

江西百胜智能科技股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106

审计报告

XYZH/2025WHAA2B0175

江西百胜智能科技股份有限公司

江西百胜智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江西百胜智能科技股份有限公司（以下简称百胜智能）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企业会计准则的规定编制，公允反映了百胜智能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，我们独立于百胜智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

主营业务收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
百胜智能收入主要来源于销售道闸、开门机、升降地柱、车牌识别管理设备、通道门、系统集成收入、零配件及其他，2024年度	针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为： (1) 了解和评价与收入确认相关的关键



百胜智能营业收入为 40,010.19 万元。

由于营业收入是百胜智能关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对百胜智能经营成果产生重大影响，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三、26，五、37 所述。

内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性；

（2）了解百胜智能主要销售模式，检查主要销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权、与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）通过选择样审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估百胜智能的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；

（4）对营业收入和毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要产品的发货单、报关单、签收单或系统验收结算单及客户确认的验收单或验收文件等外部证据，同时检查销售收款记录，包括期后回款；

（6）结合期末应收账款的审计，对主要客户的销售额实施函证程序，检查已确认收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

百胜智能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括百胜智能 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，管理层负责评估百胜智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百胜智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百胜智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百胜智能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百胜智能不能持续经营。



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

（6）就百胜智能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）。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二五年四月十八日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江西万胜智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	194,685,765.31	306,529,362.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	217,542,447.81	117,794,732.56
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,945,204.50	2,912,487.78
应收账款	五、4	98,326,211.76	59,358,806.66
应收款项融资			
预付款项	五、5	4,442,910.15	2,587,293.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,719,697.93	1,068,957.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	71,001,858.81	86,551,962.20
其中：数据资源			
合同资产	五、7	359,556.72	100,635.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	41,018,358.36	44,417,696.85
其他流动资产	五、10	108,755,920.20	61,830,905.34
流动资产合计		741,797,931.55	683,152,840.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、11	63,336,697.27	121,306,931.48
长期应收款	五、12	25,893,277.70	19,211,489.73
长期股权投资	五、13	1,053,054.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	148,644,165.60	85,404,899.46
在建工程	五、15	2,944,691.24	59,328,944.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	1,387,989.44	617,001.67
无形资产	五、17	45,572,153.41	44,163,844.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、18	288,079.95	410,643.92
递延所得税资产	五、19	9,907,925.23	5,828,614.26
其他非流动资产	五、20		50,742.57
非流动资产合计		299,028,034.34	336,323,112.12
资产总计		1,040,825,965.89	1,019,475,952.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

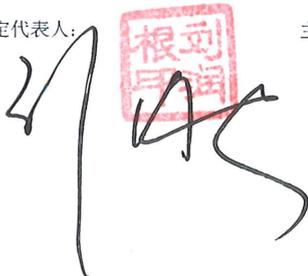
2024年12月31日

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	19,005,457.76	19,867,214.13
应付账款	五、23	139,910,415.19	128,783,771.70
预收款项			
合同负债	五、24	9,491,117.48	12,309,249.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	7,664,010.95	7,402,558.52
应交税费	五、27	6,961,801.33	3,414,924.56
其他应付款	五、25	3,139,598.88	3,697,774.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	909,356.67	643,434.11
其他流动负债	五、29	10,264,581.09	10,684,385.32
流动负债合计		197,346,339.35	186,803,312.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	303,488.35	10,814.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	71,200.73	56,595.61
递延收益	五、32	8,455,661.30	8,665,369.02
递延所得税负债	五、19	546,572.62	311,164.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,376,923.00	9,043,944.17
负 债 合 计		206,723,262.35	195,847,256.77
股东权益：			
股本	五、33	177,866,667.00	177,866,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	373,731,282.68	373,731,282.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	46,023,350.92	42,490,865.09
一般风险准备			
未分配利润	五、36	227,276,004.80	219,128,939.64
归属于母公司股东权益合计		824,897,305.40	813,217,754.41
少数股东权益		9,205,398.14	10,410,941.25
股东权益合计		834,102,703.54	823,628,695.66
负债和股东权益总计		1,040,825,965.89	1,019,475,952.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

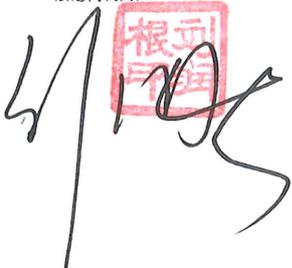
单位：人民币元

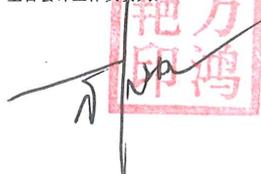
项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		176,827,005.67	292,533,459.15
交易性金融资产		217,542,447.81	117,794,732.56
衍生金融资产			
应收票据		2,945,204.50	2,912,487.78
应收账款	十七、1	93,190,968.53	53,519,945.80
应收款项融资			
预付款项		3,853,937.36	1,839,577.49
其他应收款	十七、2	74,819,534.68	73,575,713.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		67,214,154.19	80,260,039.73
其中：数据资源			
合同资产		359,556.72	100,635.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		41,018,358.36	44,417,696.85
其他流动资产		107,284,514.49	60,580,235.47
流动资产合计		785,055,682.31	727,534,523.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		63,336,697.27	121,306,931.48
长期应收款		25,893,277.70	19,211,489.73
长期股权投资	十七、3	49,562,659.36	44,481,044.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,615,514.17	18,576,422.03
在建工程		1,092,448.29	59,229,957.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,405,138.89	20,599,836.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		259,023.59	367,137.91
递延所得税资产		10,667,308.92	5,386,052.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,832,068.19	289,158,872.05
资产总计		1,044,887,750.50	1,016,693,395.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,005,457.76	19,867,214.13
应付账款		160,031,667.62	144,237,096.36
预收款项			
合同负债		9,322,947.39	12,040,721.94
应付职工薪酬		4,697,013.90	4,797,905.10
应交税费		6,929,036.63	3,559,986.41
其他应付款		2,360,086.95	3,206,431.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,411.93	205,552.25
其他流动负债		9,407,007.54	9,831,503.87
流动负债合计		211,755,629.72	197,746,411.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,059.22	4,454.10
递延收益		975,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		429,340.76	214,668.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,423,399.98	1,219,122.14
负 债 合 计		213,179,029.70	198,965,533.38
股东权益：			
股本		177,866,667.00	177,866,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,827,327.54	373,827,327.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,025,062.02	42,492,576.19
未分配利润		233,989,664.24	223,541,291.82
股东权益合计		831,708,720.80	817,727,862.55
负债和股东权益总计		1,044,887,750.50	1,016,693,395.93

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人









合并利润表
2024年度

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	五、37	400,101,870.55	388,260,960.75
其中：营业收入	五、37	400,101,870.55	388,260,960.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,560,469.74	353,870,083.07
其中：营业成本	五、37	312,559,003.96	300,811,030.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	3,637,310.78	3,651,278.18
销售费用	五、39	18,456,375.36	17,954,324.15
管理费用	五、40	22,946,413.25	22,603,337.10
研发费用	五、41	19,208,543.87	19,003,982.37
财务费用	五、42	-6,247,177.48	-10,153,868.87
其中：利息费用	五、42	53,089.04	27,539.70
利息收入	五、42	5,438,566.04	10,754,064.03
加：其他收益	五、43	3,810,959.82	2,943,660.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	10,803,542.58	5,413,844.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	3,054.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	2,541,966.61	1,010,872.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-8,749,631.80	-3,890,430.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-4,491,692.00	-2,349,640.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	18,343.43	7,739.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,474,889.45	37,526,923.24
加：营业外收入	五、49	3,268,939.62	1,602,236.73
减：营业外支出	五、50	58,200.73	197,507.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,685,628.34	38,931,652.67
减：所得税费用	五、51	4,892,260.42	4,355,379.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,793,367.92	34,576,272.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,793,367.92	34,576,272.83
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,023,551.03	35,185,760.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,230,183.11	-609,487.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,793,367.92	34,576,272.83
归属于母公司股东的综合收益总额		33,023,551.03	35,185,760.39
归属于少数股东的综合收益总额		-1,230,183.11	-609,487.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1857	0.1978
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1857	0.1978

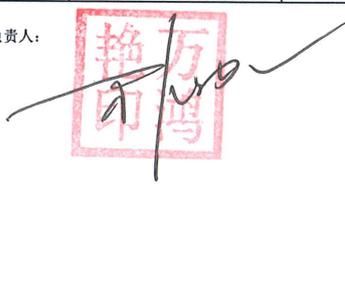
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










母公司利润表
2024年度

编制单位：江西百胜智能科技有限公司

单位：人民币元

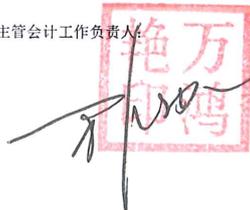
项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	366,507,317.65	355,186,838.24
减：营业成本	十七、4	293,450,422.66	280,422,412.58
税金及附加		1,689,413.08	1,673,496.33
销售费用		13,521,141.58	13,190,927.30
管理费用		16,579,334.67	16,368,457.93
研发费用		15,020,137.84	15,171,802.97
财务费用		-6,204,582.75	-10,081,841.78
其中：利息费用		21,452.42	
利息收入		5,343,783.19	10,643,906.81
加：其他收益		3,398,319.41	2,546,324.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	10,803,542.58	5,413,844.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	3,054.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,541,966.61	1,010,872.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,762,583.27	-3,616,260.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,919,141.53	-2,073,275.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,769.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,526,323.37	41,723,088.11
加：营业外收入		1,513,454.94	1,221,992.65
减：营业外支出		45,585.39	116,219.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,994,192.92	42,828,861.23
减：所得税费用		3,669,334.63	4,616,918.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,324,858.29	38,211,942.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,324,858.29	38,211,942.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		35,324,858.29	38,211,942.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并现金流量表
2024年度

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

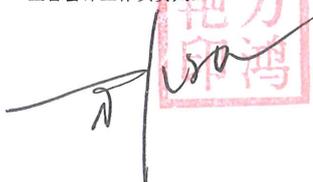
单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,108,383.09	382,509,985.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,634,596.83	2,699,741.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	20,068,137.85	12,876,120.89
经营活动现金流入小计		375,811,117.77	398,085,847.74
购买商品、接受劳务支付的现金		282,529,103.88	258,805,869.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,505,935.91	64,207,214.47
支付的各项税费		16,170,965.36	18,288,562.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	18,086,611.10	26,219,813.05
经营活动现金流出小计		382,292,616.25	367,521,460.20
经营活动产生的现金流量净额	五、53	-6,481,498.48	30,564,387.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		928,466,477.62	442,901,822.94
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,446.86	2,912.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		928,692,924.48	442,904,735.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,788,726.60	30,604,980.23
投资支付的现金		878,288,326.57	534,129,533.95
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		888,077,053.17	564,734,514.18
投资活动产生的现金流量净额		40,615,871.31	-121,829,778.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,640.00	3,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,640.00	3,100,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,640.00	3,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,344,000.04	6,223,193.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	688,930.28	437,180.30
筹资活动现金流出小计		22,032,930.32	6,660,373.74
筹资活动产生的现金流量净额		-22,008,290.32	-3,560,373.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,109,184.22	51,534.67
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	13,235,266.73	-94,774,230.15
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	90,802,543.49	185,576,773.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	104,037,810.22	90,802,543.49

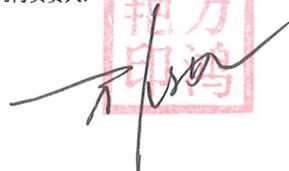
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







母公司现金流量表
2024年度

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,151,498.16	344,259,985.37
收到的税费返还		2,491,943.39	2,552,029.40
收到其他与经营活动有关的现金		17,996,435.66	11,542,688.27
经营活动现金流入小计		335,639,877.21	358,354,703.04
购买商品、接受劳务支付的现金		276,099,604.14	251,335,155.44
支付给职工以及为职工支付的现金		42,499,609.18	41,100,305.63
支付的各项税费		10,768,251.42	12,029,721.53
支付其他与经营活动有关的现金		14,873,384.96	22,462,617.38
经营活动现金流出小计		344,240,849.70	326,927,799.98
经营活动产生的现金流量净额		-8,600,972.49	31,426,903.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		928,466,477.62	442,901,822.94
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,619.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		928,689,097.08	442,901,822.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,043,893.37	23,396,494.25
投资支付的现金		880,316,886.57	531,129,533.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		888,360,779.94	554,526,028.20
投资活动产生的现金流量净额		40,328,317.14	-111,624,205.26
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,344,000.04	6,223,193.44
支付其他与筹资活动有关的现金		121,452.42	800,000.00
筹资活动现金流出小计		21,465,452.46	7,023,193.44
筹资活动产生的现金流量净额		-21,365,452.46	-6,023,193.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,109,184.22	51,534.67
五、现金及现金等价物净增加额		11,471,076.41	-86,168,960.97
加：期初现金及现金等价物余额		79,809,998.44	165,978,959.41
六、期末现金及现金等价物余额		91,281,074.85	79,809,998.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



Handwritten signatures of the legal representative and chief accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.



合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：江西百利智能科技股份有限公司
 单位：人民币元

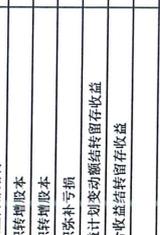
项	2024年度													
	归属于母公司股东权益													
	优先股	普通股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		177,866,667.00		373,731,282.68				42,490,865.09		219,129,939.64		813,217,754.41	10,410,941.25	823,628,695.66
加：会计政策变更		390,000.01												
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额		177,866,667.00		373,731,282.68				42,490,865.09		219,129,939.64		813,217,754.41	10,410,941.25	823,628,695.66
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）								3,532,485.83		8,147,065.16		11,679,550.99	-1,205,543.11	10,474,007.88
（一）综合收益总额								3,532,485.83		33,023,551.03		33,023,551.03	-1,230,183.11	31,793,367.92
（二）股东投入和减少资本													24,640.00	24,640.00
1. 股东投入的普通股													24,640.00	24,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								3,532,485.83		-24,876,485.87		-21,344,000.04		-21,344,000.04
2. 提取一般风险准备								3,532,485.83		-3,532,485.83				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		177,866,667.00		373,731,282.68				46,023,350.92		227,276,004.80		824,897,305.40	9,205,398.14	834,102,703.54

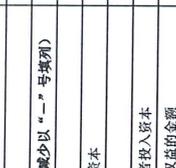
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并股东权益变动表(续)

2024年度

编制单位: 山西百胜智能科技股份有限公司

30 日

单位: 人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	177,866,667.00	373,731,282.68				35,669,670.81		193,987,566.94		784,255,187.16	7,920,128.81	792,175,616.27
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	177,866,667.00	373,731,282.68				35,669,670.81		193,987,566.94		784,255,187.16	7,920,128.81	792,175,616.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,821,194.25		25,141,372.70		28,962,566.95	2,490,512.44	31,453,079.39
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	177,866,667.00	373,731,282.68				42,490,865.09		219,128,939.64		813,217,754.41	10,110,941.25	823,628,695.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer

Handwritten signature of the accounting officer

Handwritten signature of the legal representative



母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：江西百胜智能科技有限公司 2024年度 单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	177,866,667.00				373,827,327.54				42,192,576.19	223,541,291.82		817,727,862.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	177,866,667.00				373,827,327.54				42,192,576.19	223,541,291.82		817,727,862.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,532,485.83	10,448,372.42		13,980,858.25
（一）综合收益总额										35,324,858.29		35,324,858.29
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,532,485.83	-24,876,485.87		-21,344,000.04
1. 提取盈余公积									3,532,485.83	-3,532,485.83		
2. 对股东的分配										-21,344,000.04		-21,344,000.04
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	177,866,667.00				373,827,327.54				46,025,062.02	233,989,664.24		831,708,720.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司股东权益变动表（续）

2024年度

单位：人民币元

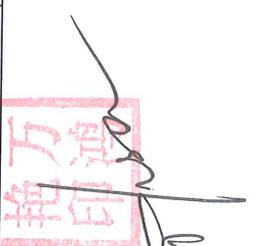
	2024年度		2023年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积						
一、上年年末余额	177,866,667.00		373,827,327.54					38,671,381.94		195,373,737.06		785,739,113.54	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	177,866,667.00		373,827,327.54					38,671,381.94		195,373,737.06		785,739,113.54	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,821,194.25		28,167,554.76		31,988,749.01	
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								3,821,194.25		-10,044,387.69		-6,223,193.44	
2. 对股东的分配								3,821,194.25		-3,821,194.25			
3. 其他										-6,223,193.44		-6,223,193.44	
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	177,866,667.00		373,827,327.54					42,492,576.19		223,541,291.82		817,727,862.55	

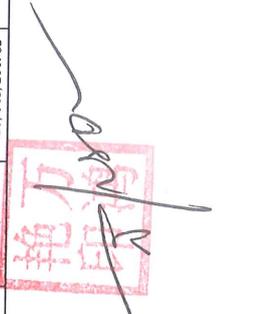
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

江西百胜智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），公司前身为江西百胜门控设备有限公司，于1999年1月20日取得江西省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：360000218074。

2015年10月23日，公司在江西省工商行政管理局办理完成了由百胜有限依法整体变更设立的股份有限公司的工商登记手续，并取得了新核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：913600007055083069。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意江西百胜智能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2603号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,446.6667万股，每股面值1.00元，发行价格为9.08元/股，发行募集资金总额为人民币403,757,336.36元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币355,855,885.72元，其中增加股本人民币44,466,667.00元，增加资本公积人民币311,389,218.72元，募集资金已于2021年10月15日划至公司指定账户；天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字【2021】第40841号）。

本公司于2021年10月21日在深交所创业板上市交易，股票代码301083。

2021年12月08日，江西省工商行政管理局核准了上述增资事项，本次工商变更完成后，百胜智能的注册资本变更为177,866,667.00元，公司类型变更为股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

截至2024年12月31日，本公司注册资本177,866,667.00元，股份总数177,866,667.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股92,256,750.00股；无限售条件的流通股份A股85,609,917.00股。

本公司统一社会信用代码：913600007055083069；法定代表人：刘润根；注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝中大道1220号。

本公司的控股股东为刘润根，实际控制人为刘润根、刘子尧、龚卫宁。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所生产产品包括车行管理设备、人行管理设备、新能源充电管理设备三大产品体系，并能够提供系统集成类智慧停车、智慧社区、平安校园、停充一体化解决方案。经营范围包括：建设工程施工，建筑智能化系统设计，电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：物联网技术研发，物联网设备制造，物联网设备销售，物联网应用服务，交通安全、管制专用设备制造，输配电及控制设备制造，安防设备制造，安防设备销售，安全系统监控服务，电动汽车



充电基础设施运营, 停车场服务, 集中式快速充电站, 互联网数据服务, 信息系统集成服务, 信息技术咨询服务, 电子、机械设备维护(不含特种设备), 信息系统运行维护服务, 智能控制系统集成, 人工智能行业应用系统集成服务, 电子产品销售, 软件开发, 软件销售, 货物进出口, 技术进出口, 计算机软硬件及辅助设备零售, 计算机软硬件及辅助设备批发, 充电桩销售, 机动车充电销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会于2025年4月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、准确、完整地反映了本公司于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为正常经营周期, 并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据



本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 100 万元人民币
重要的其他债权投资（含一年内到期）	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程	单项余额超过 100 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 100 万元人民币
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3%以上，或单一主体的净利润占本公司合并报表净利润的 10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主



体等)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成



本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。



在判断合同现金流量特征时,本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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:①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括应收款项融资及其他债权投资。

3) 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与



套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄、关联方单位的性质为其信用风险主要影响因素。因此,对于账龄组合,本公司参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础评估其预期信用损失。本公司应收账款的账龄自确认之日起计算。



组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方单位款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失
账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非商业银行的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司基于其他应收款交易对象类别、款项账龄等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本公司按照共同风险特征类型不同，确定以下组合：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类合并范围内关联方款项具有较低的信用风险，一般不计提损失准备
账龄组合	按照不同账龄段的预期损失率计提损失准备

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理该类应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。

本公司将银行承兑汇票作为组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失。经评估，本公司的银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款项融资信用风险极低，无需计提预期信用减值准备。



3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业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;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业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;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。



(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司及下属公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认



金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备;资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用预期信用损失的简化模型,即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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 合同负债



合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本公司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,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与



其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部



分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的房屋建筑物,采用成本模式计量。

17. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
2	机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
3	电子设备及其他	5.00	5.00	19.00
4	运输工具	5.00	5.00	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

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

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



在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	①主体建设工程及配套工程已实质上完工；②建设工程达到预定设计要求，经过内外部验收；③建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	①相关设备及其他配套设施已安装完毕；②设备经过调试或试运行符合设计要求或合同规定的标准。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件和特许经营权等，按成本进行初始计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：



类别	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	剩余使用年限
软件	年限平均法	5.00-10.00
特许经营权	年限平均法	运营期限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动过程中研发人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用等其他相关费用。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司发生的研究开发支出,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产预计能够为本公司带来经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

由于研发活动的研究阶段与开发阶段难以严格区分,因此本公司本年度研发支出于发生时全部计入期间费用。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存



在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层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,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、47 资产减值损失。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

24. 预计负债

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



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

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见三、11.金融工具(7)财务担保合同。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;③本公司履约过程中所产出的



商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个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。

交易价格是本公司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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,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。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,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,该金额应当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。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品



预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

1) 销售商品收入

公司在不同经营模式下在采用不同时点确认收入，分为以下两种情况：

①直接销售模式：

公司直接销售产品给客户，合同签订不需要安装验收的，货物发送至指定地点并经集成总包商对产品签收后，公司根据已签字或盖章的签收单，确认收入实现；

公司直接销售产品给直接终端用户，合同签订需安装验收的，公司产品已经安装完成，并取得直接终端用户对项目验收后，公司根据已签字或盖章的验收单，确认收入实现。境外销售根据合同条约，在办理完出口报关手续取得报关单，以报关单出口日期确认收入。

②经销商销售模式：

公司销售产品给经销商，货物发送至指定地点并经经销商对产品签收后，公司根据已签字或盖章的签收单，确认收入实现。

2) 系统集成收入

系统集成系根据与客户的签订的合同要求，将与项目有关的各种软、硬件设备，组合成具备实用价值、具有良好性能并满足客户实际需要的系统的全过程。系统集成项目签订整体合同的，于系统集成项目交付给客户，取得客户的终验报告后，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3) 广告收入

广告收入在相关的广告或商业行为出现在公众面前予以确认。

本公司对广告发布业务收入确认的具体原则：

—存在有力证据证明公司与客户之间达成了协议；

—广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间等条款执行；

—与交易相关的经济利益能够流入本公司；

—收入的金额能够可靠地计量。

4) 提供劳务



提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

5) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在



借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。



本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价



值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量



本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 《企业会计准则解释第 17 号》的执行

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”内容自2024年1月1日起施行。本公司执行上述会计政策，对本年度财务报告无实质性影响。

2) 《企业会计准则解释第 18 号》的执行

2024年12月31日，财政部正式发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），包括“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”及“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。明确了关于保证类质保费用的列报规定，企业因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。本公司本年度执行上述会计政策，对财务报表影响如下：

受影响的项目	2024年12月31日/2024年度			2024年1月1日/2023年度		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他流动负债	10,200,496.81	64,084.28	10,264,581.09	10,660,635.96	23,749.36	10,684,385.32
一年内到期的非流动负债	906,944.74	2,411.93	909,356.67	437,881.86	205,552.25	643,434.11
预计负债	137,696.94	-66,496.21	71,200.73	285,897.22	-229,301.61	56,595.61
营业成本	312,554,867.79	4,136.17	312,559,003.96	300,890,152.27	-79,122.13	300,811,030.14
销售费用	18,460,511.53	-4,136.17	18,456,375.36	17,875,202.02	79,122.13	17,954,324.15

（2）重要会计估计变更

本公司在本报告期主要会计估计未发生变更。



四、税项

1. 主要税种及税率

税种	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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地使用税	土地使用面积	8元/平方米
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	13%、9%、6%、3%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西百胜智能科技股份有限公司	15%
成都艾视特信息技术有限公司	15%
江西联胜智能设备有限公司	25%
江西飞狗科技有限公司	20%
河北德胜物联科技有限公司	20%
南昌百胜智通科技有限公司	20%
上海百源盛信息科技有限公司	20%
南宁百源盛信息科技有限公司	20%
南昌百胜泊充信息科技有限公司	20%
上海百源盛科技有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）2022年11月，本公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的编号为GR202236000873的《高新技术企业证书》，自2022年度至2024年度享受税收优惠政策，按15%税率缴纳企业所得税。

（2）2022年11月，本公司的子公司成都艾视特信息技术有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为



GR202251000043的《高新技术企业证书》,自2022年度至2024年度享受税收优惠政策,按15%税率缴纳企业所得税。

(3)根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司江西飞狗科技有限公司、河北德胜物联科技有限公司、南昌百胜智通科技有限公司、上海百源盛信息科技有限公司、孙公司南宁百源盛信息科技有限公司和南昌百胜泊充信息科技有限公司、上海百源盛科技有限公司享受该税收优惠政策。

(4)根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税法)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的子公司成都艾视特信息技术有限公司、江西飞狗科技有限公司、河北德胜物联科技有限公司、南昌百胜智通科技有限公司、上海百源盛信息科技有限公司、孙公司南宁百源盛信息科技有限公司和南昌百胜泊充信息科技有限公司享受该税收优惠政策。

(5)根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及本公司的子公司成都艾视特信息技术有限公司享受该税收优惠政策。

(6)根据《广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》(桂财税〔2023〕5号),对在2021—2025年期间符合国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业,自其首次符合西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的所属纳税年度起,逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税5年。本公司的孙公司南宁百源盛信息科技有限公司享受该税收优惠政策。

(7)根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司享受该税收优惠政策。



(8) 根据《财政部税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司的子公司成都艾视特信息技术有限公司享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2024 年 1 月 1 日,“年末”系指 2024 年 12 月 31 日,“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	17,460.55	9,937.35
银行存款	188,864,940.46	286,550,935.35
其他货币资金	5,803,364.30	19,968,489.83
合计	194,685,765.31	306,529,362.53
其中:存放在境外的款项总额		

注 1: 本公司期末持有的银行存款中包括拟持有至到期的定期存款本金人民币 82,419,068.00 元,该金额与基于实际利率法计提的未到期应收利息人民币 1,914,146.53 元均不作为期末现金及现金等价物。

注 2: 本公司年末存在抵押、质押、冻结等对使用受限制款项 6,314,740.56 元。

使用受到限制的货币资金:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据保证金	5,701,637.34	19,867,214.13
保函保证金	100,000.00	100,000.00
诉讼冻结	513,103.22	
合计	6,314,740.56	19,967,214.13



2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	217,542,447.81	117,794,732.56
其中：基金	81,145,491.85	60,169,137.51
银行理财产品	15,180,079.26	27,522,033.41
浮动收益类收益凭证	121,216,876.70	30,103,561.64
合计	217,542,447.81	117,794,732.56

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,945,204.50	2,912,487.78
合计	2,945,204.50	2,912,487.78

(2) 年末已质押的应收票据

无。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,945,204.50	100.00			2,945,204.50
其中：银行承兑汇票	2,945,204.50	100.00			2,945,204.50
合计	2,945,204.50	100.00			2,945,204.50

续上表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,912,487.78	100.00			2,912,487.78
其中：银行承兑汇票	2,912,487.78	100.00			2,912,487.78
合计	2,912,487.78	100.00			2,912,487.78



应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,945,204.50		
合计	2,945,204.50		

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,263,204.91	2,945,204.50
合计	2,263,204.91	2,945,204.50

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	95,466,536.65	53,497,535.19
1-2年(含2年)	3,871,232.49	8,699,459.20
2-3年(含3年)	5,926,989.67	1,009,478.52
3-4年(含4年)	959,478.52	104,357.30
4-5年(含5年)	104,357.30	217,628.70
5年以上	1,237,010.95	1,024,502.25
小计	107,565,605.58	64,552,961.16
坏账准备	9,239,393.82	5,194,154.50
合计	98,326,211.76	59,358,806.66

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,565,605.58	100.00	9,239,393.82	8.59	98,326,211.76
其中: 账龄组合	107,565,605.58	100.00	9,239,393.82	8.59	98,326,211.76
合计	107,565,605.58	100.00	9,239,393.82		98,326,211.76



续上表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,552,961.16	100.00	5,194,154.50	8.05	59,358,806.66
其中：账龄组合	64,552,961.16	100.00	5,194,154.50	8.05	59,358,806.66
合计	64,552,961.16	100.00	5,194,154.50		59,358,806.66

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	95,466,536.65	4,773,326.89	5.00
1-2年(含2年)	3,871,232.49	387,123.25	10.00
2-3年(含3年)	5,926,989.67	1,778,096.91	30.00
3-4年(含4年)	959,478.52	959,478.52	100.00
4-5年(含5年)	104,357.30	104,357.30	100.00
5年以上	1,237,010.95	1,237,010.95	100.00
合计	107,565,605.58	9,239,393.82	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按照账龄组合	5,194,154.50	4,045,239.32				9,239,393.82
合计	5,194,154.50	4,045,239.32				9,239,393.82

(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



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位一	17,455,231.80		17,455,231.80	16.17	872,761.59
单位二	16,623,660.63	8,115.02	16,631,775.65	15.41	947,850.47
单位三	5,474,096.28		5,474,096.28	5.07	273,704.81
单位四	5,302,194.34	6,832.72	5,309,027.06	4.92	265,451.36
单位五	4,626,709.68		4,626,709.68	4.29	231,335.48
合计	49,481,892.73	14,947.74	49,496,840.47	45.86	2,591,103.71

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,245,379.90	95.55	2,338,325.27	90.38
1—2年	148,423.53	3.34	224,920.12	8.69
2—3年	25,526.72	0.57	21,047.96	0.81
3年以上	23,580.00	0.54	3,000.00	0.12
合计	4,442,910.15	100.00	2,587,293.35	100.00

注：本公司年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位一	445,000.00	10.02
单位二	430,500.00	9.69
单位三	300,000.00	6.75
单位四	270,000.00	6.08
单位五	261,806.00	5.89
合计	1,707,306.00	38.43

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,719,697.93	1,068,957.60
合计	2,719,697.93	1,068,957.60

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代付款	841,735.22	421,424.68
备用金	314,833.51	283,540.26
押金保证金	1,675,852.59	499,642.95
其他单位往来	425,208.63	274,719.15
合计	3,257,629.95	1,479,327.04

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,534,716.14	960,806.61
1-2年	336,303.23	102,548.75
2-3年	12,920.97	179,282.07
3-4年	138,000.00	
4-5年		13,500.00
5年以上	235,689.61	223,189.61
合计	3,257,629.95	1,479,327.04

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	88,000.00	2.70	88,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,169,629.95	97.30	449,932.02	14.20	2,719,697.93
其中:账龄组合	3,169,629.95	97.30	449,932.02	14.20	2,719,697.93
合计	3,257,629.95	100.00	537,932.02		2,719,697.93

续上表:



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,000.00	5.95	88,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,391,327.04	94.05	322,369.44	23.17	1,068,957.60
其中：账龄组合	1,391,327.04	94.05	322,369.44	23.17	1,068,957.60
合计	1,479,327.04	100.00	410,369.44		1,068,957.60

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
维特罗伯特机械(苏州)有限公司	88,000.00	88,000.00	88,000.00	88,000.00	100.00	长期无法收回，预计收回可能性较低
合计	88,000.00	88,000.00	88,000.00	88,000.00		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,534,716.14	126,735.80	5.00
1-2年(含2年)	336,303.23	33,630.32	10.00
2-3年(含3年)	12,920.97	3,876.29	30.00
3-4年(含4年)	50,000.00	50,000.00	100.00
4-5年(含5年)			100.00
5年以上	235,689.61	235,689.61	100.00
合计	3,169,629.95	449,932.02	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		322,369.44	88,000.00	410,369.44
2024年1月1日余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		127,562.58		127,562.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额		449,932.02	88,000.00	537,932.02

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	88,000.00					88,000.00
按组合计提坏账准备	322,369.44	127,562.58				449,932.02
合计	410,369.44	127,562.58				537,932.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	30.70	50,000.00



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位二	押金保证金	377,293.69	1年以内	11.58	18,864.68
单位三	代收代付款	346,580.33	1年以内	10.64	17,329.02
单位四	代收代付款	99,996.97	5年以上	3.07	99,996.97
单位五	代收代付款	88,000.00	3-4年	2.70	88,000.00
合计		1,911,870.99		58.69	274,190.67

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	378,480.75	18,924.03	359,556.72	105,932.04	5,296.60	100,635.44
合计	378,480.75	18,924.03	359,556.72	105,932.04	5,296.60	100,635.44

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	378,480.75	100.00	18,924.03	5.00	359,556.72
其中: 账龄组合	378,480.75	100.00	18,924.03	5.00	359,556.72
合计	378,480.75	100.00	18,924.03		359,556.72

续上表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	105,932.04	100.00	5,296.60	5.00	100,635.44
其中: 账龄组合	105,932.04	100.00	5,296.60	5.00	100,635.44



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	105,932.04	100.00	5,296.60		100,635.44

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收质保金	378,480.75	18,924.03	5.00
合计	378,480.75	18,924.03	

(3) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
应收质保金	5,296.60	13,627.43				18,924.03	
合计	5,296.60	13,627.43				18,924.03	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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
原材料	27,621,632.75	2,185,478.50	25,436,154.25	27,758,605.37	1,996,570.04	25,762,035.33
在产品	19,636,242.40	1,836,070.04	17,800,172.36	18,231,068.01		18,231,068.01
库存商品	19,361,585.27	2,381,435.17	16,980,150.10	21,023,542.78	2,479,009.38	18,544,533.40
低值易耗品	798,708.74	98,833.79	699,874.95	2,596,503.33		2,596,503.33
委托加工物资	1,049,235.53		1,049,235.53	1,164,973.37		1,164,973.37
发出商品	5,419,292.83	150,280.66	5,269,012.17	11,498,784.85	142,649.24	11,356,135.61
合同履约成本	3,767,259.45		3,767,259.45	8,896,713.15		8,896,713.15



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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
合计	77,653,956.97	6,652,098.16	71,001,858.81	91,170,190.86	4,618,228.66	86,551,962.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,996,570.04	1,085,322.55		896,414.09		2,185,478.50
在产品		1,836,070.04				1,836,070.04
库存商品	2,479,009.38	1,256,814.96		1,354,389.17		2,381,435.17
低值易耗品		98,833.79				98,833.79
发出商品	142,649.24	150,280.66		142,649.24		150,280.66
合计	4,618,228.66	4,427,322.00		2,393,452.50		6,652,098.16

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	53,120,812.39	41,672,334.01
一年内到期的其他债权投资		10,076,931.51
减: 长期应收款坏账准备	12,102,454.03	7,331,568.67
合计	41,018,358.36	44,417,696.85

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,751,484.90	1,552,201.67
预缴企业所得税	5,775.14	2,868.06
固定收益类收益凭证	105,863,289.03	40,123,452.05
大额存单		20,152,383.56
待摊费用	135,371.13	
合计	108,755,920.20	61,830,905.34

11. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	应计 利息	增加	减少	年末 余额
民生银行大额存单	70,217,479.43			70,217,479.43	
渤海银行大额存单	51,089,452.05	1,671,849.30			52,761,301.35
中信银行大额存单		575,395.92	10,000,000.00		10,575,395.92
合计	121,306,931.48	2,247,245.22	10,000,000.00	70,217,479.43	63,336,697.27

续上表:

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
民生银行大额存单	70,000,000.00			
渤海银行大额存单	50,000,000.00			
中信银行大额存单	10,000,000.00			
合计	130,000,000.00			

(2) 年末重要的其他债权投资

项目	年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
渤海银行大额存单	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年5月5日	
中信银行大额存单	10,000,000.00	2.95%	2.95%	2026年1月20日	
合计	60,000,000.00				

续上表:

项目	年初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
民生银行大额存单	20,000,000.00	2.70%	2.70%	2025年2月20日	
民生银行大额存单	30,000,000.00	2.70%	2.70%	2025年1月20日	
民生银行大额存单	20,000,000.00	2.70%	2.70%	2025年4月20日	



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额				逾期本金
	面值	票面利率	实际利率	到期日	
渤海银行大额存单	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年5月5日	
合计	120,000,000.00				

注：年初7,000.00万元民生银行大额存单原计划到期日分别为2025年1月20日、2025年2月20日、2025年4月20日，公司于2024年11月7日提前转让卖出。

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	25,893,277.70		25,893,277.70	3.35%-4.60%
合计	25,893,277.70		25,893,277.70	

续上表：

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	19,405,545.19	194,055.46	19,211,489.73	3.83%-4.60%
合计	19,405,545.19	194,055.46	19,211,489.73	

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,893,277.70	100.00			25,893,277.70
其中：按信用风险特征组合	25,893,277.70	100.00			25,893,277.70
合计	25,893,277.70	100.00			25,893,277.70

续上表：



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,405,545.19	100.00	194,055.46	1.00	19,211,489.73
其中：按信用风险特征组合	19,405,545.19	100.00	194,055.46	1.00	19,211,489.73
合计	19,405,545.19	100.00	194,055.46		19,211,489.73

1) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		194,055.46		194,055.46
2024年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-194,055.46		-194,055.46
2024年12月31日余额				

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
按信用风险特征组合计提坏	194,055.46				-194,055.46	
合计	194,055.46				-194,055.46	

(4) 本年度实际核销的长期应收款

无。



江西百胜智能科技有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	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损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
联营企业													
江西泽城新能源科技有限公司			1,050,000.00		3,054.50							1,053,054.50	
合计			1,050,000.00		3,054.50							1,053,054.50	



14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	148,644,165.60	85,404,899.46
固定资产清理		
合计	148,644,165.60	85,404,899.46

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	73,017,456.88	65,326,199.06	3,495,809.48	21,648,282.88	163,487,748.30
2. 本年增加金额	69,706,228.15	2,790,880.49		927,844.04	73,424,952.68
（1）购置		326,013.24		905,074.13	1,231,087.37
（2）在建工程转入	69,706,228.15	2,464,867.25		22,769.91	72,193,865.31
3. 本年减少金额		4,726,361.23		8,165.49	4,734,526.72
（1）处置或报废		4,726,361.23		8,165.49	4,734,526.72
4. 年末余额	142,723,685.03	63,390,718.32	3,495,809.48	22,567,961.43	232,178,174.26
二、累计折旧					
1. 年初余额	17,156,765.93	42,074,380.71	3,080,450.00	15,771,252.20	78,082,848.84
2. 本年增加金额	2,497,129.50	5,252,101.38	215,081.55	1,949,019.92	9,913,332.35
（1）计提	2,497,129.50	5,252,101.38	215,081.55	1,949,019.92	9,913,332.35
3. 本年减少金额		4,454,415.13		7,757.40	4,462,172.53
（1）处置或报废		4,454,415.13		7,757.40	4,462,172.53
4. 年末余额	19,653,895.43	42,872,066.96	3,295,531.55	17,712,514.72	83,534,008.66
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	123,069,789.60	20,518,651.36	200,277.93	4,855,446.71	148,644,165.60
2. 年初账面价值	55,860,690.95	23,251,818.35	415,359.48	5,877,030.68	85,404,899.46

（2）暂时闲置的固定资产



无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	69,522,281.16	产权证书正在办理中
合计		

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,944,691.24	59,328,944.58
工程物资		
合计	2,944,691.24	59,328,944.58

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能出入口安防设备生产基地建设项目	1,092,448.29		1,092,448.29	57,266,854.77		57,266,854.77
5G全连接工厂项目				1,963,102.36		1,963,102.36
自建充电桩建设项目	1,852,242.95		1,852,242.95	98,987.45		98,987.45
合计	2,944,691.24		2,944,691.24	59,328,944.58		59,328,944.58

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
智能出入口安防设备生产基地建设项目	57,266,854.77	15,663,352.64	71,837,759.12		1,092,448.29
5G全连接工厂项目	1,963,102.36			1,963,102.36	
合计	59,229,957.13	15,663,352.64	71,837,759.12	1,963,102.36	1,092,448.29

续上表：



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智能出入口安防设备生产基地建设项目	108,911,500.00	63.68	注1				自有资金+募集资金
5G全连接工厂项目	6,721,070.00	32.35	注2				自有资金
合计	115,632,570.00						

注1: 截至2024年12月31日, 智能出入口安防设备生产基地建设项目工程累计投入占预算比例= (募集资金累计投入金额+自有资金累计投入金额) / (在建工程预算数) *100%= (6,866.06万元+69.21万元) / (10,891.15万元) *100%=63.68%。

注2: 5G全连接工厂项目受标准流程与离散制造场景冲突影响, 项目已于2024年提前结项。其中, 转入无形资产1,460,150.19元, 转入研发费用502,952.17元。

注3: 截至2024年12月31日, 智能出入口安防设备生产基地建设项目主体工程已基本完成, 正在进行装修及设备购置安装。

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

无。

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,087,311.28	1,087,311.28
2. 本年增加金额	1,778,899.05	1,778,899.05
3. 本年减少金额	1,055,496.67	1,055,496.67
(1) 处置	1,055,496.67	1,055,496.67
4. 年末余额	1,810,713.66	1,810,713.66
二、累计折旧		
1. 年初余额	470,309.61	470,309.61
2. 本年增加金额	611,305.83	611,305.83
(1) 计提	611,305.83	611,305.83
3. 本年减少金额	658,891.22	658,891.22
(1) 处置	658,891.22	658,891.22



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
4. 年末余额	422,724.22	422,724.22
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,387,989.44	1,387,989.44
2. 年初账面价值	617,001.67	617,001.67

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	43,107,391.76	2,427,168.74	4,991,241.12	50,525,801.62
2. 本年增加金额		2,470,425.10	366,695.29	2,837,120.39
(1) 购置		2,470,425.10	167,077.28	2,637,502.38
(2) 在建工程转入			199,618.01	199,618.01
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	43,107,391.76	4,897,593.84	5,357,936.41	53,362,922.01
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,063,068.64	1,184,397.02	114,491.51	6,361,957.17
2. 本年增加金额	862,147.92	253,270.58	313,392.93	1,428,811.43
(1) 计提	862,147.92	253,270.58	313,392.93	1,428,811.43
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,925,216.56	1,437,667.60	427,884.44	7,790,768.60
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
四、账面价值				
1. 年末账面价值	37,182,175.20	3,459,926.24	4,930,051.97	45,572,153.41
2. 年初账面价值	38,044,323.12	1,242,771.72	4,876,749.61	44,163,844.45

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
展厅及其他配套装修	350,332.71		269,804.84		80,527.87
无尘车间改造		201,834.86	33,639.10		168,195.76
南昌厂房装修	9,367.89		9,367.89		
河北充电桩项目	34,138.12		5,081.76		29,056.36
技术改造支出	16,805.20		6,505.24		10,299.96
合计	410,643.92	201,834.86	324,398.83		288,079.95

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	20,159,420.21	3,023,851.18	13,135,444.67	2,004,156.91
存货跌价准备	5,900,411.11	885,061.66	4,618,228.66	694,090.39
经销商返利	7,884,774.04	1,182,716.11	7,494,069.64	1,124,110.45
技术服务费	5,704,067.11	855,610.07	3,541,373.90	531,206.09
预计负债	85,555.43	12,833.32	285,897.22	45,491.66
未开票项目成本	24,042,127.73	3,606,319.15	5,736,245.57	1,114,004.84
内部交易未实现利润	1,149,289.83	224,301.88	1,089,910.68	215,031.61
租赁负债	777,716.20	117,231.86	663,076.65	100,522.31
合计	65,703,361.66	9,907,925.23	36,564,246.99	5,828,614.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债



项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,541,966.61	381,294.99	1,010,872.01	151,630.80
固定资产一次性折旧	320,305.19	48,045.77	420,248.29	63,037.24
使用权资产	777,716.20	117,231.86	636,252.27	96,496.64
合计	3,639,988.00	546,572.62	2,067,372.57	311,164.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,594,267.09	
可抵扣亏损	14,393,480.50	10,529,043.90
合计	16,987,747.59	10,529,043.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年		852,580.14	
2025年	237,043.45	237,043.45	
2026年	374,901.24	374,901.24	
2027年	2,685,977.62	2,685,977.62	
2028年	6,378,541.45	6,378,541.45	
2029年	4,717,016.74		
合计	14,393,480.50	10,529,043.90	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	50,742.57	50,742.57		50,742.57		50,742.57
合计	50,742.57	50,742.57		50,742.57		50,742.57

21. 所有权或使用权受到限制的资产



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,314,740.56	6,314,740.56	使用受限	保证金、诉讼冻结
合计	6,314,740.56	6,314,740.56		

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,967,214.13	19,967,214.13	使用受限	保证金
合计	19,967,214.13	19,967,214.13		

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,005,457.76	19,867,214.13
合计	19,005,457.76	19,867,214.13

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	110,296,803.26	116,612,580.20
1-2年(含2年)	19,358,585.43	4,162,757.83
2-3年(含3年)	2,560,598.76	5,201,803.50
3年以上	7,694,427.74	2,806,630.17
合计	139,910,415.19	128,783,771.70

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江西云眼视界科技股份有限公司	15,506,539.87	未结算
承德长天网络工程有限公司	2,166,000.00	未结算
北京智汇云舟科技有限公司	1,200,000.00	未结算
合计	18,872,539.87	

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	9,491,117.48	12,309,249.46
合计	9,491,117.48	12,309,249.46



本公司期末无账龄超过1年的重要合同负债

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,139,598.88	3,697,774.80
合计	3,139,598.88	3,697,774.80

25.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	769,019.47	1,310,419.47
职工往来	6,493.88	733.03
运费	1,044,734.90	1,235,315.90
应付代垫款	784,212.76	758,513.92
其他往来	287,237.87	392,792.48
应付咨询顾问费	247,900.00	
合计	3,139,598.88	3,697,774.80

(2) 期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,402,558.52	61,170,959.32	60,920,506.89	7,653,010.95
离职后福利-设定提存计划		4,481,502.65	4,481,502.65	
辞退福利		100,817.07	89,817.07	11,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	7,402,558.52	65,753,279.04	65,491,826.61	7,664,010.95

(2) 短期薪酬

项目	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	7,229,860.32	54,272,040.94	53,947,577.06	7,554,324.20
职工福利费		1,938,974.34	1,938,974.34	



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费		2,553,941.60	2,553,672.04	269.56
其中：医疗保险费		2,389,506.12	2,389,236.56	269.56
工伤保险费		160,895.15	160,895.15	
生育保险费		3,540.33	3,540.33	
住房公积金	58,828.00	1,111,809.00	1,139,596.39	31,040.61
工会经费和职工教育经费	113,870.20	1,294,193.44	1,340,687.06	67,376.58
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,402,558.52	61,170,959.32	60,920,506.89	7,653,010.95

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,339,395.56	4,339,395.56	
失业保险费		142,107.09	142,107.09	
企业年金缴费				
合计		4,481,502.65	4,481,502.65	

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,200,384.30	426,591.28
增值税	2,762,147.40	2,138,987.22
印花税	40,386.73	28,236.20
土地使用税	291,350.60	291,350.60
房产税	251,663.67	194,649.27
城市维护建设税	149,843.73	107,296.54
教育费附加及地方教育附加	145,700.91	105,003.46
个人所得税	113,873.22	109,128.26
其他	6,450.77	13,681.73
合计	6,961,801.33	3,414,924.56

28. 一年内到期的非流动负债



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	906,944.74	437,881.86
一年内到期的预计负债	2,411.93	205,552.25
合计	909,356.67	643,434.11

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的银行承兑汇票	2,945,204.50	2,912,487.78
未终止确认的商业承兑汇票及建信融通服务平台“融信”凭证	4,071,091.99	4,138,523.72
待转销项税	3,184,200.32	3,609,624.46
工程安装项目维保费	64,084.28	23,749.36
合计	10,264,581.09	10,684,385.32

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,241,711.84	461,955.40
减: 未确认的融资费用	31,278.75	13,258.68
减: 重分类至一年内到期的非流动负债	906,944.74	437,881.86
合计	303,488.35	10,814.86

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
工程安装项目维保费	71,200.73	56,595.61	计提维保费
合计	71,200.73	56,595.61	

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	8,665,369.02		209,707.72	8,455,661.30	与资产相关
合计	8,665,369.02		209,707.72	8,455,661.30	

(2) 政府补助项目



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,665,369.02			209,707.72			8,455,661.30	与资产相关
合计	8,665,369.02			209,707.72			8,455,661.30	

33. 股本

项目	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	
股份总额	177,866,667.00						177,866,667.00

34. 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	373,731,282.68			373,731,282.68
合计	373,731,282.68			373,731,282.68

35. 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	42,490,865.09	3,532,485.83		46,023,350.92
合计	42,490,865.09	3,532,485.83		46,023,350.92

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	219,128,939.64	193,987,566.94
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
调整后年初未分配利润	219,128,939.64	193,987,566.94
加:本年归属于母公司所有者的净利润	33,023,551.03	35,185,760.39
减:提取法定盈余公积	3,532,485.83	3,821,194.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,344,000.04	6,223,193.44



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	227,276,004.80	219,128,939.64

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,273,851.72	312,199,344.58	385,892,090.78	300,539,039.51
其他业务	1,828,018.83	359,659.38	2,368,869.97	271,990.63
合计	400,101,870.55	312,559,003.96	388,260,960.75	300,811,030.14

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
按经营地区分类	400,101,870.55	312,559,003.96
境内	334,643,231.68	271,040,355.55
境外	65,458,638.87	41,518,648.41
按商品转让的时间分类	400,101,870.55	312,559,003.96
某一时点转让	383,145,179.55	304,192,129.92
某一时段内转让	16,956,691.00	8,366,874.04
按销售渠道分类	400,101,870.55	312,559,003.96
直销	259,076,720.35	189,958,923.43
经销	141,025,150.20	122,600,080.53

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质
销售商品	指定地点交货/指定地点交货后，安装、调试	按进度付款/按信用期付款/先款后货	提供指定数量的商品
系统集成收入	系统集成项目交付给客户	根据合同条款付款	将与项目有关的各种软、硬件设备，组合成具备实用价值、具有良好性能并满足客户实际需要的系统
广告收入	广告或商业行为出现在公众面前	按进度付款	按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间等条款投放广告



续上表：

项目	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	是	无	质保期内质量三包
系统集成收入	是	无	质保金/质保期内质量三包
广告收入	是	无	负责维护广告处于正常发布状态

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	691,961.73	710,782.14
教育费附加及地方教育附加	674,928.46	698,153.61
房产税	835,611.04	778,596.72
土地使用税	1,165,402.40	1,165,402.40
环境保护税	2,738.92	2,773.96
印花税	213,948.42	203,976.07
车船使用税	545.60	4,085.50
文化事业建设费	52,174.21	87,507.78
合计	3,637,310.78	3,651,278.18

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	11,449,699.49	10,963,577.58
展览及业务宣传费	3,090,660.42	2,602,146.64
交通差旅费	847,189.93	1,042,402.95
业务招待费	649,565.49	652,961.49
长期待摊费用摊销	267,503.91	578,425.53
维修费	583,055.46	528,967.43
办公费	662,250.13	428,344.88
折旧费	200,714.67	234,227.28
使用权资产折旧摊销	123,420.59	125,037.40
水电费	99,648.22	98,886.87
无形资产摊销	38,771.58	21,032.56
中介代理费	141,023.58	278,075.21
其他	302,871.89	400,238.33
合计	18,456,375.36	17,954,324.15



40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	14,560,325.59	13,794,060.84
聘请中介机构费	1,298,999.92	1,611,755.69
折旧费	1,126,829.18	1,081,637.90
办公费	2,072,623.45	861,427.13
业务招待费	634,949.97	598,812.02
交通差旅费	534,701.09	521,951.35
无形资产摊销	515,438.76	497,389.65
租金及物业费	355,855.48	441,225.27
水电费	375,652.95	379,935.72
咨询费	111,094.53	379,764.51
保险费	8,956.52	5,345.48
维修费	5,827.95	237,456.45
使用权资产折旧摊销	134,025.47	134,758.57
长期待摊费用摊销	17,427.14	121,806.71
其他	1,193,705.25	1,936,009.81
合计	22,946,413.25	22,603,337.10

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	13,447,376.71	13,254,986.25
物料消耗	3,533,175.80	3,381,116.91
折旧与摊销	900,135.28	751,989.46
其他费用	1,327,856.08	1,615,889.75
合计	19,208,543.87	19,003,982.37

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	53,089.04	27,539.70
减:利息收入	5,438,566.04	10,754,064.03
汇兑损益	-994,964.47	460,982.83
手续费及其他	133,263.99	111,672.63
合计	-6,247,177.48	-10,153,868.87



43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	771,092.47	1,547,412.94
先进制造企业增值税加计抵减额	2,475,455.08	375,367.10
软件退税收入	515,134.96	977,415.72
个税手续费返还	24,577.31	36,315.12
增值税减免税-企业招用建档立卡贫困人口	7,800.00	7,150.00
重点人群退税抵减应缴纳增值税	12,350.00	
国家税务局退特殊人员免税金	4,550.00	
合计	3,810,959.82	2,943,660.88

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,541,966.61	1,010,872.01
合计	2,541,966.61	1,010,872.01

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,054.50	
持有其他债权投资期间取得的投资收益	3,742,297.95	1,536,246.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,843,531.22	3,754,146.08
持有固定收益类收益凭证期间获得的收益	2,214,658.91	123,452.05
合计	10,803,542.58	5,413,844.68

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,045,239.32	-177,235.50
其他应收款坏账损失	-127,562.58	-12,559.10
长期应收款坏账损失	-4,576,829.90	-3,700,636.06
合计	-8,749,631.80	-3,890,430.66

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,427,322.00	-2,372,588.52
合同资产减值损失	-13,627.43	22,947.56



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动资产减值损失	-50,742.57	
合计	-4,491,692.00	-2,349,640.96

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	18,343.43	7,739.61
其中:固定资产处置收益	-6,590.94	1,728.26
使用权资产处置收益	24,934.37	6,011.35
合计	18,343.43	7,739.61

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	3,115,176.70	1,311,330.00	3,115,176.70
经批准无需支付的应付款项	14,703.29	18,400.00	14,703.29
罚没利得	91,438.92	203,595.81	91,438.92
保险赔偿收入	40,692.00	29,220.00	40,692.00
盘盈利得		23,840.00	
其他	6,928.71	15,850.92	6,928.71
合计	3,268,939.62	1,602,236.73	3,268,939.62

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	9,000.00	102,000.00	9,000.00
非流动资产毁损报废损失	39,316.39	2,350.53	39,316.39
非常损失		76,603.86	
赔偿金支出	9,405.72	13,156.00	9,405.72
其他	478.62	3,396.91	478.62
合计	58,200.73	197,507.30	58,200.73

51. 所得税费用

(1) 所得税费用



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,736,163.45	5,317,831.31
递延所得税费用	-3,843,903.03	-962,451.47
合计	4,892,260.42	4,355,379.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	36,685,628.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,502,844.25
子公司适用不同税率的影响	-175,018.63
调整以前期间所得税的影响	1,883,495.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,387.45
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	2,381,730.17
研发费用等费用项目加计扣除	-2,852,767.69
其他	-1,972,410.46
所得税费用	4,892,260.42

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,691,257.11	7,423,332.02
政府补助	3,682,570.02	2,674,035.22
个税手续费返还	23,185.33	36,315.12
经营性款项的增加	365,477.16	2,089,323.10
收回票据保证金	14,165,576.79	
其他	140,071.44	653,115.43
合计	20,068,137.85	12,876,120.89

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	14,661,503.28	16,288,838.40
经营性款项的减少	3,387,218.21	1,201,427.45
存入票据保证金		8,629,547.20



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存入保函保证金		100,000.00
其他	37,889.61	
合计	18,086,611.10	26,219,813.05

(2) 与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	667,477.86	437,180.30
融信通转让手续费	21,452.42	
合计	688,930.28	437,180.30

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	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	
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	448,696.72		1,429,214.23	667,477.86		1,210,433.09
合计	448,696.72		1,429,214.23	667,477.86		1,210,433.09

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,793,367.92	34,576,272.83
加: 资产减值准备	4,491,692.00	2,349,640.96
信用减值损失	8,749,631.80	3,890,430.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,913,332.35	10,188,160.05
使用权资产折旧	611,305.83	389,431.84
无形资产摊销	1,428,811.43	1,211,240.86
长期待摊费用摊销	324,398.83	752,862.62



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-18,343.43	-7,739.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	39,316.39	2,350.53
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,541,966.61	-1,010,872.01
财务费用(收益以“-”填列)	-4,803,404.11	-3,354,726.98
投资损失(收益以“-”填列)	-10,803,542.58	-5,413,844.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,079,310.97	-1,046,912.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	235,407.94	84,460.98
存货的减少(增加以“-”填列)	11,122,781.39	-9,444,991.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-64,303,407.32	-26,573,113.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,358,430.66	23,971,736.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,481,498.48	30,564,387.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	104,037,810.22	90,802,543.49
减: 现金的年初余额	90,802,543.49	185,576,773.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,235,266.73	-94,774,230.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	104,037,810.22	90,802,543.49
其中: 库存现金	17,460.55	9,937.35
可随时用于支付的银行存款	104,018,622.71	90,791,330.44



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,726.96	1,275.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物	104,037,810.22	90,802,543.49
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额		
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) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	10,926,349.65	7.1884	78,542,971.80
欧元	64,652.33	7.5257	486,554.04
应收账款			
其中:美元	196,534.41	7.1884	1,412,767.95
欧元	169,688.32	7.5257	1,277,023.39

55. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	31,636.62	27,539.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	675,636.82	425,920.71
与租赁相关的总现金流出	1,329,612.22	849,427.22

(2) 本公司作为出租方

无。

(3) 本公司作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。



六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
百胜自动泊车软件的研发	2,145,716.32	
多功能车位锁的研究和开发	885,368.34	
防尘散热充电桩的研究和开发	2,221,342.37	
景观升降地柱的研发	855,670.63	
庭院平移门的研发	1,212,744.77	
智慧停充一体化软件的研发	2,152,104.43	
无簧智能道闸的研发	2,208,881.40	
直流无刷工业门机的研发	1,010,630.74	
掌静脉识别技术在安防领域的应用	2,327,678.84	2,524,639.91
智能停车数字化交互系统（双流机场）	595,776.49	
LED显示屏动态显示控制系统	792,385.91	365,378.44
车牌识别图像二次识别软件	90,322.62	660,149.17
充电桩车位管理系统	660,316.44	368,074.66
智能访客预约管理平台	632,075.93	387,088.89
智能停车场管理系统	1,417,528.64	1,690,287.22
2023年百胜智慧园区管理云平台		4,343,287.33
2023年智能安防（包括升降柱）		1,072,107.46
2023年智能门机（包括平开门、伸缩门、平移门、工业门）		1,618,282.32
2023年智能停车场（包括道闸、车牌识别、广告道闸）		4,340,171.26
2023年智能通道门（包括通道闸、翼闸、摆闸等）		1,273,314.69
蓝牙智能停车管理系统		63,441.54
一种复杂场景下二维码定位及校正方法		116,814.04
一种利用道闸及门机开关门数据的居民出行大数据分析系统		116,507.28
智能V4显示屏控制软件		64,438.16
合计	19,208,543.87	19,003,982.37
其中：费用化研发支出	19,208,543.87	19,003,982.37
资本化研发支出		



七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

2024年1月22日新设子公司百胜智能（香港）信息科技有限公司，本公司直接持股100%。

2024年7月26日新设子公司上海百源盛科技有限公司，通过本公司子公司上海百源盛信息科技有限公司间接持股51%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
江西联胜智能设备有限公司	3000 万元	江西省	江西省南昌市	制造业	100.00		投资设立
江西飞狗科技有限公司	200 万元	江西省	江西省南昌市	信息技术服务业	100.00		投资设立
成都艾视特信息技术有限公司	200 万元	四川省	四川省成都市	信息技术服务业	51.00		投资设立
河北德胜物联科技有限公司	1000 万元	河北省	河北省石家庄市	互联网和相关服务业	51.00		投资设立



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
南昌百胜智通科技有限公司	2000 万元	江西省	江西省南昌市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
上海百源盛信息科技有限公司	1000 万元	上海市	上海市长宁区	信息技术服务业和广告业	51.00		投资设立
南宁百源盛信息科技有限公司	1000 万元	广西壮族自治区	广西壮族自治区南宁市良庆区	信息技术服务业和广告业		51.00	投资设立
南昌百胜泊充信息科技有限公司	1000 万元	江西省	江西省南昌市	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
上海百源盛科技有限公司	10 万元	上海市	上海市长宁区	科技推广和应用服务业		51.00	投资设立
百胜智能(香港)信息科技有限公司	100 万元	香港	香港	技术服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都艾视特信息技术有限公司	49.00%	544,664.32		6,441,586.00
河北德胜物联科技有限公司	49.00%	-1,205,850.15		-443,431.33
上海百源盛信息科技有限公司	49.00%	-568,997.28		3,207,243.47



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都艾视特信息技术有限公司	15,804,815.63	1,624,423.69	17,429,239.32	3,811,130.94	418,422.49	4,229,553.43
河北德胜物联科技有限公司	12,675,143.04	29,056.36	12,704,199.40	13,528,085.09	52,141.51	13,580,226.60
上海百源盛信息科技有限公司	6,845,067.31	2,781,396.12	9,626,463.43	2,040,252.28		2,040,252.28

续上表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都艾视特信息技术有限公司	13,806,890.69	835,229.37	14,642,120.06	2,506,027.56	92,261.44	2,598,289.00
河北德胜物联科技有限公司	13,862,565.60	1,200,892.99	15,063,458.59	13,479,625.60	52,141.51	13,531,767.11
上海百源盛信息科技有限公司	7,708,139.06	3,631,773.20	11,339,912.26	2,592,482.17		2,592,482.17



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表:

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都艾视特信息技术有限公司	26,793,746.38	1,155,854.83	1,155,854.83	4,058,556.00	26,879,810.04	-312,358.83	-312,358.83	683,031.83
河北德胜物联科技有限公司	306,548.71	-2,460,918.68	-2,460,918.68	-63,410.43	103,294.30	-372,277.87	-372,277.87	200,144.88
上海百源盛信息科技有限公司	6,960,085.86	-1,161,218.94	-1,161,218.94	-1,510,219.46	8,106,356.62	-574,259.00	-574,259.00	-454,389.60



(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西泽城新能源科技有限公司	江西省	江西省南昌市	科技推广和应用服务业	35.00		权益法

注：江西泽城新能源科技有限公司于2024年6月14日投资设立。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额
	江西泽城新能源科技有限公司
流动资产	2,860,911.31
非流动资产	1,097,580.02
资产合计	3,958,491.33
流动负债	949,764.19
非流动负债	
负债合计	949,764.19
净资产合计	3,008,727.14
其中：少数股东权益	
归属于母公司股东权益	3,008,727.14
按持股比例计算的净资产份额	1,053,054.50
对联营企业权益投资的账面价值	1,053,054.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	



项目	年末余额 / 本年发生额
	江西泽城新能源科技有限公司
营业收入	202,974.76
财务费用	-990.94
所得税费用	459.32
净利润	8,727.14
其他综合收益	
综合收益总额	8,727.14
本年度收到的来自联营企业的股利	

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

年末无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,665,369.02			209,707.72		8,455,661.30	与资产相关
合计	8,665,369.02			209,707.72		8,455,661.30	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
企业扶持资金	2,239,600.00	238,600.00
2022年度南昌市企业研发费用补助第一批	394,100.00	
2023年度综合考核先进企业奖励	200,000.00	
2023年高新技术企业量质“双提升”兑现奖金项目	150,000.00	
稳岗补助	147,284.75	162,705.22
南昌县科技和工业信息化局高企奖励	100,000.00	



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	本年发生额	上年发生额
2023年南昌市促进开放型经济高质量发展措施资金	95,400.00	
党建补助	53,561.40	
成都生产力促进中心高企复评奖补	50,000.00	
成都高新科创局高企培育政策兑现(高企认定奖励)	50,000.00	
2023年南昌市口岸扶持资金	40,330.00	
南昌县商务局铁海联运补助款	36,000.00	38,000.00
2023年县区“支持制造业高质量发展试验区建设”涉工政策条款	30,198.60	
高质量发展先进单位奖励	30,000.00	
2023年南昌市口岸“三同”试点扶持资金项目	28,586.70	
安全生产补贴	20,000.00	
市“双助”项目经费	10,000.00	10,000.00
2023年度先进个人奖励	1,500.00	
基础设施建设扶持资金	209,707.72	184,707.72
政府补助奖金		1,200,000.00
2022年南昌县支持企业发展升级奖励资金		300,000.00
成高管发(2022)12号连续瞪羚补助		300,000.00
纳税先进企业		200,000.00
百胜智能董监高责任险保费补贴资金		100,000.00
2022年度外经贸发展扶持资金		72,800.00
2022年支持企业通过线上模式开拓国际市场		29,900.00
驻昌企业提供就业岗位补贴		22,000.00
惠企政策宣传奖补资金		30.00
合计	3,886,269.17	2,858,742.94

十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,



以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关。于2024年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金-美元	10,926,349.65	1,688,205.14
货币资金-欧元	64,652.33	45,884.81
应收账款-美元	196,534.41	116,678.62
应收账款-欧元	169,688.32	161,560.41
应付账款-美元		11,425.11
合同负债-美元	744,977.81	905,989.70
合同负债-欧元	23.70	45,884.80

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

截至2024年12月31日,本公司没有银行借款及应付债券等带息债务。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购及销售各类产品,因此受到此等价格波动的影响。本公司材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势,并考虑通过调整仓库储备量、供应商供货合同周期等方式减少主要原材料价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。



为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中,前五名金额合计:49,496,840.47元,占本公司应收账款及合同资产总额的45.85%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过风险值,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素: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;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;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;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

2) 信用风险敞口

于2024年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。



（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行授信额度的使用情况进行监控并确保遵守相关协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	194,685,765.31				194,685,765.31
交易性金融资产	217,542,447.81				217,542,447.81
应收票据	2,945,204.50				2,945,204.50
应收账款	95,466,536.65	3,871,232.49	6,990,825.49	1,237,010.95	107,565,605.58
其他应收款	2,534,716.14	336,303.23	150,920.97	235,689.61	3,257,629.95
一年内到期的非流动资产	53,120,812.39				53,120,812.39
其他债权投资		63,336,697.27			63,336,697.27
长期应收款		25,893,277.70			25,893,277.70
金融负债					
应付票据	19,005,457.76				19,005,457.76
应付账款	110,296,803.26	19,358,585.43	10,255,026.50		139,910,415.19
其他应付款	2,282,635.20	214,422.23	642,541.45		3,139,598.88
应付职工薪酬	7,664,010.95				7,664,010.95
租赁负债		303,488.35			303,488.35
一年内到期的非流动负债	909,356.67				909,356.67

2. 敏感性分析

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

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：



项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	3,730,027.06	3,730,027.06	314,283.82	314,283.82
美元	对人民币贬值 5%	-3,730,027.06	-3,730,027.06	-314,283.82	-314,283.82
欧元	对人民币升值 5%	88,169.95	88,169.95	63,486.78	63,486.78
欧元	对人民币贬值 5%	-88,169.95	-88,169.95	-63,486.78	-63,486.78

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	2,945,204.50	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	2,263,204.91	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	2,263,204.91	无
合计		2,263,204.91	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			217,542,447.81	217,542,447.81
其他债权投资			63,336,697.27	63,336,697.27



项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额			280,879,145.08	280,879,145.08
持续以公允价值计量的负债总额				

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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是本公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目的交易性金融资产是系以公允价值计量且其变动计入当期损益的基金、理财产品，本公司按照基金单位净值与持有份额确定公允价值，对于浮动收益型收益凭证，本公司按收益率与持有份额及持有时间确定公允价值。以公允价值计量的其他债权投资为可转让大额存单，管理模式为以收取合同现金流量和出售为目标，根据大额存单票面价值作为公允价值进行计量。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司2024年度未发生各层级之间的转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内使用的估值技术未发生变化。

8. 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、应付账款、其他应付款等。本公司2024年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是刘润根、刘子尧、龚卫宁。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

除上述关联方外,公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业,公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业,与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事高级管理人员的企业也为公司关联方;持有本公司5%以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南昌基业汽车服务有限公司	汽车维修保养		82,450.00
合计			82,450.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西源耀传媒有限公司	广告业务	100,124.73	326,431.96
广西咚咚传媒有限公司	广告业务		166,210.23
江西泽城新能源科技有限公司	销售商品	483,102.85	
合计		583,227.58	492,642.19

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况



无。

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
南昌优唐科技有限公司	办公室	3,000.00	11,504.58	607.76	906.23		31,814.61

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,990,605.29	4,134,098.65

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西源耀传媒有限公司	468,499.31	44,813.16	436,567.10	26,355.82
应收账款	广西咚咚传媒有限公司	341,652.47	67,259.17	341,652.47	25,356.11
应收账款	南昌优唐科技有限公司	3,700.00	1,184.19	3,700.00	391.20
应收账款	江西泽城新能源科技有限公司	544,662.40	27,233.12		
其他应收款	江西泽城新能源科技有限公司	1,560.00	78.00		



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘子尧	1,750.00	87.50	1,750.00	87.50
其他应收款	周美练	42,866.10	3,316.73	40,602.45	2,030.12

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广西源耀传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	北京驭驾同行科技有限公司	700,000.00	700,000.00
其他应付款	谢小斌	240.00	240.00
其他应付款	南昌优唐科技有限公司	8,854.70	8,854.70
其他应付款	邱晓梅	1,020.00	1,020.00
其他应付款	刘昀	500.00	500.00

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司在招商银行股份有限公司南昌分行开立的保函1笔，余额为10万元，用于对客户万华化学集团物资有限公司提供质量保证承诺。

截至资产负债表日，本公司无其他需披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年12月31日，本公司并无需作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。



2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为持续回报股东，与全体股东共同分享公司发展的经营成果，根据《公司法》《公司章程》的相关规定，公司拟定2024年利润分配方案如下：以当前公司总股本177,866,667股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.2元（含税），合计派发现金股利为人民币21,344,000.04元（含税），剩余未分配利润结转以后年度，不进行资本公积金转增股本，不送红股。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

2025年1月17日，本公司投资设立子公司百胜智通（郑州）物联网科技有限公司，法定代表人为郑鸿安，注册资本500万元，经营范围包含：人工智能行业应用系统集成服务；储能技术服务；物联网技术研发；物联网设备制造等。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期内未发生前期差错更正。

2. 债务重组

本报告期内无需要披露的债务重组事项。

3. 资产置换

本报告期内无需要披露的资产置换事项。

4. 年金计划

本报告期内无需要披露的年金计划。

5. 终止经营

本报告期内无需要披露的终止经营。



6. 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本期本公司无需披露的分部报告。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	92,025,348.54	51,566,358.86
1-2年（含2年）	4,866,437.47	4,019,372.73
2-3年（含3年）	1,483,216.20	1,010,178.52
3-4年（含4年）	960,178.52	195,664.30
4-5年（含5年）	195,664.30	217,628.70
5年以上	1,237,010.95	1,024,502.25
小计	100,767,855.98	58,033,705.36
坏账准备	7,576,887.45	4,513,759.56
合计	93,190,968.53	53,519,945.80

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,767,855.98	100.00	7,576,887.45	7.52	93,190,968.53
其中：账龄组合	97,953,999.78	97.21	7,576,887.45	7.74	90,377,112.33
关联方组合	2,813,856.20	2.79			2,813,856.20
合计	100,767,855.98	100.00	7,576,887.45		93,190,968.53



续上表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,033,705.36	100.00	4,513,759.56	7.78	53,519,945.80
其中：账龄组合	55,657,919.16	95.91	4,513,759.56	8.11	51,144,159.60
关联方组合	2,375,786.20	4.09			2,375,786.20
合 计	58,033,705.36	100.00	4,513,759.56		53,519,945.80

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年) 小计	91,587,278.54	4,579,363.99	5.00
1-2年 (含2年)	2,615,428.27	261,542.83	10.00
2-3年 (含3年)	1,450,446.20	435,133.86	30.00
3-4年 (含4年)	959,478.52	959,478.52	100.00
4-5年 (含5年)	104,357.30	104,357.30	100.00
5年以上	1,237,010.95	1,237,010.95	100.00
合 计	97,953,999.78	7,576,887.45	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按账龄组合计提	4,513,759.56	3,063,127.89				7,576,887.45
合 计	4,513,759.56	3,063,127.89				7,576,887.45

(4) 本年实际核销的应收账款



无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年 末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
非关联方 单位一	17,455,231.80		17,455,231.80	17.26	872,761.59
非关联方 单位二	16,623,660.63	8,115.02	16,631,775.65	16.44	947,850.47
非关联方 单位三	5,474,096.28		5,474,096.28	5.41	273,704.81
非关联方 单位四	5,302,194.34	6,832.72	5,309,027.06	5.25	265,451.36
非关联方 单位五	4,626,709.68		4,626,709.68	4.57	231,335.48
合计	49,481,892.73	14,947.74	49,496,840.47	48.93	2,591,103.71

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,819,534.68	73,575,713.61
合计	74,819,534.68	73,575,713.61

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,371,430.00	243,730.00
代收代付款	705,985.99	303,088.48
合并范围内关联方往来款	72,736,085.12	73,107,004.52
其他单位往来	409,067.66	226,578.82
备用金	57,708.42	33,428.82
合计	75,280,277.19	73,913,830.64

(2) 其他应收款按账龄列示



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,741,021.80	1,767,190.56
1-2年(含2年)	1,470,093.35	4,862,407.14
2-3年(含3年)	4,805,205.60	67,018,912.04
3-4年(含4年)	66,053,600.20	3,169.14
4-5年(含5年)	3,169.14	9,541.75
5年以上	207,187.10	252,610.01
合计	75,280,277.19	73,913,830.64

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	88,000.00	0.12	88,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	75,192,277.19	99.88	372,742.51	0.50	74,819,534.68
其中: 账龄组合	2,456,192.07	3.26	372,742.51	15.18	2,083,449.56
关联方组合	72,736,085.12	96.62			72,736,085.12
合计	75,280,277.19	100.00	460,742.51		74,819,534.68

续上表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	88,000.00	0.12	88,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,825,830.64	99.88	250,117.03	0.34	73,575,713.61
其中: 账龄组合	718,826.12	0.97	250,117.03	34.80	468,709.09
关联方组合	73,107,004.52	98.91			73,107,004.52
合计	73,913,830.64	100.00	338,117.03		73,575,713.61

1) 其他应收款按单项计提坏账准备



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
维特罗伯 特机械 (苏州) 有限公司	88,000.00	88,000.00	88,000.00	88,000.00	100.00	长期无法收回, 预计收回可能性较低
合计	88,000.00	88,000.00	88,000.00	88,000.00		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,103,146.77	105,157.33	5.00
1-2年(含2年)	86,555.69	8,655.57	10.00
2-3年(含3年)	10,800.00	3,240.00	30.00
3-4年(含4年)	50,000.00	50,000.00	100.00
4-5年(含5年)			100.00
5年以上	205,689.61	205,689.61	100.00
合计	2,456,192.07	372,742.51	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		250,117.03	88,000.00	338,117.03
2024年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		122,625.48		122,625.48
本年转回				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额		372,742.51	88,000.00	460,742.51

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账损失	338,117.03	122,625.48				460,742.51
合计	338,117.03	122,625.48				460,742.51

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江西联胜智能设备有限公司	合并范围内关联方往来款	65,647,568.09	1年以内, 1-2年、2-3年 3-4年	87.20	
河北德胜物联科技有限公司	合并范围内关联方往来款	5,684,000.00	3-4年、4-5年	7.55	
江西飞狗科技有限公司	合并范围内关联方往来款	1,367,827.90	1年以内, 1-2年、2-3年 3-4年、4-5年、5年以上	1.82	



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
非关联方单位 一	押金保证 金	1,000,000.00	1年以内	1.33	50,000.00
非关联方单位 二	押金保证 金/其他单 位往来	377,293.69	1年以内	0.50	18,864.68
合计		74,076,689.68		98.40	68,864.68

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子 公司 投资	48,509,604.86		48,509,604.86	44,481,044.86		44,481,044.86
对联 营、 合营 企业 投资	1,053,054.50		1,053,054.50			
合 计	49,562,659.36		49,562,659.36	44,481,044.86		44,481,044.86



江西百胜智能科技有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西联胜智能设备有限公司	30,096,044.86					30,096,044.86		
成都艾视特信息技术有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00		
江西飞狗科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
河北德胜物联科技有限公司	765,000.00		28,560.00			793,560.00		
南昌百胜智通科技有限公司	5,500,000.00		4,000,000.00			9,500,000.00		
上海百源盛信息科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00		
合计	44,481,044.86		4,028,560.00			48,509,604.86		



江西百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	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损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、联营企业													
江西泽城新能源科技有限公司			1,050,000.00		3,054.50							1,053,054.50	
合计			1,050,000.00		3,054.50							1,053,054.50	



4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,875,778.18	293,288,311.30	352,901,137.82	280,214,183.05
其他业务	1,631,539.47	162,111.36	2,285,700.42	208,229.53
合计	366,507,317.65	293,450,422.66	355,186,838.24	280,422,412.58

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
按经营地区分类	366,507,317.65	293,450,422.66
境内	301,048,678.78	251,931,774.25
境外	65,458,638.87	41,518,648.41
按商品转让的时间分类	366,507,317.65	293,450,422.66
某一时点转让	356,166,282.10	287,923,924.64
某一时段内转让	10,341,035.55	5,526,498.02
按销售渠道分类。	366,507,317.65	293,450,422.66
直销	244,969,529.40	185,967,885.92
经销	121,537,788.25	107,482,536.74

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质
销售商品	指定地点交货/指定地点交货后,安装、调试	按进度付款/按信用期付款/先款后货	提供指定数量的商品
系统集成收入	系统集成项目交付给客户	根据合同条款付款	将与项目有关的各种软、硬件设备,组合成具备实用价值、具有良好性能并满足客户实际需要的系统

续上表:

项目	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	是	无	质保期内质量三包
系统集成收入	是	无	质保金/质保期内质量三包



5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,054.50	
持有其他债权投资期间取得的投资收益	3,742,297.95	1,536,246.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,843,531.22	3,754,146.08
持有固定收益类收益凭证期间获得的收益	2,214,658.91	123,452.05
合计	10,803,542.58	5,413,844.68



财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,972.96	
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）	3,886,269.17	
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	11,127,795.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,214,658.91	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		



百胜智能科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,878.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,342,629.48	
减: 所得税影响额	1,922,445.14	
少数股东权益影响额(税后)	67,850.28	
合计	15,352,334.06	

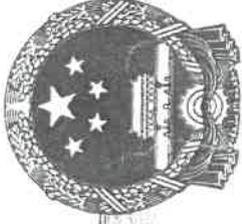
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.04	0.1857	0.1857
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.16	0.0994	0.0994

江西百胜智能科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人

李晓英、**谭小普**

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。）

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

证书序号 0014624



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小菁

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座6层

副本复印无效

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部

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

中瑞会计师事务所
CPA
2013年6月24日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPA
2013年7月25日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

信永中和会计师事务所
CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPA
2013年7月20日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 王淑琴
Sex: W
身份证号: 110101197702100012
工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
职务: 主任会计师
执业证书号: 110101197702100012



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: 王淑琴
证书编号: 110101197702100012

证书编号: 110101197702100012
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2013年7月20日

2013年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

编号: 110101905266
2021年已换证




月 / 日

年 / 月 / 日



姓 名 梁勋业
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1980-07-02
Date of birth
工作单位 德永中和会计师事务所 长沙分所
Working unit
身份证号码 41021190007022330
Identity card No.

多次复印无效



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

编号: 110101905266
2021年已换证
湖北省注册会计师协会




换证证书真实有效

月 / 日



证书编号: 110101905266
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 30 日
Date of Issuance