/23	2024/9/7	
上海华瑞银行	2,000,000.00	2023/12/5	2024/9/14	
上海华瑞银行	2,100,000.00	2023/12/15	2024/11/14	
上海华瑞银行	1,422,237.64	2023/12/29	2024/12/14	
合 计	201,007,474.90			

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

26、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,652,501.22	24,296,936.56
商业承兑汇票	51,565,345.96	53,089,866.49
合 计	85,217,847.18	77,386,803.05

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	442,807,576.67	795,109,218.26
1 至 2 年	85,303,938.24	69,825,232.44
2 至 3 年	26,395,538.79	21,821,034.42
3 年以上	49,643,158.29	39,925,951.56
合 计	604,150,211.99	926,681,436.68

(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
浙江富成建设集团有限公司	13,878,097.60	未达到付款条件

28、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	8,568,867.03	10,963,746.90

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

29、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	112,649,122.97	53,436,795.49

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

30、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	13,975,533.17	94,928,592.24	97,128,419.56	11,775,705.85
二、离职后福利-设定提存计划	636,681.19	5,987,286.48	5,863,573.29	760,394.38
三、辞退福利	5,500.00	492,027.80	210,627.80	286,900.00
合 计	14,617,714.36	101,407,906.52	103,202,620.65	12,823,000.23

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,176,683.29	84,213,156.26	86,080,122.55	11,309,717.00
2、职工福利费	16,600.00	3,703,094.55	3,609,881.91	109,812.64
3、社会保险费	461,239.04	3,560,648.55	3,921,288.21	100,599.38
其中：医疗保险费	451,218.12	3,451,053.47	3,818,921.55	83,350.04
工伤保险费	10,020.92	109,595.08	102,366.66	17,249.34
生育保险费				
4、住房公积金	125,514.40	2,883,859.89	2,822,525.29	186,849.00
5、工会经费和职工教育经费	195,496.44	567,832.99	694,601.60	68,727.83
6、短期带薪缺勤				
合 计	13,975,533.17	94,928,592.24	97,128,419.56	11,775,705.85

(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	612,000.21	5,783,680.38	5,676,574.51	719,106.08
2、失业保险费	24,680.98	203,606.10	186,998.78	41,288.30
合 计	636,681.19	5,987,286.48	5,863,573.29	760,394.38

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团根据各地社保局规定的缴费比例及缴费基数向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

31、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	53,637,560.99	53,846,954.69
企业所得税	10,087,097.27	13,794,141.32
城市维护建设税	373,264.11	873,675.41
教育费附加	165,826.43	402,417.70
地方教育附加	106,817.78	264,765.30
契税	15,491,657.40	19,514,285.71
印花税	388,683.39	438,150.57
房产税	6,532,852.10	4,598,216.96
个人所得税	84,844.01	149,086.08
土地使用税	40,268.61	40,268.61
其他地方税	14,309.15	16,289.93

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	86,923,181.24	93,938,252.28

32、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,147,850.89	71,848,203.66
合 计	55,147,850.89	71,848,203.66

(1) 无应付利息。

(2) 无应付股利。

(3) 其他应付款。

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	42,473,217.28	63,282,953.09
押金	190,181.67	165,040.00
保证金	4,433,485.07	5,484,249.20
股权转让款	4,900,000.00	
其他	3,150,966.87	2,915,961.37
合 计	55,147,850.89	71,848,203.66

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、36）	1,959,035.24	1,817,680.34
1 年内到期的长期应付款（附注五、37）	13,319,425.72	13,102,188.53
1 年内到期的长期借款（附注五、35）	499,762.73	1,414,285.74
合 计	15,778,223.69	16,334,154.61

34、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的商票	143,512.88	1,150,000.00

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
信用借款	757,453.87	1,789,285.74	13.18

减：一年内到期的长期借款（附注五、33）	499,762.73	1,414,285.74	—
合 计	257,691.14	375,000.00	—

信用借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	备注
深圳前海微众银行股份有限公司	757,453.87	2023/11/24	2025/11/24	

(2) 期末无已逾期未偿还的长期借款。

36、租赁负债

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		
租赁付款额	21,314,442.76				2,604,702.29	18,709,740.47
其中：房屋及建筑物	21,314,442.76				2,604,702.29	18,709,740.47
减：未确认融资费用	3,685,005.06				787,021.95	2,897,983.11
减：一年内到期的租赁负债（附注六、33）	1,817,680.34	—	—		—	1,959,035.24
合 计	15,811,757.36	—	—		—	13,852,722.12

37、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	14,545,960.19	27,696,844.30
专项应付款		
合 计	14,545,960.19	27,696,844.30

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
大众汽车金融（中国）有限公司		71,131.05
华润深国投信托有限公司		175,714.28
浙江浙银金融租赁股份有限公司	27,865,385.91	40,552,187.50
减：一年内到期部分（附注五、33）	13,319,425.72	13,102,188.53
合 计	14,545,960.19	27,696,844.30

38、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	978,400.00	576,800.00	1,155,200.00	400,000.00	相关项目尚未完成

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
基于V2X 的城市智能交通系统关键技术联合研发与应用示范	978,400.00	176,800.00		1,155,200.00		与收益相关
低碳交通关键技术与装备研发-多模式交通网络碳排放实时计算与智能调控关键技术与示范		400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	978,400.00	576,800.00		1,155,200.00	400,000.00	

39、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预分配款	214,617,300.00	214,617,300.00

注：为消除银江科技集团有限公司对本公司的间接资金占用，杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）已将银江科技集团有限公司归还的资金进行了预分配，截至到 2021 年 4 月，累计已收到产业基金预分配的资金 21,461.73 万元，银江科技集团有限公司通过杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）形成对本公司的间接资金占用已全部消除。

40、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	655,789,086.00	138,888,888.00					794,677,974.00

注 1：2023 年 3 月 9 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意银江技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]516 号）同意，公司实际通过向特定对象增发方式发行人民币普通股（A 股）股票 138,888,888 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 7.20 元，募集资金总额为 999,999,993.60 元。另外扣除不含税发行费用 18,849,895.09 元后，公司本次募集资金净额 981,150,098.51 元，其中：计入实收股本 138,888,888.00 元，计入资本公积（股本溢价）842,261,210.51 元。

41、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注）	1,566,149,157.56	842,261,210.51		2,408,410,368.07
其他资本公积	-16,411,667.03			-16,411,667.03
合计	1,549,737,490.53	842,261,210.51		2,391,998,701.04

注：详见附注五、股本、注 1。

42、其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,002,040.00	-40,094,000.00			6,014,100.00	-34,079,900.00		-49,081,940.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-15,002,040.00	-40,094,000.00			6,014,100.00	-34,079,900.00		-49,081,940.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-15,002,040.00	-40,094,000.00			6,014,100.00	-34,079,900.00		-49,081,940.00

43、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,336,689.17			178,336,689.17

注 1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按本公司单体净利润的 10%提取法定盈余公积 5,324,866.13 元。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

44、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	1,127,459,132.59	1,090,458,798.09
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,896.42	
调整后上年年末未分配利润	1,127,466,029.01	1,090,458,798.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-233,950,957.59	69,401,551.54
加：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润		
减：提取法定盈余公积		8,354,378.94
应付普通股股利		22,952,616.14
其他权益工具投资处置		1,087,325.54
期末未分配利润	893,515,071.42	1,127,466,029.01

注 1：根据公司章程规定，2023 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

45、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,138,919,905.74	945,704,541.19	1,572,662,302.89	1,157,588,175.05
其他业务	30,157,973.88	24,501,366.52	39,225,057.86	28,764,675.36
合 计	1,169,077,879.62	970,205,907.71	1,611,887,360.75	1,186,352,850.41

46、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	545,025.76	885,636.53
教育费附加	233,547.83	383,522.13
地方教育附加	155,446.48	254,929.17
房产税	6,537,630.35	5,568,593.30
土地使用税	338,977.33	384,280.65
印花税	639,440.66	601,798.39
其他地方税种	263,096.09	623,151.52
合 计	8,713,164.50	8,701,911.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,084,278.36	11,563,561.23
项目维护费	69,079,188.16	21,940,258.88
广告及业务宣传费	1,400,080.65	877,918.11
租赁费	476,147.28	1,104,227.28
业务招待费	6,793,422.33	6,407,701.81
差旅费	972,148.42	1,366,622.21
投标费用	2,851,592.28	2,538,318.14
办公费用	616,520.41	508,370.14
车辆使用费	654,357.92	419,887.14
会务费	4,200.00	2,964.00
其他费用	1,088,217.26	623,147.32
合 计	95,020,153.07	47,352,976.26

48、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,309,296.03	48,525,905.46
办公费用	3,115,631.46	2,173,402.17
折旧及摊销	38,348,911.79	37,022,785.71
业务招待费	8,532,718.32	4,986,106.70
差旅费	3,111,607.13	2,763,856.07
会务费	327,683.67	1,211,555.87
租赁费	3,146,074.09	2,359,216.36
使用权资产折旧	1,843,237.68	1,843,237.68
车辆使用费	2,712,801.83	1,597,532.83
物业管理费	2,334,921.37	1,865,470.70
中介费	33,054,191.59	9,340,916.89
其他费用	6,548,416.17	3,423,085.78
股权激励费用		-570,118.00
合 计	139,385,491.13	116,542,954.22

49、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,856,886.04	25,358,682.41
办公费用	1,339.00	157,944.55
折旧及摊销	1,679,863.77	592,093.40
差旅费	467,023.12	416,166.80
会务费	84,504.95	1,082,512.22
车辆使用费		113,341.62
物业管理费	97,456.13	131,100.97
中介费	161,365.25	299,754.33
委托开发费	43,887,995.98	47,060,569.18
研发材料费用	7,791,347.01	2,761,140.45
知识产权费	925,031.11	1,828,973.63
其他费用	106,813.36	1,319,985.94
合 计	81,059,625.72	81,122,265.50

50、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	76,391,751.71	77,129,901.10
减：利息收入	13,394,179.17	5,493,941.17
汇兑损益	-774.73	11,159.97
金融机构手续费	1,835,706.02	1,339,890.17
合 计	64,832,503.83	72,987,010.07

51、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动相关的政府补助（注 1）	2,042,954.82	6,074,913.15	1,958,423.85
与企业日常经营活动相关的税收优惠（注2）	318,794.53	96,489.56	
合 计	2,361,749.35	6,171,402.71	1,958,423.85

注 1：政府补助中的软件退税不计入非经常性损益；

注 2：税收优惠中的增值税加计扣除、增值税进项税退还和个税返还不计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

种 类	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基于 V2X 的城市智能交通系统关键技术联合研发与应用示范	1,155,200.00	2,880,000.00	与收益有关
滨江区政府质量奖奖励	200,000.00		与收益有关

种 类	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
重点产业链技术攻关项目	210,000.00		与收益有关
浙江省科技进步奖	110,000.00		与收益有关
知识产权补助	2,000.00	419,200.00	与收益有关
专利补助	57,500.00	83,700.00	与收益有关
社保及稳岗补贴	123,723.85	773,179.00	与收益有关
中小企业纾困资金		33,500.00	与收益有关
高新技术企业奖励专项补助	100,000.00	631,000.00	与收益有关
人才补助		480,000.00	与收益有关
博士后资助资金		360,000.00	与收益有关
新型建筑工业化奖补资金		4,950.00	与收益有关
软件产品退税	84,530.97	409,384.15	与收益有关
合计	2,042,954.82	6,074,913.15	

52、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,194,937.77	-10,094,796.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-477,444.95	-2,633,271.42
终止确认的应收款项融资贴现利息	-327,955.56	
顺流交易形成的投资收益	3,178,595.11	
合 计	-18,821,743.17	-12,728,067.56

53、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	85,324.36	1,405,264.50
应收账款坏账损失	-78,787,069.89	-15,874,614.89
其他应收款坏账损失	963,740.89	5,865,949.86
合 计	-77,738,004.64	-8,603,400.53

54、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-3,540,733.91
合同资产减值损失	1,249,556.36	-7,465,562.41
合 计	1,249,556.36	-11,006,296.32

55、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-12,857.25	3,637,855.90	-12,857.25

56、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
取得联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	1,050,748.25		1,050,748.25
债务重组利得		27,462.00	
罚款及其他赔偿	3,997.88	21,300.00	3,997.88
其他	19,314.43	3,341.84	19,314.43
合 计	1,074,060.56	52,103.84	1,074,060.56

57、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	37,641.75	33,402.53	37,641.75
其中：固定资产	37,641.75	33,402.53	37,641.75
赔偿支出、违约金	208,169.07	104,215.55	208,169.07
滞纳金、罚金	70,948.05	1,449,031.43	70,948.05
其他	0.01	18,352.00	0.01
合 计	316,758.88	1,605,001.51	316,758.88

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,142,553.97	7,987,691.16
递延所得税费用	-50,514,455.63	-933,469.60
合 计	-46,371,901.66	7,054,221.56

(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	-282,342,964.01
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	-42,351,444.60
子公司适用不同税率的影响	-116,543.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	4,021,829.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,326,477.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-323,128.36

项 目	本期发生额
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	3,112,892.11
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
按照税法规定可以额外税前扣除的部分影响	-13,041,985.37
所得税费用	-46,371,901.66

59、其他综合收益

详见附注五、42。

60、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助及税费退回	1,380,023.85	3,977,719.72
利息收入	8,355,207.60	5,493,941.17
收回暂付款及收到暂收款	59,555,954.52	67,213,388.54
收回经营性保证金	76,285,240.54	63,706,311.00
其他业务收入	30,157,973.88	39,225,057.86
合 计	175,734,400.39	179,616,418.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现销售费用	83,935,874.71	35,789,415.03
付现管理费用	62,884,045.63	31,564,381.04
付现研发费用	45,731,528.90	55,171,489.69
手续费支出	1,835,706.02	1,339,890.17
支付暂收款及支付暂付款	239,007,102.10	257,172,212.24
支付经营性保证金	69,470,969.97	86,902,179.80
其他支出	279,117.34	1,571,598.98
合 计	503,144,344.67	469,511,166.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	505,151,231.98	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	518,236,628.16	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
本期收回的与筹资活动相关银行保证金等		19,910,126.22
信托融资款		40,000,000.00
资金拆借	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	59,910,126.22

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
信托融资款	12,854,577.71	
支付租赁款	2,604,702.29	2,552,587.62
资金拆借	15,000,000.00	
合 计	30,459,280.00	2,552,587.62

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-235,971,062.35	67,691,767.57
加：资产减值准备	-1,249,556.36	11,006,296.32
信用减值损失	77,738,004.64	8,603,400.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	33,773,758.48	35,303,101.08
使用权资产折旧	2,267,634.96	2,267,634.96
无形资产摊销	31,766,972.80	28,630,209.12
长期待摊费用摊销	3,845,324.97	2,474,070.80
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）	12,857.25	-3,637,855.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,641.54	33,402.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,009,258.18	77,129,901.10
投资损失（收益以“-”号填列）	22,000,338.28	12,728,067.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,174,310.39	-3,570,222.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-340,145.24	2,636,752.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,035,210.62	-20,666,832.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	169,821,229.07	-206,610,543.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-404,959,004.06	100,566,795.92
其他（注）	-2,108,474.45	-24,561,075.60

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-251,494,322.06	90,024,870.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	687,334,099.96	249,111,690.66
减：现金的上年年末余额	249,111,690.66	354,242,854.65
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	438,222,409.30	-105,131,163.99

上表其他系经营活动相关的其他货币资金变动、收到政府补助与本期实际摊销差异以及前期开发支出未形成成果费用化形成，具体明细如下：

其他具体事项	本期金额	上期金额
经营活动相关的其他货币资金变动	-1,530,074.45	-22,415,275.60
收到政府补助与本期实际摊销的差异	-578,400.00	-2,145,800.00
合 计	-2,108,474.45	-24,561,075.60

(2) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金：	817,440.00	34,871,891.17
其中：出售投资性房地产而收到的现金		24,501,814.27
其中：长期股权投资处置而收到的现金	817,440.00	9,000,000.00
其中：其他权益工具投资处置而收到的现金		1,370,076.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：	6,480.27	13,506,976.21
其中：出售固定资产而收到的现金	6,480.27	13,506,976.21
收到其他与投资活动有关的现金	505,151,231.98	
其中：资金拆借收回的现金	505,151,231.98	

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
投资支付的现金：	500,000.00	1,000,000.00
其中：其他权益工具投资付现	500,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,006,015.17	59,160,063.54

项 目	本期金额	上期金额
其中：固定资产及税金外购付现	22,365,050.55	649,327.32
其中：无形资产、开发支出外购付现	81,513,139.01	31,666,735.25
其中：在建工程外购付现	37,125,818.90	25,747,750.28
其中：长期待摊费用增加付现	17,881,033.46	1,096,250.69
其中：其他非流动资产-预付设备款、软件款	20,120,973.25	

(4) 本期无支付的取得子公司的现金。

(5) 本期无收到的处置子公司的现金。

(6) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金		249,111,690.66
其中：库存现金	1,401,577.66	1,521,702.45
可随时用于支付的银行存款	685,931,532.17	247,589,895.32
可随时用于支付的其他货币资金	990.13	92.89
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	687,334,099.96	249,111,690.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(7) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,512,474,014.16	2,072,339,355.84	73,874,709.06	2,155,527,020.12	1,857,684.98	1,501,303,373.96
长期借款	1,789,285.74			1,019,706.52	12,125.35	757,453.87
减：一年内到期的长期借款	1,414,285.74		499,762.73		1,414,285.74	499,762.73
租赁负债	17,629,437.70		787,021.95	2,604,702.29		15,811,757.36
减：一年内到期的租赁负债	1,817,680.34		1,959,035.24		1,817,680.34	1,959,035.24
长期应付款	40,799,032.83			12,854,577.71	79,069.21	27,865,385.91
减：一年内到期的长期应付款	13,102,188.53		13,319,425.72		13,102,188.53	13,319,425.72
合 计	1,556,357,615.82	2,072,339,355.84	58,883,507.32	2,172,006,006.64	14,385,275.07	1,529,959,747.41

62、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			
其中：港元	109.08	0.9062	98.85
美元	6,528.44	7.0827	46,238.98

63、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、17 和附注五、36。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	787,021.95
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	476,147.28
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,592,949.87
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	706,068.97
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	管理费用	847,055.25

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,604,702.29
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	2,775,166.12
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	847,055.25
合 计	—	6,226,923.66

(2) 本公司作为出租人

1 与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	29,818,080.78

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	81,059,625.72	81,122,265.50
资本化研发支出	42,342,395.01	31,666,735.25
合 计	123,402,020.73	112,789,000.75

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,856,886.04	25,358,682.41
办公费用	1,339.00	157,944.55
折旧及摊销	1,679,863.77	592,093.40
差旅费	467,023.12	416,166.80
会务费	84,504.95	1,082,512.22
车辆使用费		113,341.62
物业管理费	97,456.13	131,100.97
中介费	161,365.25	299,754.33
委托开发费	43,887,995.98	47,060,569.18
研发材料费用	7,791,347.01	2,761,140.45
知识产权费	925,031.11	1,828,973.63
其他费用	106,813.36	1,319,985.94
合 计	81,059,625.72	81,122,265.50

(2) 资本化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,009,765.31	16,325,384.76
委托开发费	20,332,629.70	15,341,350.49
合 计	42,342,395.01	31,666,735.25

2、资本化开发项目情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于场景驱动的智慧路口软硬件集成技术研究与应用	8,351,187.12	16,713,052.70	25,064,239.82	
数字司法大脑关键技术研发与应用	5,389,349.55	11,807,275.49	17,196,625.04	
海量交通大数据分析平台 v3.0	6,313,332.17	3,717,029.60	10,030,361.77	
银江医院物联网系统管理平台		6,789,771.77	2,121,446.49	4,668,325.28

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银江医院大数据分析平台		1,522,045.51	609,230.64	912,814.87
银江智慧病房解决方案研发与应用		2,015,575.26	1,645,571.03	370,004.23
城市全域交通智能自主协同管控关键技术与平台研发		15,191,715.17	8,212,915.27	6,978,799.90
基于人工智能的数据安全管理系统		4,774,275.05	4,152,727.86	621,547.19
银江大数据可视化综治系统		3,376,133.35	465,167.95	2,910,965.40
数据分析和建模管理系统		10,806,705.55	3,150,281.99	7,656,423.56
全域交通智能路网协同感知及综合管控系统研发		4,374,686.44	2,215,500.60	2,159,185.84
银江智慧路口关键技术、设备与系统研发		2,521,514.10	2,088,560.86	432,953.24
城市交通多场景综合治理与运营服务平台		2,766,175.32	2,183,005.43	583,169.89
银江交管情指勤督一体化作战平台		2,253,796.39	1,506,156.98	747,639.41
合 计	20,053,868.84	88,629,751.70	80,641,791.73	28,041,828.81

(1) 重要的资本化开发项目情况

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
银江医院物联网系统管理平台	前端和后台开发	2024 年 12 月	提供可复用模块，实现产品的技术服务收入	2023 年 8 月	项目立项建议书
城市全域交通智能自主协同管控关键技术与平台研发	协调管控系统架构搭建	2025 年 6 月	提供可复用模块，实现产品的技术服务收入	2023 年 7 月	项目可行性报告
银江大数据可视化综治系统	开发与测试阶段	2024 年 12 月	提供可复用模块，实现产品的技术服务收入	2023 年 8 月	项目立项建议书
数据分析和建模管理系统	模块开发和集成测试	2024 年 12 月	提供可复用模块，实现产品的技术服务收入	2023 年 7 月	项目立项建议书

(2) 开发支出无减值准备变动

3、无重要外购在研项目

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江银江智慧交通集团有限公司	10,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业	100.00		设立
山东银江交通技术有限公司	1,961.00	山东	山东	信息传输、软件和信息技术服务业		50.99	设立
山西银江交通信息技术有限公司	1,000.00	山西	山西	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00	设立
福建银江智慧城市信息技术有限公司（注2）	1,111.00	福建	福建	科学研究和技术服务业		97.74	设立
江西银江智慧城市信息技术有限公司（注3）	1,120.00	江西	江西	信息传输、软件和信息技术服务业		95.00	设立
安徽银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	安徽	安徽	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江银江交通技术有限公司	1,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
广东银江智慧城市建设技术有限公司	1,000.00	广东	广东	科学研究和技术服务业		100.00	设立
西安银江智慧城市技术有限公司	1,111.00	西安	西安	科学研究和技术服务业		96.78	设立
湖南银江交通技术有限公司	1,000.00	湖南	湖南	科学研究和技术服务业		60.00	设立
江苏银江智慧城市信息技术有限公司	1,000.00	江苏	江苏	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
江苏银江交通技术有限公司	1,500.00	江苏	江苏	软件和信息技术服务业		100.00	设立
杭州银江智慧健康集团有限公司	5,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业	100.00		设立
浙江浙大健康管理有限公司（注1）	627.80	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		49.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	2,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
北京银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务 业		100.00	设立
吉林银江智慧城市信息技术有限公司	200.00	吉林	吉林	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
湖北银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	湖北	湖北	科学研究和技术服务 业	100.00		设立
浙江银江研究院有限公司	2,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务 业	100.00		设立
健康宝互联网技术有限公司	6,250.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息 技术服务业	64.00	16.00	设立
济南银江信息技术有限公司	1,000.00	山东	山东	信息传输、软件和信息 技术服务业	95.00		设立
沈阳智享大健康信息科技有限公司	13,680.00	辽宁	辽宁	信息传输、软件和信息 技术服务业	79.20		设立
贵阳银江智慧城市技术有限公司	10,000.00	贵州	贵州	科学研究和技术服务 业	100.00		设立
青岛银江智慧城市技术有限公司	10,000.00	山东	山东	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
浙江城市宝互联网技术有限公司	10,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务 业	80.00	20.00	设立
河南银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	河南	河南	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
东丰银江智慧城市技术有限公司	2,000.00	广东	广东	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
重庆银江智慧城市信息技术有限公司	10,000.00	重庆	重庆	科学研究和技术服务 业	100.00		设立
四川银江智慧城市信息技术有限公司	1,000.00	四川	四川	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
湖南银江智慧城市信息技术有限公司	1,000.00	湖南	湖南	信息传输、软件和信息	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				技术服务业			
银江股份（香港）有限公司	288.00	香港	香港	投资	100.00		设立
浙江银江智慧医疗研究院有限公司	1,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江银江智慧交通工程技术研究院有限公司	1,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业		80.00	设立
浙江银江智慧城市信息技术研究院有限公司	1,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江银江人工智能数据科技有限公司	1,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	设立
浙江银江数智科技有限公司	1,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
山东银江信息科技有限公司	1,000.00	山东	山东	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
海南银江数智科技有限公司	1,000.00	海南	海南	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
海南城市大脑技术有限公司	1,000.00	海南	海南	科学研究和技术服务业	100.00		设立
湖北城市大脑技术有限公司	1,000.00	湖北	湖北	科学研究和技术服务业	100.00		设立
新疆城市大脑技术有限公司	10,000.00	新疆	新疆	科学研究和技术服务业	100.00		设立
福建城市大脑技术有限公司	10,000.00	福建	福建	科学研究和技术服务业	60.00		设立
陕西城市大脑数据技术有限公司	1,000.00	陕西	陕西	科学研究和技术服务业	100.00		设立
湖南城市大脑数据技术有限公司	1,000.00	湖南	湖南	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
山西城市大脑技术有限公司	1,000.00	山西	山西	科学研究和技术服务业	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东城市大脑技术有限公司	1,000.00	广东	广东	科学研究和技术服务业	100.00		设立
内蒙古城市大脑技术有限公司	1,000.00	内蒙古	内蒙古	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
云南城市大脑技术有限公司	1,000.00	云南	云南	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
甘肃城市大脑技术有限公司	2,000.00	甘肃	甘肃	信息传输、软件和信息技术服务业	70.00		设立

注 1：本公司对浙江浙大健康管理有限公司投资 307.622 万元，占被投资单位注册资本总额的 49%，根据浙江浙大健康管理有限公司章程第十五条规定，公司设董事会，其成员为七人，其中本公司推选四名董事；根据 2011 年 1 月 25 日股东会决议，七名董事中本公司推选的董事超过半数成员。因此认定公司能实际控制该公司，初始投资成本按非同一控制下企业合并取得的长期股权投资确定，后续计量按成本法核算。

注 2：2022 年 7 月 13 日，秦俊峰转让其持有的福建银江智慧城市信息技术有限公司（以下简称“福建银江”）全部股权（占持股比例 1.98%）至浙江银江智慧交通集团有限公司，转让后按照工商资料显示福建银江注册资本 1,111 万元，其中本公司出资 1,033 万元，持股比例为 92.98%，其他少数股东出资 78 万元，持股 7.02%。截至 2023 年 12 月 31 日，少数股东实际出资 23.40 万元，本期按照实际出资比例纳入合并财务报表，按照实际出资口径计算本公司期末对福建银江的持股比例为 97.74%。

注 3：西安银江智慧城市技术有限公司（以下简称“西安银江”）按照工商资料显示西安银江注册资本 1,111 万元，其中本公司出资 1,000 万元，持股比例为 90.01%，其他少数股东出资 111 万元，持股 9.99%。截至 2023 年 12 月 31 日，少数股东实际出资 33.30 万元，本期按照实际出资比例纳入合并财务报表，按照实际出资口径计算本公司期末对西安银江的持股比例为 96.78%。

2、其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动时间	变动原因
海南银江数智科技有限公司	2023/12/15	设立
海南城市大脑技术有限公司	2023/11/6	设立
湖北城市大脑技术有限公司	2023/10/23	设立

子公司名称	变动时间	变动原因
新疆城市大脑技术有限公司	2023/7/10	设立
福建城市大脑技术有限公司	2023/8/7	设立
陕西城市大脑数据技术有限公司	2023/11/30	设立
湖南城市大脑数据技术有限公司	2023/11/10	设立
山西城市大脑技术有限公司	2023/11/9	设立
广东城市大脑技术有限公司	2023/11/14	设立
内蒙古城市大脑技术有限公司	2023/12/18	设立
云南城市大脑技术有限公司	2023/11/14	设立
甘肃城市大脑技术有限公司	2023/11/6	设立
海南银江数智科技有限公司	2023/12/15	注销

3、无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。

4、本公司无重要的非全资子公司。

5、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 无重要合营企业。
- (2) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	股权投资	70.00		权益法

注：持股比例系依据合伙协议中各合伙人认缴的出资比例。由于部分合伙人的出资额定向投资于特定项目（以下称定投合伙人），不参与其他投资项目的收益分配和亏损承担，本公司期末实际享有该联营企业的权益比例为 71.85%（期初权益比例为 71.85%）。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	216,046,320.02	211,276,170.92
非流动资产	388,571,252.17	426,934,252.40
资产合计	604,617,572.19	638,210,423.32
流动负债	4,161,966.83	3,416,966.83
非流动负债		
负债合计	4,161,966.83	3,416,966.83
所有者权益合计	600,455,605.36	634,793,456.49
其中：归属定投合伙人的权益	91,700,435.40	91,700,435.40
归属其余合伙人的权益	508,755,169.96	543,093,021.09
按持股比例计算的净资产份额	424,435,869.85	449,107,059.20
调整事项（注）		
——合伙人出资未实缴到位的影响	58,903,528.23	58,903,528.23
对联营企业权益投资的账面价值	424,435,869.85	449,107,059.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
归属于合营企业净利润	-34,337,851.13	-15,168,387.90
其中：归属定投合伙人的净利润		
归属其余合伙人的净利润	-34,337,851.13	-15,168,387.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-34,337,851.13	-15,168,387.90
本期度收到的来自联营企业的股利		

注：联营企业部分合伙人出资未实缴到位，本公司对联营企业的权益按照本公司实缴出资额加

上本公司按认缴出资比例应享有的留存收益金额确认。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	119,759,146.86	109,979,703.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,476,251.58	-1,829,826.77
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,476,251.58	-1,829,826.77

(5) 合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(6) 无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

6、无重要的共同经营。

7、无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、政府补助

1、期末无按应收金额确认的政府补助

2、涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产 / 收益 相关
递延收益	978,400.00	576,800.00		1,155,200.00		400,000.00	与收益 相关

3、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	2,042,954.82	6,074,913.15

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情

况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)风险管理目标和政策

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、港元、美元有关，公司期末拥有金额较小的外币资产，该等外币余额的资产产生的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生重要影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 149,834.20 万元，利率维持在 3.45%-8.64%。如未来贷款利率上升或下降 10.00%，则本公司的净利润将减少或增加 9,064,969.23 元。管理层认为 10.00%波动比例合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额
----	------

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	1,501,303,373.96				1,501,303,373.96
应付票据	85,217,847.18				85,217,847.18
应付账款	604,150,211.99				604,150,211.99
其他应付款	55,147,850.89				55,147,850.89

(续)

项目	上年年末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	1,512,474,014.16				1,512,474,014.16
应付票据	77,386,803.05				77,386,803.05
应付账款	926,681,436.68				926,681,436.68
其他应付款	71,848,203.66				71,848,203.66

(二)无金融资产转移。

(三)无金融资产与金融负债的抵销情况。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			62,843,590.86	62,843,590.86
(四) 其他非流动金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
(五) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				

项 目	期末公允价值			合计
	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	
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
(七) 应收款项融资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			64,993,590.86	64,993,590.86

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

集团持有的其他权益工具投资中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

集团以预计该项权益工具投资预期未来给公司带来现金流量净流入的最佳估计数作为其公允价值的确定。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
银江科技集团有限公司	杭州	电子智能、投资开发等	5,000 万元	10.30	10.30

注：本公司的最终控制方是王辉、刘健。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、5、在合营安排或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
医联网（浙江）技术股份有限公司（注）	联营企业
上海银江智慧智能化技术有限公司	联营企业
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	联营企业
浙江贤谷互联网技术有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
浙江智尔信息技术有限公司	联营企业
杭州清普信息技术有限公司	联营企业
新疆文旅数字经济发展有限公司	联营企业
安徽新网讯科技发展有限公司	联营企业
浙江之科智慧科技有限公司	联营企业
北京银江瑞讯科技有限公司	联营企业
青岛银云互联网技术有限公司	联营企业
重庆市银江国超科技有限公司	联营企业
浙江银江云计算技术有限公司	联营企业

注：公司已于 2022 年 1 月 5 日转让医联网（浙江）技术股份有限公司股权。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东博安智能科技股份有限公司	系本公司参股公司
浙江万朋数智科技股份有限公司	系本公司参股公司
南京银江物联智慧城市开发运营有限公司	系本公司参股公司（2022 年 12 月已退出）
银江孵化器股份有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州动享互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司参股的公司
浙江银创教育宝科技有限公司	系银江科技集团有限公司参股的公司
浙江银创旅游宝科技有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州奢享互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
交通宝互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
城市宝互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
智谷创业园有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州创享互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州艺享互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州临安银江创业梦工场企业管理有限公司	银江科技集团控制的公司
杭州创享酒店有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司（2023 年 7 月转让）
浙江中网智慧水务科技有限公司	系银江科技集团参股的公司
中视新影（杭州）文化传媒有限公司	系银江科技集团参股的公司
浙江印享文化传播有限公司	系银江科技集团参股的公司
杭州艺享互联网技术有限公司	系银江科技集团参股的公司
城市宝（杭州）互联网技术有限公司	系银江科技集团参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州叙简科技股份有限公司	系银江科技集团参股的公司
杭州优橙科技有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
江苏谷德运维信息技术有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
银川银戈信息技术有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
杭州攻壳科技有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
杭州思言信息技术有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
杭州英杰电子有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
潍坊城市云网络科技有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
杭州叙简科技股份有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
福州银江智慧城市信息技术有限公司	系联营企业控制的公司
厦门咚咚技术开发有限公司	系联营企业控制的公司
厦门伟屹大数据研究院有限公司	系联营企业控制的公司
厦门伟屹技术服务有限公司	系联营企业控制的公司
杭州安恒信息技术股份有限公司	赵新建担任董事
浙江和仁科技股份有限公司	王毅担任董事
银江科技集团有限公司工会委员会	工会
赵新建	独立董事
王毅	银江科技集团持股 5% 以上股东
柳展	系银江科技集团有限公司董事
于俊高	副总经理
程平	副总经理
徐铮波	副总经理
王静	监事
张芸芸	监事（2022 年 11 月卸任）
余力航	监事（2022 年 11 月卸任）
杭州翎投科技有限公司	原控股股东、执行董事储恬甜系银江科技集团有限公司附属企业的董监高，根据实质重于形式原则认定为本公司关联方。

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本期金额含税	上期金额含税
		（万元）	（万元）

关联方	关联交易内容	本期金额含税	上期金额含税
		(万元)	(万元)
上海银江智慧智能化技术有限公司	材料采购	3,313.55	969.52
杭州动享互联网技术有限公司	材料采购		2.58
浙江中网智慧水务科技有限公司	接受劳务		41.28
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	材料采购	571.78	619.11
北京银江瑞讯科技有限公司	材料采购	2,848.02	1,122.32
杭州优橙科技有限公司	接受劳务	181.19	266.49
青岛银云互联网技术有限公司	接受劳务		223.32
浙江智尔信息技术有限公司	材料采购	268.96	427.6
重庆市银江国超科技有限公司	材料采购		93.28
潍坊城市云网络科技有限公司	材料采购		132.38
浙江银江云计算技术有限公司	接受劳务		13.45
南京银江物联智慧城市开发运营有限公司	接受劳务	433.69	1,484.85
福州银江智慧城市信息技术有限公司	接受劳务		4.05
交通宝互联网技术有限公司	接受劳务	191.87	
厦门咚咚技术开发有限公司	接受劳务	166.80	
杭州艺享互联网技术有限公司	接受劳务	26.04	
厦门伟屹大数据研究院有限公司	接受劳务	20.00	
浙江和仁科技股份有限公司	接受劳务	10.00	
杭州翎投科技有限公司	材料采购	741.52	
杭州创享酒店有限公司	接受劳务	106.71	
杭州叙简科技股份有限公司	接受劳务	11.52	
杭州创享二十一号商贸有限公司	接受劳务	3.04	

2 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	合同金额 (万元)	本期不含税收入 (万元)	上期不含税收入 (万元)
新疆文旅数字经济发展有限公司	出售商品	1,800.00	1,651.38	
浙江智尔信息技术有限公司	出售商品	58.14	32.40	21.83
浙江中网智慧水务科技有限公司	提供劳务			14.16
城市宝互联网技术有限公司	提供劳务			14.83
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	出售商品	50.51	31.29	18.79
上海银江智慧智能化技术有限公司	提供劳务			

关联方	关联交易内容	合同金额 (万元)	本期不含税收入 (万元)	上期不含税收入 (万元)
浙江银江云计算技术有限公司	提供劳务			1.19
医联网(浙江)技术股份有限公司	提供劳务	2.92		2.68
杭州翎投科技有限公司	出售商品	347.64	335.45	

(2) 本期无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 本期无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 (万元)	上期确认的租赁收入 (万元)
银江孵化器股份有限公司	经营租出资产	455.26	1,122.60
杭州创享互联网技术有限公司	经营租出资产	337.11	337.11
杭州奢享互联网技术有限公司	经营租出资产	840.47	840.47
杭州翎投科技有限公司	经营租出资产	1.31	
交通宝互联网技术有限公司	经营租出资产		7.32
银江科技集团有限公司	经营租出资产		0.92
浙江银创教育宝科技有限公司	经营租出资产		0.16

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
银江科技集团有限公司	50,000,000.00	2023/1/19	2024/1/16	否
银江科技集团有限公司	40,000,000.00	2023/4/7	2024/4/3	否
银江科技集团有限公司	83,650,000.00	2023/5/23	2024/5/19	否
银江科技集团有限公司	15,350,000.00	2023/5/24	2024/5/19	否
银江科技集团有限公司	35,000,000.00	2023/6/16	2024/6/14	否
银江科技集团有限公司	50,000,000.00	2023/6/19	2024/6/14	否
银江科技集团有限公司	29,900,000.00	2023/7/21	2024/7/19	否
银江科技集团有限公司	70,000,000.00	2023/7/24	2024/7/19	否
王辉、浙江银江交通技术有限公司、银江资本有限公司	50,000,000.00	2023/6/30	2024/6/28	否
银江科技集团有限公司	18,600,000.00	2023/8/4	2024/2/4	否
银江科技集团有限公司	15,000,000.00	2023/11/10	2024/5/10	否
银江科技集团有限公司、银江资本有限公司	20,000,000.00	2023/8/23	2024/8/22	否

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
银江科技集团有限公司	40,000,000.00	2023/11/23	2024/11/11	否
王辉、健康宝互联网技术有限公司、银江科技集团有限公司	50,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	否
王辉、健康宝互联网技术有限公司、银江科技集团有限公司	40,000,000.00	2023/6/8	2024/6/7	否
王辉、健康宝互联网技术有限公司、银江科技集团有限公司	60,000,000.00	2023/7/25	2024/7/24	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2023/10/30	2024/10/30	否
银江科技集团有限公司	53,000,000.00	2023/10/31	2024/10/31	否
银江科技集团有限公司	47,000,000.00	2023/12/18	2024/12/18	否
银江科技集团有限公司	16,000,000.00	2023/1/19	2024/1/17	否
银江科技集团有限公司	60,000,000.00	2023/5/24	2024/5/23	否
银江科技集团有限公司	60,000,000.00	2023/5/25	2024/5/24	否
银江科技集团有限公司	40,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2023/1/5	2024/1/4	否
银江科技集团有限公司	75,000,000.00	2023/7/27	2024/7/26	否
银江科技集团有限公司	60,000,000.00	2023/8/31	2024/8/31	否
合计	1,138,500,000.00			

(6) 本期关联方资金拆借情况

①向关联方拆出资金

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	本期利息
杭州翎投科技有限公司		518,236,628.16	505,151,231.98	13,085,396.18	5,038,971.57

注：截止报告日，杭州翎投科技有限公司资金拆借金额及利息已全部偿还。

②向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	本期利息
浙江贤谷互联网技术有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00		

(7) 本期关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
浙江万朋数智科技股份有限公司	股权回购款		2,450.18

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	615.52	610.89

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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				
浙江智尔信息技术有限公司	127,080.41	18,718.86	80,325.99	16,381.13
银江孵化器股份有限公司	22,054,780.67	3,596,338.65	14,941,967.73	2,260,843.11
浙江银创教育宝科技有限公司			1,717.24	1,717.24
交通宝互联网技术有限公司			76,832.85	76,832.85
城市宝互联网技术有限公司	161,696.00	16,169.60	161,696.00	8,084.80
上海银江智慧智能化技术有限公司	45,012.08	9,002.42	45,012.08	4,501.21
智谷创业园有限公司	10,500,000.00	5,250,000.00	10,500,000.00	5,250,000.00
杭州攻壳科技有限公司			3,912,940.00	3,912,940.00
杭州思言信息技术有限公司	527.18	527.18	3,788.60	3,788.60
江苏谷德运维信息技术有限公司	483,678.73	241,839.37	483,678.73	96,735.75
银川银戈信息技术有限公司			5,996,981.14	1,199,396.23
杭州创享互联网技术有限公司	11,043,334.59	1,935,304.16	7,162,430.17	1,111,616.72
中视新影（杭州）文化传媒有限公司	103,000.00	103,000.00	103,000.00	51,500.00
银江科技集团有限公司			9,747.07	9,747.07
浙江银江云计算技术有限公司	10,000.00	500.00	5,121.10	256.06
杭州奢享互联网技术有限公司	18,322,279.84	1,374,170.99	9,161,139.92	458,057.00
浙江印享文化传播有限公司	405.50	405.50	6,270.19	6,270.19
杭州临安银江创业梦工场企业管理有限公司	34,975.00	34,975.00		
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	218,122.91	10,906.15		
新疆文旅数字经济发展有限公司	18,000,000.00	900,000.00		
杭州翎投科技有限公司	3,490,105.00	174,505.25		
合 计	84,594,997.91	13,666,363.13	52,652,648.81	14,468,667.96
预付款项				
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	324,749.99		2,329,849.14	
城市宝互联网技术有限公司			107,267.68	
上海银江智慧智能化技术有限公司			1,569,287.95	

项目名称	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
浙江银江云计算技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
山东博安智能科技股份有限公司	271,276.95		30,724.12	
杭州动享互联网技术有限公司	5,921.99		5,921.99	
北京银江瑞讯科技有限公司	558,179.28			
厦门咚咚技术开发有限公司	643,797.06			
合 计	2,803,925.27		5,043,050.88	
其他应收款				
浙江贤谷互联网技术有限公司	448,250.75	229,125.38	448,250.75	87,650.15
杭州动享互联网技术有限公司			30,000.00	6,000.00
柳展	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
王静			110,000.00	5,500.00
银江孵化器股份有限公司	780,000.00	156,000.00	780,608.24	78,030.41
于俊高			100,000.00	21,088.80
程平	241,252.50	43,150.50	207,252.50	20,725.25
徐铮波	1,130,000.00	124,000.00	820,000.00	82,000.00
城市宝（杭州）互联网技术有限公司	110,000.00	11,000.00		
余力航	100,000.00	5,000.00		
安徽新网讯科技发展有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
杭州翎投科技有限公司	18,124,367.75	906,218.39		
合 计	21,938,871.00	1,529,494.27	2,501,111.49	305,994.61

(3) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款		
医联网（浙江）技术股份有限公司	150,024.12	149,558.80
交通宝互联网技术有限公司	36,000.00	76,833.71
浙江中网智慧水务科技有限公司	321,711.00	734,482.10
杭州优橙科技有限公司	564,986.82	1,452,489.87
浙江银创教育宝科技有限公司	47,000.00	47,000.00
浙江银创旅游宝科技有限公司		440,887.50
重庆市银江国超科技有限公司	146,324.58	646,324.58
北京银江瑞讯科技有限公司		15,436,300.33

项目名称	期末余额	上年年末余额
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	7,374,567.29	1,976,401.21
上海银江智慧智能化技术有限公司	83,808.11	
浙江智尔信息技术有限公司	1,304,115.77	1,160,838.13
银川银戈信息技术有限公司		1,670,402.50
潍坊城市云网络科技有限公司		1,165,434.04
银江科技集团有限公司工会委员会	12,930.00	12,930.00
浙江印享文化传播有限公司	6,000.00	6,000.00
浙江银江云计算技术有限公司	92,930.00	82,930.00
南京银江物联智慧城市开发运营有限公司	4,037,989.58	295,705.40
厦门伟屹技术服务有限公司	3,085,656.43	
浙江和仁科技股份有限公司	11,880.00	
合 计	17,275,923.70	25,354,518.17
应付票据		
杭州叙简科技股份有限公司		580,796.43
合 计		580,796.43
其他应付款		
杭州动享互联网技术有限公司		50,993.65
银江孵化器股份有限公司	56,385.41	2,078.12
杭州清普信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00
浙江中网智慧水务科技有限公司		600,000.00
医联网（浙江）技术股份有限公司		122,596.85
杭州英杰电子有限公司	10,000.00	10,000.00
浙江银创教育宝科技有限公司		143,500.00
杭州安恒信息技术股份有限公司		100,000.00
浙江智尔信息技术有限公司	486,900.00	486,900.00
上海银江智慧智能化技术有限公司	55,000.00	55,000.00
银江科技集团有限公司工会委员会	4,080.00	4,080.00
浙江之科智慧科技有限公司	100,000.00	100,000.00
杭州创享酒店有限公司	5,491.70	
交通宝互联网技术有限公司	4,900,000.00	
王静	40,000.00	
杭州翎投科技有限公司		205,800.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
合 计	5,687,857.11	1,910,948.62

7、无关联方承诺。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

股份支付情况的说明：

1、2023 年 6 月 12 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过《关于<银江技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<银江技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2023 年 6 月 30 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。2023 年 7 月 28 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。

2、2023 年 6 月 13 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于<银江技术股份有限公司 2023 年股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<银江技术股份有限公司 2023 年股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票激励计划有关事项的议案》。

3、关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票：首日授予日为 2023 年 6 月 30 日，首次授予数量为 1,550.00 万股，首次授予价格为 7.20 元/股，股权激励方式为第二类限制性股票，首次授予的激励对象总人数 252 人。

关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票：预留部分授予日为 2023 年 7 月 28 日，预留部分授予数量为 50.00 万股，预留部分授予价格为 7.20 元/股，股权激励方式为第二类限制性股票，预留部分授予的激励对象总人数 13 人。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	Black-Scholes 模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

3、无以现金结算的股份支付情况。

4、本期无股份支付费用

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团需要披露的重大或有事项如下表列示：

序号	案由	案号	原告/申请人/上诉人	被告/被申请人/被上诉人	诉讼请求	截至 2023 年 12 月 31 日被冻结金额（元）	案件进展	账面入账科目	是否涉及预计负债
1	建设工程施工合同纠纷	(2024)浙0108民初873号	浙江富城建设集团有限公司	银江技术股份有限公司	1、支付工程结算价款 27,422,275.93 元及逾期付款利息 760,239.80 元，共计 28,182,515.73 元； 2、支付原告维权支出的律师费 200,000.00 元、保全担保费 8,514.75 元； 3、确认原告对杭政工出【2020】12 号地块工程折价或拍卖所得价款享有优先受偿权。	28,382,515.00	已开庭、未判决	应付账款	否
2	买卖合同纠纷	(2023)京0106民初25561号	四川长虹佳华数字技术有限公司	银江技术股份有限公司	支付货款 15,395,916.29 元及违约金 374,169.00 元；支付律师费 157,701.00 元、财产保全责任保险费 39,819.00 元；以上两项诉请暂合计 15,967,605.29 元。	15,967,605.29	调解阶段	应付账款	否
3	合同纠纷	(2023)浙0106民初9695号	舟山市太平洋时代信息技术有限公司	银江技术股份有限公司	支付货款 4,844,000.00 元及逾期付款违约金。	5,000,000.00	已开庭、未判决	应付账款	否
4	服务合同纠纷	(2023)浙0106民诉前调4926号	湖南艾维禄科技有限公司	银江技术股份有限公司	支付技术开发经费和报酬 1,155,000.00 元；及滞纳金 24,572.63 元并支付律师费 80000 元；上述费用合计 1,259,572.63 元。	796,673.12	已开庭、未判决	账面金额小于起诉金额	否
5	建设工程分包合同纠纷	(2023)黔0602执保417号	贵州美智达科技有限公司	银江技术股份有限公司	支付合同内工程款 387,929.00 元及违约金 151,550.93 元，以上金额暂计为：539,479.93 元。	539,479.94	判决与银江技术无关，正在申请解封	无	否

序号	案由	案号	原告/申请人/上诉人	被告/被申请人/被上诉人	诉讼请求	截至 2023 年 12 月 31 日被冻结金额 (元)	案件进展	账面入账科目	是否涉及预计负债
6	服务合同纠纷	(2023)浙0106 民诉前调 4933 号	湖南五车教育科技有限公司	银江技术股份有限公司	支付技术开发经费和报酬 536,000.00 元; 支付违约金 9,783.01 元, 上述费用合计 545,783.01 元。	275,326.82	银江技术已上诉	应付账款	否
7	服务合同纠纷	(2023)赣0983 民初 854 号	高安市骨伤医院	银江技术股份有限公司	返还合同款 1,185,000.00 元, 违约金 790,000.00 元, 共计 1,975,000.00 元。		银江技术已上诉	合同负债	否
8	建设工程施工合同纠纷	(2023)浙0108 民诉前调 5217 号	浙江省一建建设集团有限公司	银江技术股份有限公司	1、支付工程款 8,645,310.00 元, 并支付利息暂为: 196,654.00 元; 2、支付基坑漏水造成的经济损失 917,355.00 元; 上述第 1、2 项诉讼请求中未付款项享有优先权, 并在涉案工程进行折价、拍卖或变卖的价款中优先受偿。以上金额合计:9,759,319.00 元。		未判决、银江技术已提起反诉	应付账款	否
9	建设工程施工合同纠纷	(2021)桂1002 民初 6335 号	覃俊植、陈彬	银江技术股份有限公司、广西银江大数据有限公司	支付拖欠的装修费 1,250,560.39 元及利息。		与银江无关, 未判决	无	否
10	债权人代位权纠纷	(2023)浙0106 民诉前调 13475 号	海南佳士德科技有限公司	银江技术股份有限公司	1.支付货款 945,830.00 元及违约金 589,668.48 元; 2.请求原告支付仲裁费 26,224.00 元、律师费 50,000.00 元案件受理费 1,399.00 元、财产保全费 657.00 元; (以上共计 1,613,778.48 元)		调解阶段	应付账款	否
11	建设工程施工合同纠纷	(2023)皖1302 民初 13736 号	安徽省九荣信息科技有限公司	安徽恒生信息科技有限公司、王海波、银江技术股份有限公司	支付拖欠的分包工程款 2,200,415.60 元及至清偿之日的利息;在未履行出资本息范围内对恒生公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任;被告银江公司在欠付工程款范围内承担连带清偿责任。		已提交与银江技术无关的答辩资料, 未判决	无	否

序号	案由	案号	原告/申请人/上诉人	被告/被申请人/被上诉人	诉讼请求	截至 2023 年 12 月 31 日被冻结金额（元）	案件进展	账面入账科目	是否涉及预计负债
12	买卖合同纠纷	(2023)浙0106 民诉前调 18083 号	上海胤泰楼宇科技有限公司	银江技术股份有限公司	支付合同价款 2,014,013.39 元及占用期间的利息。		调解阶段	账面金额小于起诉金额	否
13	建设工程施工合同纠纷	(2024)浙0106 民诉前调 325 号	上海上实龙创智能科技有限公司	银江技术股份有限公司	支付合同价款 1,190,477.66 元及合同价款占用期间的利息。		调解阶段	账面已付	否
14	合同纠纷	(2024)浙0282 民诉前调 133 号	杭州卡麦科技有限公司	银江技术股份有限公司	支付欠付款项 632,999.30 元；支付逾期付款违约金 127,367.30 元。		调解阶段	应付账款	否
15	买卖合同纠纷	(2024)浙0106 民诉前调 2633 号	中国铁塔股份有限公司南昌市分公司	银江技术股份有限公司	支付 2,249,100.00 万元服务费及逾期付款损失 10,345.86 元。		调解阶段	应付账款	否
16	建设工程分包合同纠纷	(2023)鲁1522 民初 8353 号	白俊义	陈泽铭、莘县人民医院、银江技术股份有限公司	请求支付款项 371,660.00 元。		已提交与银江技术无关答辩资料，未判决	无	否
17	建设工程施工合同纠纷	2022 泰裁字第 (64) 号	泰州市人民医院	银江技术股份有限公司	仲裁终止泰州市人民医院施工合同，并支付延期竣工违约金 9,235,378.8 元。		已开庭，未判决	无	否

序号	案由	案号	原告/申请人 /上诉人	被告/被申请 人/被上诉人	诉讼请求	截至 2023 年 12 月 31 日被冻结 金额（元）	案件进展	账面 入账 科目	是否 涉及 预计 负债
合计						50,961,600.17			

十四、资产负债表日后事项

- 1、无重要的非调整事项
- 2、无销售退回。
- 3、无资产负债表日后划分为持有待售情况。
- 4、无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、截至本财务报表批准报出日，控股股东银江科技集团有限公司（以下简称“银江科技集团”）共持有公司股份 81,883,007 股，占公司股份总数的 10.30%；银江科技集团所持有上市公司股份累计已质押 81,500,000 股，占公司股份总数的 10.26%，占其所持有公司股份的 99.53%。

2、2018 年 9 月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院发出的《执行裁定书》（2016）浙 01 执 306、307、308 号之一），个人股东李欣所持本公司 27,813,840 股股份已划转至浙江浙商证券资产管理有限公司名下，公司无法通过回购股份收回业绩补偿款，公司已于 2018 年度将 243,449,494.50 元转入其他应收款科目。截至 2023 年 12 月 31 日，业绩补偿款余额为 232,796,486.19 元，剩余款项收回可能性较低，公司已经对该笔业绩补偿款全额计提了坏账准备。

3、2020 年 5 月，公司与刘云平、北京欧迈特科技股份有限公司、湖南欧迈特网络科技有限公司达成和解协议：刘云平同意以股权受让的方式回购本公司持有的北京欧迈特科技股份有限公司和湖南欧迈特网络科技有限公司 15%的股份，回购总价值为 2000 万元人民币。其中：1）刘云平应在 2020 年 12 月 30 日前支付 800 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，公司共收到 800 万元；2）回购价款中剩余及以市场价值 1200 万元特定设备通过“以物抵债”的方式作为回购对价，对应期间为 2020 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 8 日，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未采购。

4、本公司从智谷创业园有限公司分两次购买房产：2018 年 1 月 5 日签署了《中国智谷·富春园区预转让协议》购买其所拥有的杭州市富阳区受降镇银湖村中国智谷富春园区 15#-18#（共四幢）工业房地产，建筑总面积 43,661.00 平方米，其中地上建筑面积 35,794.32 平方米，地下建筑面积 7,866.68 平方米；2019 年 10 月 31 日签署了《中国智谷·富春园区预转让协议》，购买其所拥有的杭州市富阳区银湖街道九龙大道中国智谷·富春园区 1#-2#（共两幢）工业房地产，建筑总面积 44,234.30 平方米，其中地上建筑面积 31,249.00 平方米，地下建筑面积 12,985.30 平方米。截止财务报表批准报出日，已办理 15#房产证、16#1-6 层楼相关房产权证，其余权证尚未办理完结。

5、募集资金使用情况：

（1）募集资金使用中存在的问题

A 将募集资金账户通过供应商回流至公司非募集资金账户

公司将募集资金通过 23 家供应商回流至公司非募集资金账户，累计发生额为 142,666,957.20 元，其中杭州翎投科技有限公司(以下简称“杭州翎投”)为公司的关联方，累计发生额为 25,618,765.99 元，构成关联方非经营性资金占用。上述交易与募投项目无关，需要转回至募集资金账户。公司于

2023 年 12 月 31 日前已转回 52,304,483.21 元，其中包括杭州翎投占用的全部募集资金 25,618,765.99 元。

B 预付款时间较长

募集资金账户支出金额中有 28,720,973.25 元预付款时间较长，截至 2023 年末无相关资产到账，该部分资金应转回募集资金专户。

C 募集资金用于认定为不属于募投项目的支出

公司本年度存在使用募集资金账户购买非募投项目情况，主要为采购非募投项目使用的硬件、软件及非募投地点的装修等，累计金额为 93,352,468.02 元。该部分资金应转回募集资金专户。

D 坐扣的发行税费需转回

2023 年 4 月，中泰证券账户收到银江技术本次募集资金金额 999,999,993.60 元，中泰证券在扣除相关承销保荐费人民币 13,499,999.92 元（含增值税额 764,150.94 元）后，将余额 986,499,993.68 元汇入银江技术指定的募集资金账户中。按照规定，发行税费不能使用募集资金支付。因此发行税费 764,150.94 元在券商坐扣后，应当用公司自有资金归还至募集资金账户。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司因上述募集资金使用违规情况尚需以公司自有资金归还至募集资金账户的金额合计为 213,200,066.20 元。

(2) 募集资金违规使用情况的整改措施

A 转回不当使用的募集资金

2023 年度，公司存在违规使用募集资金的情况，包括：募集资金账户通过供应商回流至公司非募集资金账户、预付款时间较长、募集资金用于认定为不属于募投项目的支出及坐扣发行税费，合计金额 26,550.45 万元。截止 2023 年末已转回募集资金专户 5,230.45 万元，截至 2024 年 4 月 25 日，公司已偿还全部违规使用款项。

B 积极开展内部公司治理自查，进一步加强内控建设

公司内部对该事项相关部门责任人落实责任，并在公司内部进行公示，加强内部教育。公司将进行专项内控自查，进一步加强内控建设，提高持续规范运作能力及信息披露水平。落实整改责任人制度，不仅仅将内控的整改停留在口头上，必须将整改的责任落实到个人，并定期评估公司内部控制有效性。

C 进行相关培训

公司组织董事、监事、高级管理人员和相关部门责任人认真学习《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及业务规范，提升思想认识，加强《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》等内控制度的执行，进一步提高公司董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员、财务人员等相关人员对相关法律法规的理解，切实提高公司治理及内控管理能力。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	632,462,167.12	784,680,355.60
1至2年	320,238,187.72	647,292,465.71
2至3年	423,049,987.64	268,400,797.83
3至4年	187,592,121.00	66,233,520.45
4至5年	45,750,684.20	25,284,177.87
5年以上	134,287,632.97	122,450,129.62
小计	1,743,380,780.65	1,914,341,447.08
减：坏账准备	393,497,547.78	320,202,174.13
合计	1,349,883,232.87	1,594,139,272.95

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,743,380,780.65	100.00	393,497,547.78	22.57	1,349,883,232.87
其中：账龄分析法组合	1,629,012,531.59	93.44	393,497,547.78	24.16	1,235,514,983.81
低风险组合	114,368,249.06	6.56			114,368,249.06
合计	1,743,380,780.65	—	393,497,547.78	—	1,349,883,232.87

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,914,341,447.08	100.00	320,202,174.13	16.73	1,594,139,272.95
其中：账龄分析法组合	1,801,336,875.09	94.10	320,202,174.13	17.78	1,481,134,700.96
低风险组合	113,004,571.99	5.90			113,004,571.99
合计	1,914,341,447.08	—	320,202,174.13	—	1,594,139,272.95

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法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 (含 1 年, 下同)	518,093,918.06	25,904,695.90	5.00
1 至 2 年	320,238,187.72	32,023,818.78	10.00
2 至 3 年	423,049,987.64	84,609,997.52	20.00
3 至 4 年	187,592,121.00	93,796,060.50	50.00
4 至 5 年	45,750,684.20	22,875,342.11	50.00
5 年以上	134,287,632.97	134,287,632.97	100.00
合 计	1,629,012,531.59	393,497,547.78	—

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	671,675,783.61	33,583,789.18	5.00
1 至 2 年	647,292,465.71	64,729,246.57	10.00
2 至 3 年	268,400,797.83	53,680,159.57	20.00
3 至 4 年	66,233,520.45	33,116,760.23	50.00
4 至 5 年	25,284,177.87	12,642,088.96	50.00
5 年以上	122,450,129.62	122,450,129.62	100.00
合 计	1,801,336,875.09	320,202,174.13	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	320,202,174.13	73,295,373.65				393,497,547.78

(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 192,982,982.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 11.07%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 25,518,551.87 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	353,915,557.70	324,507,190.25
合 计	353,915,557.70	324,507,190.25

(1) 无应收利息。

(2) 无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	306,502,480.15	79,417,048.64
1至2年	32,130,896.61	91,542,663.38
2至3年	16,916,135.18	50,471,958.69
3至4年	8,928,896.05	31,727,708.80
4至5年	8,010,817.54	282,163,769.21
5年以上	274,345,550.64	83,645,830.91
小 计	646,834,776.17	618,968,979.63
减：坏账准备	292,919,218.47	294,461,789.38
合 计	353,915,557.70	324,507,190.25

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
业绩补偿款	232,796,486.19	232,796,486.19
往来款	293,241,015.05	298,655,463.79
保证金	91,135,606.05	81,649,279.83
备用金	15,383,278.70	4,822,200.50
押金	754,599.35	1,045,549.32
资金拆借及利息	13,523,790.83	
小 计	646,834,776.17	618,968,979.63
减：坏账准备	292,919,218.47	294,461,789.38
合 计	353,915,557.70	324,507,190.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	61,379,203.95		233,082,585.43	294,461,789.38
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,256,471.67		-286,099.24	-1,542,570.91
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	60,122,732.28		232,796,486.19	292,919,218.47

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	233,082,585.43	-286,099.24				232,796,486.19
账龄分析法组合	61,379,203.95	-1,256,471.67				60,122,732.28
合计	294,461,789.38	-1,542,570.91				292,919,218.47

⑤本期无核销的其他应收款

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
李欣	往来款	232,796,486.19	5 年以上	35.99	232,796,486.19
银江股份(香港)有限公司	往来款	46,594,106.74	2-3 年 19,600,000.00 元; 5 年以上年 26,994,106.74 元	7.20	
江西银江智慧城市信息技术有限公司	往来款	23,530,500.68	1 年以内 8,172,539.98 元	3.64	
			1-2 年 6,176,841.24 元		
			2-3 年 5,641,000.00 元		
			3-4 年 3,540,119.46 元		

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
广东银江智慧城市建设技术有限公司	往来款	17,055,546.86	1年以内 1,313,835.92 元	2.64	
			1-2年 987,525.09 元		
			2-3年 1,796,972.38 元		
			3-4年 2,480,000.00 元		
			4-5年 970,000.00 元		
			5年以上 9,507,213.47		
北京银江智慧城市技术有限公司	往来款	14,741,054.45	1年以内 2,610,000.00 元	2.28	
			1-2年 1,870,887.47 元		
			2-3年 5,476,222.05 元		
			3-4年 3,800,400.00 元		
			4-5年 983,544.93 元		
合计		334,717,694.92		51.75	232,796,486.19

⑦无涉及政府补助的应收款项。

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	372,061,198.91		372,061,198.91	372,061,198.91		372,061,198.91
对联营、合营企业投资	505,007,088.02	4,239,935.05	500,767,152.97	522,357,750.76	4,239,935.05	518,117,815.71
合 计	877,068,286.93	4,239,935.05	872,828,351.88	894,418,949.67	4,239,935.05	890,179,014.62

(2) 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
浙江银江智慧交通集团有限公司	96,996,059.43			96,996,059.43		
杭州银江智慧健康集团有限公司	58,132,339.48			58,132,339.48		

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
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
吉林银江信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江银江研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
健康宝互联网技术有限公司	18,602,800.00			18,602,800.00		
青岛银江智慧城市技术有限公司	15,600,000.00			15,600,000.00		
东丰银江智慧城市技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
济南银江信息技术有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
沈阳智享大健康信息科技有限公司	108,350,000.00			108,350,000.00		
银江股份（香港）有限公司	2,880,000.00			2,880,000.00		
合 计	372,061,198.91			372,061,198.91		

(3) 对联营、合营企业投资

(4) 被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
上海济祥智能交通科技有限公司	4,239,935.05					
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	9,889,432.15			2,425,910.29		
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	449,107,059.20			-24,671,189.35		
杭州清普信息技术有限公司	22,991,555.27			503,782.51		
浙江银江金服控股有限公司	25,559,066.16			1,906.81		
浙江贤谷互联网技术有限公司	6,428,670.33			-91,743.74		
浙江之科智慧科技有限公司	4,142,032.60			-2,738,478.04		
新疆文旅数字经济发展有限公司		5,950,748.25		1,268,400.53		
小 计	522,357,750.76	5,950,748.25		-23,301,410.99		
合 计	522,357,750.76	5,950,748.25		-23,301,410.99		

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他	
一、合营企业			
小 计			
二、联营企业			
上海济祥智能交通科技有限公司			4,239,935.05
厦门银江智慧城市技术股份有限公司			12,315,342.44
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）			424,435,869.85
杭州清普信息技术有限公司			23,495,337.78
浙江银江金服控股有限公司			25,560,972.97
浙江贤谷互联网技术有限公司			6,336,926.59
浙江之科智慧科技有限公司			1,403,554.56
新疆文旅数字经济发展有限公司			7,219,148.78
小 计			505,007,088.02
合 计			505,007,088.02

(续)

被投资单位	减值准备上年年末余额	计提本期减值准备	减值准备期末余额
一、合营企业			
小 计			
二、联营企业			
上海济祥智能交通科技有限公司	4,239,,935.05		4,239,,935.05
厦门银江智慧城市技术股份有限公司			
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）			
杭州清普信息技术有限公司			
浙江银江金服控股有限公司			
浙江贤谷互联网技术有限公司			
浙江之科智慧科技有限公司			
新疆文旅数字经济发展有限公司			
小 计	4,239,,935.05		4,239,,935.05
合 计	4,239,,935.05		4,239,,935.05

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	942,968,963.78	785,127,108.89	1,425,375,076.28	1,040,908,397.04
其他业务	29,867,401.79	24,501,366.52	38,924,601.80	28,705,175.36
合 计	972,836,365.57	809,628,475.41	1,464,299,678.08	1,069,613,572.40

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,301,410.99	-10,474,090.45
终止确认的应收款项融资贴现利息	-327,955.56	
合 计	-23,629,366.55	-10,474,090.45

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-50,499.00	971,181.95	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,958,423.85	5,665,529.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-477,444.95		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	5,038,971.57		
5、委托他人投资或管理资产的损益；			
6、对外委托贷款取得的损益			
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；			
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
9、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	1,050,748.25		
10、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；			
11、非货币性资产交换损益；			
12、债务重组损益；			
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；			
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；			
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；			

项 目	本期金额	上期金额	说明
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；			
17、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；			
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；			
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
20、受托经营取得的托管费收入；			
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-255,804.82	-1,519,495.14	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		48,584.49	
扣除所得税前非经常性损益合计	7,264,394.90	5,165,800.30	
减：所得税影响金额	1,049,759.12	750,997.37	
扣除所得税后非经常性损益合计	6,214,635.78	4,414,802.93	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	11,864.76	22,866.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	6,202,771.02	4,391,936.77	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.95	-0.32	-0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.10	-0.33	-0.33

银江技术股份有限公司

2024年4月29日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：