

新智认知数字科技股份有限公司

自 2024 年 1 月 1 日  
至 2024 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China

Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码:100738

电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2512059 号

新智认知数字科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的新智认知数字科技股份有限公司 (以下简称“新智认知公司”) 财务报表, 包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了新智认知公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 23 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 43 营业收入、营业成本及“十八、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2024 年度，新智认知公司及其子公司 (以下简称“新智认知集团”) 营业收入为 665,240,458.46 元，主要来源于产品销售及系统集成收入和技术服务及软件收入，其中来自关联方的销售收入占比约 35%。</p> <p>根据与客户签订的销售合同条款和业务安排的不同，新智认知集团对销售商品收入，不需要安装的以商品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在商品安装调试完毕并经对方验收合格后确认收入。新智认知集团对系统集成收入，在系统安装调试调整完毕后，取得购货方的初验报告或安装调试完工确认单时确认收入。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>选取主要客户的销售合同，检查与商品控制权转移相关的主要条款，评价新智认知集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>在抽样的基础上，将报告期内记录的收入，核对至相关合同、验收报告、初验报告、完工确认单及发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照新智认知集团的会计政策予以确认；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 23 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 43 营业收入、营业成本及“十八、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>新智认知集团软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。对自主开发软件产品，以产品交付安装后并经购货方验收后确认收入。对定制开发软件产品，定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。</p> <p>收入是新智认知集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在抽样的基础上，对于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序；</li> <li>选取接近年末记录的大额收入，执行项目现场走访，访谈直接客户或最终业主了解合同履行情况，并观察客户定制化软件产品使用情况、系统集成项目中硬件设备的交付安装情况或软件系统的部署运行情况，评价收入确认的适当性；</li> <li>选取第三方主要客户，利用企业信息查询工具查询其背景信息，以识别其是否与新智认知集团存在关联方关系；</li> <li>选取主要关联方交易，检查相关合同条款，询问管理层相关交易安排，评价关联交易是否具备合理的商业理由，检查销售合同、验收报告等支持性文件，并结合实地走访、函证程序，评价收入的真实性；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 23 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 43 营业收入、营业成本及“十八、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，对于销售退回，检查相关支持性文件 (如适用)，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</li><li>• 选取符合特定风险标准的与收入确认有关的会计分录，向管理层询问做出以上会计分录的原因核对至相关支持性文件。</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉减值测试	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 19 除存货及金融资产外的其他资产减值所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注 22 商誉。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2024 年 12 月 31 日，新智认知集团的商誉原值为 696,117,230.46 元，商誉减值准备余额为 144,393,363.85 元，该商誉是新智认知集团于 2016 年 10 月收购博康智能网络科技股份有限公司股权所形成的。</p> <p>管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断，特别是对预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率及折现率等关键假设的估计。</p> <p>由于对商誉的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在商誉减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价商誉减值测试相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解并测试新智认知集团与商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>评价管理层对资产组的识别和将资产分配至资产组的做法以及评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>基于我们对新智认知集团所处行业的了解，综合考虑相关资产组的历史经营情况、经批准的经营预测和其他外部信息等，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率等关键假设的合理性；</li> <li>评价管理层所聘用的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉减值测试 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 19 除存货及金融资产外的其他资产减值所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注 22 商誉。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 利用毕马威估值专家的工作，评价管理层确定预计未来现金流量现值时所采用的估值方法、稳定期收入增长率及使用的折现率的合理性；</li> <li>• 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变动对减值测试结论的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>• 将管理层在上一年度编制预计未来现金流量现值时使用的估计和假设与本年度的实际结果进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象；及</li> <li>• 评价在财务报表中对商誉的减值测试以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

### 四、其他信息

新智认知公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新智认知公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新智认知公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就新智认知公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2512059 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2024 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

吴旭初  
(项目合伙人)

吴旭初



中国 北京

牛浩哲

牛浩哲



2025 年 4 月 27 日

新智认知数字科技股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024年	2023年 (已重述)
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	917,249,959.46	1,048,159,789.91
交易性金融资产	五、2	253,494,081.00	385,802,295.60
应收票据	五、3	928,847.28	13,492,203.88
应收账款	五、4	616,632,164.93	954,069,901.83
应收款项融资	五、5	2,382,173.60	-
预付款项	五、6	20,015,035.88	17,976,511.18
其他应收款	五、7	31,905,656.93	52,629,830.31
存货	五、8	71,032,130.67	248,963,134.01
合同资产	五、9	23,838,312.28	37,365,811.00
一年内到期的非流动资产	五、10	555,673,560.63	360,680,532.07
其他流动资产	五、11	85,211,329.70	61,771,530.91
流动资产合计		2,578,363,252.36	3,180,911,540.70

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2024 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
资产 (续)			
非流动资产:			
债权投资	五、12	364,568,152.82	318,980,726.03
长期应收款	五、13	95,747,577.82	151,042,618.99
长期股权投资	五、14	25,868,248.24	28,122,896.13
其他权益工具投资	五、15	-	1,000,000.00
其他非流动金融资产	五、16	86,860,867.10	87,376,786.85
固定资产	五、17	632,818,866.54	346,674,437.76
在建工程	五、18	1,058,384.04	648,245.84
使用权资产	五、19	2,773,938.02	7,285,292.29
无形资产	五、20	105,671,993.40	179,439,672.50
开发支出	五、21	8,210,080.56	-
商誉	五、22	551,723,866.61	551,723,866.61
长期待摊费用	五、23	10,151,688.13	-
递延所得税资产	五、24	142,753,019.22	135,678,076.23
其他非流动资产	五、25	11,740,384.53	10,603,805.52
非流动资产合计		2,039,947,067.03	1,818,576,424.75
资产总计		4,618,310,319.39	4,999,487,965.45

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



新智认知数字科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2024 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、27	49,922,595.02	104,021,393.49
应付票据	五、28	16,774,763.65	75,909,732.53
应付账款	五、29	420,373,369.24	464,882,445.03
合同负债	五、30	102,982,224.86	59,828,519.07
应付职工薪酬	五、31	32,483,760.03	37,519,842.58
应交税费	五、32	102,522,081.72	183,277,712.98
其他应付款	五、33	138,147,254.10	207,318,056.43
一年内到期的非流动负债	五、34	1,281,786.73	5,091,046.79
其他流动负债	五、35	10,318,953.86	5,711,647.72
流动负债合计		874,806,789.21	1,143,560,396.62
非流动负债			
租赁负债	五、36	1,427,691.78	2,409,350.86
预计负债		-	115,226.98
递延收益	五、37	968,000.00	968,000.00
递延所得税负债	五、24	4,220,999.87	4,640,312.88
非流动负债合计		6,616,691.65	8,132,890.72
负债合计		881,423,480.86	1,151,693,287.34

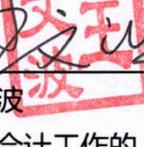
刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
 合并资产负债表 (续)  
 2024 年 12 月 31 日  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、38	504,500,508.00	504,500,508.00
资本公积	五、39	2,671,701,374.83	2,620,121,186.76
减: 库存股	五、40	285,072,237.03	108,832,743.55
其他综合收益		(850,000.00)	-
盈余公积	五、41	68,918,769.58	68,918,769.58
未分配利润	五、42	753,549,069.80	732,808,415.11
归属于母公司股东权益合计		3,712,747,485.18	3,817,516,135.90
少数股东权益		24,139,353.35	30,278,542.21
股东权益合计		3,736,886,838.53	3,847,794,678.11
负债和股东权益总计		4,618,310,319.39	4,999,487,965.45

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

  
  
 史玉江  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
  
 王文波  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

  
  
 王平平  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

母公司资产负债表

2024年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024年	2023年
资产			
流动资产：			
货币资金		424,495,686.84	356,841,308.64
交易性金融资产		253,494,081.00	151,392,283.00
应收票据		-	5,113,149.91
应收账款	十八、1	46,926,483.91	64,807,301.46
预付款项		455,072.09	695,000.09
其他应收款	十八、2	1,172,641,672.68	1,151,625,976.37
存货		78,432,406.89	78,941,694.82
合同资产		1,748,376.52	1,987,294.99
其他流动资产		14,129,840.48	4,447,345.78
流动资产合计		1,992,323,620.41	1,815,851,355.06
非流动资产：			
长期股权投资	十八、3	3,504,210,572.82	3,455,586,899.37
其他非流动金融资产		86,860,867.10	87,376,786.85
固定资产		43,206,441.40	46,998.98
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		17,781,895.54	3,258,010.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,652,059,776.86	3,546,268,695.29
资产总计		5,644,383,397.27	5,362,120,050.35



刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2024 年 12 月 31 日  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款		203,960,593.07	140,139,434.81
合同负债		11,889,759.29	11,889,759.29
应交税费		400.00	-
其他应付款		2,350,073,418.02	1,978,680,108.27
一年内到期的非流动负债		-	-
流动负债合计		2,565,924,170.38	2,130,709,302.37
非流动负债:			
递延所得税负债		3,848,960.63	3,611,505.13
非流动负债合计		3,848,960.63	3,611,505.13
负债合计		2,569,773,131.01	2,134,320,807.50
股东权益:			
股本		504,500,508.00	504,500,508.00
资本公积		2,593,593,964.49	2,593,593,964.49
减: 库存股		285,072,237.03	108,832,743.55
盈余公积		68,918,769.58	68,918,769.58
未分配利润		192,669,261.22	169,618,744.33
股东权益合计		3,074,610,266.26	3,227,799,242.85
负债和股东权益总计		5,644,383,397.27	5,362,120,050.35

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

  
 史玉江  
 法定代表人

(签名和盖章)

  
 王文波  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
 王平平  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

合并利润表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、43	665,240,458.46	945,866,211.11
减：营业成本	五、43	413,664,817.75	655,597,624.23
税金及附加	五、44	11,608,818.56	9,358,251.84
销售费用	五、45	86,958,176.46	77,647,318.07
管理费用	五、46	134,110,601.35	115,842,565.29
研发费用	五、47	59,978,770.45	132,351,494.26
财务费用	五、48	(30,161,730.78)	(21,143,305.29)
其中：利息费用		3,214,740.08	5,988,410.83
利息收入		33,783,767.95	27,906,445.49
加：其他收益	五、49	11,277,655.80	18,704,690.51
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、50	5,018,804.62	7,900,128.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(2,254,647.89)	(6,629,502.16)
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、51	2,978,161.25	19,693,637.55
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、52	(11,490,480.65)	(92,085,829.23)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、53	(7,520,896.68)	(6,632,175.30)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、54	499,731.92	55,563.03
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		(10,156,019.07)	(76,151,722.39)
加：营业外收入	五、55	7,327,131.73	3,306,127.03
减：营业外支出	五、56	8,825,902.75	568,158.62
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		(11,654,790.09)	(73,413,753.98)
减：所得税费用	五、57	(32,278,902.93)	(5,465,762.48)
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,624,112.84	(67,947,991.50)

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



新智认知数字科技股份有限公司

合并利润表 (续)

2024 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,624,112.84	(67,947,991.50)
(一) 按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,624,112.84	(67,947,991.50)
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)		20,740,654.69	(70,873,420.22)
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		(116,541.85)	2,925,428.72
五、其他综合收益的税后净额		(850,000.00)	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(850,000.00)	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		(850,000.00)	-
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		(850,000.00)	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

合并利润表 (续)

2024 年度

(金额单位: 人民币元)

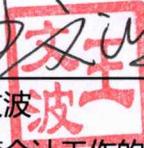
	附注	2024 年	2023 年
六、综合收益总额		19,774,112.84	(67,947,991.50)
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		19,890,654.69	(70,873,420.22)
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		(116,541.85)	2,925,428.72
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、58	0.04	(0.14)
(二) 稀释每股收益	五、58	0.04	(0.14)



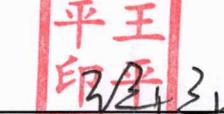
此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

  
  
 史玉江  
 法定代表人

(签名和盖章)

  
  
 王文波  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
  
 王平平  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十八、4	31,892,452.83	4,535,393.50
减：营业成本	十八、4	22,099,236.00	129,923.95
税金及附加		142,478.92	-
销售费用		70,356.65	54,873.35
管理费用		8,427,537.28	3,006,922.19
财务费用		(14,359,452.59)	(2,537,700.99)
其中：利息费用		-	-
利息收入		14,470,792.87	2,646,863.01
加：其他收益		364.48	114.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十八、5	827,410.10	227,941.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(2,376,326.55)	(1,005,394.82)
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		2,978,161.25	17,476,903.51
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		(2,293,111.49)	(2,900,367.05)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		261,081.53	(83,010.81)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		17,286,202.44	18,602,955.68
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		8,512,930.87	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		8,773,271.57	18,602,955.68
减：所得税费用		(14,277,245.32)	2,865,660.66
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,050,516.89	15,737,295.02

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2024 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,050,516.89	15,737,295.02
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,050,516.89	15,737,295.02
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		23,050,516.89	15,737,295.02

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

  
  
 史玉江  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
  
 王文波  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

  
  
 王平平  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,097,122,000.79	923,410,566.09
收到的税费返还		11,277,655.80	12,013,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、59 (1)	243,548,802.57	177,250,726.49
经营活动现金流入小计		1,351,948,459.16	1,112,674,292.58
购买商品、接受劳务支付的现金		590,973,887.36	687,022,251.95
支付给职工以及为职工支付的现金		207,717,616.04	204,157,638.56
支付的各项税费		69,393,300.21	108,146,783.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、59 (1)	115,133,439.47	313,713,133.60
经营活动现金流出小计		983,218,243.08	1,313,039,807.96
经营活动产生的现金流量净额	五、60 (1)	368,730,216.08	(200,365,515.38)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,262,063.24	14,985,415.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		192,867.55	124,962.11
收到其他与投资活动有关的现金	五、59 (2)	1,361,490,000.00	5,232,471,250.00
投资活动现金流入小计		1,370,944,930.79	5,247,581,627.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,732,544.17	33,049,578.14
投资支付的现金		-	63,000,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、60 (2)	36,607,426.99	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、59 (2)	1,621,490,000.00	5,588,235,972.22
投资活动现金流出小计		2,045,829,971.16	5,684,285,550.36
投资活动产生的现金流量净额		(674,885,040.37)	(436,703,923.05)



刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2024 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		178,000,000.00	101,579,859.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59 (3)	618,617,361.11	304,995,949.77
筹资活动现金流入小计		796,617,361.11	406,575,808.77
偿还债务支付的现金		279,579,859.00	88,925,899.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,792,827.48	960,641.93
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		3,612,085.32	800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59 (3)	181,603,353.85	54,759,358.54
筹资活动现金流出小计		468,976,040.33	144,645,899.83
筹资活动产生的现金流量净额		327,641,320.78	261,929,908.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、60 (1)	21,486,496.49	(375,139,529.49)
加: 年初现金及现金等价物余额		849,195,084.84	1,224,334,614.33
六、年末现金及现金等价物余额	五、60 (2)	870,681,581.33	849,195,084.84

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

  
史玉江  
法定代表人

(签名和盖章)

  
王文波  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
王平平  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	2024 年	2023 年
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	25,707,477.31	25,783,749.38
收到的税费返还	148,746.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,689,627,422.18	4,434,938,786.13
经营活动现金流入小计	4,715,483,646.06	4,460,722,535.51
购买商品、接受劳务支付的现金	315,571.05	707,310.65
支付给职工以及为职工支付的现金	36,834.07	33,701.89
支付的各项税费	142,078.92	2,446,568.78
支付其他与经营活动有关的现金	4,314,191,309.99	4,469,737,129.45
经营活动现金流出小计	4,314,685,794.03	4,472,924,710.77
经营活动产生的现金流量净额	400,797,852.03	(12,202,175.26)
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	4,909,204.65	1,689,120.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	186,815.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	255,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流入小计	260,096,019.65	501,689,120.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,000,000.00	-
投资支付的现金	51,000,000.00	63,680,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	355,000,000.00	650,000,000.00
投资活动现金流出小计	417,000,000.00	713,680,000.00
投资活动产生的现金流量净额	(156,903,980.35)	(211,990,879.45)

刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2024 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	2024 年	2023 年
三、筹资活动产生的现金流量:		
支付其他与筹资活动有关的现金	176,239,493.48	49,389,579.05
筹资活动现金流出小计	176,239,493.48	49,389,579.05
筹资活动产生的现金流量净额	(176,239,493.48)	(49,389,579.05)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	67,654,378.20	(273,582,633.76)
加: 年初现金及现金等价物余额	356,841,308.64	630,423,942.40
六、年末现金及现金等价物余额	424,495,686.84	356,841,308.64

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

  
 史玉江  
 法定代表人

(签名和盖章)

  
 王文波  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
 王平平  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

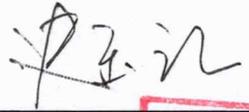
刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2024 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
		股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		504,500,508.00				2,620,121,186.76	108,832,743.55	-	-	68,918,769.58	732,808,415.11	3,817,516,135.90	30,278,542.21	3,847,794,678.11
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	51,580,188.07	176,239,493.48	(850,000.00)	-	-	20,740,654.69	(104,768,650.72)	(6,139,188.86)	(110,907,839.58)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	(850,000.00)	-	-	20,740,654.69	19,890,654.69	(116,541.85)	19,774,112.84
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	51,580,188.07	176,239,493.48	-	-	-	-	(124,659,305.41)	(2,032,505.14)	(126,691,810.55)
1. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	51,580,188.07	176,239,493.48	-	-	-	-	(124,659,305.41)	(2,032,505.14)	(126,691,810.55)
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,990,141.87)	(3,990,141.87)
1. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,990,141.87)	(3,990,141.87)
三、本年年末余额		504,500,508.00	-	-	-	2,671,701,374.83	285,072,237.03	(850,000.00)	-	68,918,769.58	753,549,069.80	3,712,747,485.18	24,139,353.35	3,736,886,838.53

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

史玉江  
法定代表人  
(签名和盖章)




王文波  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)




王平平  
会计机构负责人  
(签名和盖章)





刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

	附注	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
		股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		504,500,508.00	-	-	-	2,545,492,930.71	59,443,164.50	-	-	68,918,769.58	911,717,209.52	3,971,186,253.31	28,153,113.49	3,999,339,366.80
加: 前期差错更正	十七.1	-	-	-	-	73,072,427.08	-	-	-	-	(108,035,374.19)	(34,962,947.11)	-	(34,962,947.11)
二、本年期初余额		504,500,508.00	-	-	-	2,618,565,357.79	59,443,164.50	-	-	68,918,769.58	803,681,835.33	3,936,223,306.20	28,153,113.49	3,964,376,419.69
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	1,555,828.97	49,389,579.05	-	-	-	(70,873,420.22)	(118,707,170.30)	2,125,428.72	(116,581,741.58)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,873,420.22)	(70,873,420.22)	2,925,428.72	(67,947,991.50)
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	1,555,828.97	49,389,579.05	-	-	-	-	(47,833,750.08)	-	(47,833,750.08)
1. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	1,555,828.97	-	-	-	-	-	1,555,828.97	-	1,555,828.97
2. 其他-股份回购		-	-	-	-	-	49,389,579.05	-	-	-	-	(49,389,579.05)	-	(49,389,579.05)
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(800,000.00)	(800,000.00)
1. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(800,000.00)	(800,000.00)
四、本年年末余额		504,500,508.00	-	-	-	2,620,121,186.76	108,832,743.55	-	-	68,918,769.58	732,808,415.11	3,817,516,135.90	30,278,542.21	3,847,794,678.11

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

史玉江  
法定代表人  
(签名和盖章)

王文波  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)

王平平  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



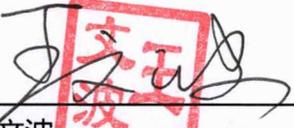
刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2024 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		504,500,508.00	-	-	-	2,593,593,964.49	108,832,743.55	-	-	68,918,769.58	169,618,744.33	3,227,799,242.85
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	176,239,493.48	-	-	-	23,050,516.89	(153,188,976.59)
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,050,516.89	23,050,516.89
(二)股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	176,239,493.48	-	-	-	-	(176,239,493.48)
1.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他-股份回购		-	-	-	-	-	176,239,493.48	-	-	-	-	(176,239,493.48)
三、本年年末余额		504,500,508.00	-	-	-	2,593,593,964.49	285,072,237.03	-	-	68,918,769.58	192,669,261.22	3,074,610,266.26

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

  
 史玉江  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
 王文波  
 主管会计工作的公司负责人  
 (签名和盖章)

  
 王平平  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

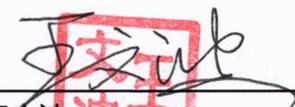
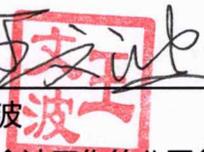
	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		504,500,508.00	-	-	-	2,591,972,808.42	59,443,164.50	-	-	68,918,769.58	153,881,449.31	3,259,830,370.81
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	1,621,156.07	49,389,579.05	-	-	-	15,737,295.02	(32,031,127.96)
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,737,295.02	15,737,295.02
(二)股东投入和减少资本		-	-	-	-	1,621,156.07	49,389,579.05	-	-	-	-	(47,768,422.96)
1.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	1,621,156.07	-	-	-	-	-	1,621,156.07
2.其他-股份回购		-	-	-	-	-	49,389,579.05	-	-	-	-	(49,389,579.05)
三、本年年末余额		504,500,508.00	-	-	-	2,593,593,964.49	108,832,743.55	-	-	68,918,769.58	169,618,744.33	3,227,799,242.85

此财务报表已于 2025 年 4 月 27 日获董事会批准。

史玉江  
 法定代表人  
 (签名和盖章)




王文波  
 主管会计工作的公司负责人  
 (签名和盖章)

王平平  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)





刊载于第 20 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

一、 公司基本情况

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

股东名称	股份(万股)	占股本总额比例(%)
新奥能源供应链有限公司	12,195.93	75.20
天津亿恩锐投资中心(有限合伙)(曾用名: 北京亿恩锐投资中心(有限合伙))	2,140.78	13.20
上海万丰锦源投资有限公司	810.90	5.00
北京华戈天成投资有限公司	642.23	3.96
深圳市天禄行信息咨询有限公司	275.71	1.70
深圳市方基创业投资合伙企业(有限合伙)	152.45	0.94
合计	16,218.00	100.00

2015年3月18日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]307号文核准, 本公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股54,060,000, 并经致同会计师事务所(特殊普通合伙)致同验字(2015)第110ZC0134号验资报告验证。发行后股本为21,624.00万元。

2016年9月22日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾旅游股份有限公司向博康控股有限公司有限公司(“博康控股”)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1372号)核准, 本公司向张滔等合计发行人民币普通股82,541,257股, 购买其持有的博康智能网络科技股份有限公司(现名称变更为新智认知数据服务有限公司, 以下简称“数据服务”)100%股权, 并经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2016)第110ZA0577号验资报告验证。发行后股本29,878.13万元。

2016年10月18日, 本公司以询价方式向张滔、宿迁新毅德辉投资管理中心(有限合伙)、新奥控股投资有限公司等3家特定投资者增发人民币普通股50,025,011股, 并经致同会计师事务所(特殊普通合伙)致同验字(2016)第110ZA0612号验资报告验证。发行后股本为34,880.63万元。

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

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

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

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计

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

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2024 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

本公司将从购买存货或开始服务起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

#### 4、 记账本位币

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

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

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

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉(参见附注三、17)；如为负数则计入当期损益。本集团将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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、15)外，其他汇兑差额计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

## 10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、12)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、23的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于此类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产。

*预期信用损失的计量*

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 应收款项的坏账准备

### (a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收其他款项等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为两个组合，具体为：应收押金和保证金组合、应收其他款项组合。
合同资产	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部合同资产作为一个组合，在计算合同资产的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
长期应收款	本集团的长期应收款主要为应收分期收款销售商品款。对于应收分期收款融资性质销售交易款，根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部长期应收账款作为一个组合，在计算长期应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

### (b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本集团认为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构的货币资金，具有低信用风险。

### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益(资本公积)中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## 11、 存货

### (1) 存货类别

本集团存货分为库存商品、合同履约成本及发出商品等。

### (2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

### (3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

## 12、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见附注三、12(3))且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注三、12(3))的企业。

后续计量时,对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算,除非投资符合持有待售的条件(参见附注三、29)。

取得对合营企业和联营企业投资后,本集团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并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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”),本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益,并同时调整长期股权投资的账面价值。

本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分,在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本集团负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断是否存在共同控制时,通常考虑下述事项:

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动;
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响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。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出，在发生时计入当期损益。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注三、29)。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30 年	5%	3.17%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输工具	4-6 年	5%	15.83%-23.75%
电子设备及其他	3-6 年	5%	15.83%-31.67%

本集团至少在每年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。

#### 14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、15)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态时, 结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准和时点, 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;
- 购建的固定资产与设计要求、合同规定等相符或基本相符, 即使有极个别与设计、合同不符, 但不影响其正常使用;
- 继续发生在所购建固定资产的支出金额很少或几乎不再发生。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

#### 15、 借款费用

本集团发生的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, 予以资本化, 并计入相关资产的成本; 其他借款费用, 均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时, 是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

## 16、 无形资产

### (1) 使用寿命及摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、29）。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

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

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。开发阶段为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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团研究开发项目在满足上述条件，针对市场需求、营销策略、产品后续迭代计划等作出初步评估，通过可行性研究评审，形成项目立项后，开始资本化。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途、通过公司研发结项评审后转为无形资产。

17、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注三、19)在资产负债表内列示。

18、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
房屋装修支出	10 年

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值(参见附注三、20)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成,是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值时,资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 20、公允价值的计量

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

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

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 22、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

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

## 23、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、10、(6))。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 销售商品

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

(b) 系统集成

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

(c) 软件产品开发与销售

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。

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

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

(d) 技术服务

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

## 24、 合同成本

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

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

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

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

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

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

## 25、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利- 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 26、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 27、 所得税

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

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

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

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

如果单项交易不是企业合并, 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

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

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

## 28、 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁(单项租赁资产为全新资产时价值较低)不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、10所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按照直线法确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

29、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注三、20)减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注三、10)、递延所得税资产(参见附注三、27)及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产)或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值(参见附注三、20)减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

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

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

30、 股利分配

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

31、 关联方

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

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

## 32、 主要会计估计及判断

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

### (1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、13 和 16) 和各类资产减值 (参见附注五、4、7、8、14、17、20、22 以及附注十八、1 和 2) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注五、24 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注十一 - 金融工具公允价值估值；及
- (c) 附注十三 - 股份支付。

### (2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

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

### 33、 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2024 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)(以下简称“解释第 17 号”)中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定；
- 《企业会计准则解释第 18 号》中“关于保证类质保费用的列报”规定。

#### (a) 本集团采用上述规定及指引的主要影响

##### (i) 关于流动负债与非流动负债的划分规定

根据解释第 17 号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利(以下简称“推迟清偿负债的权利”)，而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称“契约条件”)，本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

##### (ii) 保证类质保费用的列报

本集团根据财政部发布的《企业会计准则解释第 18 号》的规定，本集团将计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

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

除下述单位外，本公司及各子公司本年度适用的所得税税率为 25%：

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

##### 2、 税收优惠

###### (1) 增值税

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

(2) 企业所得税

2022年12月24日，新智认知数据服务有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231002719），有效期三年。新智认知数据服务有限公司 2024 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

2024年12月2日，博康智能信息技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202411004526），有效期三年。博康智能信息技术有限公司 2024 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

2020年11月18日，上海澳马信息技术服务有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，并于2023年通过了高新复审（证书编号：GR202331006993）。上海澳马信息技术服务有限公司 2024 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024 年	2023 年
银行存款	872,584,308.62	957,643,646.07
其他货币资金	44,665,650.84	90,516,143.84
合计	917,249,959.46	1,048,159,789.91

于 2024 年 12 月 31 日，银行存款中诉讼冻结资金 2,187,983.39 元（2023 年 12 月 31 日：108,381,835.45 元）；因注销及法人变更导致只收不付冻结资金 874.35 元（2023 年 12 月 31 日：718,174.84 元）；作为保证金质押的其他货币资金 44,379,520.39 元（2023 年 12 月 31 日：89,864,694.78 元）。除此之外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

于 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、保函保证金、存出投资款及其他共计 44,665,650.84 元（2023 年 12 月 31 日：90,516,143.84 元）。

2、交易性金融资产

种类	2024年	2023年	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	253,494,081.00	385,802,295.60	
其中：理财产品	253,494,081.00	251,500,604.03	
结构性存款	-	100,425,666.91	
业绩补偿承诺或有对价	-	33,876,024.66	
合计	253,494,081.00	385,802,295.60	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2024年	2023年
银行承兑汇票	753,625.00	9,357,969.28
商业承兑汇票	1,500,000.00	4,431,549.56
小计	2,253,625.00	13,789,518.84
减：坏账准备	1,324,777.72	297,314.96
合计	928,847.28	13,492,203.88

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	72,168.00

(3) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

2024 年

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,300,000.00	57.68	1,300,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	953,625.00	42.32	24,777.72	2.60	928,847.28
- 银行承兑汇票	753,625.00	33.44	19,581.19	2.60	734,043.81
- 商业承兑汇票	200,000.00	8.88	5,196.53	2.60	194,803.47
合计	2,253,625.00	100.00	1,324,777.72	58.78	928,847.28

2023 年

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

2024 年重要的按单项计提坏账准备的计提依据:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
A 公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	到期未承兑, 预计无法收回
合计	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	

(4) 坏账准备的变动情况

	2024 年			2023 年		
	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计
年初余额	125,388.26	171,926.70	297,314.96	62,385.25	79,786.59	142,171.84
本年计提	19,581.19	1,305,196.53	1,324,777.72	125,388.26	171,926.70	297,314.96
本年转回	(125,388.26)	(171,926.70)	(297,314.96)	(62,385.25)	(79,786.59)	(142,171.84)
年末余额	19,581.19	1,305,196.53	1,324,777.72	125,388.26	171,926.70	297,314.96

4、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2024 年	2023 年
1 年以内 (含 1 年)	313,449,790.62	600,243,864.57
1 至 2 年 (含 2 年)	223,864,916.41	203,467,877.10
2 至 3 年 (含 3 年)	61,659,263.89	94,065,139.60
3 至 4 年 (含 4 年)	31,542,334.54	60,069,478.82
4 至 5 年 (含 5 年)	12,303,760.85	129,085,484.35
5 年以上	172,322,706.14	153,399,208.91
小计	815,142,772.45	1,240,331,053.35
减：坏账准备	198,510,607.52	286,261,151.52
合计	616,632,164.93	954,069,901.83

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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

2024 年

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	147,454,974.39	18.09	67,649,052.39	45.88	79,805,922.00
按组合计提坏账准备	667,687,798.06	81.91	130,861,555.13	19.60	536,826,242.93
合计	815,142,772.45	100.00	198,510,607.52	24.35	616,632,164.93

2023 年

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,463,061.51	7.05	47,288,101.98	54.07	40,174,959.53
按组合计提坏账准备	1,152,867,991.84	92.95	238,973,049.54	20.73	913,894,942.30
合计	1,240,331,053.35	100.00	286,261,151.52	23.08	954,069,901.83

(a) 2024 年无重要的按单项计提坏账准备的应收账款

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

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

2024 年

账龄	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	2.60	313,445,545.34	8,144,151.20
1 至 2 年 (含 2 年)	6.85	197,024,953.45	13,505,634.22
2 至 3 年 (含 3 年)	19.93	29,300,573.48	5,839,464.56
3 至 4 年 (含 4 年)	31.62	29,262,334.54	9,253,391.39
4 至 5 年 (含 5 年)	63.14	12,303,760.85	7,768,283.36
5 年以上	100.00	86,350,630.40	86,350,630.40
合计	19.60	667,687,798.06	130,861,555.13

2023 年

账龄	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	3.88	600,243,864.57	23,287,102.53
1 至 2 年 (含 2 年)	9.07	199,878,427.91	18,124,718.14
2 至 3 年 (含 3 年)	14.57	84,368,385.60	12,294,312.48
3 至 4 年 (含 4 年)	27.02	53,085,948.89	14,346,138.21
4 至 5 年 (含 5 年)	55.82	100,439,754.88	56,069,168.19
5 年以上	100.00	114,851,609.99	114,851,609.99
合计	20.73	1,152,867,991.84	238,973,049.54

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

(3) 坏账准备的变动情况：

	注	2024 年	2023 年
年初余额		286,261,151.52	249,012,890.65
本年计提		8,689,919.90	111,897,178.71
本年转销		(53,070,363.09)	(63,307,238.15)
本年核销	(a)	(20,972,559.17)	(11,341,679.69)
处置子公司		(22,397,541.64)	-
年末余额		198,510,607.52	286,261,151.52

(a) 本年实际核销重要的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A 公司	项目款	2,408,589.78	项目尾款，账龄较长，无法收回	管理层审批	否
B 公司	项目款	4,191,958.90	项目尾款，账龄较长，无法收回	管理层审批	否
C 公司	项目款	2,560,500.00	债务单位被宣告破产，无法收回	管理层审批	否
D 公司	项目款	2,100,000.00	项目尾款，账龄较长，无法收回	管理层审批	否
E 公司	项目款	1,876,548.00	项目尾款，账龄较长，无法收回	管理层审批	否
F 公司	项目款	1,712,603.43	项目尾款，账龄较长，无法收回	管理层审批	否
G 公司	项目款	1,091,220.00	项目尾款，账龄较长，无法收回	管理层审批	否
合计		15,941,420.11			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团年末余额前五名的应收账款和合同资产合计人民币 218,541,876.85 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的 25.47%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 18,042,323.11 元。

5、 应收款项融资

项目	2024 年	2023 年
银行承兑汇票	2,382,173.60	-
合计	2,382,173.60	-

年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,826.40	-

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2024 年		2023 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,221,876.82	86.05	15,438,647.17	85.88
1 至 2 年 (含 2 年)	1,552,703.73	7.76	1,098,928.08	6.11
2 至 3 年 (含 3 年)	863,176.19	4.31	722,275.93	4.02
3 年以上	377,279.14	1.88	716,660.00	3.99
合计	20,015,035.88	100.00	17,976,511.18	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 5,914,830.30 元，占预付款项年末余额合计数的 29.55%。

7、其他应收款

	2024 年	2023 年
其他应收款	31,905,656.93	52,629,830.31

(1) 按账龄分析如下

账龄	2024 年	2023 年
1 年以内 (含 1 年)	4,437,460.71	6,970,668.52
1 至 2 年 (含 2 年)	3,713,392.69	10,623,079.41
2 至 3 年 (含 3 年)	10,520,493.98	14,712,588.06
3 至 4 年 (含 4 年)	2,191,477.56	9,004,966.95
4 至 5 年 (含 5 年)	8,537,835.88	28,245,073.99
5 年以上	49,528,748.82	35,909,994.86
小计	78,929,409.64	105,466,371.79
减：坏账准备	47,023,752.71	52,836,541.48
合计	31,905,656.93	52,629,830.31

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年	2023 年
押金及保证金	22,189,378.26	39,486,226.67
其他款项	56,740,031.38	65,980,145.12
小计	78,929,409.64	105,466,371.79
减：坏账准备	47,023,752.71	52,836,541.48
合计	31,905,656.93	52,629,830.31

(3) 坏账准备的变动情况

2024 年

	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	
2024 年 1 月 1 日余额	1,349,831.47	-	51,486,710.01	52,836,541.48
本年计提(或转回)	1,491,301.92	-	1,849,410.50	3,340,712.42
本年核销及转销	(860,339.26)	-	(8,238,179.54)	(9,098,518.80)
本年处置子公司	(54,982.39)	-	-	(54,982.39)
2024 年 12 月 31 日余额	1,925,811.74	-	45,097,940.97	47,023,752.71

2023 年

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
2023 年 1 月 1 日余额	1,184,323.18	-	84,677,294.02	85,861,617.20
本年计提(或转回)	165,508.29	-	(33,190,584.01)	(33,025,075.72)
2023 年 12 月 31 日余额	1,349,831.47	-	51,486,710.01	52,836,541.48

(4) 本年的实际核销情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,788,999.11

其中重要的核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
H 公司	项目款	928,659.85	涉及诉讼, 无法收回	管理层审批	否
合计		928,659.85			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	其他款项	20,181,300.00	1-2 年	25.57	20,181,300.00
第二名	其他款项	16,069,205.00	3-4 年,2-3 年	20.36	16,069,205.00
第三名	押金及保证金	10,000,000.00	2-3 年	12.67	2,000,000.00
第四名	其他款项	5,000,000.00	5 年以上	6.33	5,000,000.00
第五名	押金及保证金	2,780,000.00	4-5 年	3.52	121,433.32
合计		54,030,505.00		68.45	43,371,938.32

8、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2024 年			2023 年		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,230,161.31	-	9,230,161.31	7,343,816.64	-	7,343,816.64
合同履约成本	62,799,106.35	997,136.99	61,801,969.36	241,619,317.37	-	241,619,317.37
合计	72,029,267.66	997,136.99	71,032,130.67	248,963,134.01	-	248,963,134.01

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	-	997,136.99	-	-	-	997,136.99

9、 合同资产

(1) 合同资产情况

2024年

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	53,455,920.85	19,631,602.64	33,824,318.21
减：列示于其他非流动资产的合同资产 (附注五、25)	10,717,655.45	731,649.52	9,986,005.93
合计	42,738,265.40	18,899,953.12	23,838,312.28

2023年

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	69,544,015.31	21,574,398.79	47,969,616.52
减：列示于其他非流动资产的合同资产 (附注五、25)	11,241,258.05	637,452.53	10,603,805.52
合计	58,302,757.26	20,936,946.26	37,365,811.00

(2) 合同资产(含长期部分)按坏账准备计提方法分类披露

2024年

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,571,657.37	4.81	598,687.49	23.28	1,972,969.88
按组合计提坏账准备	50,884,263.48	95.19	19,032,915.15	37.40	31,851,348.33
合计	53,455,920.85	100.00	19,631,602.64	36.72	33,824,318.21

2023年

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	69,544,015.31	100.00	21,574,398.79	31.02	47,969,616.52
合计	69,544,015.31	100.00	21,574,398.79	31.02	47,969,616.52

### 合同资产预期信用损失的评估

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

#### 2024 年

账龄	年末账面余额	年末减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,003,830.17	389,839.53	2.60
1 至 2 年 (含 2 年)	10,260,752.72	703,352.40	6.85
2 至 3 年 (含 3 年)	4,717,769.83	940,229.03	19.93
3 至 4 年 (含 4 年)	4,470,271.64	1,413,597.85	31.62
4 至 5 年 (含 5 年)	2,294,315.64	1,448,572.86	63.14
5 年以上	14,137,323.48	14,137,323.48	100.00
合计	50,884,263.48	19,032,915.15	37.40

#### 2023 年

账龄	年末账面余额	年末减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,093,815.69	663,172.87	3.88
1 至 2 年 (含 2 年)	7,365,837.95	681,316.89	9.25
2 至 3 年 (含 3 年)	10,067,973.47	1,754,475.75	17.43
3 至 4 年 (含 4 年)	19,215,264.79	5,192,802.43	27.02
4 至 5 年 (含 5 年)	5,701,001.33	3,182,508.77	55.82
5 年以上	10,100,122.08	10,100,122.08	100.00
合计	69,544,015.31	21,574,398.79	31.02

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

#### (3) 本年合同资产 (含长期部分) 计提坏账准备情况:

项目	年初余额	本年计提	本年转销或核销	本年处置子公司	年末余额
单项计提	-	598,687.49	-	-	598,687.49
组合计提	21,574,398.79	5,925,072.20	(899,353.00)	(7,567,202.84)	19,032,915.15
合计	21,574,398.79	6,523,759.69	(899,353.00)	(7,567,202.84)	19,631,602.64

10、 一年内到期的非流动资产

项目	2024 年	2023 年
一年内到期的债权投资	329,530,726.03	-
一年内到期的长期应收款	235,966,906.62	401,756,645.44
减：减值准备	9,824,072.02	41,076,113.37
合计	555,673,560.63	360,680,532.07

11、 其他流动资产

项目	2024 年	2023 年
待抵扣、待认证进项税额	65,278,593.43	53,571,826.48
代采货物	19,932,736.27	8,199,704.43
合计	85,211,329.70	61,771,530.91

12、 债权投资

2024 年

项目	附注	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单		329,530,726.03	-	329,530,726.03
定期存款		364,568,152.82	-	364,568,152.82
小计		694,098,878.85	-	694,098,878.85
减：一年内到期的非流动资产	五、10	329,530,726.03	-	329,530,726.03
合计		364,568,152.82	-	364,568,152.82

2023 年

项目	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	318,980,726.03	-	318,980,726.03

于 2024 年 12 月 31 日，因开具银行承兑汇票用作质押的债权投资金额人民币 70,000,000.00 元，因司法冻结的债权投资金额人民币 595,500 元。

年末重要的大额存单：

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2025 年 3 月 18	-

13、长期应收款

项目	附注	2024年			2023年			折现率区间
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品		348,452,959.92	12,378,142.60	336,074,817.32	579,349,935.80	47,172,488.68	532,177,447.12	
减：未实现融资收益		14,184,404.90	-	14,184,404.90	20,454,296.06	-	20,454,296.06	4.75%-5%
小计		334,268,555.02	12,378,142.60	321,890,412.42	558,895,639.74	47,172,488.68	511,723,151.06	
减：一年内到期部分	五、10	235,966,906.62	9,824,072.02	226,142,834.60	401,756,645.44	41,076,113.37	360,680,532.07	
合计		98,301,648.40	2,554,070.58	95,747,577.82	157,138,994.30	6,096,375.31	151,042,618.99	

(1) 长期应收款(含一年内到期部分)按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024年					2023年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	215,074,662.46	38.48	30,925,282.28	14.38	184,149,380.18
按组合计提坏账准备	334,268,555.02	100.00	12,378,142.60	3.70	321,890,412.42	343,820,977.28	61.52	16,247,206.40	4.73	327,573,770.88
合计	334,268,555.02	100.00	12,378,142.60	3.70	321,890,412.42	558,895,639.74	100.00	47,172,488.68	8.44	511,723,151.06

(2) 长期应收款 (含一年内到期部分) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年转回	本年转销或核销	处置子公司	年末余额
分期收款销售商品	47,172,488.68	(1,567,614.43)	(2,362,402.56)	(30,864,329.09)	12,378,142.60
合计	47,172,488.68	(1,567,614.43)	(2,362,402.56)	(30,864,329.09)	12,378,142.60

14、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2024 年	2023 年
对联营企业的投资	25,868,248.24	28,122,896.13
小计	25,868,248.24	28,122,896.13
减：减值准备	-	-
合计	25,868,248.24	28,122,896.13

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益调 整其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业									
北京天路纵横交通科技有限公司	9,566,197.52	-	513,516.36	-	-	-	-	10,079,713.88	-
深圳市阿格斯科技有限公司	1,470,793.43	-	(391,837.70)	-	-	-	-	1,078,955.73	-
上海展湾信息科技有限公司 (注)	17,085,905.18	-	(2,376,326.55)	-	-	-	-	14,709,578.63	-
合计	28,122,896.13	-	(2,254,647.89)	-	-	-	-	25,868,248.24	-

注：根据上海展湾信息科技有限公司 (以下简称“上海展湾”) 章程规定，董事会席位 7 名，本公司持有上海展湾 19.8113% 股权，派遣 1 名董事，董事会对审议事项作出决议须经半数以上的董事通过。因此本公司对上海展湾能够施加重大影响。

同时，根据股东协议约定，如上海展湾未能在战略轮投资人增资交割日起的四年内实现合格上市或未能以不低于 8 亿元的估值被并购，投资人均有权要求上海展湾公司及/或创始人对其所持有的全部或部分公司股权进行回购。本公司将前述回购权确认为衍生工具并按公允价值后续计量，截至 2024 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 4,802.98 万元，参见附注五、16。

15、其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认 的股利收 入	累计计入 其他综合收 益的利得	累计计入 其他综合收益的 损失	指定的原因
		追加投资	本年计入其他综 合收益的利得	本年计入其他综 合收益的损失	其他					
上海新奥智论数字科 技有限公司	1,000,000.00	-	-	(1,000,000.00)	-	-	-	(1,000,000.00)	出于战略目的而计划长期持有	

16、其他非流动金融资产

项目	2024 年	2023 年	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
嘉兴润骏投资合伙企业 (有限合伙) (注)	38,831,040.88	40,829,486.85	
上海展湾信息科技有限公司 (附注五、14)	48,029,826.22	46,547,300.00	
合计	86,860,867.10	87,376,786.85	

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

17、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	374,118,071.73	80,699.03	3,291,708.48	130,093,570.34	507,584,049.58
本年增加	3,018,311.97	-	701,603.60	330,011,072.75	333,730,988.32
- 购置	-	-	701,603.60	330,011,072.75	330,712,676.35
- 在建工程转入	3,018,311.97	-	-	-	3,018,311.97
本年减少	-	-	780,500.85	48,317,008.45	49,097,509.30
- 处置或报废	-	-	780,500.85	469,970.29	1,250,471.14
- 处置子公司	-	-	-	47,847,038.16	47,847,038.16
年末余额	377,136,383.70	80,699.03	3,212,811.23	411,787,634.64	792,217,528.60
累计折旧					
年初余额	46,123,527.80	15,278.73	2,621,542.97	112,149,262.32	160,909,611.82
本年计提	12,015,951.91	13,548.35	266,723.50	30,361,972.09	42,658,195.85
本年减少	-	-	739,296.32	43,429,849.29	44,169,145.61
- 处置或报废	-	-	739,296.32	415,699.04	1,154,995.36
- 处置子公司	-	-	-	43,014,150.25	43,014,150.25
年末余额	58,139,479.71	28,827.08	2,148,970.15	99,081,385.12	159,398,662.06
账面价值					
年末账面价值	318,996,903.99	51,871.95	1,063,841.08	312,706,249.52	632,818,866.54
年初账面价值	327,994,543.93	65,420.30	670,165.51	17,944,308.02	346,674,437.76

18、 在建工程

	2024 年	2023 年
在建工程	1,058,384.04	648,245.84

在建工程情况

项目	2024 年			2023 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新奥广场副楼	518,242.91	-	518,242.91	471,698.10	-	471,698.10
办公室装修	326,238.53	-	326,238.53	-	-	-
新奥广场人脸门禁	213,902.60	-	213,902.60	-	-	-
其他	-	-	-	176,547.74	-	176,547.74
合计	1,058,384.04	-	1,058,384.04	648,245.84	-	648,245.84

19、 使用权资产

本集团作为承租人的租赁情况

项目	房屋及建筑物
原值	
年初余额	13,700,549.09
本年增加	3,851,507.42
本年减少	13,415,199.78
本年处置子公司	236,094.52
年末余额	3,900,762.21
累计折旧	
年初余额	6,415,256.80
本年计提	3,270,392.18
本年减少	8,480,109.74
本年处置子公司	78,715.05
年末余额	1,126,824.19
账面价值	
年末账面价值	2,773,938.02
年初账面价值	7,285,292.29

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、61。

20、 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
账面原值					
年初余额	62,400,095.28	316,871,658.39	9,756,492.18	25,217,647.47	414,245,893.32
本年增加金额	-	10,372,974.90	-	2,311,024.29	12,683,999.19
- 购置	-	-	-	2,311,024.29	2,311,024.29
- 内部研发	-	10,372,974.90	-	-	10,372,974.90
本年减少金额	-	203,815,413.60	9,756,492.18	8,043,384.12	221,615,289.90
- 处置或报废	-	-	9,756,492.18	-	9,756,492.18
- 本年处置子公司	-	203,815,413.60	-	8,043,384.12	211,858,797.72
重分类	-	3,256,187.83	-	(3,256,187.83)	-
年末余额	62,400,095.28	126,685,407.52	-	16,229,099.81	205,314,602.61
累计摊销					
年初余额	15,119,814.01	199,894,855.82	9,756,492.18	10,035,058.81	234,806,220.82
本年计提	1,228,117.67	39,916,877.88	-	4,192,093.81	45,337,089.36
本年减少金额	-	165,800,131.79	9,756,492.18	4,944,077.00	180,500,700.97
- 处置	-	-	9,756,492.18	-	9,756,492.18
- 本年处置子公司	-	165,800,131.79	-	4,944,077.00	170,744,208.79
重分类	-	2,723,314.16	-	(2,723,314.16)	-
年末余额	16,347,931.68	76,734,916.07	-	6,559,761.46	99,642,609.21
账面价值					
年末账面价值	46,052,163.60	49,950,491.45	-	9,669,338.35	105,671,993.40
年初账面价值	47,280,281.27	116,976,802.57	-	15,182,588.66	179,439,672.50

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 45.30%。

21、 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
燃气监管平台	-	5,687,609.44	-	-	-	5,687,609.44
智能体产品	-	1,195,792.50	-	-	-	1,195,792.50
城市燃气安全智能运营平台	-	965,157.62	-	-	-	965,157.62
智慧应急平台	-	361,521.00	-	-	-	361,521.00
安全大模型	-	853,000.21	-	(853,000.21)	-	-
安全风险智能地图	-	4,904,185.31	-	(4,904,185.31)	-	-
聚安卫士	-	1,616,134.29	-	(1,616,134.29)	-	-
聚安工厂智能双预控产品	-	1,322,278.41	-	(1,322,278.41)	-	-
聚安商业平台	-	1,677,376.68	-	(1,677,376.68)	-	-
合计	-	18,583,055.46	-	(10,372,974.90)	-	8,210,080.56

22、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
账面原值				
数据服务	696,117,230.46	-	-	696,117,230.46
减值准备				
数据服务	144,393,363.85	-	-	144,393,363.85
账面价值				
数据服务	551,723,866.61	-	-	551,723,866.61

(2) 商誉减值准备

a. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

b. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(收入增长率、利润率、折现率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(收入增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
数据服务	1,009,125,754.71	1,029,583,852.13	-	5	收入增长率： -14.21%~20.31%； 利润率：10.77%~20.90% 折现率：10.39%	收入增长率、利润率：根据 公司以前年度的经营业绩、 增长率、行业水平以及管理 层对市场发展的预期； 折现率：反映当前市场货币 时间价值和相关资产组特定 风险的税前利率	收入增长率：0% 利润率：20.90% 折现率：10.39%	稳定期收入增长率： 0%； 利润率、折现率：与 预测期最后一年一致

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

23、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
房屋装修支出	-	10,556,627.80	(404,939.67)	-	10,151,688.13

24、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024 年		2023 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	280,866,020.17	49,401,480.83	408,141,895.42	74,185,288.09
内部交易未实现利润	344,227,538.96	59,476,431.38	346,701,776.14	60,552,982.89
递延收益	968,000.00	145,200.00	968,000.00	145,200.00
股份支付费用	5,232,623.56	794,605.26	5,232,623.51	794,605.25
租赁负债	2,709,478.51	406,421.78	7,192,561.08	1,208,285.88
可抵扣亏损	181,040,789.12	32,935,301.75	-	-
小计	815,044,450.32	143,159,441.00	768,236,856.15	136,886,362.11
互抵金额	-	(406,421.78)	-	(1,208,285.88)
互抵后的金额	-	142,753,019.22	-	135,678,076.23
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	(2,415,802.06)	(362,370.31)	(2,483,724.00)	(372,558.60)
交易性金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动	(15,395,842.54)	(3,848,960.64)	(14,446,020.52)	(3,611,505.13)
使用权资产	(2,773,938.02)	(416,090.70)	(7,458,140.13)	(1,864,535.03)
小计	(20,585,582.62)	(4,627,421.65)	(24,387,884.65)	(5,848,598.76)
互抵金额	-	406,421.78	-	1,208,285.88
互抵后的金额	-	(4,220,999.87)	-	(4,640,312.88)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年	2023 年
可抵扣亏损	72,501,663.55	268,982,635.96

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年	2023 年
2024 年	-	50,400,649.90
2025 年	2,867,922.67	3,305,581.79
2026 年	519,932.23	56,552,600.13
2027 年	31,856,235.71	34,917,560.27
2028 年	12,705,264.60	36,761,303.76
2029 年	17,694,396.03	-
2030 年	-	-
2031 年	1,206,575.11	2,973,096.49
2032 年	43,386.66	19,893,180.44
2033 年	5,607,950.54	64,178,663.18
合计	72,501,663.55	268,982,635.96

25、其他非流动资产

项目	2024 年			2023 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产 (附注五、9)	10,717,655.45	731,649.52	9,986,005.93	11,241,258.05	637,452.53	10,603,805.52
预付长期资产款项	1,754,378.60	-	1,754,378.60	-	-	-
合计	12,472,034.05	731,649.52	11,740,384.53	11,241,258.05	637,452.53	10,603,805.52

26、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年				2023 年			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	46,568,378.13	46,568,378.13	注 1	注 1	198,964,705.07	198,964,705.07	注 1	注 1
债权投资	70,595,500.00	70,595,500.00	注 2	注 2	-	-		

注 1：货币资金受限情况，参见附注五、1。

注 2：受限债权投资情况，参见附注五、12。

27、 短期借款

项目	2024 年	2023 年
保证借款	-	101,579,859.00
质押借款(注)	48,617,361.11	-
应计利息	1,305,233.91	2,441,534.49
合计	49,922,595.02	104,021,393.49

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司之子公司博康智能信息技术有限公司将其持有的人民币 5,000.00 万元信用证质押给宁波银行长宁支行，获取短期借款人民币 4,861.74 万元。

28、 应付票据

项目	2024 年	2023 年
商业承兑汇票	-	100,483.60
银行承兑汇票	16,774,763.65	75,809,248.93
合计	16,774,763.65	75,909,732.53

上述金额均为一年内到期的应付票据。

29、 应付账款

项目	2024 年	2023 年
货款及项目款	403,539,273.96	457,113,099.99
工程设备软件款	8,577,407.21	734,968.63
其他	8,256,688.07	7,034,376.41
合计	420,373,369.24	464,882,445.03

于 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

30、 合同负债

项目	2024 年	2023 年
销售合同的预收款	102,982,224.86	59,828,519.07

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

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债：

项目	年末余额	未结转的原因
I 公司	16,153,200.00	合同尚未履行完毕

31、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(2)	36,759,154.54	175,058,707.05	180,103,676.39	31,714,185.20
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	760,688.04	18,236,070.87	18,227,184.08	769,574.83
辞退福利		-	9,576,309.88	9,576,309.88	-
合计		37,519,842.58	202,871,087.80	207,907,170.35	32,483,760.03

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,994,456.68	148,764,552.58	153,781,594.36	30,977,414.90
职工福利费	-	4,864,244.72	4,864,244.72	-
社会保险费				
- 医疗保险费	412,752.46	9,982,235.82	9,977,548.11	417,440.17
- 工伤保险费	11,445.41	354,902.10	356,440.11	9,907.40
- 生育保险费	1,245.26	174,048.48	169,802.90	5,490.84
住房公积金	328,055.96	10,653,956.05	10,678,737.12	303,274.89
工会经费和职工教育经费	11,198.77	264,767.30	275,309.07	657.00
合计	36,759,154.54	175,058,707.05	180,103,676.39	31,714,185.20

(3) 离职后福利-设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	727,855.09	17,654,417.16	17,639,053.09	743,219.16
失业保险费	32,832.95	581,653.71	588,130.99	26,355.67
合计	760,688.04	18,236,070.87	18,227,184.08	769,574.83

32、 应交税费

项目	2024 年	2023 年
增值税	93,507,647.49	174,864,526.04
企业所得税	4,970,444.64	5,417,051.47
个人所得税	857,673.20	1,102,233.84
房产税	1,075,845.49	740,634.19
城市维护建设税	995,387.51	637,837.17
教育费附加	493,123.24	285,711.23
地方教育费附加	332,382.11	195,737.93
印花税	275,538.19	19,941.26
土地使用税	14,039.85	14,039.85
合计	102,522,081.72	183,277,712.98

33、 其他应付款

	2024 年	2023 年
其他应付款	138,147,254.10	207,318,056.43

(1) 按款项性质列示:

项目	2024 年	2023 年
往来款	80,561,746.19	161,954,268.12
员工持股计划认购款	40,408,122.00	40,408,122.00
押金、质保金	3,102,026.64	1,803,972.81
代扣代缴个人社保	1,339,926.86	1,050,811.33
其他	12,735,432.41	2,100,882.17
合计	138,147,254.10	207,318,056.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还的原因
个人	20,407,902.00	未达到结算条件

34、一年内到期的非流动负债

项目	2024 年	2023 年
一年内到期的租赁负债 (附注五、36)	1,281,786.73	5,091,046.79

35、其他流动负债

项目	2024 年	2023 年
待转销项税额	10,246,785.86	5,711,647.72
已背书未到期且未终止确认的应收票据	72,168.00	-
合计	10,318,953.86	5,711,647.72

36、租赁负债

项目	2024 年	2023 年
长期租赁负债	2,851,356.56	7,534,799.10
减：未确认融资费用	141,878.05	34,401.45
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、34)	1,281,786.73	5,091,046.79
合计	1,427,691.78	2,409,350.86

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、61。

37、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助					
基于低时延图像分析方法下的 公交盲区监测及驾驶预警系 统研发及示范应用项目	815,000.00	-	-	815,000.00	政府补助
城市燃气系统泄漏在线监测与 智能预警响应技术研究	153,000.00	-	-	153,000.00	政府补助
合计	968,000.00	-	-	968,000.00	政府补助

38、股本

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

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,544,663,998.26	-	-	2,544,663,998.26
其他资本公积 (注)	75,457,188.50	51,580,188.07	-	127,037,376.57
合计	2,620,121,186.76	51,580,188.07	-	2,671,701,374.83

注：其他资本公积本期增加，系向关联方处置子公司重庆数潼大数据科技有限公司影响所致。

40、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	108,832,743.55	176,239,493.48	-	285,072,237.03

于 2023 年 10 月 26 日，本公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于 10,000 万元 (含) 且不超过 15,000 万元 (含) 自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 20,105,005 股，占公司总股本的比例为 3.99%，成交的最低价为 4.32 元 / 股，成交的最高价为 10.16 元 / 股，累计支付的总金额为 133,979,648.26 元 (不含佣金等交易费用)。

于 2024 年 8 月 15 日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于 6,000 万元 (含) 且不超过 12,000 万元 (含) 自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，本次回购所得股份将全部予以注销。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 10,383,920 股，占公司总股本的比例为 2.06%，成交的最低价为 4.53 元 / 股，成交的最高价为 6.64 元 / 股，累计支付的总金额为 60,634,016.72 元 (不含佣金等交易费用)。

41、 盈余公积

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

42、 未分配利润

项目	注	2024 年	2023 年
调整前上年年末未分配利润		732,808,415.11	911,717,209.52
调整年初未分配利润合计数	十七、1	-	(108,035,374.19)
调整后年初未分配利润		732,808,415.11	803,681,835.33
加：本年归属于母公司股东的净利润		20,740,654.69	(70,873,420.22)
减：提取法定盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
年末未分配利润		753,549,069.80	732,808,415.11

43、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	662,429,379.89	412,034,182.41	945,825,559.64	655,597,624.23
其他业务	2,811,078.57	1,630,635.34	40,651.47	-
合计	665,240,458.46	413,664,817.75	945,866,211.11	655,597,624.23
其中：合同产生的收入	662,429,379.89	412,034,182.41	945,825,559.64	655,597,624.23
其他收入	2,811,078.57	1,630,635.34	40,651.47	-

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	2024年		2023年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品类型分类				
产品销售及系统集成	243,240,194.28	201,747,518.51	611,233,606.76	496,153,707.55
技术服务及软件收入	419,189,185.61	210,286,663.90	332,198,553.73	158,072,253.30
其他	-	-	2,393,399.15	1,371,663.38
合计	662,429,379.89	412,034,182.41	945,825,559.64	655,597,624.23

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	593,515,512.48	371,140,790.42
在某一时段内确认	68,913,867.41	40,893,391.99
合计	662,429,379.89	412,034,182.41

44、税金及附加

项目	2024年	2023年
房产税	3,430,475.93	2,966,900.67
城市维护建设税	3,333,258.63	2,757,380.26
教育费附加	1,944,876.15	1,650,152.27
地方教育费附加	1,305,208.71	1,100,101.50
印花税	1,535,812.30	825,798.09
土地使用税	56,159.40	56,159.40
其他税金	3,027.44	1,759.65
合计	11,608,818.56	9,358,251.84

45、销售费用

项目	2024年	2023年
职工薪酬	70,801,499.77	65,023,704.31
差旅费	6,557,957.80	4,505,269.82
业务招待费	4,154,218.32	3,767,018.92
租赁费	736,916.36	972,927.64
服务费	556,968.94	846,136.69
办公费	333,388.52	444,703.68
运输费	656,476.66	374,632.24
折旧费	118,454.50	145,506.89
员工持股计划	-	119,716.98
促销、宣传费	291,146.19	4,355.80
其他	2,751,149.40	1,443,345.10
合计	86,958,176.46	77,647,318.07

46、 管理费用

项目	2024 年	2023 年
职工薪酬	71,147,147.33	63,346,908.92
固定资产折旧	19,541,588.79	21,046,055.25
专业服务费	14,764,282.18	10,907,573.16
物业及租赁费	5,599,033.78	4,470,162.72
业务招待费	1,850,196.71	4,341,272.53
差旅费	3,262,170.61	2,780,307.00
无形资产摊销	4,727,595.28	1,594,712.03
运输费	2,092,106.91	1,473,014.55
员工持股计划	-	1,429,382.77
办公费	634,595.99	936,076.42
其他	10,491,883.77	3,517,099.94
合计	134,110,601.35	115,842,565.29

47、 研发费用

项目	2024 年	2023 年
折旧及摊销	38,830,798.98	75,866,300.61
职工薪酬	20,181,660.62	53,662,252.04
租赁及办公费	76,785.24	203,756.14
员工持股计划	-	72,056.33
其他	889,525.61	2,547,129.14
合计	59,978,770.45	132,351,494.26

48、 财务费用

项目	2024 年	2023 年
利息支出	3,214,740.08	5,988,410.83
减：利息收入	33,783,767.95	27,906,445.49
手续费及其他	407,297.09	774,729.37
合计	(30,161,730.78)	(21,143,305.29)

49、其他收益

按性质分类	2024年	2023年
政府补助	11,040,283.82	12,338,373.68
个税返还	237,371.98	243,661.67
递延收益摊销	-	6,122,655.16
合计	11,277,655.80	18,704,690.51

50、投资收益

投资收益分项目情况

项目	2024年	2023年
权益法核算的长期股权投资损失	(2,254,647.89)	(6,629,502.16)
处置长期股权投资产生的投资损失	(62,339.78)	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,335,792.29	14,835,415.20
其他	-	(305,784.70)
合计	5,018,804.62	7,900,128.34

51、公允价值变动收益

项目	2024年	2023年
交易性金融资产	3,494,081.00	3,609,017.04
其他非流动金融资产	(515,919.75)	16,084,620.51
合计	2,978,161.25	19,693,637.55

52、信用减值损失

项目	2024年	2023年
应收票据	(1,027,462.76)	(155,143.12)
应收账款	(8,689,919.90)	(111,897,178.71)
其他应收款	(3,340,712.42)	33,025,075.72
长期应收款(含一年内到期部分)	1,567,614.43	(13,058,583.12)
合计	(11,490,480.65)	(92,085,829.23)

53、 资产减值损失

项目	2024年	2023年
存货	(997,136.99)	-
合同资产	(6,523,759.69)	(6,632,175.30)
合计	(7,520,896.68)	(6,632,175.30)

54、 资产处置收益

项目	2024年	2023年
固定资产处置利得	499,731.92	55,563.03

55、 营业外收入

项目	2024年	2023年	2024年计入 非经常性损益的金额
违约金收入	1,289,132.22	2,595,000.00	1,289,132.22
无法支付的款项	2,311,317.80	240,218.46	2,311,317.80
诉讼赔款收入	3,660,000.00	-	3,660,000.00
其他	66,681.71	470,908.57	66,681.71
合计	7,327,131.73	3,306,127.03	7,327,131.73

56、 营业外支出

项目	2024年	2023年	2024年计入 非经常性损益的金额
罚款、滞纳金(注)	8,590,166.73	44,266.63	8,590,166.73
赔偿支出	11,200.00	30,841.00	11,200.00
固定资产报废损失	42,085.16	7,223.35	42,085.16
其他	182,450.86	485,827.64	182,450.86
合计	8,825,902.75	568,158.62	8,825,902.75

注： 主要系2024年12月27日，中国证监会广西监管局下发《行政处罚决定书》（〔2024〕5号），对公司涉嫌信息披露违法违规作出行政处罚850万元。

57、 所得税费用

项目	2024 年	2023 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,209,090.32	3,402,357.65
递延所得税的变动	(32,682,838.42)	(1,519,650.81)
汇算清缴差异调整	(805,154.83)	(7,348,469.32)
合计	(32,278,902.93)	(5,465,762.48)

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2024 年	2023 年
暂时性差异的产生和转回	(8,040,410.33)	(1,519,650.81)
所得税税率的变动	-	-
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	(24,642,428.09)	-
合计	(32,682,838.42)	(1,519,650.81)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2024 年	2023 年
税前亏损	(11,654,790.09)	(73,413,753.98)
按税率 25%计算的预期所得税	(2,913,697.52)	(18,353,438.49)
子公司适用不同税率的影响	102,664.81	1,682,307.02
调整以前年度所得税的影响	(805,154.83)	(7,348,469.32)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(900,309.38)	2,987,300.32
使用/确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(31,807,128.51)	(4,336,457.53)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,401,124.11	52,990,869.09
研究开发费加成扣除的纳税影响	(356,401.61)	(33,087,873.57)
本年所得税费用	(32,278,902.93)	(5,465,762.48)

58、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	2024 年	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 / (亏损)	20,740,654.69	(70,873,420.22)
本公司发行在外普通股的加权平均数	482,974,406.00	499,515,641.00
基本每股收益 / (亏损)(元 / 股)	0.04	(0.14)

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2024 年	2023 年
年初已发行普通股股数	497,093,608.00	502,089,508.00
回购股份的影响 (附注五、40)	(14,119,202.00)	(2,573,867.00)
年末普通股的加权平均数	482,974,406.00	499,515,641.00

(2) 稀释每股收益

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

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年	2023 年
诉讼等受限货币资金	152,396,326.94	-
代采货物收到的现金	53,793,302.72	91,826,026.95
资金往来	-	55,702,767.10
利息收入	9,169,585.99	20,557,732.73
政府补助	-	2,042,035.35
其他	28,189,586.92	7,122,164.36
合计	243,548,802.57	177,250,726.49

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年	2023 年
诉讼等受限货币资金	-	176,989,249.53
代采货物支付的现金	10,877,883.16	91,968,664.80
付现费用	55,641,080.03	43,534,781.61
资金往来	46,730,672.10	-
其他	1,883,804.18	1,220,437.66
合计	115,133,439.47	313,713,133.60

(2) 与投资活动有关的现金

(a) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年	2023 年
赎回结构性存款	736,500,000.00	4,269,471,250.00
赎回理财产品	594,990,000.00	963,000,000.00
赎回大额存单	30,000,000.00	-
合计	1,361,490,000.00	5,232,471,250.00

(b) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年	2023 年
购买结构性存款	636,500,000.00	4,269,270,000.00
购买理财产品	594,990,000.00	1,213,000,000.00
购买大额存单	390,000,000.00	105,965,972.22
合计	1,621,490,000.00	5,588,235,972.22

(3) 与筹资活动有关的现金

(a) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年	2023 年
信用证及票据贴现	48,617,361.11	38,270,792.07
与股东权益性交易的收款	570,000,000.00	266,725,157.70
合计	618,617,361.11	304,995,949.77

(b) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年	2023 年
股份回购	176,239,493.48	49,389,579.05
偿还租赁负债支付的金额	3,269,015.44	5,369,779.49
支付子公司少数股东减资款	2,094,844.93	-
合计	181,603,353.85	54,759,358.54

(c) 筹资活动产生的各项负债变动情况

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	104,021,393.49	178,000,000.00	1,739,207.67	283,760,601.16	-	-
租赁负债 (含一年内到期的非租赁负债)	7,500,397.65	-	3,615,412.88	3,269,015.44	5,137,316.58	2,709,478.51
合计	111,521,791.14	178,000,000.00	5,354,620.55	287,029,616.60	5,137,316.58	2,709,478.51

60、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2024 年	2023 年
净利润/（亏损）	20,624,112.84	(67,947,991.50)
加：资产减值损失	7,520,896.68	6,632,175.30
信用减值损失	11,490,480.65	92,085,829.23
固定资产折旧	42,658,195.85	21,792,631.30
使用权资产摊销	3,270,392.18	4,762,198.22
无形资产摊销	45,337,089.36	71,713,544.17
长期待摊费用摊销	404,939.67	10,215.59
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(509,404.49)	(55,563.03)
固定资产报废损失	42,085.16	7,223.35
公允价值变动收益	(2,978,161.25)	(19,693,637.55)
财务收益	(21,399,441.88)	(1,360,301.93)
投资收益	(5,018,804.62)	(8,355,913.04)
递延所得税资产增加	(32,302,870.30)	(5,772,313.46)
递延所得税负债(减少)/增加	(379,968.12)	4,257,662.66
存货的增加	(13,313,749.39)	(106,370,919.09)
经营性应收项目的减少/(增加)	453,194,370.49	(237,572,957.10)
经营性应付项目的(减少)/增加	(139,909,946.75)	43,881,445.43
股权激励	-	1,621,156.07
经营活动产生的现金流量净额	368,730,216.08	(200,365,515.38)

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2024 年	2023 年
现金的年末余额	870,681,581.33	849,195,084.84
减：现金的年初余额	849,195,084.84	1,224,334,614.33
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/（减少）额	21,486,496.49	(375,139,529.49)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年	2023 年
现金	870,681,581.33	849,195,084.84
其中：可随时用于支付的银行存款	870,395,450.88	848,543,635.78
可随时用于支付的其他货币资金	286,130.45	651,449.06
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	870,681,581.33	849,195,084.84
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	-	-

(3) 本年处置子公司及其他营业单位的相关信息

	2024 年	2023 年
处置子公司及其他营业单位的价格	1.00	-
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金或现金等价物	1.00	-
其中：重庆数潼大数据科技有限公司	1.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的 现金及现金等价物	36,607,427.99	-
其中：重庆数潼大数据科技有限公司	36,607,427.99	-
加：以前年度处置子公司及其他营业单位 于本年收到的现金或现金等价物	-	-
其中：重庆数潼大数据科技有限公司	-	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,607,426.99	-
处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债		
- 流动资产	495,019,825.85	-
- 非流动资产	249,256,805.53	-
- 流动负债	842,242,578.48	-
- 非流动负债	278,036.90	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年	2023 年	理由
货币资金	46,568,378.13	198,964,705.07	参见附注五、1

61、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

项目	2024 年	2023 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	1,215,934.21	3,620,722.27
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	22,745.00	53,247.13
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	40,651.47
与租赁相关的总现金流出	4,507,694.65	5,729,545.80

六、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	2024年	2023年
职工薪酬	35,693,302.19	72,046,249.19
折旧及摊销	38,830,798.98	75,866,300.61
劳务费	2,722,334.22	-
其他	1,238,605.28	2,633,349.55
租赁及办公费	76,785.24	204,706.14
员工持股计划	-	72,056.33
合计	78,561,825.91	150,822,661.82
其中：费用化研发支出	59,978,770.45	132,351,494.26
资本化研发支出	18,583,055.46	18,471,167.56

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
燃气监管平台	-	5,687,609.44	-	-	-	5,687,609.44
智能体产品	-	1,195,792.50	-	-	-	1,195,792.50
城市燃气安全智能运营平台	-	965,157.62	-	-	-	965,157.62
智慧应急平台	-	361,521.00	-	-	-	361,521.00
安全大模型	-	853,000.21	-	(853,000.21)	-	-
安全风险智能地图	-	4,904,185.31	-	(4,904,185.31)	-	-
聚安卫士	-	1,616,134.29	-	(1,616,134.29)	-	-
聚安工厂智能双预控产品	-	1,322,278.41	-	(1,322,278.41)	-	-
聚安商业平台	-	1,677,376.68	-	(1,677,376.68)	-	-
合计	-	18,583,055.46	-	(10,372,974.90)	-	8,210,080.56

## 七、 合并范围的变更

### 1、 处置子公司

#### 本年丧失子公司控制权的交易或事项

单位名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益 / 留存收益的金额
重庆数潼大数据科技有限公司	2024 年 12 月 28 日	1.00	100%	出售	该公司的生产经营已经由新股东接手负责, 原股东已经退出生产经营管理	51,580,188.07	0%	-	-	-	不适用	-

本集团由于丧失对重庆数潼大数据科技有限公司的控制权而产生的利得为 5,158 万元, 列示在合并财务报表的资本公积项目中。

### 2、 其它原因的合并范围变动

本集团有关合并范围变动的具体安排, 参见附注八、1。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
新智认知数据服务有限公司	上海	上海	软件和信息技术	50,000.00	100.00		非同一控制下企业合并
博康智能信息技术有限公司	北京	北京	计算机及相关设备和 信息技术	25,000.00		100.00	同一控制下企业合并
北京汇通纵横智能信息技术有限公司	北京	北京	安防行业中的视频	500.00		100.00	设立
云南博康智能信息技术有限公司	昆明	昆明	监控行业	1,000.00		100.00	设立
江西博康智能信息技术有限公司	南昌	南昌	计算机及相关设备	500.00		51.00	设立
博康智慧城市信息技术有限公司	成都	成都	制造和服务业	5,000.00		100.00	设立
广西博康智能信息技术有限公司	南宁	南宁	计算机及相关设备	500.00		100.00	设立
江苏博康智慧产业发展有限公司	盐城	盐城	制造和服务业	5,000.00		100.00	设立
上海博康智能信息技术有限公司	上海	上海	计算机及相关设备	1,000.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市博康智能信息技术有限公司	深圳	深圳	制造和服务业	5,000.00		100.00	同一控制下企业合并
上海澳马车辆物资采购有限公司	上海	上海	计算机及相关设备	2,000.00		60.00	同一控制下企业合并
上海澳马信息技术服务有限公司	上海	上海	制造和服务业	5,000.00		60.00	同一控制下企业合并
北京银河金星科技发展有限公司	北京	北京	计算机及相关设备	1,000.00		100.00	同一控制下企业合并
西藏博康智能信息技术有限公司	拉萨	拉萨	制造和服务业	5,000.00	100.00		设立
新智认知数据运营有限公司	成都	成都	制造和服务业	15,000.00		100.00	设立
新智聚安科技有限公司	天津	天津	制造和服务业	5,000.00	100.00		设立
广西新智算力有限公司	北海	北海	软件和信息技术	5,000.00	100.00		设立
甘肃新智智算科技有限公司	庆阳	庆阳	软件和信息技术	5,000.00	100.00		设立

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

2、 在联营企业中的权益

项目	2024 年	2023 年
联营企业		
- 重要的联营企业	-	-
- 不重要的联营企业	25,868,248.24	28,122,896.13
小计	25,868,248.24	28,122,896.13
减：减值准备	-	-
合计	25,868,248.24	28,122,896.13

不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	2024 年	2023 年
联营企业：		
投资账面价值合计	25,868,248.24	28,122,896.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(2,254,647.89)	(6,629,502.16)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(2,254,647.89)	(6,629,502.16)

## 九、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
镇级财政扶持款	10,770,000.00	其他收益	10,770,000.00
稳岗补贴	151,064.02	其他收益	151,064.02
高新技术企业重新认证补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	19,219.80	其他收益	19,219.80
合计	11,040,283.82		11,040,283.82

## 十、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

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

应收账款和合同资产

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 25.47% (2023 年：25.85%)。

对于应收账款，本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注五、4 和 9 的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2024 年末折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	49,922,595.02
应付票据	16,774,763.65	-	-	-	16,774,763.65	16,774,763.65
应付账款	420,373,369.24	-	-	-	420,373,369.24	420,373,369.24
其他应付款	138,147,254.10	-	-	-	138,147,254.10	138,147,254.10
租赁负债 (含一年内到期)	1,362,037.20	1,266,078.98	223,240.38	-	2,851,356.56	2,709,478.51
合计	626,657,424.19	1,266,078.98	223,240.38	-	628,146,743.55	627,927,460.52

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

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

a. 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具

项目	2024 年		2023 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.10%-2.20%	572,947,060.94	0.20%-2.75%	706,229,259.83
- 债权投资	2.45%-2.75%	364,568,152.82	3.45%-3.55%	318,980,726.03
- 一年内到期的非流动资产	3.45%-5.00%	555,673,560.63	4.75%-5.00%	360,680,532.07
- 长期应收款	4.75%-5.00%	95,747,577.82	4.75%-5.00%	151,042,618.99
金融负债				
- 短期借款	2.83%	(49,922,595.02)	3.10%	(104,021,393.49)
- 租赁负债 (含一年内到期)	3.95%-4.30%	(1,427,691.78)	4.30%-5.66%	(7,500,397.65)
合计		1,537,586,065.41		1,425,411,345.78

浮动利率金融工具

项目	2024 年		2023 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0%-1.15%	344,302,898.52	0.20%-1.85%	341,930,530.08
合计		344,302,898.52		341,930,530.08

b. 敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益将减少或增加约 413,247.57 元 (2023 年 12 月 31 日：863,428.80)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 十一、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2024 年 12 月 31 日			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	
持续的公允价值计量		-	-	-	-
交易性金融资产	五、2	-	253,494,081.00	-	253,494,081.00
其中：理财产品和结构性存款		-	253,494,081.00	-	253,494,081.00
其他权益工具投资	五、15	-	-	-	-
其他非流动金融资产	五、16	-	-	86,860,867.10	86,860,867.10
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	86,860,867.10	86,860,867.10
持续以公允价值计量的资产总额		-	253,494,081.00	86,860,867.10	340,354,948.10

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价 (未经调整的)。

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

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

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

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2024 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具投资	-	净资产价值	财务数据	不适用
其他非流动金融资产				
嘉兴润骏投资合伙企业 (有限合伙)	38,831,040.88	市场乘数法和 净资产调整法	流动性折扣	27.00%
上海展湾信息科技有限公司	48,029,826.22	市场法- 权益分配模型	波动率	39.19%

	2023 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
交易性金融资产				
业绩补偿承诺或有对价	33,876,024.66	现金流量折现	现金流量折现	不适用
其他权益工具投资	1,000,000.00	净资产价值	财务数据	不适用
其他非流动金融资产				
嘉兴润骏投资合伙企业 (有限合伙)	40,829,486.85	市场乘数法和 净资产调整法	流动性折扣	26.20%
上海展湾信息科技有限公司	46,547,300.00	最近轮融资价格法 权益分配模型	波动率	40.80%

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)	本公司 最终控制方
新奥能源供应链有限公司	廊坊市	能源运输	30,000	42.19%	45.43%	王玉锁、赵宝菊夫妇

### 2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注五、14。

### 4、 其他关联方情况

关联方名称	关联关系
济南市莱芜新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
东莞新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
新绎七修酒店管理有限公司	相同的实际控制人
上海叁零肆零科技有限公司	关联自然人控制的其他下属企业
新奥（中国）燃气投资有限公司	相同的实际控制人
天津新智感知科技有限公司	相同的实际控制人
天津新奥安捷物流有限公司	相同的实际控制人
新奥（舟山）液化天然气有限公司	相同的实际控制人
新奥科技发展有限公司	相同的实际控制人
洪泽新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
西藏旅游股份有限公司	相同的实际控制人
青岛新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
北海新绎游船有限公司	相同的实际控制人
新奥新智科技有限公司	相同的实际控制人

关联方名称	关联关系
青岛新奥清洁能源有限公司	相同的实际控制人
肇庆新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
上海万事红管道燃气经营有限公司	相同的实际控制人
淮安新奥绿色能源发展有限公司	相同的实际控制人
青岛新奥新能源有限公司	相同的实际控制人
峡江新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
哈尔滨新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
新奥数能科技有限公司	相同的实际控制人
湛江新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
安徽新奥清洁能源有限公司	相同的实际控制人
洪泽新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
淮安双润管道燃气有限公司	相同的实际控制人
廊坊新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
滁州新奥燃气工程有限公司	相同的实际控制人
包头新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
广州新瑞新能源发展有限公司东莞分公司	相同的实际控制人
新地能源工程技术有限公司	相同的实际控制人
郎溪新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
临沂新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
廊坊汇佳物业服务有限公司	相同的实际控制人
运途云（北京）科技有限公司	相同的实际控制人
廊坊易通程商务服务有限公司	相同的实际控制人
葫芦岛新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
石家庄新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
浙江新奥智能装备贸易有限公司	相同的实际控制人
舟山市蓝焰燃气有限公司	实际控制人的联营企业
定州市富源天然气有限公司	相同的实际控制人
河北新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
好买气电子商务有限公司	相同的实际控制人
嗯噢哇网络科技有限公司	相同的实际控制人
新奥（北京）电力服务有限公司	相同的实际控制人
盐城亭湖新奥清洁能源有限公司第一分公司	相同的实际控制人

关联方名称	关联关系
南通新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
绥化新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
保定新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	实际控制人的联营企业
宿迁双润管道燃气有限公司	相同的实际控制人
开新房地产开发经营有限公司	相同的实际控制人
东莞市新奥能源服务有限公司	相同的实际控制人
上海新奥新能源发展有限公司	相同的实际控制人
湖州南浔新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
龙游新奥新睿能能源发展有限公司	相同的实际控制人
泰兴新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
宁国新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
邹平新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
开封城发新智运营科技有限公司	联营企业
淮安新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
新奥能源物流有限公司	相同的实际控制人
青岛新奥燃气设施开发有限公司	相同的实际控制人
澄城县华兴燃气有限公司	相同的实际控制人
瑞安新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
连云港徐圩新区新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
常州新奥同仁燃气设备有限公司	相同的实际控制人
商丘新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
石家庄新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
辉县市亿米施商贸有限公司	相同的实际控制人
石家庄市鹿泉区新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
舟山市智企智家科技服务有限公司	实际控制人的联营企业
蚌埠新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
盐城新奥天然气技术服务有限公司	相同的实际控制人
临城国源燃气有限公司	相同的实际控制人
东台新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
蚌埠众德燃气有限公司	相同的实际控制人
固镇新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
淮安新奥新瑞新能源有限公司	相同的实际控制人

关联方名称	关联关系
凤阳新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
宣城市合众天然气管网有限公司	相同的实际控制人
兴化新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
河北新奥能源销售有限公司沧州分公司	相同的实际控制人
德化广安天然气有限公司	相同的实际控制人
开封新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
泉州新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	实际控制人的联营企业
正定新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
石家庄新奥中泓燃气有限公司	实际控制人的联营企业
洛阳新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
广东新睿能源工程技术服务有限公司	相同的实际控制人
肇庆市高新区新瑞能源发展有限公司	相同的实际控制人
清远新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
封开新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
广州南沙新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
连州新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
怀集新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
肇庆市高新区新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
肇庆市鼎湖区新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
广宁新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
肇庆新奥清洁能源有限公司	相同的实际控制人
四会新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
连云港恒新燃气有限公司	相同的实际控制人
滁州新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
泰兴新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
献县新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
开封新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
辉县市新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
卫辉新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
瑞安新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
新乡新奥新泉燃气有限公司	相同的实际控制人

关联方名称	关联关系
卫辉市中原天然气开发有限公司	相同的实际控制人
伊川新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
天长新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
连云港新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
延津新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
滦州新奥清洁能源有限公司	相同的实际控制人
玉田新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
广州南沙新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
广州番禺新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
扬州新瑞能源发展有限公司	相同的实际控制人
通辽新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
石狮市新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
古田新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
泉州台商投资区新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
泉州泉港新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
晋江市新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
安溪新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
宁德新奥工程技术有限公司	相同的实际控制人
南安市新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
永春县新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
惠安县新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
龙岩新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
贵港新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
肇庆新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
天长新奥清洁能源有限公司	相同的实际控制人
北京新奥京谷燃气有限公司	相同的实际控制人
新乡新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
汝阳县新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
海盐新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
灌南新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
衢州新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
衢州新奥燃气有限公司	相同的实际控制人

关联方名称	关联关系
卫辉市亿米施商贸有限公司	相同的实际控制人
新乡新奥燃气工程有限公司	相同的实际控制人
新乡县新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
阳江新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
海宁新奥智城科技有限公司	相同的实际控制人
汝州新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
新地（廊坊）园林绿化工程有限公司	相同的实际控制人
新奥新能源工程技术有限公司	相同的实际控制人
唐山丰南新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
葫芦岛新奥燃气发展有限公司	相同的实际控制人
邢台新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
淇县亿米施商贸有限公司	相同的实际控制人
洛阳新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
栾川新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
亳州新奥燃气工程有限公司	相同的实际控制人
六安新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
六安新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
海宁新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
青岛新奥能源发展有限公司	相同的实际控制人
新奥保险经纪有限公司	相同的实际控制人
青岛新奥胶城燃气工程有限公司	相同的实际控制人
诸城新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
新奥文化产业发展有限公司	相同的实际控制人
全椒新奥智城科技有限公司	相同的实际控制人
廊坊汇佳物业服务有限公司上海浦东分公司	相同的实际控制人
廊坊新绎水云间商业管理有限公司	相同的实际控制人
新智云数据服务有限公司	相同的实际控制人
洛阳市明炬燃气工程有限责任公司	相同的实际控制人
新奥新能源工程技术有限公司天津分公司	相同的实际控制人
上海新智数能科技有限公司	相同的实际控制人
新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	相同的实际控制人
西藏圣地文化有限公司	相同的实际控制人
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	相同的实际控制人

关联方名称	关联关系
河南新聚安全技术有限公司	关联自然人控制的其他下属企业
新聚（徐州）安全科技有限公司	关联自然人控制的其他下属企业
新智我来网络科技有限公司	相同的实际控制人
新绎只有红楼梦（廊坊）文化运营有限公司	相同的实际控制人
北京新绎爱特文化科技有限公司	相同的实际控制人
新绎七修健康咨询有限公司	相同的实际控制人
新绎健康管理有限公司廊坊综合门诊部	相同的实际控制人
新奥集团股份有限公司	相同的实际控制人
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	相同的实际控制人
阜宁新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	相同的实际控制人
北海新奥阳光智采科技有限公司	相同的实际控制人
新奥恒新投资有限公司	相同的实际控制人
南京新奥智能科技有限公司	相同的实际控制人
新智数通（北京）技术服务有限公司	相同的实际控制人
新聚（廊坊）检测技术服务有限公司	关联自然人控制的其他下属企业
新地能源工程技术有限公司设计分公司	相同的实际控制人
廊坊艾力枫社体育俱乐部有限公司	相同的实际控制人
新能（天津）能源有限公司	相同的实际控制人
亳州新锐新能源发展有限公司	相同的实际控制人
将乐县天成天然气有限公司	相同的实际控制人
湖南新奥智慧能源有限公司	相同的实际控制人
新奥阳光易采科技有限公司	相同的实际控制人
新绎剧社（廊坊）文化发展有限公司	相同的实际控制人

关联方名称	关联关系
西藏圣地文化有限公司北京朝阳区分公司	相同的实际控制人
青岛国际机场新能源发展有限公司	相同的实际控制人
广西乐新海洋运动投资有限公司	相同的实际控制人
新奥泛能科技有限公司	相同的实际控制人
新奥光伏能源有限公司	相同的实际控制人
新智数字科技有限公司	相同的实际控制人
广州新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
廊坊市新奥能源有限公司	相同的实际控制人
泰安新奥燃气有限公司	相同的实际控制人
杭州萧山管道燃气发展有限公司	相同的实际控制人
上海新奥智论数字科技有限公司	相同的实际控制人
廊坊新奥智能科技有限公司	相同的实际控制人

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2024 年	获批的 交易额度	是否超过 交易额度	2023 年
上海叁零肆零科技有限公司	采购商品及接受劳务	11,660,429.46	18,892,100.00	否	351,510.70
新奥新能源工程技术有限公司天津分公司	采购商品	3,108,806.44	18,892,100.00	否	1,152,119.10
廊坊易通程商务服务有限公司	场地租赁、行政服务、物业管理、 车辆租赁等服务	2,051,194.21	3,935,000.00	否	2,614,245.26
天津新智感知科技有限公司	采购商品及接受劳务	1,788,161.94	18,892,100.00	否	1,115,411.43
廊坊汇佳物业服务服务有限公司上海浦东分公司	物业管理	1,588,304.83	18,892,100.00	否	283,682.07
上海展湾信息科技有限公司	技术服务	1,307,433.63	-	不适用	-
新智云数据服务有限公司	购置资产	658,977.66	18,892,100.00	否	-
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	工程施工	571,400.00	18,892,100.00	否	-
新地能源工程技术有限公司设计分公司	采购商品	459,433.96	18,892,100.00	否	65,094.34
新绎七修酒店管理有限公司	物业管理及招待费	424,708.90	18,892,100.00	否	247,766.66
廊坊新奥燃气有限公司	技术服务	352,614.56	18,892,100.00	否	-
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	共享中心服务费	334,417.92	18,892,100.00	否	856,667.91
阜宁新奥燃气有限公司	技术服务	330,188.68	18,892,100.00	否	-
新奥新智科技有限公司	租赁办公场地	289,900.31	18,892,100.00	否	603,765.88
洛阳市明炬燃气工程有限责任公司	采购商品	214,420.67	18,892,100.00	否	14,543.75
新绎健康管理服务有限公司廊坊综合门诊部	员工体检服务	179,091.00	18,892,100.00	否	-
新聚（廊坊）检测技术服务有限公司	技术服务	136,000.00	18,892,100.00	否	-
新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	招待费	120,556.30	18,892,100.00	否	3,158.00
北京新绎爱特文化科技有限公司	招待费	108,593.00	18,892,100.00	否	4,668.00
北海新奥阳光智采科技有限公司	购置资产	96,609.22	18,892,100.00	否	-
西藏圣地文化有限公司	招待费	95,735.00	18,892,100.00	否	39,442.00
临沂新奥能源发展有限公司	技术服务	63,946.23	18,892,100.00	否	-
新能（天津）能源有限公司	技术服务	50,811.32	18,892,100.00	否	-
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	招待费	40,000.00	18,892,100.00	否	-
新奥新能源工程技术有限公司	采购商品	29,414.13	18,892,100.00	否	35,997.99
北海新绎游船有限公司	租赁办公场地	27,522.94	18,892,100.00	否	27,522.94
新绎七修健康咨询有限公司	物业管理费	26,935.10	18,892,100.00	否	-
廊坊艾力枫社体育俱乐部有限公司	招待费	22,220.00	18,892,100.00	否	-
南京新奥智能科技有限公司	采购商品	15,600.07	18,892,100.00	否	56,670.80
新奥恒新投资有限公司	技术服务	15,092.06	18,892,100.00	否	9,987.92
廊坊新绎水云间商业管理有限公司	招待费	12,880.00	18,892,100.00	否	3,920.00
新奥数能科技有限公司	采购商品	4,716.98	18,892,100.00	否	-
新奥集团股份有限公司	购置资产	1,852.57	18,892,100.00	否	-
湖南新奥智慧能源有限公司	租赁办公场地	-	-	否	247,706.42
新奥阳光易采科技有限公司	平台使用服务	-	-	否	61,072.78
新绎剧社（廊坊）文化发展有限公司	招待费	-	-	否	21,840.00
新绎只有红楼梦（廊坊）文化运营有限公司	招待费	-	-	否	6,282.00
廊坊汇佳物业服务服务有限公司	物业管理服务	-	-	否	4,737.40
西藏圣地文化有限公司北京朝阳区分公司	招待费	-	-	否	3,597.00
河南新聚安全技术有限公司	采购商品	-	-	否	316.58
新聚（徐州）安全科技有限公司	采购商品	-	-	否	(0.02)
合计		26,187,969.09			7,831,726.91

(2) 出售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年
新奥（中国）燃气投资有限公司	技术服务	48,280,180.40	195,257,556.15
廊坊新奥燃气有限公司	技术服务	26,415,094.34	-
郎溪新奥燃气有限公司	技术服务	23,113,207.55	-
青岛新奥清洁能源有限公司	技术服务	16,037,735.85	-
东莞新奥燃气有限公司	技术服务	15,802,820.99	16,330,367.92
滁州新奥燃气工程有限公司	技术服务	13,584,905.66	-
包头新奥燃气有限公司	技术服务	13,043,159.33	-
广州新瑞新能源发展有限公司东莞分公司	技术服务	12,264,150.94	-
安徽新奥清洁能源有限公司	技术服务	9,055,023.58	-
新地能源工程技术有限公司	技术服务	7,954,319.34	584,905.66
全椒新奥智城科技有限公司	技术服务	6,506,902.81	-
淮安新奥绿色能源发展有限公司	技术服务	3,079,952.13	794,921.10
石家庄新奥中泓燃气有限公司	系统集成、技术服务	2,727,449.92	-
新奥新智科技有限公司	系统集成、技术服务	2,398,165.99	566,037.74
石家庄新奥能源发展有限公司	技术服务	2,235,546.10	-
盐城亭湖新奥清洁能源有限公司第一分公司	系统集成、技术服务	2,094,404.00	-
运途云（北京）科技有限公司	系统集成	1,726,415.11	-
蚌埠新奥能源发展有限公司	技术服务	2,043,465.98	-
滁州新奥能源发展有限公司	技术服务	1,906,490.04	-
洪泽新奥燃气有限公司	产品销售、系统集成	1,229,214.89	-
广东新睿能源工程技术服务有限公司	技术服务	1,164,118.36	-
宁国新奥能源发展有限公司	技术服务	1,113,430.45	-
德化广安天然气有限公司	技术服务	1,019,564.17	-
凤阳新奥能源发展有限公司	技术服务	783,164.42	-
西藏旅游股份有限公司	系统集成	769,801.47	-
连云港恒新燃气有限公司	技术服务	759,449.69	-
开封新奥能源发展有限公司	技术服务	739,582.74	-
亳州新奥燃气工程有限公司	技术服务	735,586.88	-
南通新奥能源发展有限公司	技术服务	733,022.18	-
海盐新奥能源发展有限公司	技术服务	697,893.87	-
峡江新奥燃气有限公司	系统集成	675,465.52	-
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	技术服务	554,899.64	-
晋江市新奥能源发展有限公司	技术服务	526,832.03	-
连云港新奥能源发展有限公司	技术服务	522,766.11	-
青岛新奥新能源有限公司	系统集成、技术服务	520,576.16	-
新奥科技发展有限公司	产品销售、系统集成	511,785.74	803,289.36
连云港徐圩新区新奥燃气有限公司	技术服务	449,533.50	-
肇庆市高新区新瑞能源发展有限公司	技术服务	440,133.48	-

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年
商丘新奥能源发展有限公司	技术服务	424,479.70	-
泉州新奥能源发展有限公司	系统集成、技术服务	408,236.12	-
洪泽新奥燃气发展有限公司	技术服务	403,935.17	441,122.94
石家庄新奥燃气有限公司	技术服务	346,755.73	-
淮安新奥燃气有限公司	技术服务	346,393.47	-
洛阳新奥燃气发展有限公司	技术服务	334,470.08	-
肇庆市高新区新奥燃气有限公司	技术服务	332,541.70	-
上海叁零肆零科技有限公司	系统集成	329,687.77	1,362,497.92
广州南沙新奥能源发展有限公司	技术服务	328,363.22	-
泰兴新奥燃气有限公司	技术服务	320,301.54	-
新奥燃气发展有限公司	技术服务	317,731.88	-
天长新奥燃气有限公司	技术服务	310,124.71	-
新奥数能科技有限公司	系统集成	297,184.91	-
天津新奥安捷物流有限公司	技术服务	283,405.68	-
临沂新奥能源发展有限公司	技术服务	267,194.40	-
舟山市智企智家科技服务有限公司	技术服务	222,963.89	-
淮安新奥新瑞新能源有限公司	技术服务	204,060.41	-
正定新奥燃气有限公司	技术服务	200,851.80	-
泉州台商投资区新奥能源发展有限公司	技术服务	200,609.01	-
石狮市新奥能源发展有限公司	技术服务	196,049.17	-
瑞安新奥燃气有限公司	产品销售、技术服务	188,412.52	-
湛江新奥燃气有限公司	系统集成	175,261.07	-
新乡新奥燃气有限公司	技术服务	174,510.45	-
瑞安新奥燃气发展有限公司	技术服务	170,130.39	-
石家庄市鹿泉区新奥燃气有限公司	技术服务	163,724.65	-
宣城市合众天然气管网有限公司	技术服务	153,819.58	-
南安市新奥能源发展有限公司	技术服务	150,374.05	-
玉田新奥燃气有限公司	技术服务	129,261.87	-
葫芦岛新奥燃气有限公司	技术服务	121,779.32	-
河北新奥能源销售有限公司沧州分公司	技术服务	118,609.49	-
四会新奥燃气有限公司	技术服务	116,262.56	-
伊川新奥燃气有限公司	技术服务	112,671.76	-
肇庆市鼎湖区新奥燃气有限公司	技术服务	106,116.02	-
安溪新奥燃气有限公司	技术服务	104,559.11	-
葫芦岛新奥燃气发展有限公司	技术服务	98,280.36	-
蚌埠众德燃气有限公司	技术服务	97,983.08	-
六安新奥燃气有限公司	技术服务	82,839.09	-
贵港新奥燃气有限公司	技术服务	77,196.89	-
临城国源燃气有限公司	技术服务	73,401.46	-
固镇新奥燃气有限公司	技术服务	66,129.38	-

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年
天津新智感知科技有限公司	产品销售	64,245.58	1,320,575.21
滦州新奥清洁能源有限公司	技术服务	63,424.86	-
洛阳新奥能源发展有限公司	技术服务	63,262.13	-
卫辉市亿米施商贸有限公司	技术服务	57,831.10	-
宁德新奥工程技术有限公司	技术服务	57,633.44	-
肇庆新奥清洁能源有限公司	技术服务	57,271.15	-
泉州泉港新奥能源发展有限公司	技术服务	52,170.54	-
东台新奥燃气有限公司	技术服务	48,644.01	-
广州番禺新奥燃气有限公司	技术服务	48,114.20	-
延津新奥燃气有限公司	技术服务	46,199.56	-
广宁新奥燃气有限公司	技术服务	43,709.60	-
青岛新奥能源发展有限公司	技术服务	35,839.28	-
绥化新奥燃气有限公司	技术服务	35,419.62	-
保定新奥燃气有限公司	技术服务	33,660.46	-
新乡新奥燃气工程有限公司	技术服务	33,058.29	-
清远新奥燃气有限公司	技术服务	33,025.32	-
栾川新奥燃气有限公司	技术服务	33,021.84	-
肇庆新奥燃气发展有限公司	技术服务	31,903.08	-
惠安县新奥能源发展有限公司	技术服务	31,204.78	-
永春县新奥能源发展有限公司	技术服务	30,672.81	-
泰兴新奥燃气发展有限公司	技术服务	29,068.63	-
通辽新奥燃气发展有限公司	技术服务	25,488.11	-
哈尔滨新奥燃气有限公司	系统集成	25,399.40	-
淇县亿米施商贸有限公司	技术服务	24,985.01	-
定州市富源天然气有限公司	技术服务	24,622.43	-
常州新奥同仁燃气设备有限公司	技术服务	24,425.28	-
汝州新奥燃气有限公司	技术服务	23,919.79	-
怀集新奥燃气有限公司	技术服务	21,009.04	-
龙岩新奥燃气有限公司	技术服务	20,830.87	-
肇庆新奥燃气有限公司	技术服务	20,723.51	-
新地（廊坊）园林绿化工程有限公司	系统集成	18,688.60	-
新奥保险经纪有限公司	技术服务	17,201.83	-
献县新奥燃气有限公司	技术服务	17,154.23	-
连州新奥燃气有限公司	技术服务	17,141.90	-
封开新奥燃气有限公司	技术服务	15,791.53	-
新乡新奥新泉燃气有限公司	技术服务	13,244.40	-
扬州新瑞能源发展有限公司	技术服务	12,704.72	-
亳州新锐新能源发展有限公司	产品销售	12,366.37	-
舟山市蓝焰燃气有限公司	产品销售	11,163.52	-
广州南沙新奥燃气有限公司	技术服务	10,401.44	-

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年
天长新奥清洁能源有限公司	技术服务	9,238.00	-
唐山丰南新奥燃气有限公司	技术服务	8,090.03	-
邢台新奥能源发展有限公司	技术服务	7,677.21	-
古田新奥燃气有限公司	技术服务	7,123.51	-
将乐县天成天然气有限公司	技术服务	5,694.59	-
澄城县华兴燃气有限公司	技术服务	4,716.98	-
新绎七修酒店管理有限公司	技术服务	3,962.27	-
海宁新奥智城科技有限公司	技术服务	3,759.20	-
卫辉新奥燃气有限公司	技术服务	3,531.84	-
辉县市新奥燃气有限公司	技术服务	3,139.42	-
淮安双润管道燃气有限公司	技术服务	2,864.64	458,620.18
新奥（舟山）液化天然气有限公司	系统集成	1,568.55	3,596,643.34
宿迁双润管道燃气有限公司	技术服务	700.47	-
兴化新奥燃气有限公司	技术服务	552.59	-
北京新奥京谷燃气有限公司	技术服务	320.40	-
青岛新奥燃气有限公司	系统集成	210.30	-
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	系统集成	2.83	-
新奥文化产业发展有限公司	系统集成、技术服务	-	40,939,062.28
好买气电子商务有限公司	技术服务	-	14,382,851.49
北海新绎游船有限公司	系统集成	-	14,255,232.61
新奥新能源工程技术有限公司	技术服务	-	2,735,849.06
北京新奥安捷科技有限公司	技术服务	-	1,197,840.21
浙江新奥智能装备贸易有限公司	系统集成	-	614,585.84
湖州南浔新奥燃气发展有限公司	技术服务	-	71,698.11
北京天路纵横交通科技有限公司	软件开发	-	2,924.53
青岛国际机场新能源发展有限公司	技术服务	-	2,139.62
上海万事红管道燃气经营有限公司	系统集成	-	(108,409.62)
合计		234,122,669.91	295,610,311.65

(3) 关联租赁

(a) 出租

承租方名称	租赁资产种类	租赁收入	
		2024 年	2023 年
嗯噢哇网络科技有限公司	房屋	80,350.65	-
上海新奥新能源发展有限公司	房屋	266,493.54	-
新奥新智科技有限公司	房屋	906,403.83	-
新奥数能科技有限公司	房屋	300,325.80	-
新奥（北京）电力服务有限公司	房屋	6,303.50	-
新奥保险经纪有限公司	工位	-	70,754.72
广西乐新海洋运动投资有限公司	土地	-	(30,103.25)

(b) 承租

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年
湖南新奥智慧能源有限公司	房屋	-	247,706.62	-	270,000.00	-	-	-	-
廊坊易通程商务服务有限公司	房屋	198,570.97	653,164.81	215,742.34	707,529.72	-	-	-	-
新奥新智科技有限公司	工位	219,381.42	579,614.94	230,350.49	600,000.00	-	-	-	-
北海新绎游船有限公司	房屋	27,522.94	27,522.94	30,000.00	30,000.00	-	-	-	-

(4) 关联担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、新奥控股	10,157.99	2023 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 10 日	是
本公司、新奥控股	17,800.00	2024 年 3 月 28 日	2024 年 7 月 25 日	是

注：与该笔担保相关的借款已经于本年归还完毕。

(5) 关键管理人员报酬

	2024 年	2023 年
关键管理人员报酬 (万元)	1,084.62	1,271.89

(6) 关联方资产转让

于 2024 年 6 月 7 日，本公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了将其全资子公司新智认知数据服务有限公司（以下简称“数据服务”）持有的重庆数潼大数据科技有限公司（以下简称“重庆数潼”）100%股权以 1 元人民币出售给新奥科技发展有限公司（以下简称“新奥科技”）。交易双方已于 2024 年 6 月 7 日签署《股权转让协议》，数据服务于同日收到新奥科技支付的股权转让款项，同时新奥科技也提供资金协助重庆数潼结清了对本公司及所属子公司所有的往来款（参见附注 59(3)(a)）。于 2024 年 12 月 28 日，经交易双方确认，《股权转让协议》约定的交割条件均已达成，数据服务不再持有重庆数潼股权。

6、 应收、应付等关联方等未结算项目情况

(1) 应收关联方款项

(a) 应收账款

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新奥（中国）燃气投资有限公司	9,664,660.00	1,526,896.76	39,237,160.00	2,814,065.51
新地能源工程技术有限公司	5,561,778.50	144,509.84	620,000.00	24,053.56
石家庄新奥中泓燃气有限公司	2,902,326.37	75,410.18	-	-
上海叁零肆零科技有限公司	2,295,000.00	59,630.22	171,800.00	3,905.01
石家庄新奥能源发展有限公司	1,989,137.98	51,683.11	-	-
盐城亭湖新奥清洁能源有限公司第一分公司	1,695,591.42	44,055.99	-	-
蚌埠新奥能源发展有限公司	1,592,478.64	41,376.84	-	-
新奥科技发展有限公司	1,368,000.00	70,320.03	869,360.00	39,659.50
滁州新奥能源发展有限公司	1,351,330.13	35,111.16	-	-
新奥新智科技有限公司	1,224,067.18	31,804.53	3,611,496.00	629,350.30
天津新智感知科技有限公司	1,105,223.50	74,391.15	1,073,048.50	41,630.06
宁国新奥能源发展有限公司	1,072,857.16	27,875.69	-	-
凤阳新奥能源发展有限公司	850,437.53	22,096.64	-	-
亳州新奥燃气工程有限公司	821,732.03	21,350.79	-	-
东莞新奥燃气有限公司	715,643.45	49,055.81	16,248,850.00	630,391.51
淮安新奥绿色能源发展有限公司	691,622.61	17,970.20	-	-
新奥数能科技有限公司	679,259.50	17,648.97	-	-
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	611,830.60	15,896.99	-	-
晋江市新奥能源发展有限公司	587,199.65	15,257.01	-	-
广东新睿能源工程技术服务有限公司	496,973.67	12,912.70	-	-
德化广安天然气有限公司	489,926.75	12,729.60	-	-
南通新奥能源发展有限公司	447,545.98	11,628.44	-	-
青岛新奥新能源有限公司	388,609.00	10,097.10	-	-
泉州新奥能源发展有限公司	384,698.35	9,995.49	-	-
泰兴新奥燃气有限公司	354,682.79	9,215.60	-	-
广州南沙新奥能源发展有限公司	317,910.99	8,260.18	-	-
新奥燃气发展有限公司	304,518.85	7,912.21	-	-
肇庆市高新区新奥燃气有限公司	301,777.97	7,841.00	-	-
石家庄新奥燃气有限公司	290,613.89	7,550.92	-	-
天长新奥燃气有限公司	288,470.05	7,495.22	-	-
开封城发新智运营科技有限公司	234,692.00	46,773.00	234,692.00	21,281.57
淮安新奥新瑞新能源有限公司	226,033.20	5,872.95	-	-
正定新奥燃气有限公司	224,334.71	5,828.81	-	-
石狮市新奥能源发展有限公司	218,798.24	5,684.96	-	-
泉州台商投资区新奥能源发展有限公司	218,224.34	5,670.05	-	-
洪泽新奥燃气有限公司	200,546.18	5,210.72	-	-

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湛江新奥燃气有限公司	188,142.75	4,888.45	-	-
石家庄市鹿泉区新奥燃气有限公司	180,319.87	4,685.19	-	-
宣城市合众天然气管网有限公司	170,917.40	4,440.89	-	-
南安市新奥能源发展有限公司	167,844.25	4,361.04	-	-
玉田新奥燃气有限公司	151,679.94	3,941.05	-	-
葫芦岛新奥燃气有限公司	134,910.41	3,505.33	-	-
河北新奥能源销售有限公司沧州分公司	134,749.64	3,501.16	-	-
包头新奥燃气有限公司	127,503.60	3,312.88	-	-
临沂新奥能源发展有限公司	124,737.76	3,241.02	-	-
嗯噢哇网络科技有限公司	123,162.77	3,200.10	-	-
开封新奥能源发展有限公司	121,583.72	3,159.07	-	-
安溪新奥燃气有限公司	116,403.80	3,024.48	-	-
肇庆市鼎湖区新奥燃气有限公司	111,741.21	2,903.33	-	-
葫芦岛新奥燃气发展有限公司	107,446.33	2,791.74	-	-
洛阳新奥燃气发展有限公司	105,406.79	2,738.75	-	-
蚌埠众德燃气有限公司	98,376.79	2,556.09	-	-
肇庆市高新区新瑞能源发展有限公司	93,902.22	2,439.83	-	-
伊川新奥燃气有限公司	93,872.30	2,439.05	-	-
六安新奥燃气有限公司	90,363.27	2,347.88	-	-
连云港恒新燃气有限公司	90,171.99	2,342.91	-	-
贵港新奥燃气有限公司	87,596.45	2,275.99	-	-
临城国源燃气有限公司	82,327.65	2,139.09	-	-
滨州新奥清洁能源有限公司	72,999.48	1,896.72	-	-
青岛新奥胶城燃气工程有限公司	72,841.76	23,034.16	72,841.76	12,693.63
四会新奥燃气有限公司	65,272.55	1,695.95	-	-
宁德新奥工程技术有限公司	63,920.88	1,660.83	-	-
海盐新奥能源发展有限公司	57,295.81	1,488.70	-	-
泉州泉港新奥能源发展有限公司	56,935.80	1,479.34	-	-
商丘新奥能源发展有限公司	54,830.22	1,424.64	-	-
东台新奥燃气有限公司	53,457.02	1,388.96	-	-
广州番禺新奥燃气有限公司	52,481.60	1,363.61	-	-
延津新奥燃气有限公司	51,177.24	1,329.72	-	-
汝州新奥燃气有限公司	41,142.05	1,068.98	-	-
栾川新奥燃气有限公司	39,043.95	1,014.47	-	-
瑞安新奥燃气有限公司	38,600.00	1,002.93	-	-
青岛新奥能源发展有限公司	38,298.09	995.09	-	-
肇庆新奥燃气发展有限公司	34,790.49	903.95	-	-
惠安县新奥能源发展有限公司	34,741.25	902.67	-	-
泰兴新奥燃气发展有限公司	32,143.11	835.16	-	-
洪泽新奥燃气发展有限公司	28,832.15	749.14	211,323.00	8,198.50
淇县亿米施商贸有限公司	28,110.79	730.39	-	-
通辽新奥燃气发展有限公司	28,109.78	730.37	-	-

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
定州市富源天然气有限公司	27,353.66	710.72	-	-
哈尔滨新奥燃气有限公司	27,295.80	709.22	-	-
肇庆新奥燃气有限公司	22,648.09	588.46	-	-
固镇新奥燃气有限公司	22,568.06	586.38	-	-
新地（廊坊）园林绿化工程有限公司	20,975.00	544.99	-	-
北京天路纵横交通科技有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
献县新奥燃气有限公司	18,935.07	491.98	-	-
连州新奥燃气有限公司	18,727.22	486.58	-	-
封开新奥燃气有限公司	17,247.35	448.13	-	-
肇庆新奥清洁能源有限公司	15,877.26	412.53	-	-
连云港徐圩新区新奥燃气有限公司	14,692.22	381.74	-	-
广州南沙新奥燃气有限公司	11,365.23	295.30	-	-
天长新奥清洁能源有限公司	10,331.32	268.44	-	-
新乡新奥燃气有限公司	9,457.08	245.72	-	-
唐山丰南新奥燃气有限公司	8,934.02	232.13	-	-
连云港新奥能源发展有限公司	8,911.28	231.54	-	-
清远新奥燃气有限公司	8,720.19	226.57	-	-
舟山市智企智家科技服务有限公司	8,586.11	223.09	-	-
邢台新奥能源发展有限公司	8,426.56	218.94	-	-
古田新奥燃气有限公司	8,004.28	207.97	-	-
亳州新锐新能源发展有限公司	6,567.78	170.65	-	-
海宁新奥智城科技有限公司	6,465.82	168.00	-	-
济南市莱芜新奥燃气有限公司	-	-	714,809.20	124,564.83
新绎七修酒店管理有限公司	4,913.21	127.66	-	-
扬州新瑞能源发展有限公司	3,968.44	103.11	-	-
广宁新奥燃气有限公司	3,207.06	83.33	-	-
淮安双湾管道燃气有限公司	3,186.02	82.78	-	-
绥化新奥燃气有限公司	1,488.45	38.67	-	-
怀集新奥燃气有限公司	420.64	10.93	-	-
淮安新奥燃气有限公司	2.04	0.05	-	-
青岛新奥燃气有限公司	-	-	24,635.24	4,293.01
浙江新奥智能装备贸易有限公司	-	-	639,404.15	28,922.74
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	-	-	165,645.63	28,865.91
诸城新奥燃气有限公司	-	-	30,256.70	5,272.62
新智数通（北京）技术服务有限公司	-	-	4,170,000.00	378,130.22
新奥泛能科技有限公司	-	-	330,000.00	57,506.81
北京新奥安捷科技有限公司	-	-	250,000.00	22,669.68
新奥光伏能源有限公司	-	-	190,654.57	104,431.79
新智数字科技有限公司	-	-	75,000.00	13,069.73
广州新奥燃气有限公司	-	-	60,525.75	10,547.40
廊坊市新奥能源有限公司	-	-	46,500.00	12,566.33
泰安新奥燃气有限公司	-	-	2,400.00	418.23
合计	46,155,993.40	2,667,247.57	69,070,402.50	5,036,488.45

(b) 合同资产

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新奥（中国）燃气投资有限公司	2,627,500.00	73,696.52	4,012,500.00	155,669.24
北海新绎游船有限公司	1,733,118.71	250,791.87	1,733,118.71	122,777.01
廊坊新奥燃气有限公司	1,400,000.00	36,375.73	-	-
郎溪新奥燃气有限公司	1,225,000.00	31,828.77	-	-
青岛新奥清洁能源有限公司	881,094.00	31,917.87	31,094.00	5,418.54
滁州新奥燃气工程有限公司	720,000.00	18,707.52	-	-
包头新奥燃气有限公司	650,000.00	16,888.73	-	-
广州新瑞新能源发展有限公司东莞分公司	650,000.00	16,888.73	-	-
安徽新奥清洁能源有限公司	479,916.25	12,469.50	-	-
内蒙古鑫能矿业有限公司	365,000.00	73,000.00	365,000.00	33,097.72
新奥（舟山）液化天然气有限公司	281,800.94	38,209.48	281,800.94	18,429.67
上海叁零肆零科技有限公司	155,000.00	4,027.31	45,000.00	1,745.82
新地能源工程技术有限公司	143,490.00	3,728.25	-	-
新奥新智科技有限公司	110,000.00	2,858.09	-	-
新奥科技发展有限公司	72,000.00	3,701.05	56,378.23	3,999.56
天津新智感知科技有限公司	85,353.12	5,393.60	74,612.50	2,894.66
洪泽新奥燃气发展有限公司	62,507.00	4,284.72	62,507.00	2,425.03
洪泽新奥燃气有限公司	55,662.12	1,446.25	-	-
青岛新奥新能源有限公司	44,080.00	1,145.32	-	-
西藏旅游股份有限公司	42,998.50	1,117.22	-	-
峡江新奥燃气有限公司	37,100.00	963.96	-	-
新奥数能科技有限公司	16,533.40	429.58	-	-
上海万事红管道燃气经营有限公司	10,844.21	2,161.20	10,844.21	983.34
湛江新奥燃气有限公司	9,902.25	257.29	-	-
临沂新奥能源发展有限公司	9,600.00	249.43	-	-
哈尔滨新奥燃气有限公司	844.20	21.93	-	-
亳州新锐新能源发展有限公司	419.22	10.89	-	-
青岛新奥燃气有限公司	60.00	18.97	48,707.83	8,487.97
济南市莱芜新奥燃气有限公司	-	-	65,637.15	11,438.13
肇庆新奥燃气有限公司	-	-	28,520.00	4,969.98
淮安新奥绿色能源发展有限公司	-	-	112,641.00	4,370.03
淮安双闽管道燃气有限公司	-	-	64,986.00	2,521.20
浙江新奥智能装备贸易有限公司	-	-	69,862.62	10,409.45
杭州萧山管道燃气发展有限公司	-	-	53,175.00	4,821.84
新奥集团股份有限公司	-	-	2,238.86	390.15
合计	11,869,823.92	632,589.78	7,118,624.05	394,849.34

(c) 预付款项

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西藏圣地文化有限公司	40,607.00	-	40,607.00	-
新奥新智科技有限公司	9,600.00	-	-	-
廊坊汇佳物业服务有限公司	3,000.00	-	3,000.00	-
新奥数能科技有限公司	283.02	-	-	-
新绎七修酒店管理有限公司	-	-	68,353.40	-
深圳市阿格斯科技有限公司	-	-	692,800.00	-
新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	-	-	37,925.00	-
合计	53,490.02	-	842,685.40	-

(d) 其他应收款

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
运途云 (北京) 科技有限公司	2,780,000.00	121,433.32	-	-
深圳市阿格斯科技有限公司	692,800.00	30,262.23	-	-
廊坊易通程商务服务有限公司	217,008.32	9,479.15	217,008.32	4,312.57
廊坊汇佳物业服务有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00	124.00
新奥 (舟山) 液化天然气有限公司	-	-	60,000.00	1,192.37
葫芦岛新奥燃气有限公司	-	-	4,343.57	86.32
北京新奥安捷科技有限公司	-	-	3,140,000.00	48,670.00
上海新奥智论数字科技有限公司	-	-	1,185,679.24	-
合计	3,697,808.32	169,174.70	4,615,031.13	54,385.26

(e) 长期应收款

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新奥文化产业发展有限公司	44,269,121.59	2,096,246.54	45,236,957.83	1,755,016.15
全椒新奥智城科技有限公司	6,926,336.77	268,714.64	-	-
合计	51,195,458.36	2,364,961.18	45,236,957.83	1,755,016.15

(f) 应收票据

关联方	2024 年		2023 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
济南市莱芜新奥燃气有限公司	6,000.00	155.90	-	-
合计	6,000.00	155.90	-	-

(2) 应付关联方款项

(a) 应付账款

关联方	2024 年	2023 年
上海叁零肆零科技有限公司	3,994,955.13	488,164.60
北京天路纵横交通科技有限公司	2,805,859.14	2,805,859.14
新奥新能源工程技术有限公司天津分公司	2,997,090.34	-
天津新智感知科技有限公司	2,015,990.18	800,411.43
新智云数据服务有限公司	1,570,970.26	935,218.05
新智我来网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
新智数通（北京）技术服务有限公司	883,847.91	883,847.91
开封城发新智运营科技有限公司	773,384.84	773,384.84
上海展湾信息科技有限公司	674,927.53	-
新地能源工程技术有限公司设计分公司	445,283.02	-
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	366,000.00	-
廊坊易通程商务服务有限公司	312,951.00	-
阜宁新奥燃气有限公司	188,679.24	-
廊坊新奥燃气有限公司	186,000.00	-
新奥新能源工程技术有限公司	138,637.81	35,997.99
新绎七修酒店管理有限公司	118,894.00	-
新奥新智科技有限公司	111,458.21	73,000.00
洛阳市明炬燃气工程有限责任公司	84,907.16	-
河南新聚安全技术有限公司	77,739.39	214,545.39
南京新奥智能科技有限公司	61,848.29	56,670.79
北海新奥阳光智采科技有限公司	40,099.82	-
新聚（徐州）安全科技有限公司	12,000.00	53,275.75
新绎只有红楼梦（廊坊）文化运营有限公司	6,282.00	-
廊坊新绎水云间商业管理有限公司	5,000.00	-
新聚（廊坊）检测技术服务有限公司	-	17,924.54
合计	18,872,805.27	8,138,300.43

(b) 合同负债

关联方	2024 年	2023 年
东莞新奥燃气有限公司	4,687,342.30	-
石家庄新奥能源发展有限公司	3,547,884.06	-
西藏旅游股份有限公司	2,657,144.94	-
淮安新奥绿色能源发展有限公司	1,765,431.74	248,487.96
东莞市新奥能源服务有限公司	970,441.61	-
盐城亭湖新奥清洁能源有限公司第一分公司	897,055.39	-
好买气电子商务有限公司	709,871.37	-
宁国新奥能源发展有限公司	674,838.91	-
石家庄新奥燃气有限公司	605,981.06	-
石家庄市鹿泉区新奥燃气有限公司	508,657.80	-
正定新奥燃气有限公司	481,940.37	-
新奥燃气发展有限公司	394,665.82	-
宣城市合众天然气管网有限公司	359,755.96	-
新乡新奥燃气有限公司	322,462.34	-
蚌埠新奥能源发展有限公司	322,401.27	-
淮安新奥燃气有限公司	314,637.72	145,279.65
保定新奥燃气有限公司	285,551.01	-
泰兴新奥燃气有限公司	237,308.26	-
天长新奥燃气有限公司	236,022.47	-
海宁新奥燃气有限公司	232,455.75	-
开新房地产开发经营有限公司	223,274.34	223,274.34
石家庄新奥中泓燃气有限公司	214,701.83	-
延津新奥燃气有限公司	212,851.83	-
阳江新奥能源发展有限公司	210,440.17	-
淮安双润管道燃气有限公司	195,265.90	-
开封新奥能源发展有限公司	193,809.76	-
开封新奥燃气有限公司	183,533.02	-
凤阳新奥能源发展有限公司	169,164.92	-
德化广安天然气有限公司	168,264.48	-
淮安新奥新瑞新能源有限公司	157,989.57	-
新奥新能源工程技术有限公司	156,792.45	-

关联方	2024 年	2023 年
滁州新奥能源发展有限公司	145,277.73	-
葫芦岛新奥燃气有限公司	137,564.15	-
伊川新奥燃气有限公司	135,363.36	-
南通新奥能源发展有限公司	121,575.99	-
新奥能源物流有限公司	121,089.84	121,089.84
定州市富源天然气有限公司	110,317.31	-
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	108,891.30	-
洪泽新奥燃气发展有限公司	97,837.08	-
河北新奥能源销售有限公司沧州分公司	93,813.99	-
海盐新奥能源发展有限公司	90,718.68	-
衢州新奥燃气有限公司	85,188.50	-
滦州新奥清洁能源有限公司	84,804.63	-
六安新奥能源发展有限公司	83,601.94	-
连云港恒新燃气有限公司	76,762.50	-
舟山市蓝焰燃气有限公司	75,628.93	19,811.32
龙游新奥新睿能能源发展有限公司	75,471.70	-
玉田新奥燃气有限公司	74,003.77	-
临城国源燃气有限公司	63,302.75	-
湖州南浔新奥燃气发展有限公司	55,033.02	-
商丘新奥能源发展有限公司	53,447.99	-
上海叁零肆零科技有限公司	50,188.68	-
辉县市亿米施商贸有限公司	47,032.12	-
河北新奥能源发展有限公司	44,247.79	-
肇庆市高新区新瑞能源发展有限公司	43,363.53	-
东台新奥燃气有限公司	38,782.57	-
盐城新奥天然气技术服务有限公司	37,437.61	-
衢州新奥能源发展有限公司	36,189.38	-
天津新智感知科技有限公司	35,083.07	-
新乡新奥燃气工程有限公司	29,096.17	-
通辽新奥燃气发展有限公司	27,655.66	-
浙江新奥智能装备贸易有限公司	26,030.25	-
澄城县华兴燃气有限公司	23,584.90	14,150.94

关联方	2024 年	2023 年
常州新奥同仁燃气设备有限公司	17,992.82	-
廊坊汇佳物业服务有限公司	13,973.08	13,973.08
献县新奥燃气有限公司	13,562.39	-
广宁新奥燃气有限公司	12,867.43	-
汝阳县新奥燃气有限公司	12,437.74	-
蚌埠众德燃气有限公司	12,392.59	-
绥化新奥燃气有限公司	9,424.78	-
唐山丰南新奥燃气有限公司	8,462.80	-
新乡县新奥能源发展有限公司	7,904.72	-
洛阳新奥能源发展有限公司	7,862.24	-
包头新奥燃气有限公司	7,838.74	-
宿迁双润管道燃气有限公司	7,705.19	-
固镇新奥燃气有限公司	7,322.59	-
卫辉市亿米施商贸有限公司	6,383.65	-
兴化新奥燃气有限公司	6,078.54	-
新乡新奥新泉燃气有限公司	5,456.29	-
瑞安新奥燃气有限公司	5,387.05	-
卫辉市中原天然气开发有限公司	4,618.87	-
邹平新奥燃气有限公司	4,509.21	4,509.21
北京新奥京谷燃气有限公司	3,210.92	-
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	2,830.19	-
新奥（北京）电力服务有限公司	2,824.81	-
青岛新奥燃气设施开发有限公司	2,344.79	2,344.79
永春县新奥能源发展有限公司	1,851.31	-
卫辉新奥燃气有限公司	1,455.01	-
辉县市新奥燃气有限公司	1,293.34	-
灌南新奥燃气有限公司	1,214.15	-
连云港徐圩新区新奥燃气有限公司	747.17	-
龙岩新奥燃气有限公司	646.85	-
将乐县天成天然气有限公司	433.56	-
瑞安新奥燃气发展有限公司	253.49	-
青岛新奥能源发展有限公司	172.36	-
肇庆市高新区新奥燃气有限公司	138.48	-

关联方	2024 年	2023 年
连云港新奥能源发展有限公司	80.47	-
济南市莱芜新奥燃气有限公司	-	-
新绎七修酒店管理有限公司	-	15,849.06
天津新奥安捷物流有限公司	-	139,336.25
新奥新智科技有限公司	-	443,193.81
新奥保险经纪有限公司	-	23,584.91
廊坊新奥智能科技有限公司	-	557.52
合计	24,818,002.93	1,415,442.68

(c) 其他应付款

关联方	2024 年	2023 年
新奥能源供应链有限公司	8,331,522.00	8,331,522.00
上海新智数能科技有限公司	1,050,326.83	1,050,326.83
上海展湾信息科技有限公司	122,300.89	-
新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	3,158.00	3,158.00
新奥（中国）燃气投资有限公司	-	5,000.00
上海新奥智论数字科技有限公司	-	36,857.19
合计	9,507,307.72	9,426,864.02

十三、 股份支付

1、 各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
关键管理人员	24,698.00	-	-	-	-	-	1,906,418.00	5,000,342.03

## 2、以权益结算的股份支付情况

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

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

## 3、本年股份支付费用

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

## 4、以股份支付换取服务

本集团 2024 年度，以股份支付换取的职工服务总额为 0 元。

## 5、股份支付的修改、终止情况

根据公司股权激励计划，本集团 2024 年度未达到业绩考核条件及因员工离职失效的股权激励涉及股份 1,906,418 股，本集团将按照股权激励计划完成股份回购及注销相关工作。

## 十四、资本管理

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

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

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 19.09% (2023 年 12 月 31 日：23.04%)。

## 十五、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重要承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 未决诉讼

2024 年度本公司之子公司被某供应商及其关联公司以未支付已订立采购合同项下款项为由提起诉讼。截至 2024 年 12 月 31 日，因该项诉讼本公司银行账户余额被冻结 2,187,983.39 元。本公司管理层根据内部律师和外部法律顾问的意见认定，于 2024 年 12 月 31 日本公司就此未决诉讼无需计提额外的预计负债。

## 十六、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的资产负债表日后非调整事项说明

2024 年 12 月 25 日，本公司的孙公司云南博康智能信息技术有限（以下简称“云南博康”）通过上海联合产权交易所（以下简称“产权交易所”）公开挂牌的方式，转让 19 个客户对应的应收账款，19 项应收账款涉及的账面原值为 6,483.38 万元，转让债权价格为 2,400.00 万元。于 2024 年 12 月 31 日，云南博康与 J 公司签署了债权转让协议，约定款项在 2025 年分三笔支付，并在支付转让价款后资产权利转移。于 2025 年 1 月，J 公司按照协议支付 1,020.00 万元。

### 2、 资产负债表日后利润分配情况说明

项目	注	金额
拟分配的利润或股利	(1)	6,231,275.87
经审议批准宣告发放的利润或股利		

#### (1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于 2025 年 4 月 27 日提议向本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.133 元，共人民币 6,231,275.87 元。此项提议尚待股东大会批准，于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

## 十七、 其他重要事项

### 3、 前期会计差错更正

#### (1) 前期差错更正及影响

##### (a) 行政处罚及相关的前次更正调整

2024 年 12 月 27 日，本公司收到中国证监会广西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]5 号，具体情况详见本公司于 2024 年 12 月 28 日在上海证券交易所网站披露的相关公告）。因行政处罚认定的事项与本公司在 2023 年度财务报告中所做的前期差错更正中的销售业务相关的更正有关，故本公司结合《行政处罚决定书》认定对此进行了补充更正，具体影响参见本附注下述表格披露。

##### (b) 商誉减值

为更加全面反映本公司的财务状况和经营成果，结合《行政处罚决定书》的相关认定，本公司本着谨慎性的原则对相关年度的财务报告数据进行了全面自查。基于行政处罚认定事项影响历史业绩表现的考量，本公司对 2019 年末、2020 年末及 2021 年末的商誉重新执行减值测试，并追溯调整了商誉和资产减值损失。该项差错导致本集团 2023 年末资产负债表中商誉和未分配利润多计 34,962,947.11 元。

本公司在综合考量《行政处罚决定书》相关认定对报表的影响后，就《行政处罚决定书》的相关认定，对公司相关年度会计差错采用追溯重述法进行更正调整。

(2) 上述前期会计差错更正对本集团 2023 年年初及年末未分配利润的影响汇总如下：

	注	年末未分配利润	年初未分配利润
调整前之未分配利润		840,843,789.30	911,717,209.52
调整事项			
- 行政处罚	(1)(a)	(131,456,178.25)	(131,456,178.25)
- 前次更正调整	(1)(a)	58,383,751.17	58,383,751.17
- 商誉减值	(1)(b)	(34,962,947.11)	(34,962,947.11)
小计		(108,035,374.19)	(108,035,374.19)
调整后之未分配利润		732,808,415.11	803,681,835.33

(3) 上述前期会计差错更正对本集团于 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目的影响如下：

	调整前	调整数	调整后
应收账款	964,636,574.14	(10,566,672.31)	954,069,901.83
其他应收款	42,063,158.00	10,566,672.31	52,629,830.31
商誉	586,686,813.72	(34,962,947.11)	551,723,866.61
资本公积	2,547,048,759.68	73,072,427.08	2,620,121,186.76
未分配利润	840,843,789.30	(108,035,374.19)	732,808,415.11

(4) 上述前期会计差错更正对本集团 2023 年度合并利润表各项目无影响

(5) 上述前期会计差错更正对本集团 2023 年度合并现金流量表各项目的影响如下：

	调整前	调整数	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,190,135,723.79	(266,725,157.70)	923,410,566.09
收到其他与筹资活动有关的现金	38,270,792.07	266,725,157.70	304,995,949.77

#### 4、分部报告

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

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2024 年	2023 年
1 年以内(含 1 年)	21,430,000.00	31,728,057.70
1 至 2 年(含 2 年)	420,200.00	34,358,471.70
2 至 3 年(含 3 年)	32,327,471.70	3,714,594.46
3 至 4 年(含 4 年)	72,841.76	-
4 至 5 年(含 5 年)	-	15,718.56
5 年以上	-	1,712,603.43
小计	54,250,513.46	71,529,445.85
减：坏账准备	7,324,029.55	6,722,144.39
合计	46,926,483.91	64,807,301.46

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

2024 年

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,327,471.70	59.59	6,715,383.03	20.77	25,612,088.67
按组合计提坏账准备	21,923,041.76	40.41	608,646.52	2.78	21,314,395.24
合计	54,250,513.46	100.00	7,324,029.55	13.50	46,926,483.91

2023 年

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

按组合计提坏账准备的应收账款

2024 年

账龄	年末账面余额	年末减值准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	21,430,000.00	556,808.56	2.60
1 至 2 年(含 2 年)	420,200.00	28,803.80	6.85
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-
3 至 4 年(含 4 年)	72,841.76	23,034.16	31.62
4 至 5 年(含 5 年)	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	21,923,041.76	608,646.52	2.78

2023 年

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

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

(3) 坏账准备的变动情况

	2024 年	2023 年
年初余额	6,722,144.39	3,822,618.27
本年计提	2,330,207.15	2,899,526.12
本年转销及核销	(1,728,321.99)	-
年末余额	7,324,029.55	6,722,144.39

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产的情况

单位名称	应收账款	合同资产	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	32,327,471.70	1,925,470.65	60.69	7,100,477.16
第二名	14,280,000.00	-	25.30	371,032.48
第三名	7,150,000.00	-	12.67	185,776.07
第四名	420,200.00	-	0.74	28,803.80
第五名	72,841.76	-	0.13	23,034.16
合计	54,250,513.46	1,925,470.65	99.53	7,709,123.67

2、其他应收款

	2024 年	2023 年
其他应收款	1,172,641,672.68	1,151,625,976.37

(1) 按账龄分析如下：

账龄	2024 年	2023 年
1 年以内(含 1 年)	1,171,336,297.31	962,466,502.71
1 至 2 年(含 2 年)	-	187,821,600.08
2 至 3 年(含 3 年)	-	-
3 至 4 年(含 4 年)	-	-
4 至 5 年(含 5 年)	-	-
5 年以上	6,880,000.00	6,880,000.00
小计	1,178,216,297.31	1,157,168,102.79
减：坏账准备	5,574,624.63	5,542,126.42
合计	1,172,641,672.68	1,151,625,976.37

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年	2023 年
合并范围内关联方款项	1,171,336,297.31	1,150,288,102.79
押金及保证金	1,365,000.00	1,365,000.00
其他款项	5,515,000.00	5,515,000.00
小计	1,178,216,297.31	1,157,168,102.79
减：坏账准备	5,574,624.63	5,542,126.42
合计	1,172,641,672.68	1,151,625,976.37

(3) 坏账准备的计提情况

2024 年

	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	
2024 年 1 月 1 日余额	27,126.42	-	5,515,000.00	5,542,126.42
本年计提	32,498.21	-	-	32,498.21
2024 年 12 月 31 日余额	59,624.63	-	5,515,000.00	5,574,624.63

2023 年

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

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	27,126.42	32,498.21	-	-	-	59,624.63
其他款项	5,515,000.00	-	-	-	-	5,515,000.00
合计	5,542,126.42	32,498.21	-	-	-	5,574,624.63

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	858,341,821.45	72.85	往来款	一年以内 737,300,000.00, 1-2年 121,041,821.45	-
第二名	275,494,475.86	23.38	往来款	一年以内	--
第三名	37,000,000.00	3.14	往来款	一年以内	--
第四名	5,000,000.00	0.42	单项计提	5年以上	5,000,000.00
第五名	515,000.00	0.04	单项计提	5年以上	515,000.00
合计	1,176,351,297.31	99.83			5,515,000.00

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2024 年			2023 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,489,500,994.19	-	3,489,500,994.19	3,439,000,994.19	500,000.00	3,438,500,994.19
对联营企业投资	14,709,578.63	-	14,709,578.63	17,085,905.18	-	17,085,905.18
合计	3,504,210,572.82	-	3,504,210,572.82	3,456,086,899.37	500,000.00	3,455,586,899.37

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新智认知数据服务有限公司	2,630,682,553.31	-	-	2,630,682,553.31	-	-
西藏博康智能信息技术有限公司	804,904,165.22	-	-	804,904,165.22	-	-
北海金海水陆运输有限责任公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
新智聚安科技有限公司	2,073,801.46	1,000,000.00	-	3,073,801.46	-	-
博康智能信息技术有限公司	840,474.20	-	-	840,474.20	-	-
甘肃新智智算科技有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合计	3,439,000,994.19	51,000,000.00	500,000.00	3,489,500,994.19	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注八、1。

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
上海展湾信息科技有限公司	17,085,905.18	-	-	(2,376,326.55)	-	-	-	-	-	14,709,578.63	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,892,452.83	22,099,236.00	4,535,393.50	129,923.95
其他业务	-	-	-	-
合计	31,892,452.83	22,099,236.00	4,535,393.50	129,923.95
其中：合同产生的收入	31,892,452.83	22,099,236.00	4,535,393.50	129,923.95
其他收入	-	-	-	-

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	2024年		2023年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品类型分类				
产品销售及系统集成	-	-	2,240,650.53	-
技术服务及软件收入	31,892,452.83	22,099,236.00	2,294,742.97	129,923.95
合计	31,892,452.83	22,099,236.00	4,535,393.50	129,923.95

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	-	-
在某一时段内确认	31,892,452.83	22,099,236.00
合计	31,892,452.83	22,099,236.00

5、投资收益

项目	2024年	2023年
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,516,921.65	1,689,120.55
权益法核算的长期股权投资损失	(2,376,326.55)	(1,005,394.82)
处置长期股权投资产生的投资损失	(313,185.00)	-
其他	-	(455,784.70)
合计	827,410.10	227,941.03

十九、 2024 年非经常性损益明细表

	项目	金额	说明
(1)	非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	467,319.33	
(2)	计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	119,219.80	
(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	25,195,591.86	主要包括云南博康账面应收账款以处置对价为基础而转回的坏账准备
(4)	确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	24,642,428.09	为 2023 年及以前年度可抵扣亏损于本年确认递延所得税资产的损益影响
(5)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,466,358.43)	
	小计	48,958,200.65	
(6)	减: 所得税影响额	6,877,242.78	
(7)	少数股东权益影响额(税后)	316,334.50	
	合计	41,764,623.37	

注: 上述(1)-(3)及(5)项各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 二十、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.56)	(0.04)	(0.04)

### 1、每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、58。

#### (2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2024 年	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润/(亏损)	20,740,654.69	(70,873,420.22)
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	41,764,623.37	42,708,632.15
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(21,023,968.68)	(113,582,052.37)
本公司发行在外普通股的加权平均数	482,974,406.00	499,515,641.00
扣除非经常性损益后的基本每股亏损(元/股)	(0.04)	(0.23)

#### (3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、58。

#### (4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

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

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

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

	2024 年	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润/(亏损)	20,740,654.69	(70,873,420.22)
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,736,389,087.29	3,875,765,011.31
加权平均净资产收益率(%)	0.56	(1.83)

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2024 年	2023 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	3,817,516,135.90	3,936,223,306.20
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润/(亏损)的影响	9,945,327.36	(35,436,710.11)
回购股份的影响(附注五、40)	(91,072,375.97)	(25,734,673.06)
股份支付的影响(附注十三)	-	713,088.28
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,736,389,087.29	3,875,765,011.31

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产损失率

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

	2024 年	2023 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(21,023,968.68)	(113,582,052.37)
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,736,389,087.29	3,875,765,011.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产损失率(%)	(0.56)	(2.93)



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 12129 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 07 月 10 日

执行事务合伙人 邹俊

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

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



不得作任何其他用途  
登记机关



2025 年 03 月 06 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

### 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日

发证机关:



本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



2025年04月10日 星期四

[返回主站](#)

当前位置：首页>工作通知

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

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02



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





证书编号:  
No. of Certificate

110002410841

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇一〇年 四月 九日

4

年度  
Annual Report



5



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
毕马威华振会计师事务所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年8月20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年8月20日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal



姓名：吴旭初

证书编号：110002410841



6



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

7



姓名 **牛浩哲**  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 **男**  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 **1984-02-20**  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 **中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所**  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 **30105198402200316**  
Identity card No. \_\_\_\_\_



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

420100050516

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2020 年 /y 04 月 /m 20 日 /d



姓名: 牛浩哲

证书编号: 420100050516



牛浩哲 2022 年



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

12

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



13

