

佳都科技集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]24572号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24QZUYFTP8



佳都科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佳都科技集团股份有限公司（以下简称“佳都科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了佳都科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[收入的确认]	
<p>事项描述:</p> <p>如财务报表附注三、(三十三)收入所示,佳都科技的营业收入根据产品分类分为行业智能解决方案、ICT产品与服务解决方案和行业智能产品及运营服务。</p> <p>各个产品分类的具体收入确认政策如下:行业智能解决方案属于某一时段内履行的履约义务,按照投入法确认收入,属于某一时点履行的履约义务,在客户验收时确认收入;提供维保服务在服务期间分期确认收入;ICT产品与服务解决方案,产品销售按控制权转移时点确认收入,提供服务在服务期间分期确认收入;行业智能产品及运营服务,产品销售按控制权转移时点确认收入,提供服务在服务期间分期确认收入。</p> <p>如财务报表附注六、(四十五)营业收入、营业成本所述,佳都科技2023年度营业收入为622,752.54万元,对比上期增长16.70%。我们关注收入确认的原因主要是收入金额对财务报表产生重大影响,不同产品类型收入确认时点的不同,收入是否在恰当的期间确认可能存在潜在错报,且履约进度的计量涉及到管理层的重要判断和会计估计。因此,我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于:</p> <p>(1)了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性。</p> <p>(2)了解收入确认政策,按照不同收入类型单独进行分析。</p> <p>(3)抽样检查了与收入确认相关的支持性文件,抽查不同业务类型合同、中标通知书,发票、签收单或验收单等,对收入的发生以及准确性进行确认。</p> <p>(4)获取合同预计总成本,查阅相关支持性文件,评价预计成本的合理性。</p> <p>(5)取得项目完工情况表,将实际发生的成本与成本预算进行比对,关注上报的完工进度是否合理,是否存在未入账的成本费用等情况。</p> <p>(6)复核履约进度确认的准确性;抽样对项目现场进行走访、观察和询问。</p> <p>(7)函证,结合函证情况,评价收入确认的准确性。</p> <p>(8)对资产负债日前后记录的收入交易,选取样本执行截止测试,并检查资产负债表日后的销售退回记录,评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
[应收账款及坏账准备计提]	
<p>事项描述:</p> <p>如财务报表附注三、(十一)金融工具和附注三、(十三)应收账款及附注六、(四)应收账款所述,佳都科技2023年12月31日应收账款原值为362,797.91万元,坏账准备余额为39,488.90万元,坏账准备占比为10.88%,应收账款余额较大,对财务报表产生重大影响,我们关注应收账款余额的确认及变化的合理性。由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于:</p> <p>(1)了解、评估管理层对应收款项减值的相关内部控制的设计有效性,并测试了相关内部控制运行是否有效。</p> <p>(2)评价管理层对关键假设使用的一致性,与应收款项历史数据来源进行比较,在相关数据可获取的情况下,考虑资产负债表日后发生的事项来评估相关应收款项的资产质量。</p> <p>(3)结合佳都科技信用政策及同行业上市公司应收款项坏账准备相关估计,对比分析期末应收款项坏账准备会计估计的合理性,结合历史坏账损失及回款情况,评价佳都科技应收款项预期损失模型合理性。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[应收账款及坏账准备计提]	
	<p>(4) 对客户执行积极式函证，以评估应收款项可回收性。</p> <p>(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，复核应收款项账龄准确性，重新计算坏账准备金额，评价应收款项减值准备的相关披露是否符合相关会计准则规定。</p>

四、其他信息

佳都科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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，管理层负责评估佳都科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳都科技的财务报告过程。

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，就可能导致对佳都科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳都科技不能持续经营。

(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) 就佳都科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：仕都科技集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,962,246,870.55	1,223,612,177.67	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	94,050,000.00	2,100,000.00	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	75,713,459.99	105,064,024.55	六、(三)
应收账款	3,233,090,109.20	3,198,883,258.44	六、(四)
应收款项融资	9,083,307.04	26,835,991.38	六、(六)
预付款项	624,280,382.99	288,530,914.48	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	36,715,018.41	43,463,851.92	六、(八)
其中：应收利息	582,863.32	113,329.10	六、(八)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,059,354,207.32	817,724,949.17	六、(九)
合同资产	1,810,680,464.95	1,223,695,191.50	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	104,183,633.67	130,561,848.80	六、(十)
其他流动资产	246,428,181.49	156,885,365.37	六、(十一)
流动资产合计	9,255,825,635.61	7,217,357,573.28	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	359,574,555.29	423,102,800.86	六、(十二)
长期股权投资	1,130,925,116.51	989,603,767.39	六、(十三)
其他权益工具投资	377,072,097.25	460,936,688.64	六、(十四)
其他非流动金融资产	843,157,115.56	784,930,912.48	六、(十五)
投资性房地产	35,858,356.69	8,009,376.46	六、(十六)
固定资产	184,246,094.89	204,405,307.92	六、(十七)
在建工程		5,408,117.25	六、(十八)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	110,778,716.56	122,520,552.34	六、(十九)
无形资产	478,460,163.30	575,855,916.85	六、(二十)
开发支出	143,024,040.34	56,584,860.49	七、(二)
商誉	164,894,841.21	168,692,707.32	六、(二十一)
长期待摊费用	79,162,051.60	19,466,239.75	六、(二十二)
递延所得税资产	140,688,904.78	127,960,662.20	六、(二十三)
其他非流动资产	917,820,110.73	19,464,428.94	六、(二十四)
非流动资产合计	4,965,662,164.71	3,966,942,338.89	
资产总计	14,221,487,800.32	11,184,299,912.17	

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）

编制单位：佳都科技集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	249,238,126.39	204,988,404.47	六、（二十六）
△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	2,367,394,283.96	1,988,572,271.38	六、（二十七）
应付账款	2,291,889,426.93	1,947,394,170.00	六、（二十八）
预收款项			
合同负债	501,277,993.22	270,827,311.24	六、（二十九）
△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	69,094,488.18	85,149,389.86	六、（三十）
应交税费	97,690,829.58	34,485,227.17	六、（三十一）
其他应付款	147,181,165.90	178,242,403.45	六、（三十二）
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	20,886,967.70	71,755,095.67	六、（三十三）
其他流动负债	370,684,455.04	424,906,116.23	六、（三十四）
流动负债合计	6,115,337,736.90	5,206,320,389.47	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		235,650,000.00	六、（三十五）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	98,402,828.09	110,935,304.70	六、（三十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		148,322.61	六、（三十七）
递延收益	76,815,100.90	77,438,546.02	六、（三十八）
递延所得税负债	134,185,691.02	124,220,861.35	六、（二十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	309,403,620.01	548,393,034.68	
负债合计	6,424,741,356.91	5,754,713,424.15	
所有者权益			
股本	2,144,492,465.00	1,759,041,797.00	六、（三十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,794,916,245.09	2,378,563,066.67	六、（四十）
减：库存股	114,766,415.45	185,858,619.53	六、（四十一）
其他综合收益	17,309,701.14	54,772,642.44	六、（四十二）
专项储备			
盈余公积	269,870,843.52	213,372,123.45	六、（四十三）
△一般风险准备			
未分配利润	1,676,235,765.02	1,201,176,032.29	六、（四十四）
归属于母公司所有者权益合计	7,788,058,604.32	5,421,067,042.32	
少数股东权益	8,687,839.09	8,519,445.70	
所有者权益合计	7,796,746,443.41	5,429,586,488.02	
负债及所有者权益合计	14,221,487,800.32	11,184,299,912.17	

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

编制单位：佳都科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

Table with 4 columns: Item, Current Period Amount, Previous Period Amount, and Reference Number. Rows include: 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, 六、其他综合收益, 七、综合收益总额, 八、每股收益.

法定代表人:

Handwritten signature of the legal representative

主管会计工作负责人:

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer

会计机构负责人:

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer



合并现金流量表

编制单位：佳都科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	8,600,506,294.85	5,629,354,144.76	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	16,593,384.76	29,981,699.58	
收到其他与经营活动有关的现金	176,612,424.05	165,997,726.66	六、(六十二)
经营活动现金流入小计	8,793,712,103.66	5,825,333,571.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,790,433,259.67	5,230,073,003.29	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	569,191,694.93	553,792,896.59	
支付的各项税费	84,144,624.75	73,647,221.61	
支付其他与经营活动有关的现金	267,014,122.47	156,682,806.77	六、(六十二)
经营活动现金流出小计	8,710,783,701.82	6,014,195,928.26	
经营活动产生的现金流量净额	82,928,401.84	-188,862,357.26	六、(六十三)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,652,647,422.65	868,180,393.89	
取得投资收益收到的现金	22,095,582.26	4,615,394.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,200.00	2,369,185.43	
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	3,674,753,204.91	875,164,974.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	197,605,492.71	197,320,059.02	
投资支付的现金	4,266,711,915.12	707,096,197.26	
△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	-	7,904,295.43	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4,464,317,407.83	912,320,551.71	
投资活动产生的现金流量净额	-789,564,202.92	-37,155,577.42	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,817,964,461.47	57,044,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	279,823,023.92	301,226,990.22	
收到其他与筹资活动有关的现金	68,328,088.81		六、(六十二)
筹资活动现金流入小计	2,166,115,574.20	358,270,990.22	
偿还债务支付的现金	464,966,201.60	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,649,652.78	59,806,092.07	
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	217,094,927.63	173,289,722.37	六、(六十二)
筹资活动现金流出小计	690,710,782.01	263,095,814.44	
筹资活动产生的现金流量净额	1,475,404,792.19	95,175,175.78	
四、汇率变动对现金的影响	166,626.87	968,078.76	
五、现金及现金等价物净增加额	768,935,617.98	-129,874,680.14	六、(六十三)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,060,779,296.53	1,190,653,976.67	六、(六十三)
六、期末现金及现金等价物余额	1,829,714,914.51	1,060,779,296.53	六、(六十三)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘伟

郭慧民

李彬

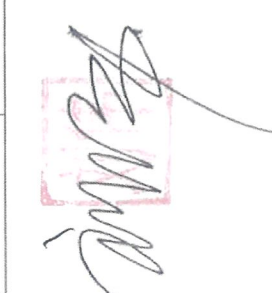
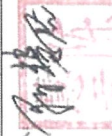



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位:元

	本期金额																									
	归属于母公司所有者权益																									
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		△一般风险准备		未分配利润		其他		小计		少数股东权益		所有者权益合计	
优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计												
一、上年年末余额	1,759,041,797.00				2,378,563,066.67	185,858,619.53		54,772,642.44		212,376,143.52		1,201,074,097.57		8,518,991.49	5,419,969,127.87			8,518,991.49				5,428,488,119.16			5,428,488,119.16	
加：会计政策变更										101,934.72		101,934.72		454.21	1,097,914.65			454.21				1,098,368.86			1,098,368.86	
前期差错更正																										
其他																										
二、本年年初余额	1,759,041,797.00				2,378,563,066.67	185,858,619.53		54,772,642.44		212,376,143.52		1,201,074,097.57		8,518,991.49	5,419,969,127.87			8,518,991.49				5,428,488,119.16			5,428,488,119.16	
三、本年年末余额	385,450,668.00				1,416,353,178.42	-71,092,204.08		-37,462,941.30		55,498,720.07		475,059,732.73		168,393.39	2,365,991,562.00			168,393.39				2,367,159,955.39			2,367,159,955.39	
(一) 综合收益总额								10,965,793.42				394,737,678.09		168,393.39	405,703,471.51			168,393.39				405,871,864.90			405,871,864.90	
(二) 所有者投入和减少资本																						1,872,896,050.50			1,872,896,050.50	
1.所有者投入的普通股																						1,803,232,906.85			1,803,232,906.85	
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
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.对所有者(或股东)的分配																										
4.其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本(或股本)																										
2.盈余公积转增资本(或股本)																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益																										
5.其他综合收益结转留存收益																										
6.其他																										
(五) 专项储备																										
1.本年提取																										
2.本年使用																										
(六) 其他																										
四、本年年末余额	2,144,492,465.00				3,794,916,245.09	114,766,415.45		17,309,701.14		269,870,843.52		1,676,235,765.02		8,687,839.09	7,798,058,604.32			8,687,839.09				88,392,039.99			7,796,746,413.41	

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

编制单位: 电研科技股份有限公司	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	812,700.00	-	-	2,400,321,074.69	264,470,993.18	53,556,807.75		213,546,410.29		1,506,082,220.15		5,667,264,616.70	37,737,601.96	5,705,002,218.66
加: 会计政策变更								80,184.32		694,370.65		774,554.97	340.14	774,895.11
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	812,700.00	-	-	2,400,321,074.69	264,470,993.18	53,556,807.75		213,626,594.61		1,506,776,590.80		5,668,039,171.67	37,737,942.10	5,705,777,113.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-21,758,008.02	-78,612,373.65	1,215,834.69		-254,471.16		-305,600,558.51		-246,972,129.35	-29,219,496.40	-276,190,625.75
(一) 综合收益总额						-9,434,015.75				-261,768,695.19		-271,222,710.94	-9,619,061.83	-280,841,772.77
(二) 所有者投入和减少资本						-1,052,817.27						56,614,248.36	-19,599,434.57	37,014,813.79
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本												-15,384,201.82		-15,384,201.82
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								915,795.61		-33,279,462.38		-32,363,666.77		-32,363,666.77
2. 提取一般风险准备								915,795.61		-915,795.61				
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	812,700.00	-	-	2,378,563,066.67	185,858,619.53	54,772,642.44		213,372,123.45		1,201,176,032.29		5,421,067,042.32	8,519,445.70	5,429,586,488.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

编制单位：什邡科技集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	613,838,340.36	530,548,412.16	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	10,000,000.00		
衍生金融资产			
应收票据	976,708.03	16,686,824.09	
应收账款	1,418,973,888.91	1,527,568,497.12	十八、（一）
应收款项融资	1,300,000.00		
预付款项	89,671,054.27	20,591,648.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,362,173,589.64	338,638,957.74	十八、（二）
其中：应收利息	73,171.68	27,400.00	十八、（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	31,034,179.17	72,446,520.70	
合同资产	505,192,021.49	611,002,039.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	85,272,736.03	119,854,103.51	
其他流动资产	77,656,235.37	56,909,572.48	
流动资产合计	4,196,088,753.27	3,294,246,575.95	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	168,260,805.07	224,048,325.52	
长期股权投资	2,895,093,545.27	2,722,083,251.40	十八、（三）
其他权益工具投资	374,281,387.94	458,174,010.43	
其他非流动金融资产	843,157,115.56	784,930,912.48	
投资性房地产			
固定资产	30,448,204.63	24,208,533.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	64,328,867.08	53,525,260.90	
无形资产	270,946,540.92	367,138,771.20	
开发支出	88,889,334.61		
商誉			
长期待摊费用	57,638,862.92	13,028,879.03	
递延所得税资产	88,743,414.64	82,915,381.56	
其他非流动资产	610,097,174.66	19,464,428.94	
非流动资产合计	5,491,885,253.30	4,749,517,754.49	
资产总计	9,687,974,006.57	8,043,764,330.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：佳都科技集团股份有限公司

2023年12月31日


金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	100,075,000.00	-	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	98,578,358.47	376,396,434.91	
应付账款	890,733,958.21	880,109,294.13	
预收款项			
合同负债	153,544,444.63	89,286,866.83	
△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	14,935,213.64	18,427,203.78	
应交税费	30,999,521.25	5,844,196.17	
其他应付款	288,379,298.29	814,202,584.23	
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	18,853,739.66	58,341,676.13	
其他流动负债	106,301,698.37	56,722,829.74	
流动负债合计	1,702,401,232.52	2,299,331,085.92	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		166,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	97,487,094.12	105,812,496.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	62,450,000.00	60,725,000.00	
递延所得税负债	127,459,909.74	113,952,492.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	287,397,003.86	446,489,989.25	
负债合计	1,989,798,236.38	2,745,821,075.17	
所有者权益			
股本	2,144,492,465.00	1,759,041,797.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,048,607,550.05	2,632,254,371.63	
减：库存股	114,766,415.45	185,858,619.53	
其他综合收益	29,006,400.93	66,657,137.31	
专项储备			
盈余公积	262,411,647.50	205,912,927.43	
△一般风险准备			
未分配利润	1,328,424,122.16	819,935,641.43	
所有者权益合计	7,698,175,770.19	5,297,943,255.27	
负债及所有者权益合计	9,687,974,006.57	8,043,764,330.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











利润表

编制单位：佳都科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	801,562,844.35	921,318,144.78	
其中：营业收入	801,562,844.35	921,318,144.78	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	992,940,945.33	1,041,490,856.43	
其中：营业成本	710,396,852.73	760,457,288.44	十八、（四）
△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	3,034,455.65	5,977,077.04	
销售费用	64,657,861.92	41,625,564.00	
管理费用	100,256,853.74	123,304,931.28	
研发费用	126,101,234.36	110,911,223.19	十八、（六）
财务费用	-11,506,313.07	-785,227.52	
其中：利息费用	10,841,704.55	13,439,919.32	
利息收入	22,925,053.43	20,598,640.85	
加：其他收益	4,170,587.91	16,571,155.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	94,919,975.88	188,800,236.58	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	33,861,818.91	6,046,172.41	十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	551,270,588.68	-308,762,820.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,216,576.02	-35,632,135.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	823,597.76	11,142,640.71	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,979,521.55	2,937,258.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	461,043,703.72	-245,116,375.65	
加：营业外收入	2,125,794.15	188,834.98	
减：营业外支出	255,532.03	1,571,371.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	462,913,965.84	-246,498,911.72	
减：所得税费用	34,747,539.75	-70,466,321.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	428,166,426.09	-176,032,589.77	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	428,166,426.09	-176,032,589.77	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	10,777,998.34	-306,327.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	10,777,998.34	-306,327.32	
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	10,777,998.34	-306,327.32	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	438,944,424.43	-176,338,917.09	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：佳都科技集团股份有限公司

2023年度

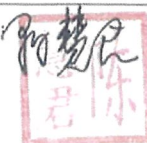
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,326,395,821.95	1,083,364,376.30	
△客户存款及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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	1,500.39	1,366,624.48	
收到其他与经营活动有关的现金	8,728,950,326.15	7,825,893,243.75	
经营活动现金流入小计	10,055,347,648.49	8,910,624,244.53	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,097,758,559.95	1,309,771,270.59	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	123,618,028.33	132,656,884.95	
支付的各项税费	12,606,775.98	7,504,901.46	
支付其他与经营活动有关的现金	10,245,275,339.07	7,449,960,794.10	
经营活动现金流出小计	11,479,258,703.33	8,899,893,851.10	
经营活动产生的现金流量净额	-1,423,911,054.84	10,730,393.43	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,934,769,022.65	813,180,393.89	
取得投资收益收到的现金	239,991,344.54	183,444,137.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,200.00	234,337.96	
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	3,174,770,567.19	996,858,869.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,819,163.76	108,242,430.60	
投资支付的现金	3,166,471,915.12	775,499,756.20	
△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	3,294,291,078.88	883,742,186.80	
投资活动产生的现金流量净额	-119,520,511.69	113,116,682.47	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,817,964,461.47	57,044,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,000,000.00	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	48,534,176.71		
筹资活动现金流入小计	1,966,498,638.18	97,044,000.00	
偿还债务支付的现金	210,000,000.00	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,417,160.03	40,518,133.53	
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	99,877,056.81	51,716,475.69	
筹资活动现金流出小计	315,294,216.84	122,234,609.22	
筹资活动产生的现金流量净额	1,651,204,421.34	-25,190,609.22	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	107,772,854.81	98,656,466.68	
加：期初现金及现金等价物的余额	499,947,988.77	401,291,522.09	
六、期末现金及现金等价物余额	607,720,843.58	499,947,988.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年度

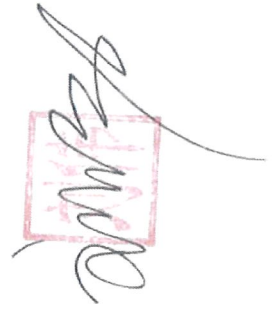
金额单位：元

编制单位：冠都控股集团有限公司 冠都控股集团有限公司 2023年度	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,759,041,797.00				2,632,254,371.63	185,858,619.53	66,657,137.31		204,916,947.50		810,971,822.04	5,287,983,455.95
加：会计政策变更									995,979.93		8,963,819.39	9,959,799.32
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,759,041,797.00				2,632,254,371.63	185,858,619.53	66,657,137.31		205,912,927.43		819,935,641.43	5,297,943,255.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	385,450,668.00				1,416,353,178.42	-71,092,204.08	-37,650,736.38		56,498,720.07		508,488,480.73	2,400,232,514.92
（一）综合收益总额							10,777,998.34				428,166,426.09	438,944,424.43
（二）所有者投入和减少资本	385,450,668.00				1,416,353,178.42	-71,092,204.08						1,872,896,050.50
1.所有者投入的普通股	385,450,668.00				1,417,782,238.85							1,803,232,906.85
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					-1,429,060.43	-71,092,204.08						69,663,143.65
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									42,816,642.61		-42,816,642.61	
2.提取一般风险准备									42,816,642.61		-42,816,642.61	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转							-48,428,734.72		4,842,873.47		43,585,861.25	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-48,428,734.72		4,842,873.47		43,585,861.25	
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,144,492,465.00				4,048,607,550.05	114,766,415.45	29,006,400.93		262,411,647.50		1,328,424,122.16	7,698,175,770.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位: 元

	上期金额						所有者权益合计			
	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	△一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	1,758,229,097.00	优先股 - 永续债 - 其他 -	2,632,931,965.40	264,470,993.18	55,260,796.92	-	206,087,214.27	-	1,039,058,435.60	5,427,096,516.01
加: 会计政策变更							80,184.32		721,658.92	801,843.24
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,758,229,097.00		2,632,931,965.40	264,470,993.18	55,260,796.92	-	206,167,398.59	-	1,039,780,094.52	5,427,898,359.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	812,700.00		-677,593.77	-78,612,373.65	11,396,340.39	-	-254,471.16	-	-219,844,453.09	-129,955,103.98
(一) 综合收益总额					-306,327.32				-176,032,589.77	-176,338,917.09
(二) 所有者投入和减少资本	812,700.00		-677,593.77	-78,612,373.65						78,747,479.88
1. 所有者投入的普通股	812,700.00		-16,196,901.82							-15,384,201.82
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			15,519,308.05	-78,612,373.65						94,131,681.70
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							915,795.61		-33,279,462.38	-32,363,666.77
2. 提取一般风险准备							915,795.61		-915,795.61	
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,759,041,797.00		2,632,254,371.63	185,858,619.53	66,657,137.31	-	-1,170,266.77	-	-10,532,400.94	5,297,943,255.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






佳都科技集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

佳都科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 曾用名“佳都新太科技股份有限公司”, 2021年4月13日, 经广州市市场监督管理局准, 公司名称由“佳都新太科技股份有限公司”变更为“佳都科技集团股份有限公司”。

本公司原名辽宁新太科技股份有限公司(更名前为辽宁远洋渔业股份有限公司), 是经辽宁省经济体制改革委员会“辽体改发(1993)137号”文件批准, 由辽宁省大连海洋渔业集团公司(以下简称“辽渔集团”)下属的全资子公司-辽宁远洋渔业公司独家发起设立的定向募集公司, 公司于1993年12月28日登记注册成立, 注册资本为6,550.00万元。

经中国证监会批准, 公司于1996年6月在上海证券交易所发行了面值1.00元的人民币普通股1,300.00万股, 发行后总股本为7,850.00万股, 由定向募集公司转变为社会公众公司。

1996年9月, 公司向全体股东每10股送3股转增7股, 总股本变更为15,700.00万股。

1999年8月经中国证监会“证监上字(1998)88号”文件批准, 实施人民币普通股配股, 以10:3的比例向全体股东配售, 应配售4,710.00万股, 其中国有法人股东以净资产认购1,806.018万股, 放弃应配的1,193.982万股, 社会法人股东承诺放弃应配售的270.00万股, 社会公众股股东可自行决定认购或放弃其全部或部分应配的1,440.00万股。各股东放弃的配股权并不实施转配, 实际配售3,246.018万股, 总股本变更为18,946.018万股。

2000年4月, 经辽宁省国资局“辽国资产字(2000)41号”文件及“财政部(2000)128号”文件批准, 公司国有法人股股东辽渔集团将其所持有的部分股份即5,664.8594万股转让给广州新太新技术研究设计有限公司(以下简称“新太新公司”)。

2000年12月经中国证监会“证监公司字(2000)182号”文件核准, 实施人民币普通股配股, 以10:3的比例向全体股东配售, 实际配售1,872.00万股, 总股本变更为20,818.018万股。

根据2000年度股东大会决议, 公司于2001年9月30日将注册地由大连市甘井子区大连湾镇变更为广州天河高新技术产业开发区工业园建中路51-53号。

2002年1月10日公司名称变更为新太科技股份有限公司。

2002年12月，经财政部“财企（2002）557号”文件批准，公司国有法人股股东辽渔集团再次将其所持有的部分股份即559.728万股转让给新太新公司。此次变更后，新太新公司持有公司6,224.5874万股，占总股本比例为29.90%；辽渔集团持有公司5,581.4306万股，占总股本比例为26.81%；大连海洋渔业进出口公司（现更名为大连远洋渔业国际贸易公司，以下简称“远洋国际公司”）持有公司300.00万股，占总股本比例为1.44%；大连冷冻机股份有限公司持有公司300.00万股，占总股本比例为1.44%；中国水产总公司（现更名为中国农业发展公司总公司）持有公司300.00万股，占总股本比例为1.44%；流通股股东持股8,112.00万股，占总股本比例38.97%。

2007年12月，广州市中级人民法院委托拍卖机构对原控股股东新太新公司所持有的公司5,664.8594万股社会法人股股权进行拍卖，经过公开竞拍，广州佳都集团有限公司（以下简称“佳都集团”）以7,140.00万元竞得公司5,664.8594万股股权，2007年12月25日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司以“上证股转确字（2007）第1704号”文件对上述股权变更事宜进行了确认，并据此将该项股权划转至佳都集团名下，完成了相应的股权过户手续。

2008年1月18日，公司第二大股东辽渔公司将其持有的公司4,781.4306万股分别转让给广州市美好境界投资顾问有限公司（以下简称“美好投资公司”）1,732.5722万股、广州市番禺通信管道建设投资有限公司（以下简称“番禺通信公司”）3,048.8584万股，远洋国际公司将其持有的公司300.00万股转让给美好投资公司，该等股权已于2008年1月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了相应的股权过户手续。本次股权过户手续完成后，公司的主要股东情况如下：公司总股本为20,818.018万股，其中佳都集团持有公司5,664.8594万股社会法人股，占总股本的比例为27.21%；番禺通信公司持有公司3,048.8584万股国有法人股，占总股本的比例为14.64%；美好投资公司持有公司2,032.5722万股社会法人股，占总股本的比例为9.76%；辽渔公司持有公司800万股国有法人股，占公司总股本的3.84%；其他股本共9,271.7280万股，占公司总股本的44.55%。

2009年3月11日，因公司债权人向法院申请公司破产还债，广州市番禺区人民法院（以下简称“番禺法院”）作出“（2009）番法民破字第1-1号”《民事裁定书》，裁定受理申请人申请公司破产的请求。公司第二大股东番禺通信公司于2009年3月12日向番禺法院递交了《重整申请书》，申请对公司进行重整。番禺法院于2009年3月17日作出“（2009）番法民破字第1-2号”《民事裁定书》，裁定公司重整。公司第二次债权人会议及出资人会议于2009年10月19日、10月20日召开，会议表决通过了《新太科技股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“重整计划草案”）及重整计划草案中的出资人权益调整方案。番禺法院于2009年11月3日作出“（2009）番法民破字第1-5号”《民事裁定书》，裁定批准《新太科技股份有限公司重整计划》（以下简称《重整计划》）。根据《重整计划》，出资人权益调整所涉及的出资人范围为截至2009年10月13日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体新太科技股东，涉及股份总数208,180,180.00股，其中流通股为81,120,000.00股，非流通股为127,060,180.00股。出资人权益调整方案为：非流通股股东让渡其持有的9.00%股权，共计让渡11,435,416.00股非流通股，流通股股东让渡其持有的6.00%股权，共计让渡

4,867,215.00 股流通股，非流通股及流通股让渡股份合计 16,302,631.00 股。此次变更后，公司的主要股东情况如下：公司总股本为 20,818.018 万股，其中佳都集团持有公司 5,155.0221 万股社会法人股，占总股本的比例为 24.76%，为公司第一大股东；番禺通信公司持有公司 2,774.4611 万股国有法人股，占总股本的比例为 13.33%，为公司第二大股东；美好投资公司持有公司 1,713.1407 万股社会法人股，占总股本的比例为 8.23%，为公司第三大股东；新太科技股份有限公司破产企业财产处置专户持有公司 1,143.5414 万股，占总股本的比例为 5.49%；辽渔公司持有公司 728.00 万股国有法人股，占公司总股本的 3.50%；其他股本共 9,303.8527 万股，占公司总股本的 44.69%。

2010 年 2 月 11 日公司股权分置改革方案获得股东大会审议通过，根据公司股权分置改革方案的要求，公司第一大股东和第二大股东分别按约定进行资产、现金的交割，番禺通信赠与的 6,000.00 万元资金已经到公司指定账户，大股东佳都集团赠与的资产广州高新供应链管理服务有限公司（以下简称“高新供应链”）工商变更手续也已经完成，公司现已持有高新供应链 100% 股权，高新供应链法定代表人变更为刘伟。同时，公司以现有总股本 20,818.018 万股为基础，用资本公积向控股股东佳都集团、第二大股东番禺通信及公司非流通股股东广州佳都信息咨询有限公司每 10 股转增 5.5 股，以及向股改方案实施日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 9 股。根据广东正中珠江会计师事务所有限公司“广会所验字[2010]第 10004140011 号”验资报告，截至 2010 年 6 月 8 日止，公司已经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，按向第一大股东佳都集团、第二大股东番禺通信、非流通股股东广州佳都信息咨询有限公司每 10 股转增 5.5 股，以及向股改方案实施日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 9 股的方案，对截至 2010 年 6 月 7 日下午上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司第一大股东佳都集团转增 26,401,008.00 股、第二大股东番禺通信转增 15,259,537.00 股、非流通股股东广州佳都信息咨询有限公司转增 1,951,613.00 股，以及向股改方案实施日登记在册的全体流通股股东转增 73,008,000.00 股，每股面值 1.00 元，新增注册资本人民币 116,620,158.00 元。变更后的累计注册资本实收金额为人民币 324,800,338.00 元。2010 年 9 月 6 日，公司管理人向番禺法院提交了《关于新太科技股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》。根据监督报告，截至 2010 年 9 月 3 日止，重整计划规定的股票划转和分配、对外投资清理、债权清偿等各项工作均已完成，重整计划已于执行期限内执行完毕。公司于 2010 年 9 月 8 日向上海证券交易所申请撤销对公司股票交易实施的退市风险警示。经上海证券交易所审核批准，同意撤销对公司股票交易的退市风险警示，股票交易仍予以其他特别处理。

2011 年 6 月 10 日，公司有限售条件的流通股上市数量 64,005,364.00 股。根据《上海证券交易所股票上市规则》关于申请撤销股票交易其他特别处理的相关规定，公司已于 2011 年 3 月 11 日向上海证券交易所申请撤销对公司股票交易实行的其他特别处理。上述申请已获上海证券交易所批准。根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，2011 年 8 月 5 日公司股票停牌一天，2011 年 8 月 8 日复牌，公司的股票简称由“ST 新太”变更为“新太科技”，股票代码“600728”不变，股票交易的日涨跌幅限制恢复为 10%。

2012年3月30日，经广州市工商行政管理局核准，公司注册名称由“新太科技股份有限公司”变更为“佳都新太科技股份有限公司”，公司英文名称由“SUNTEKTECHNOLOGYCO.,Ltd”亦相应变更为“PCI-SUNTEKTECHNOLOGYCO.,Ltd”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“新太科技”从2012年3月30日起变更为“佳都新太”，证券代码仍为“600728”。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]84号”文核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）3,800.00万股已于2012年7月12日完成。2012年7月11日，广东正中珠江会计师事务所有限公司对本次发行进行了验资，并出具了“广会所验字第[2012]11006510040”验资报告，截至2012年7月10日止，公司已收到上海诺中投资管理中心(有限合伙)、上海华玳投资管理中心(有限合伙)和上海念承投资中心(有限合伙)认缴股款人民币348,620,800.00元（已扣除发行费用人民币24,159,200.00元），其中增加股本人民币38,000,000.00元，增加资本公积人民币310,620,800.00元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1459号”文核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）102,850,105.00股。2013年11月22日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行股份购买资产情况进行审验，并出具了“天职业字[2013]1487号”验资报告。截至2013年11月22日，佳都科技已收到堆龙佳都和刘伟以其所拥有的经评估的广州新科佳都科技有限公司和佳众联的股权认缴的新增注册资本合计人民币102,850,105.00元，新增股本占新增注册资本的100.00%。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1459号”文核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）34,116,431.00股。2013年12月20日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行股份募集配套资金情况进行审验，并出具了“天职业字[2013]1826号”验资报告。截至2013年12月16日，佳都科技已收到募集资金净额342,502,461.12元，其中增加股本人民币34,116,431.00元，增加资本公积人民币308,386,030.12元。

2013年12月26日，经上海证券交易所核准，公司证券简称自2014年1月2日起由“佳都新太”变更为“佳都科技”，证券代码仍为“600728”。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2855号”文的核准和公司2015年9月11日召开的2015年第五次临时股东大会通过的《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》，公司增加股本84,745,763.00元，其中：重庆中新融鑫投资中心（有限合伙）以货币资金增资53,929,122.00元，国华人寿保险股份有限公司以货币资金增资15,408,321.00元，华安未来资产管理（上海）有限公司以货币资金增资7,704,160.00元，银华财富资本管理（北京）有限公司以货币资金增资7,704,160.00元。变更后的股本为584,512,637.00元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2016]973号”验资报告验证。

根据公司2015年12月29日第七届董事会2015年第十八次临时会议审议通过的《关于公司2014年股票期权激励计划第一个行权期可行权事项的议案》，公司股权激励计划第一个行权期实际可行权激励对象合计85名，实际可行权数量为3,785,160.00股股票期权，股票期权行权价格为13.15元/股。本次行权公司增加注册资本（股本）人民币3,785,160.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币588,297,797.00元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2016]982号”验资报告验证。

根据公司 2015 年年度股东大会会议决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 941,276,475.00 元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为 2016 年 4 月 22 日，变更后的注册资本为人民币 1,529,574,272.00 元。

根据公司第七届董事会 2016 年第八次临时会议决议、2016 年第三次临时股东大会决议、2016 年 6 月 30 日中国证券监督管理委员会《关于核准佳都新太科技股份有限公司向新余卓恩投资管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1464 号)，公司分别向新余卓恩投资管理中心(有限合伙)、许教源、何华强发行股份 23,596,154.00 股、502,045.00 股、502,045.00 股，合计发行股份 24,600,244.00 股，每股发行价为人民币 8.13 元(定价基准日为 2016 年 04 月 01 日，因公司于 2016 年 4 月 25 日实施资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股事项，本次发行股份购买资产的股份发行价格由 21.13 元/股调整为 8.13 元/股)，以及支付现金 2,000.00 万元，以购买新余卓恩投资管理中心(有限合伙)、许教源、何华强持有的广东华之源信息工程有限公司 49%股权。此次发行后，公司累计发行股本总数 1,554,174,516.00 股，注册资本变更为人民币 1,554,174,516.00 元。上述股本业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 11 月 15 日出具“天职业字[2016]16618 号”验资报告。

根据公司 2016 年 12 月 26 日第八届董事会 2016 年第九次临时会议审议通过的《关于公司 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留授予股票期权第一个行权期可行权事项的议案》，公司股权激励计划第二个行权期实际可行权激励对象合计 80 名，实际可行权数量为 19,543,680.00 股股票期权，股票期权行权价格为 5.058 元/股。本次行权公司增加注册资本(股本)人民币 19,543,680.00 元，变更后的注册资本(股本)为人民币 1,573,718,196.00 元。本次注册资本业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职业字[2017]2527 号”验资报告验证。

根据公司第七届董事会 2016 年第八次临时会议决议、2016 年第三次临时股东大会决议、2016 年 6 月 30 日中国证券监督管理委员会《关于核准佳都新太科技股份有限公司向新余卓恩投资管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1464 号)，公司非公开发行股份募集配套资金不超过 21,810.00 万元用于支付购买广东华之源信息工程有限公司 49%股权的部分对价等用途。经此发行人民币普通股(A 股)25,126,728.00 股，每股面值人民币 1.00 元，最终发行价格人民币 8.68 元/股，募集资金总额为人民币 218,099,999.04 元。扣除本次发行费用人民币 10,030,000.00 元，募集资金净额为人民币 208,069,999.04 元。本次非公开发行股票后，公司增加注册资本(股本)人民币 25,126,728.00 元，变更后的注册资本(股本)为人民币 1,598,844,924.00 元。本次注册资本业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职业字[2017]3171 号”验资报告验证。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、第八届董事会 2017 年第四次临时会议决议和第八届监事会 2017 年第二次临时会议审议通过的《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司本次限制性股票激励计划的首次授予日为 2017 年 6 月 28 日，向 259 名激励对象授予 18,820,000.00 股限制性股票，授予

价格为 3.71 元/股。经审验，截至 2017 年 7 月 28 日止，鉴于 8 名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票，公司已收到顾友良等 251 名激励对象以货币缴纳的出资额合计人民币 68,616,450.00 元（大写：人民币陆仟捌佰陆拾壹万陆仟肆佰伍拾元整），其中计入“股本”人民币 18,495,000.00 元（大写：人民币壹仟捌佰肆拾玖万伍仟元整），计入“资本公积—股本溢价”人民币 50,121,450.00 元（大写：人民币伍仟零壹拾贰万壹仟肆佰伍拾元整）。

根据公司第八届董事会 2018 年第五次临时会议和第八届监事会 2018 年第二次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向 8 名激励对象授予 200.00 万股预留限制性股票，授予日为 2018 年 4 月 23 日，授予价格为每股 4.89 元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2018]15447 号”验资报告审验，截至 2018 年 5 月 11 日，公司已收到 8 名激励对象认缴的出资款人民币 9,780,000.00 元（大写：人民币玖佰柒拾捌万元），均为货币出资，其中：计入实收资本人民币 2,000,000.00 元（大写：人民币贰佰万元），计入资本公积（股本溢价）人民币 7,780,000.00 元（大写：人民币柒佰柒拾捌万元），此次变更后注册资本为人民币 1,619,339,924.00 元（大写：人民币壹拾陆亿壹仟玖佰叁拾叁万玖仟玖佰贰拾肆元）。

根据公司 2018 年第五次临时股东大会决议公告和第八届董事会 2018 年第十一次临时会议决议审议通过的《关于变更公司注册资本的议案》，公司 2017 年限制性股票激励计划的 11 名激励对象因离职已不符合激励条件，根据公司《2017 年限制性股票激励计划》中的规定及 2017 年第二次临时股东大会对董事会办理股权激励计划有关事项的授权，公司对该部分激励对象已获授但尚未解锁的 550,000.00 股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为 3.679 元/股。上述尚未解除限售的 550,000.00 股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2018 年 8 月 15 日予以注销。本次限制性股票回购注销后，公司的股份总数由 1,619,339,924.00 股变更为 1,618,789,924.00 股，公司注册资本相应由 1,619,339,924.00 元（大写：人民币壹拾陆亿壹仟玖佰叁拾叁万玖仟玖佰贰拾肆元）变更为 1,618,789,924.00 元（大写：人民币壹拾陆亿壹仟捌佰柒拾捌万玖仟玖佰贰拾肆元）。

根据公司第八届董事会 2019 年第七次临时会议和第八届监事会 2019 年第二次临时会议审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 29 名激励对象已获授但尚未解锁的 696,800.00 股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为 3.71 元/股。上述尚未解除限售的 696,800.00 股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2019 年 8 月 1 日予以注销。

根据公司第九届董事会 2019 年第二次临时会议审议通过的《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 2019 年 9 月 17 日作为首次授予日，以 4.69 元/股的授予价格向符合条件的 329 名激励对象首次授予 25,550,000.00 股（不含预留部分）限制性股票。截止 2019 年 10 月 8 日，公司已收到激励对象以货币缴纳的出资额合计人民币 119,829,500.00 元（大写：人民币壹亿壹仟玖佰捌拾贰万玖仟伍佰元）元。

截至 2019 年 12 月 31 日，因公司发行的可转换公司债券持有人转股，累计转股 27,175,702.00 股，公司股本总额变更为 1,670,818,826.00 元（大写：人民币壹拾陆亿柒仟零捌拾壹万捌仟捌佰贰拾陆元）元。

根据经中国证券监督管理委员会《关于核准佳都新太科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018]1970号)核准,公司于2018年12月19日公开发行了8,747,230张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额87,472.30万元,期限6年。经上海证券交易所自律监管决定书《关于佳都新太科技股份有限公司可转换公司债券上市交易的通知》([2019]18号)同意,公司87,472.30万元可转换公司债券于2019年1月21日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“佳都转债”,债券代码“110050”。公司本次发行的“佳都转债”自2019年6月25日起可转换为公司股份,初始转股价格为7.95元/股,目前转股价格为7.89元/股。本年可转债转股金额为856,388,276.97元,因转股形成的股份数量为108,540,973股,增加无限售条件流通股108,540,973股,转股金额856,388,276.97元。

公司股票自2020年2月5日至2020年3月17日连续30个交易日内有15个交易日收盘价格不低于公司“佳都转债(110050)”当期转股价格(7.89元/股)的30%,根据《佳都新太科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)的约定,已触发可转债的赎回条款。公司第九届董事会2020年第五次临时会议审议通过了《关于提前赎回“佳都转债”的议案》,决定行使本公司可转债的提前赎回权,对赎回登记日2020年4月8日登记在册的佳都转债全部赎回。根据中登上海分公司提供的数据,公司本次赎回“都转债”佳183,240张,赎回兑付总金额为18,356,983.20元(含当期利息),赎回款发放日为2020年4月9日。截至2020年4月9日,可转债已全部转股或赎回,报告期累计转股数81,365,271.00股,新增股本81,365,271.00元。

根据公司2019年12月13日召开的第九届董事会2019年第五次临时会议与第九届监事会2019年第四次临时会议审议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司对2017年及2019年股权激励计划中不再具备激励资格或个人层面绩效考核未达标的原激励对象已获授但尚未解除限售的1,076,600股限制性股票进行回购注销。以上事项业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)“天职业字[2020]30656号”《验资报告》审验。

根据公司2019年第五次临时股东大会授权,公司于2020年5月15日召开第九届董事会2020年第八次临时会议审议通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》,同意以2020年5月15日作为授予日,以4.83元/股的授予价格向符合条件的114名激励对象授予6,350,000股限制性股票。公司已在2020年5月22日至6月9日期间,通过中国工商银行股份有限公司广州白云路支行3602004419200484828账户实际收到徐炜等109名激励对象以货币缴纳的出资额合计人民币30,429,000.00元,增加股数6,300,000.00股,业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)“天职业字[2020]30656号”《验资报告》审验。

根据公司2020年12月30日召开的第九届董事会2020年第十七次临时会议、第九届监事会2020年第八次临时会议审议通过的《关于调整2017年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于调整2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司对2017年及2019年股权激励计划中不再具备激励资格或个人层面绩效考核未达标的原激励对象已获授但尚未解除限售的2,054,800股限制性股票进行回购注销。2021年3月4日公司对上述股票进行注销。

根据公司 2021 年 4 月 28 日召开的第九届董事会第八次会议、第九届监事会第八次会议，审议通过的《关于回购注销及终止实施公司 2019 年限制性股票激励计划的议案》，公司对 2019 年股权激励计划中不再具备激励资格或个人层面绩效考核未达标的原激励对象已获授但尚未解除限售的 25,348,600 股限制性股票进行回购注销。2021 年 7 月 9 日公司对上述股票进行注销。

根据公司 2021 年第七次临时股东大会授权，公司于 2021 年 9 月 16 日召开第九届董事会 2021 年第十六次临时会议和第九届监事会 2021 年第五次临时会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2021 年 9 月 16 日作为首次授予日，以 4.02 元/股的授予价格向符合条件的 382 名激励对象授予 28,225,000 股限制性股票。公司已在 2021 年 9 月 16 日至 10 月 11 日期间，收到 382 名激励对象以货币缴纳的出资额合计人民币 113,464,500.00 元，增加股数 28,225,000.00 股，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2021]40936 号”《验资报告》审验。

公司于 2021 年 8 月 19 日召开第九届董事会 2021 年第十四次临时会议和第九届监事会 2021 年第四次临时会议，于 2021 年 9 月 15 日召开 2021 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。2022 年 1 月 28 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户（B882795024）中持有的 1,200 万股公司股票已于 2022 年 1 月 27 日以非交易过户的方式过户至公司 2021 年员工持股计划证券账户（B884384405），过户价格为 4.02 元/股。截至本公告披露日，公司员工持股计划账户持有公司股份 1,200 万股，占公司总股本的比例为 0.68%。至此，公司 2021 年员工持股计划已全部完成股票非交易过户。

2022年6月14日，公司召开第九届董事会2022年第六次临时会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的1议案》等议案。同意以2022年6月14日作为预留授予日，以3.10元/股的授予价格向符合条件的31名激励对象预留授予2,900.000万股限制性股票。本次限制性股票激励计划实际激励对象人数为25人，实际授予限制性股票总数为284万股。截至本报告公告日，公司收到25名激励对象以货币缴纳的出资额合计人民币8,804,000.00元，增加股数2,840,000股。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2022]38656号”《验资报告》审验。

2022年6月14日，公司召开第九届董事会2022年第六次临时会议、第九届监事会2022年第五次临时会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》等议案。同意对2017年限制性股票激励计划不再具备激励资格或个人层面绩效考核未达标的原激励对象已获授但尚未解除限售的111,300股限制性股票进行回购注销；同意对2021年限制性股票激励计划不再具备激励资格或个人层面绩效考核未达标的原激励对象已获授但尚未解除限售的1,916,000股限制性股票进行回购注销。公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开设了回购专用证券账户（账号：B882795024），并于2022年8月30日完成注销。

2022年10月31日，公司召开第十届董事会2022年第五次临时会议、第十届监事会 2022 年第二次临时会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售的议案》，根据《激励计划（草案）》规定的首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件，同意按照本激励计划的相关规定办理限制性股票解除限售的相关事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共计343人，本次可解除限售的股权激励限售股数量为7,594,620股，占公司总股本的0.43%。

经中国证券监督管理委员会《关于核准佳都科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2257号）的核准，公司以非公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票396,334,048股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币4.61元，募集资金总额为人民币1,827,099,961.28元，扣除发行费用人民币12,983,674.43元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币1,814,116,286.85元。相关金额已于2023年1月16日到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2023]2189号”《验资报告》审验。

公司于2022年12月9日召开第十届董事会2022年第六次临时会议、第十届监事会2022年第三次临时会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，2023年2月20日，公司回购注销有限售条件股份1,044,280.00股，公司股本减少至2,154,331,565.00股，注册资本变更为2,154,331,565.00元。

公司于2023年5月19日召开第十届董事会2023年第四次临时会议及第十届监事会2023年第四次临时会议，审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，2023年7月17日，回购注销有限售条件股份9,839,100.00股，公司股本减少至2,144,492,465.00股，注册资本变更为2,144,492,465.00元。

2023年7月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准佳都科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2257号）的核准，公司非公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票396,334,048股解除股份限售上市流通。公司股本结构发生变化，有限售条件流通股份396,334,048股转为无限售条件流通股份。

截至2023年12月31日，股本总额为2,144,492,465.00元（大写：人民币贰拾壹亿肆仟肆佰肆拾玖万贰仟肆佰陆拾伍元整）。

2021年4月13日，经广州市工商行政管理局核准，公司注册名称由“佳都新太科技股份有限公司”变更为“佳都科技集团股份有限公司”，公司英文名称由“PCI-SUNTEK TECHNOLOGY CO., LTD”相应变更为“PCI TECHNOLOGY GROUP CO., LTD”。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

1. 公司注册地

广州市番禺区东环街迎宾路832号番禺节能科技园内番山创业中心1号楼2区306房。

2. 公司组织形式

其他股份有限公司(上市)。

3. 公司总部地址

广东省广州市天河区新岑四路2号。

(三) 公司实际从事的主要经营活动

1. 所处行业

本公司及其子公司主要从事智能化轨道交通、智能安防、通信增值、服务与集成(含网络及云计算产品和服务、IT综合服务)，主要产品及服务为行业智能产品及运营服务业务、行业智能解决方案业务、ICT产品与服务解决方案业务。

2. 经营范围

人工智能算法软件的技术开发与技术服务;物联网技术研究开发;计算机硬件的研究、开发;电子、通信与自动控制技术研究、开发;计算机技术开发、技术服务;信息系统集成服务;通信线路和设备的安装;技术进出口;网络技术的研究、开发;广播电视及信号设备的安装;智能化安装工程服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);安全技术防范系统设计、施工、维修;货物进出口(专营专控商品除外);计算机网络系统工程服务;电子工业专用设备制造;计算机应用电子设备制造;电子元件及组件制造;电子设备工程安装服务;电子产品零售;跨地区增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)。

(四) 经营期限

营业期限: 2001-09-30 至 无固定期限。

(五) 母公司以及实际控制人名称

母公司为佳都集团有限公司,实际控制人为刘伟。

(六) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表于2024年4月7日经公司董事会批准报出。

(七) 合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本报告期本公司子公司具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项账面余额 1%以上的款项
本期重要的应收款项核销	应收款项账面余额 1%以上的款项
重要的非全资子公司	子公司收入金额或净利润金额或净资产金额占集团总金额 5%以上
重要合营企业或联营企业	单个合营企业或联营企业长期股权投资期末账面价值占集团净资产 5%以上或长期股权投资权益法下投资收益占当期合并税前利润 5%以上
重要的在建工程	在建工程账面价值占净资产的 1%以上
重要的资本化研发项目	资本化研发项目账面价值占净资产的 1%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和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应当以控制为基础予以确定。

控制，是指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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(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(a)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(b)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。

2. 金融资产分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

应收票据组合

项目	内容
应收票据组合 1	智慧城市及轨道交通组合
应收票据组合 2	ICT 服务与产品业务组合
应收票据组合 3	合并范围内关联方组合
应收票据组合 4	其他

应收账款组合：

项目	内容
应收账款组合 1	智慧城市及轨道交通组合
应收账款组合 2	ICT 服务与产品业务组合
应收账款组合 3	合并范围内关联方组合
应收账款组合 4	其他

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	内容
其他应收款组合 1	信用风险组合
其他应收款组合 2	履约期内的押金、保证金组合
其他应收款组合 3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 4	其他

6. 金融资产转移

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。

本公司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，分别下列情况处理：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。

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。

（十二）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十一）金融工具”。

（十三）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十一）金融工具”。

（十四）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十一）金融工具”。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、原材料、合同履约成本、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

（十七）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

本公司采用预期信用损失的简化模型，预期信用损失的确定方法详见附注“三、（十一）金融工具”。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分

为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1. 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。

2. 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。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43
电子设备	年限平均法	2-5	0-3	18.60 -50.00
运输工具	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	2-10	0-3	9.70 -50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

1. 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。

2. 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。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、自研软件及外购软件，按成本进行初始计量。

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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40
自研软件	5
外购软件	3-10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出的范围依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、其他费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究开发项目通常需要经历研究阶段与开发阶段，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术等要素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段是指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。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，研发项目组完成软件详细设计、代码编写、系统测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

（二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）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。

（二十八）合同负债

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）租赁负债

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）预计负债

1. 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。

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

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十三) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入根据产品分类分为行业智能解决方案、ICT 服务与产品解决方案、行业智能化产品及运营服务。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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。

本公司收入确认的具体政策：

行业智能解决方案属于某一时段内履行的履约义务，按照投入法确认收入，属于某一时点履行的履约义务，在客户验收时确认收入；提供维保服务在服务期间分期确认收入；ICT 服务与产品解决方案，产品销售按控制权转移时点确认收入，提供服务在服务期间分期确认收入；行业智能化产品及运营服务，产品销售按控制权转移时点确认收入，提供服务在服务期间分期确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十七) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、0%
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%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	适用所得税税率
佳都科技集团股份有限公司	15.00%
广州新科佳都科技有限公司	15.00%

纳税主体名称	适用所得税税率
广东华之源信息工程有限公司	15.00%
广州华佳软件有限公司	免税
广东方纬科技有限公司	15.00%
广州方纬智慧大脑研究开发有限公司	12.50%
广州佳都科技软件开发有限公司	15.00%
重庆新科佳都科技有限公司	15.00%
西藏佳都创业投资管理有限公司	15.00%
广州佳都城轨智慧运维服务有限公司	15.00%
长沙佳都禾田智能科技有限公司	15.00%
广州佳创软件有限公司	12.50%
山东佳都恒新智能科技有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

销售软件产品收入根据“财税[2011]100号”文，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

技术开发收入根据“财税[2016]36号”文，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免缴增值税。

根据“财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号”、“财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号”文规定自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据“财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号”，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。

根据“财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号”增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；

2、企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 29 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的编号为 GR202344008291 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对新高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。

广州新科佳都科技有限公司于 2023 年 12 月 29 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的编号为 GR202344006234 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对新高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。

广东华之源信息工程有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的编号为 GR202144011570 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率征收所得税。

广州华佳软件有限公司根据“财税[2012]27 号”、财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号，系符合条件的国家鼓励重点软件企业，自 2019 年 1 月 1 日起计算优惠期，第一年至第五年免征企业所得税，第六年后按照 10%税率征收企业所得税。2023 年度属于第五个获利年度，免征企业所得税。

广东方纬科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR202144000630 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按照 15%的税率征收所得税。

广州方纬智慧大脑研究开发有限公司根据“财税[2012]27 号”文，财政部税务总局公告 2020 年第 29 号，系符合条件的软件企业，自 2019 年 1 月 1 日起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2023 年度属于第四个获利年度，减半征收企业所得税。

广州佳都科技软件开发有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR202144007206 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按照 15%的税率征收所得税。

重庆新科佳都科技有限公司根据重庆市九龙坡区人民政府与本公司签订的《合作协议书》规定，重庆新科按西部大开发产业目录中类别享受 15%的企业所得税率，期限至 2030 年。

西藏佳都创业投资管理有限公司，2019 年开始根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51 号）规定，执行企业所得税 15%的税率。

广州佳都城轨智慧运维服务有限公司于 2023 年 12 月 29 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344013714 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。

长沙佳都禾田智能科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局湖南省税务局下发的编号为 GR202143001730 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按照 15%的税率征收所得税。

广州佳创软件有限公司根据“财税[2012]27 号”、财政部税务总局公告 2020 年第 29 号文，系符合条件的软件企业，自 2021 年 1 月 1 日起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2023 年度属于第三个获利年度，减半征收企业所得税。

山东佳都恒新智能科技有限公司根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及财政部 税务总局公告 2023 年第 12 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》，符合小型微利企业从事国家非限制和禁止行业，且年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元三个条件，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 公司执行《企业会计准则解释第16号》的情况

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

①本公司对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

项目	2022年12月31日/2022年度（合并）			2022年12月31日/2022年度（母公司）		
	调整前	调整后	影响金额	调整前	调整后	影响金额
资产负债表科目：						
递延所得税资产	108,577,070.43	127,960,662.20	19,383,591.77	64,926,793.10	82,915,381.56	17,988,588.46
递延所得税负债	105,935,638.44	124,220,861.35	18,285,222.91	105,923,703.19	113,952,492.33	8,028,789.14
盈余公积	212,376,143.52	213,372,123.45	995,979.93	204,916,947.50	205,912,927.43	995,979.93
未分配利润	1,201,074,097.57	1,201,176,032.29	101,934.72	810,971,822.04	819,935,641.43	8,963,819.39
少数股东权益	8,518,991.49	8,519,445.70	454.21			
利润表科目：						
所得税费用	-79,058,661.15	-79,382,134.90	-323,473.75	-61,308,365.87	-70,466,321.95	-9,157,956.08
少数股东损益	-9,619,175.90	-9,619,061.83	114.07			

②本公司追溯调整了2022年1月1日情况如下：

本公司追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产19,702,480.02元、递延所得税负债18,927,584.91元，相关调整对本公司合并财务报表中盈余公积的影响金额为80,184.32元，未分配利润的影响金额为694,370.65元，少数股东权益的影响金额为340.14元。本公司母公司财务报表相应调整了2022年1月1日的递延所得税资产18,926,977.25元、递延所得税负债18,125,134.01元，相关调整对本公司母公司财务报表中盈余公积的影响金额为80,184.32元，未分配利润的影响金额为721,658.92元。

2. 会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,360.00
银行存款	1,830,210,050.66	1,069,689,823.30
其他货币资金	132,036,819.89	153,919,994.37
合计	<u>1,962,246,870.55</u>	<u>1,223,612,177.67</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>11,477,767.42</u>	<u>11,313,623.11</u>

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金	125,654,000.00	153,087,487.16	保证金
其他货币资金	1,621,854.70		专项工程账户
其他货币资金	759,959.26	832,507.21	其他保证金
银行存款	4,495,642.08	8,912,386.77	司法冻结
银行存款	500.00	500.00	POS 机押金
合计	<u>132,531,956.04</u>	<u>162,832,881.14</u>	

3. 报告期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,050,000.00	2,100,000.00	
其中：理财产品	94,050,000.00	2,100,000.00	
<u>合计</u>	<u>94,050,000.00</u>	<u>2,100,000.00</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,456,522.98	
商业承兑汇票	44,256,937.01	105,064,024.55
<u>合计</u>	<u>75,713,459.99</u>	<u>105,064,024.55</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,045,618.38
商业承兑汇票		32,492,122.62
<u>合计</u>		<u>47,537,741.00</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>84,460,861.96</u>		<u>8,747,401.97</u>		<u>75,713,459.99</u>
其中：ICT 服务与产品业务组合	75,756,089.82	89.69	7,014,686.34	9.26	68,741,403.48
智慧城市及轨道交通组合	7,471,547.14	8.85	1,476,198.66	19.76	5,995,348.48
其他	1,233,225.00	1.46	256,516.97	20.80	976,708.03
<u>合计</u>	<u>84,460,861.96</u>	<u>100.00</u>	<u>8,747,401.97</u>		<u>75,713,459.99</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>110,858,237.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,794,213.42</u>		<u>105,064,024.55</u>
其中：ICT 服务与产品业务组合	53,348,489.04	48.12	330,760.63	0.62	53,017,728.41
智慧城市及轨道交通组合	57,509,748.93	51.88	5,463,452.79	9.50	52,046,296.14

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
其他					
<u>合计</u>	<u>110,858,237.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,794,213.42</u>		<u>105,064,024.55</u>

4. 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	49,432,307.44	71,327,740.69
其中：0-6个月	33,697,237.41	71,019,043.29
7-12个月	15,735,070.03	308,697.40
1-2年（含2年）	29,988,065.52	23,450,241.01
2-3年（含3年）		13,787,383.07
3-4年（含4年）	4,670,489.00	2,262,873.20
4-5年（含5年）	370,000.00	30,000.00
<u>合计</u>	<u>84,460,861.96</u>	<u>110,858,237.97</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提预期信用 损失的应收票据	5,794,213.42	2,953,188.55				8,747,401.97
<u>合计</u>	<u>5,794,213.42</u>	<u>2,953,188.55</u>				<u>8,747,401.97</u>

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,266,728,649.99	2,457,137,326.52
其中：0-6个月	1,872,286,299.89	2,146,786,017.70
7-12个月	394,442,350.10	310,351,308.82
1-2年（含2年）	578,572,264.48	333,824,349.47
2-3年（含3年）	230,966,080.01	292,573,992.83
3-4年（含4年）	212,934,886.47	162,072,477.86
4-5年（含5年）	113,472,488.78	274,838,376.12
5年以上	225,304,745.19	61,322,327.90
<u>合计</u>	<u>3,627,979,114.92</u>	<u>3,581,768,850.70</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	213,067,692.95	5.87	118,534,950.58	55.63	94,532,742.37
按组合计提坏账准备	<u>3,414,911,421.97</u>	94.13	<u>276,354,055.14</u>	8.09	<u>3,138,557,366.83</u>
其中：智慧城市及轨道交通组合	1,616,602,299.67	44.56	147,001,498.84	9.09	1,469,600,800.83
ICT 服务产品业务组合	1,578,914,720.21	43.52	40,104,168.04	2.54	1,538,810,552.17
其他	219,394,402.09	6.05	89,248,388.26	40.68	130,146,013.83
合计	<u>3,627,979,114.92</u>	<u>100.00</u>	<u>394,889,005.72</u>		<u>3,233,090,109.20</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	301,201,235.65	8.41	163,056,942.92	54.14	138,144,292.73
按组合计提坏账准备	<u>3,280,567,615.05</u>	<u>91.59</u>	<u>219,828,649.34</u>	<u>6.70</u>	<u>3,060,738,965.71</u>
其中：智慧城市及轨道交通组合	1,588,228,179.64	44.35	98,607,619.90	6.21	1,489,620,559.74
ICT 服务产品业务组合	1,441,467,696.68	40.24	36,459,736.88	2.53	1,405,007,959.80
其他	250,871,738.73	7.00	84,761,292.56	33.79	166,110,446.17
合计	<u>3,581,768,850.70</u>	<u>100.00</u>	<u>382,885,592.26</u>		<u>3,198,883,258.44</u>

3. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	6,669,532.80	6,669,532.80	100.00	预计无法收回
客户 2	199,599.84	199,599.84	100.00	预计无法收回
客户 3	3,430,460.00	3,430,460.00	100.00	预计无法收回
客户 4	106,819,155.13	53,409,577.57	50.00	预计可回收金额
客户 5	32,844,842.00	16,422,421.00	50.00	预计可回收金额
客户 6	1,326,200.00	663,100.00	50.00	预计可回收金额
客户 7	8,876,384.00	4,438,192.00	50.00	预计可回收金额

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 8	35,200,689.00	17,600,344.50	50.00	预计可回收金额
客户 9	3,998,214.63	1,999,107.32	50.00	预计可回收金额
客户 10	623,759.00	623,759.00	100.00	预计无法收回
客户 11	1,651,248.00	1,651,248.00	100.00	预计无法收回
客户 12	5,324,358.00	5,324,358.00	100.00	预计无法收回
客户 13	3,569,045.00	3,569,045.00	100.00	预计无法收回
客户 14	1,278,483.55	1,278,483.55	100.00	预计无法收回
客户 15	853,471.00	853,471.00	100.00	预计无法收回
客户 16	239,400.00	239,400.00	100.00	预计无法收回
客户 17	144,712.00	144,712.00	100.00	预计无法收回
客户 18	18,139.00	18,139.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>213,067,692.95</u>	<u>118,534,950.58</u>		

4. 按组合计提坏账准备:

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
<u>1 年以内</u>	<u>2,266,728,649.99</u>	<u>1.39</u>	<u>31,595,696.77</u>
其中: 0-6 个月	1,872,286,299.89	1.18	22,045,018.40
7-12 个月	394,442,350.10	2.42	9,550,678.37
1-2 年	578,572,264.48	8.39	48,561,495.04
2-3 年	230,966,080.01	17.85	41,226,691.27
3-4 年	197,790,812.00	29.30	57,953,404.40
4-5 年	96,618,718.78	54.63	52,781,870.95
5 年以上	44,234,896.71	100.00	44,234,896.71
<u>合计</u>	<u>3,414,911,421.97</u>		<u>276,354,055.14</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,828,649.34	61,087,198.19		4,561,792.39		276,354,055.14

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	163,056,942.92	-44,521,992.34				118,534,950.58
合计	382,885,592.26	16,565,205.85		4,561,792.39		394,889,005.72

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,561,792.39

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	309,102,288.01	891,259,821.92	1,200,362,109.93	21.89	51,941,561.77
客户 2	255,045,182.60	200,418,198.47	455,463,381.07	8.31	19,383,846.73
客户 3	66,680,110.51	93,038,673.93	159,718,784.44	2.91	3,913,110.22
客户 4	106,819,155.13		106,819,155.13	1.95	53,409,577.57
客户 5		93,535,586.17	93,535,586.17	1.71	2,291,621.86
合计	737,646,736.25	1,278,252,280.49	2,015,899,016.74	36.77	130,939,718.15

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	1,854,697,930.18	44,017,465.23	1,810,680,464.95
合计	1,854,697,930.18	44,017,465.23	1,810,680,464.95

接上表：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	1,247,675,741.29	23,980,549.79	1,223,695,191.50
合计	1,247,675,741.29	23,980,549.79	1,223,695,191.50

2. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	1,854,697,930.18	44,017,465.23	2.37
<u>合计</u>	<u>1,854,697,930.18</u>	<u>44,017,465.23</u>	<u>2.37</u>

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	20,036,915.44			
<u>合计</u>	<u>20,036,915.44</u>			

4. 本期实际核销的合同资产情况

本报告期内，无实际核销的合同资产情况。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,083,307.04	26,835,991.38
<u>合计</u>	<u>9,083,307.04</u>	<u>26,835,991.38</u>

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	564,409,214.57	90.41	247,022,103.49	85.61
1-2 年 (含 2 年)	45,368,809.96	7.27	40,009,094.99	13.87
2-3 年 (含 3 年)	13,579,680.32	2.17	368,051.67	0.13
3 年以上	922,678.14	0.15	1,131,664.33	0.39
<u>合计</u>	<u>624,280,382.99</u>	<u>100.00</u>	<u>288,530,914.48</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额合计数为198,743,494.25元，占预付款项期末余额合计数的比例为31.83%。

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	582,863.32	113,329.10
其他应收款	36,132,155.09	43,350,522.82
<u>合计</u>	<u>36,715,018.41</u>	<u>43,463,851.92</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	582,863.32	113,329.10
<u>合计</u>	<u>582,863.32</u>	<u>113,329.10</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	<u>22,194,328.16</u>	<u>27,286,255.67</u>
其中: 0-6个月	19,651,824.22	13,624,632.09
7-12个月	2,542,503.94	13,661,623.58
1-2年(含2年)	3,116,751.91	8,231,889.98
2-3年(含3年)	5,718,094.23	4,547,236.34
3-4年(含4年)	3,992,007.00	3,325,305.01
4-5年(含5年)	2,439,919.75	971,851.29
5年以上	2,073,074.18	1,738,772.26
<u>合计</u>	<u>39,534,175.23</u>	<u>46,101,310.55</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	27,315,662.81	34,287,868.43
代采货款	51,366.31	51,366.31
员工借款及备用金	3,727,311.97	2,423,359.62
往来款	620,925.06	259,565.44
其他	7,818,909.08	9,079,150.75
<u>合计</u>	<u>39,534,175.23</u>	<u>46,101,310.55</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>39,534,175.23</u>	<u>100</u>	<u>3,402,020.14</u>	<u>8.61</u>	<u>36,132,155.09</u>
其中：账龄组合	12,218,512.42	30.91	3,374,704.48	27.62	8,843,807.94
押金保证金组合	27,315,662.81	69.09	27,315.66	0.10	27,288,347.15
<u>合计</u>	<u>39,534,175.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,402,020.14</u>		<u>36,132,155.09</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>46,101,310.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,750,787.73</u>	<u>5.97</u>	<u>43,350,522.82</u>
其中：账龄组合	11,813,442.12	25.62	2,716,499.86	22.99	9,096,942.26
押金保证金组合	34,287,868.43	74.38	34,287.87	0.10	34,253,580.56
<u>合计</u>	<u>46,101,310.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,750,787.73</u>		<u>43,350,522.82</u>

(4) 按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）	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>34,287.87</u>	<u>2,716,499.86</u>		<u>2,750,787.73</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-6,972.21	658,204.62		651,232.41
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>27,315.66</u>	<u>3,374,704.48</u>		<u>3,402,020.14</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,750,787.73	651,232.41				3,402,020.14
<u>合计</u>	<u>2,750,787.73</u>	<u>651,232.41</u>				<u>3,402,020.14</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内，无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备
					期末余额
清创峰和数字能源技术有限公司	2,000,000.00	5.06	投标保证金	2-3年	2,000.00
广东汇联盾智能安防科技有限公司	1,700,000.00	4.30	其他	3-4年	1,387,200.00
代垫住房公积金	1,430,870.40	3.62	其他	0-6个月	127,633.64
深圳市地铁集团有限公司建设总部	1,400,000.00	3.54	投标保证金	2-3年	1,400.00
新华三技术有限公司	900,000.00	2.28	保证金	0-6个月	900.00
<u>合计</u>	<u>7,430,870.40</u>	<u>18.80</u>			<u>1,519,133.64</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本报告期内，无因资金集中管理而列报于其他应收款情况。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	90,234,486.87		90,234,486.87

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	584,185,752.43	17,030,247.85	567,155,504.58
合同履约成本	199,732,204.50		199,732,204.50
发出商品	202,232,011.37		202,232,011.37
<u>合计</u>	<u>1,076,384,455.17</u>	<u>17,030,247.85</u>	<u>1,059,354,207.32</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	79,419,557.12		79,419,557.12
库存商品	211,353,986.73	12,787,971.59	198,566,015.14
合同履约成本	271,911,956.73		271,911,956.73
发出商品	267,827,420.18		267,827,420.18
<u>合计</u>	<u>830,512,920.76</u>	<u>12,787,971.59</u>	<u>817,724,949.17</u>

2. 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,787,971.59	4,242,276.26				17,030,247.85
<u>合计</u>	<u>12,787,971.59</u>	<u>4,242,276.26</u>				<u>17,030,247.85</u>

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	104,183,633.67	130,561,848.80
<u>合计</u>	<u>104,183,633.67</u>	<u>130,561,848.80</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	198,239,644.06	136,651,208.68
预交税金	26,065,753.51	18,613,883.32
留抵税额	2,039,194.88	1,620,273.37
大额存单	20,083,589.04	
<u>合计</u>	<u>246,428,181.49</u>	<u>156,885,365.37</u>

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品/提供服务	359,574,555.29		359,574,555.29	4.50%-5.00%
<u>合计</u>	<u>359,574,555.29</u>		<u>359,574,555.29</u>	

接上表:

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品/提供服务	423,102,800.86		423,102,800.86	4.50%-5.00%
<u>合计</u>	<u>423,102,800.86</u>		<u>423,102,800.86</u>	

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,134,265,725.45	3,340,608.94	1,130,925,116.51
<u>合计</u>	<u>1,134,265,725.45</u>	<u>3,340,608.94</u>	<u>1,130,925,116.51</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	992,944,376.33	3,340,608.94	989,603,767.39
<u>合计</u>	<u>992,944,376.33</u>	<u>3,340,608.94</u>	<u>989,603,767.39</u>

2. 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其 他	
一、合营企业										
广州佳志科技有限责任公司	101,953.08			-1,685.05						100,268.03
广州佳昌科技有限责任公司	102,060.65			244,020.84						346,081.49
清远市智城慧安信息技术有限公司	38,015,283.75			312,297.83						38,327,581.58
广东粤科佳都创业投资中心（有限合伙）	21,590,142.02		29,702,970.00	8,112,827.98						
佳都创智科技有限公司	3,250,000.00			-715,247.69						2,534,752.31
广州城投佳都智城科技发展有限公司	9,549,618.32			-701,903.50						8,847,714.82
潍坊佳太君安项目管理有限公司	30,855,180.37			-3,568,173.61						27,287,006.76
茂名市佳茂科技发展有限公司	4,186,983.87	12,740,000.00		-6,961.27						16,920,022.60
广州佳丰有限责任公司		81,600,000.00		-120,291.98						81,479,708.02
合肥佳都迈格纳智行科技有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00
小计	<u>107,651,222.06</u>	<u>104,340,000.00</u>	<u>29,702,970.00</u>	<u>3,554,883.55</u>						<u>185,843,135.61</u>
二、联营企业										
苏州千视通视觉科技股份有限公司	35,790,064.23			-3,866,525.95						31,923,538.28
长沙穗城轨道交通有限公司	623,145,238.61			32,519,019.76						655,664,258.37
广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）	134,649,402.57		6,029,585.38	10,125,459.50						138,745,276.69
广州佳为医疗科技有限公司	1,320,392.73			-928,625.82						391,766.91

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备			其 他
广东广业佳都环保科技有限公司	4,120,520.20			4,289.90						4,124,810.10	
广州大湾区轨道交通产业投资集团有限 公司	44,744,757.45			-7,729,105.48						37,015,651.97	
广州睿帆科技有限公司	16,960,199.92			-1,277,273.31						15,682,926.61	
广州花城创业投资管理有限公司	13,724,529.94			-582,442.49						13,142,087.45	
广州新华时代电子科技有限公司											3,340,608.94
广州佳都数据服务有限公司	7,497,439.68			-741,307.07						6,756,132.61	
广州佳新智能科技有限公司		1,590,900.00		22,547.27						1,613,447.27	
安徽交控融合新基建基金合伙企业(有 限合伙)		40,000,000.00		22,084.64						40,022,084.64	
小计	<u>881,952,545.33</u>	<u>41,590,900.00</u>	<u>6,029,585.38</u>	<u>27,568,120.95</u>						<u>945,081,980.90</u>	<u>3,340,608.94</u>
合计	<u>989,603,767.39</u>	<u>145,930,900.00</u>	<u>35,732,555.38</u>	<u>31,123,004.50</u>						<u>1,130,925,116.51</u>	<u>3,340,608.94</u>

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
珠海和诚叁号投资管理 中心	18,335,220.54					
广东粤商高新科技股 份有限公司	45,356,590.04					
广东省机器人创新中 心有限公司	800,789.63					
重庆紫光华山智安科 技有限公司	50,000,000.00					
优三缔科技(上海)有 限公司	106,705,600.00					
交控科技股份有限公 司(交控科技 688015)		125,063,189.02		6,929,094.34		
广州云趣信息科技有 限公司	66,105,000.00		1,293,802.01		43,720,293.62	
浙江众合科技股份有 限公司(众合科技 000925)	170,870,810.22		170,011,273.12		859,537.10	
广州汇远计算机有限 公司	2,000,000.00					
广州车行易科技股份 有限公司	762,678.21			28,031.10		
合计	460,936,688.64	125,063,189.02	171,305,075.13	6,957,125.44	44,579,830.72	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
珠海和诚叁号投资管理中心	18,335,220.54			1,664,779.46	并非用于交易目的而且计划长期持有
广东粤商高新科技股份有限公司	45,356,590.04		3,356,590.04		并非用于交易目的而且计划长期持有
广东省机器人创新中心有限公司	800,789.63			99,210.37	并非用于交易目的而且计划长期持有

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
重庆紫光华山智安科技有限公司	50,000,000.00				并非用于交易目的而且计划长期持有
优三缔科技（上海）有限公司	106,705,600.00				并非用于交易目的而且计划长期持有
交控科技股份有限公司（交控科技688015）	131,992,283.36		6,929,094.34		并非用于交易目的而且计划长期持有
广州云趣信息科技有限公司	21,090,904.37		20,484,706.38		并非用于交易目的而且计划长期持有
浙江众合科技股份有限公司（众合科技 000925）					并非用于交易目的而且计划长期持有
广州汇远计算机有限公司	2,000,000.00				并非用于交易目的而且计划长期持有
广州车行易科技股份有限公司	790,709.31			2,773,290.69	并非用于交易目的而且计划长期持有
合计	377,072,097.25		30,770,390.76	4,537,280.52	

2. 本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
浙江众合科技股份有限公司（众合科技 000925）	77,925,897.47		出售处置
广州云趣信息科技有限公司	58,894,877.24		出售处置
合计	136,820,774.71		

（十五）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权	32,933,444.50	32,933,444.50
上市公司股权	810,223,671.06	751,997,467.98
合计	843,157,115.56	784,930,912.48

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,628,787.00	11,628,787.00

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	29,499,089.52	<u>29,499,089.52</u>
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	29,499,089.52	<u>29,499,089.52</u>
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>41,127,876.52</u>	<u>41,127,876.52</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>3,619,410.54</u>	<u>3,619,410.54</u>
2. 本期增加金额	1,650,109.29	<u>1,650,109.29</u>
(1) 计提或摊销	281,998.20	<u>281,998.20</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	1,368,111.09	<u>1,368,111.09</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>5,269,519.83</u>	<u>5,269,519.83</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>35,858,356.69</u>	<u>35,858,356.69</u>
2. 期初账面价值	<u>8,009,376.46</u>	<u>8,009,376.46</u>

(十七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,246,094.89	204,405,307.92
<u>合计</u>	<u>184,246,094.89</u>	<u>204,405,307.92</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>175,628,226.17</u>	<u>16,816,950.74</u>	<u>57,401,967.65</u>	<u>5,858,449.88</u>	<u>255,705,594.44</u>
2. 本期增加金额	8,011,106.38		8,972,596.99	6,731,583.04	<u>23,715,286.41</u>
(1) 购置			8,972,596.99	6,731,583.04	<u>15,704,180.03</u>
(2) 在建工程转入	8,011,106.38	-	-	-	<u>8,011,106.38</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	29,499,089.52	322,408.00	4,866,565.21	940,440.64	<u>35,628,503.37</u>
(1) 处置或报废		322,408.00	4,866,565.21	940,440.64	<u>6,129,413.85</u>
(2) 转投资性房地产	29,499,089.52				<u>29,499,089.52</u>
4. 期末余额	<u>154,140,243.03</u>	<u>16,494,542.74</u>	<u>61,507,999.43</u>	<u>11,649,592.28</u>	<u>243,792,377.48</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>4,298,887.78</u>	<u>10,404,437.96</u>	<u>31,369,657.24</u>	<u>5,223,009.48</u>	<u>51,295,992.46</u>
2. 本期增加金额	4,269,547.12	1,620,224.52	9,004,652.44	642,425.29	<u>15,536,849.37</u>
(1) 计提	4,269,547.12	1,620,224.52	9,004,652.44	642,425.29	<u>15,536,849.37</u>
3. 本期减少金额	1,368,111.09	312,735.76	4,699,326.34	910,680.11	<u>7,290,853.30</u>
(1) 处置或报废		312,735.76	4,699,326.34	910,680.11	<u>5,922,742.21</u>
(2) 转投资性房地产	1,368,111.09				<u>1,368,111.09</u>
4. 期末余额	<u>7,200,323.81</u>	<u>11,711,926.72</u>	<u>35,674,983.34</u>	<u>4,954,754.66</u>	<u>59,541,988.53</u>
三、减值准备					
1. 期初余额			<u>4,294.06</u>		<u>4,294.06</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			<u>4,294.06</u>		<u>4,294.06</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>146,939,919.22</u>	<u>4,782,616.02</u>	<u>25,828,722.03</u>	<u>6,694,837.62</u>	<u>184,246,094.89</u>
2. 期初账面价值	<u>171,329,338.39</u>	<u>6,412,512.78</u>	<u>26,028,016.35</u>	<u>635,440.40</u>	<u>204,405,307.92</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期内，不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十八) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程		5,408,117.25
<u>合计</u>		<u>5,408,117.25</u>

(十九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>168,536,710.59</u>	<u>168,536,710.59</u>
2. 本期增加金额	6,110,310.36	<u>6,110,310.36</u>
(1) 新增租赁	6,110,310.36	<u>6,110,310.36</u>
3. 本期减少金额	8,454,342.52	<u>8,454,342.52</u>
(1) 其他减少	8,454,342.52	<u>8,454,342.52</u>
4. 期末余额	<u>166,192,678.43</u>	<u>166,192,678.43</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>46,016,158.25</u>	<u>46,016,158.25</u>
2. 本期增加金额	11,780,045.05	<u>11,780,045.05</u>
(1) 计提	11,780,045.05	<u>11,780,045.05</u>
3. 本期减少金额	2,382,241.43	<u>2,382,241.43</u>
(1) 处置	2,382,241.43	<u>2,382,241.43</u>
4. 期末余额	<u>55,413,961.87</u>	<u>55,413,961.87</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>110,778,716.56</u>	<u>110,778,716.56</u>
2. 期初账面价值	<u>122,520,552.34</u>	<u>122,520,552.34</u>

（二十）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	自研软件产品	外购软件产品	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>21,097,357.70</u>	<u>1,021,314,227.74</u>	<u>80,071,051.31</u>	<u>1,122,482,636.75</u>
2. 本期增加金额		70,197,442.72	15,111,359.66	<u>85,308,802.38</u>
(1) 购置			15,111,359.66	<u>15,111,359.66</u>
(2) 内部研发		70,197,442.72		<u>70,197,442.72</u>
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		2,123,459.44	22,435.90	<u>2,145,895.34</u>
(1) 处置		2,123,459.44	22,435.90	<u>2,145,895.34</u>
4. 期末余额	<u>21,097,357.70</u>	<u>1,089,388,211.02</u>	<u>95,159,975.07</u>	<u>1,205,645,543.79</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>2,443,784.77</u>	<u>475,638,559.80</u>	<u>56,968,359.02</u>	<u>535,050,703.59</u>
2. 本期增加金额	538,083.84	163,648,543.47	18,517,928.62	<u>182,704,555.93</u>
(1) 计提	538,083.84	163,648,543.47	18,517,928.62	<u>182,704,555.93</u>
3. 本期减少金额		2,123,459.44	22,435.90	<u>2,145,895.34</u>
(1) 处置		2,123,459.44	22,435.90	<u>2,145,895.34</u>
4. 期末余额	<u>2,981,868.61</u>	<u>637,163,643.83</u>	<u>75,463,851.74</u>	<u>715,609,364.18</u>
三、减值准备				
1. 期初余额		<u>5,404,898.85</u>	<u>6,171,117.46</u>	<u>11,576,016.31</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		<u>5,404,898.85</u>	<u>6,171,117.46</u>	<u>11,576,016.31</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>18,115,489.09</u>	<u>446,819,668.34</u>	<u>13,525,005.87</u>	<u>478,460,163.30</u>
2. 期初账面价值	<u>18,653,572.93</u>	<u>540,270,769.09</u>	<u>16,931,574.83</u>	<u>575,855,916.85</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为14.67%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期内，不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东华之源信息工程有限公司	164,894,841.21					164,894,841.21
广东方纬科技有限公司	36,169,824.95					36,169,824.95
韶关市君杰环保科技有限公司	7,830,649.46					7,830,649.46
合计	208,895,315.62					208,895,315.62

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东华之源信息工程有限公司						
广东方纬科技有限公司	36,169,824.95					36,169,824.95
韶关市君杰环保科技有限公司	4,032,783.35	3,797,866.11				7,830,649.46
合计	40,202,608.30	3,797,866.11				44,000,474.41

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
			账面价值	确定方法	
广东华之源信息工程有限公司	164,894,841.21	固定资产、无形资产、商誉等	413,443,757.99	商誉所在的资产组能独立产生现金流	否
韶关市君杰环保科技有限公司	0.00	固定资产、无形资产、商誉等	9,817,638.20	商誉所在的资产组能独立产生现金流	否
合计	164,894,841.21		423,261,396.19		

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，包含商誉的资产组一般确定为标的公司的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产等独立产生现金流的资产，一般构成一项“业务”的生产要素。比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

广东华之源信息工程有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：除资产负债表日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；稳定年份增长率0%，息税前利润率18.75%-20.47%，税前折现率12.74%，测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，未发现减值迹象，本期对商誉不予计提资产减值准备。

韶关市君杰环保科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：除资产负债表日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；稳定年份增长率0%，息税前利润率-1.72%-9.91%，税前折现率11.63%，测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，存在减值迹象，本期对商誉计提资产减值准备3,797.866.11元。

5. 商誉减值测试的影响

公司对因收购广东华之源信息工程有限公司产生的商誉，充分考虑与商誉相关的资产组产生现金流入的独立性，采用收益法合理估计了相关资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，对收购广东华之源信息工程有限公司产生的商誉未发现减值迹象，本期不予计提资产减值准备。

公司对因收购韶关市君杰环保科技有限公司产生的商誉，充分考虑与商誉相关的资产组产生现金流入的独立性，采用收益法合理估计了相关资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，对收购韶关市君杰环保科技有限公司产生的商誉发现存在减值迹象，本期计提资产减值准备3,797.866.11元。

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,466,239.75	69,220,916.05	9,525,104.20		79,162,051.60
合计	19,466,239.75	69,220,916.05	9,525,104.20		79,162,051.60

（二十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	458,357,497.90	70,790,111.41	427,175,058.07	64,076,258.71
递延收益	70,410,000.00	10,486,500.00	71,534,800.00	10,730,220.00
无形资产摊销差异	89,714,391.63	13,457,158.75	39,579,654.27	5,936,948.14
股份支付	42,237,074.62	6,335,561.19	39,053,149.73	5,857,972.46
内部交易未实现损益	146,519,651.12	21,977,947.65	146,356,151.53	21,953,422.73

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债			148,322.60	22,248.39
租赁负债	119,289,795.79	17,641,625.78	130,023,248.99	19,383,591.77
<u>合计</u>	<u>926,528,411.06</u>	<u>140,688,904.78</u>	<u>853,870,385.19</u>	<u>127,960,662.20</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值			79,568.29	11,935.25
其他非流动金融资产 公允价值变动	778,191,830.80	116,728,304.08	1,014,920,841.58	105,923,703.19
使用权资产	110,778,716.56	17,457,386.94	122,520,552.34	18,285,222.91
<u>合计</u>	<u>888,970,547.36</u>	<u>134,185,691.02</u>	<u>1,137,520,962.21</u>	<u>124,220,861.35</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,650,036.73	62,051,330.35
可抵扣亏损	382,771,955.77	241,827,090.85
<u>合计</u>	<u>451,421,992.50</u>	<u>303,878,421.20</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		865,142.93	
2024	1,329,914.32	1,329,914.32	
2025	52,131.20	646,868.05	
2026	3,970,228.03	3,295,254.07	
2027	28,374,103.08	26,878,784.48	
2028	8,877,106.07	8,877,106.07	
2029	8,389,702.92	8,391,722.92	
2030	29,942,367.85	37,638,875.44	
2031	42,716,311.53	36,113,225.69	
2032	152,990,009.43	117,790,196.88	
2033	106,130,081.34		
<u>合计</u>	<u>382,771,955.77</u>	<u>241,827,090.85</u>	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款				19,464,428.94		19,464,428.94
大额存单	917,820,110.73		917,820,110.73			
合计	917,820,110.73		917,820,110.73	19,464,428.94		19,464,428.94

(二十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其它货币资金	125,654,000.00	125,654,000.00	保证金	存在	153,087,487.16	153,087,487.16	保证金	存在
其他货币资金	1,621,854.70	1,621,854.70	质押存款	存在			质押存款	存在
其它货币资金	759,959.26	759,959.26	其他保证金	存在	832,507.21	832,507.21	其他保证金	存在
银行存款	4,495,642.08	4,495,642.08	司法冻结	存在	8,912,386.77	8,912,386.77	司法冻结	存在
银行存款	500.00	500.00	业务冻结	存在	500.00	500.00	业务冻结	存在
合计	132,531,956.04	132,531,956.04			162,832,881.14	162,832,881.14		

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期的票据	62,298,468.39	204,988,404.47
信用借款	116,875,000.00	
保证借款	70,056,944.44	
应计利息	7,713.56	
合计	249,238,126.39	204,988,404.47

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	217,870,001.64	48,431,078.86
银行承兑汇票	2,149,524,282.32	1,940,141,192.52
合计	2,367,394,283.96	1,988,572,271.38

（二十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,456,674,413.34	1,313,875,718.03
一年以上	835,215,013.59	633,518,451.97
<u>合计</u>	<u>2,291,889,426.93</u>	<u>1,947,394,170.00</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省佳盛电力工程有限公司	15,926,290.80	工程质量存在争议
<u>合计</u>	<u>15,926,290.80</u>	

（二十九）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	501,277,993.22	270,827,311.24
减：计入其他非流动负债		
<u>合计</u>	<u>501,277,993.22</u>	<u>270,827,311.24</u>

（三十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,642,088.98	630,187,976.83	645,998,509.86	68,831,555.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	226,307.99	18,529,116.22	18,492,491.98	262,932.23
三、辞退福利	56,000.00	2,884,929.96	2,940,929.96	
四、一年内到期的其他福利	224,992.89		224,992.89	
<u>合计</u>	<u>85,149,389.86</u>	<u>651,602,023.01</u>	<u>667,656,924.69</u>	<u>69,094,488.18</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,473,085.79	573,365,316.85	587,552,365.36	61,286,037.28
二、职工福利费	361,602.77	9,733,731.58	10,095,334.35	
三、社会保险费	<u>167,076.03</u>	<u>13,360,117.57</u>	<u>13,254,845.20</u>	<u>272,348.40</u>
其中：医疗保险费	137,523.46	12,871,364.96	12,759,835.65	249,052.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	7,759.40	409,056.22	406,174.89	10,640.73
生育保险费	21,793.17	79,696.39	88,834.66	12,654.90
四、住房公积金	17,586.46	23,312,954.64	23,207,272.10	123,269.00
五、工会经费和职工教育经费	8,509,237.90	10,181,650.32	11,540,986.95	7,149,901.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	113,500.03	234,205.87	347,705.90	
合计	84,642,088.98	630,187,976.83	645,998,509.86	68,831,555.95

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	211,121.70	17,806,134.58	17,806,207.26	211,049.02
2. 失业保险费	15,186.29	722,981.64	686,284.72	51,883.21
合计	226,307.99	18,529,116.22	18,492,491.98	262,932.23

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	2,940,929.96	
合计	2,940,929.96	

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	49,495,605.88	6,104,547.29
增值税	37,073,888.51	18,171,621.06
房产税	6,145.66	6,145.66
城市维护建设税	2,820,007.64	2,578,141.98
教育费附加	1,186,723.91	1,074,799.07
地方教育费附加	769,559.50	707,315.42
代扣代缴个人所得税	3,505,250.19	4,096,723.89
印花税	2,354,307.78	1,472,515.41
其他	479,340.51	273,417.39
合计	97,690,829.58	34,485,227.17

(三十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	147,181,165.90	178,242,403.45
<u>合计</u>	<u>147,181,165.90</u>	<u>178,242,403.45</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	61,322,419.00	132,275,191.57
往来款	30,298,167.52	1,197,674.89
押金及保证金	8,381,411.38	7,161,019.90
预提费用	22,237,490.45	9,140,935.21
其他	24,941,677.55	28,467,581.88
<u>合计</u>	<u>147,181,165.90</u>	<u>178,242,403.45</u>

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		52,667,151.38
1年内到期的租赁负债	20,886,967.70	19,087,944.29
<u>合计</u>	<u>20,886,967.70</u>	<u>71,755,095.67</u>

(三十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	266,780,651.09	276,122,354.49
未终止确认票据	103,903,803.95	148,783,761.74
<u>合计</u>	<u>370,684,455.04</u>	<u>424,906,116.23</u>

(三十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款		9,009,900.00	3.80%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		279,307,251.38	3.9%-4.10%
减：一年内到期的长期借款		52,667,151.38	
<u>合计</u>		<u>235,650,000.00</u>	

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	119,289,795.79	130,023,248.99
<u>小计</u>	<u>119,289,795.79</u>	<u>130,023,248.99</u>
减：重分类至一年内到期的非流动负债	20,886,967.70	19,087,944.29
<u>合计</u>	<u>98,402,828.09</u>	<u>110,935,304.70</u>

(三十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同		148,322.61	
<u>合计</u>		<u>148,322.61</u>	

(三十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	77,438,546.02	8,340,785.68	8,964,230.80	76,815,100.90	
<u>合计</u>	<u>77,438,546.02</u>	<u>8,340,785.68</u>	<u>8,964,230.80</u>	<u>76,815,100.90</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市重点领域研发计划项目	3,000,000.00	2,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
南沙交通大脑示范项目	1,463,635.00			836,364.00		627,271.00	与资产相关
内蒙古自治区关键技术攻关计划项目	2,000,000.00			2,000,000.00			与收益相关
南沙区人工智能应用示范项目	1,906,246.00			582,696.00		1,323,550.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
南沙区重点领域科技项目	1,750,000.00					1,750,000.00	与资产相关
广州市科学技术局重点领域研发计划项目	2,500,000.00			2,500,000.00			与收益相关
数字孪生系统软件关键共性技术研发及应用示范	1,280,000.00					1,280,000.00	与收益相关
广州市企业类广东省重点实验室建设专题	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
智慧车管家--移动互联车主服务平台技术研发及应用示范	550,000.00			330,000.00		220,000.00	与资产相关
国家新型基础设施建设专项	50,000,000.00					50,000,000.00	与收益相关
工业互联网标识解析体系建议引导资金扶持项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
工业互联网创新发展工程	2,025,000.00			2,025,000.00			与资产相关
广州市重点领域研发计划“人工智能”重大科技专项	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
广东省重点领域研发计划“芯片、软件与计算”重大专项	1,280,000.00					1,280,000.00	与资产相关
基于元场景生成的云车协控增强技术与开发实验平台		1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
面向城市轨道交通的元宇宙关键技术研发及示范应用		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向超大规模城市 路网实时交通量智 能分析关键技术研 究及应用项目		1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
其他	4,483,665.02	2,390,785.68		690,170.80		6,184,279.90	与收益相关
合计	77,438,546.02	8,340,785.68		8,964,230.80		76,815,100.90	

(三十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售 条件股份	21,714,380.00	396,334,048.00			-407,217,428.00	-10,883,380.00	10,831,000.00
1. 国有法人 持股		168,763,554.00			-168,763,554.00		
2. 其他内资 持股	21,714,380.00	217,592,186.00			-228,475,566.00	-10,883,380.00	10,831,000.00
其中：境内 法人持股		175,292,839.00			-175,292,839.00		
境内自然人 持股	21,714,380.00	42,299,347.00			-53,182,727.00	-10,883,380.00	10,831,000.00
3. 外资持股		9,978,308.00			-9,978,308.00		
其中：境外 法人持股		9,978,308.00			-9,978,308.00		
境外自然人 持股							
二、无限售 条件流通股 份	1,737,327,417.00				396,334,048.00	396,334,048.00	2,133,661,465.00
1. 人民币普 通股	1,737,327,417.00				396,334,048.00	396,334,048.00	2,133,661,465.00
股份合计	1,759,041,797.00	396,334,048.00			-10,883,380.00	385,450,668.00	2,144,492,465.00

注：本期股本变动情况

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准佳都科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2022〕2257号)的核准,公司以非公开发行方式发行人民币普通股(A股)股票396,334,048股,每股面值1.00元,每股发行价格为人民币4.61元,募集资金总额为人民币1,827,099,961.28元,扣除发行费用人民币12,983,674.43元(不含增值税)后,实际募集资金净额为人民币1,814,116,286.85元。相关金额已于2023年1月16日到位。

(2) 公司于2022年12月9日召开第十届董事会2022年第六次临时会议、第十届监事会2022年第三次临时会议,审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》,2023年2月23日,公司回购注销有限售条件股份1,044,280.00股,公司股本减少1,044,280.00股,注册资本减少1,044,280.00元。

(3) 公司于2023年5月19日召开第十届董事会2023年第四次临时会议及第十届监事会2023年第四次临时会议,审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,2023年7月17日,回购注销有限售条件股份9,839,100.00股,公司股本减少9,839,100.00股,注册资本减少9,839,100.00元。

(4) 2023年7月31日,经中国证券监督管理委员会《关于核准佳都科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2022〕2257号)的核准,公司非公开发行方式发行人民币普通股(A股)股票396,334,048股解除股份限售上市流通。公司股本结构发生变化,有限售条件流通股份396,334,048股转为无限售条件流通股份。

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,302,770,336.01	1,428,480,657.61	31,331,404.04	3,699,919,589.58
其他资本公积	75,792,730.66	19,203,924.85		94,996,655.51
合计	<u>2,378,563,066.67</u>	<u>1,447,684,582.46</u>	<u>31,331,404.04</u>	<u>3,794,916,245.09</u>

注1: 股本溢价本期变动情况:

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准佳都科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2022〕2257号)的核准,公司以非公开发行方式发行人民币普通股(A股)股票396,334,048股,每股面值1.00元,每股发行价格为人民币4.61元,募集资金总额为人民币1,827,099,961.28元,扣除发行费用人民币12,983,674.43元(不含增值税)后,实际募集资金净额为人民币1,814,116,286.85元,产生资本公积-股本溢价1,417,782,238.85元。

(2) 2023年2月23日,公司因限制性股票激励计划中部分激励对象离职以及2021年个人层面考评结果未达标等原因,回购注销有限售条件股份1,044,280.00股,资本公积-股份溢价减少2,961,646.10元。

(3) 由于2021年员工持股计划第二期由于不满足解锁条件,公司于2023年6月27-29日由持股计划管理委员会收回,择机出售后按原始出资金额与净值孰低的金额返还持有人,相关股份数为3,600,000.00股,资本公积-股本溢价增加10,698,418.76元。

(4) 公司于 2023 年 5 月 19 日召开第十届董事会 2023 年第四次临时会议及第十届监事会 2023 年第四次临时会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，2023 年 7 月 17 日，回购注销有限售条件股份 9,839,100.00 股，资本公积-股本溢价减少 28,369,757.94 元。

注 2：资本公积-其他资本公积本期变动情况：

(1) 本期确认股份支付费用 19,203,924.85 元，从而增加资本公积-其他资本公积 19,203,924.85 元。

(四十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	185,858,619.53		71,092,204.08	114,766,415.45
<u>合计</u>	<u>185,858,619.53</u>		<u>71,092,204.08</u>	<u>114,766,415.45</u>

注：库存股本期变动情况：

(1) 公司于 2022 年 12 月 9 日召开第十届董事会 2022 年第六次临时会议、第十届监事会 2022 年第三次临时会议，审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》、《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，2023 年 2 月 20 日，公司回购注销有限售条件股份 1,044,280.00 股，库存股减少 4,005,926.10 元。

(2) 2023 年 3 月，因高管员工于 2023 年 1 月完成员工持股计划的解锁条件，冲减库存股。库存股减少 14,405,400.00 元。

(3) 由于 2021 年员工持股计划第二期由于不满足解锁条件，公司于 2023 年 6 月 27-29 日由持股计划管理委员会收回，择机出售后按原始出资金额与净值孰低的金额返还持有人，相关股份数为 3,600,000.00 股，导致库存股减少 14,472,000.00 元。

(4) 公司于 2023 年 5 月 19 日召开第十届董事会 2023 年第四次临时会议及第十届监事会 2023 年第四次临时会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，2023 年 7 月 17 日，回购注销有限售条件股份 9,839,100.00 股，库存股减少 38,208,877.98 元。

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>54,135,947.69</u>	<u>10,806,029.44</u>		<u>48,428,734.72</u>		<u>-37,625,508.39</u>	<u>2,803.11</u>	<u>16,510,439.30</u>
1. 其他权益工具投资公允价值变动	54,135,947.69	10,806,029.44		48,428,734.72		-37,625,508.39	2,803.11	16,510,439.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>636,694.75</u>	<u>162,567.09</u>				<u>162,567.09</u>		<u>799,261.84</u>
1. 外币财务报表折算差额	636,694.75	162,567.09				162,567.09		799,261.84
<u>合计</u>	<u>54,772,642.44</u>	<u>10,968,596.53</u>		<u>48,428,734.72</u>		<u>-37,462,941.30</u>	<u>2,803.11</u>	<u>17,309,701.14</u>

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	205,279,750.27	56,498,720.07		261,778,470.34
任意盈余公积	8,092,373.18			8,092,373.18
合计	<u>213,372,123.45</u>	<u>56,498,720.07</u>		<u>269,870,843.52</u>

注：本期盈余公积包括按归属于母公司净利润的10%提取42,816,642.61元及处置其他权益工具投资对盈余公积的影响金额13,682,077.46元。

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,201,074,097.57	1,506,082,220.15
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）	101,934.72	694,370.65
调整后期初未分配利润	1,201,176,032.29	1,506,776,590.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	394,737,678.09	-261,788,695.19
减：提取法定盈余公积	42,816,642.61	915,795.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		32,363,666.77
转作股本的普通股股利		
加：处置其他权益工具投资对留存收益的影响	123,138,697.25	-10,532,400.94
期末未分配利润	1,676,235,765.02	1,201,176,032.29

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,225,719,454.83	5,438,788,314.04	5,332,076,029.38	4,671,863,386.07
其他业务	1,805,963.18	1,768,609.27	4,307,368.87	1,880,906.88
合计	<u>6,227,525,418.01</u>	<u>5,440,556,923.31</u>	<u>5,336,383,398.25</u>	<u>4,673,744,292.95</u>

2. 主营业务分类

(1) 行业分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业	6,225,719,454.83	5,438,788,314.04	5,332,076,029.38	4,671,863,386.07
合计	<u>6,225,719,454.83</u>	<u>5,438,788,314.04</u>	<u>5,332,076,029.38</u>	<u>4,671,863,386.07</u>

(2) 产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
行业智能解决方案	2,335,458,414.23	1,927,742,232.27	2,003,718,480.14	1,680,418,665.66
ICT 服务与产品解决方案	3,589,091,630.61	3,365,267,970.37	3,058,261,897.99	2,906,621,186.53
行业智能化产品及运营服务	301,169,409.99	145,778,111.40	270,095,651.25	84,823,533.88
<u>合计</u>	<u>6,225,719,454.83</u>	<u>5,438,788,314.04</u>	<u>5,332,076,029.38</u>	<u>4,671,863,386.07</u>

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,478,748.18	5,732,353.86
教育费附加	1,916,853.23	2,459,618.48
地方教育附加	1,278,442.53	1,633,560.69
印花税	6,308,724.76	4,180,188.50
其他	2,807,281.45	1,509,937.79
<u>合计</u>	<u>16,790,050.15</u>	<u>15,515,659.32</u>

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,258,749.77	131,733,439.06
业务招待费	16,900,691.78	11,991,733.33
差旅费及交通费	17,610,719.49	11,256,558.57
广告及宣传费	7,875,010.05	7,531,535.73
折旧与摊销	6,737,102.32	5,156,557.42
租赁费	4,823,431.00	4,950,010.30
办公费	2,423,967.76	1,757,671.78
招投标费用	896,029.43	989,875.69
运杂费	664,503.97	303,885.85
其他	21,867,980.24	15,665,491.55
<u>合计</u>	<u>233,058,185.81</u>	<u>191,336,759.28</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,292,233.59	165,164,626.38

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	19,203,924.85	47,816,214.44
折旧与摊销	33,351,881.67	28,163,412.94
业务招待费	15,148,435.35	18,485,726.42
办公费	2,568,131.67	5,229,508.69
差旅费	7,833,549.86	4,671,436.89
中介机构及信息公告费	4,963,754.70	15,570,664.09
水电费	2,936,828.07	2,763,917.45
租赁费	3,129,953.25	1,661,551.51
其他	9,361,844.53	11,009,929.32
<u>合计</u>	<u>264,790,537.54</u>	<u>300,536,988.13</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	180,550,454.65	147,122,690.77
职工薪酬	67,935,360.50	71,369,686.61
物料消耗	947,262.00	5,905,843.71
差旅费	3,386,857.51	3,269,486.41
办公及水电费	3,453,919.55	1,648,572.86
项目协作费	3,635,897.45	1,257,329.58
中介服务费	1,951,419.96	1,072,403.94
租赁费	597,404.99	917,673.67
其他	3,594,740.30	3,661,345.32
<u>合计</u>	<u>266,053,316.91</u>	<u>236,225,032.87</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,520,632.62	13,133,822.38
减：利息收入	53,069,119.25	40,545,937.36
加：手续费	8,144,676.31	14,010,967.13
汇兑损益	-1,182.64	-8,880.91
票据贴息费用	11,557,793.09	13,625,114.25
<u>合计</u>	<u>-16,847,199.87</u>	<u>215,085.49</u>

（五十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	16,593,384.76	29,981,699.58
番禺区产业人才项目		5,000,000.00
广州市产业技术重大攻关计划		1,400,000.00
广州市产业技术重大攻关计划现代产业技术专题		4,000,000.00
省科技创新战略专项资金		2,560,000.00
国家重点研发计划		2,000,000.00
企业省市级补助资金		2,000,000.00
内蒙古自治区关键技术攻关计划项目	2,000,000.00	
市重点领域研发计划-面向城市轨道交通行业的新一代数字化智能运营平台研发及应用示范	2,500,000.00	
工业互联网创新发展工程-基于工业互联网平台的新型潜在失效模式及后果分析系统（FMEA）	2,025,000.00	
研发费用补助	1,902,700.00	
专精特新企业奖励	1,900,000.00	
高新技术企业奖励	1,420,000.00	1,000,000.00
专利奖励金	802,000.00	
南沙交通大脑示范项目	836,364.00	836,364.00
南沙区人工智能应用示范项目	582,696.00	582,696.00
智慧车管家--移动互联车主服务平台技术研发及应用示范	330,000.00	330,000.00
政府 5G 应用示范项目补贴	5,000,000.00	
其他	5,062,554.73	8,178,153.55
<u>合计</u>	<u>40,954,699.49</u>	<u>57,868,913.13</u>

（五十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,123,004.50	4,999,451.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-89,674.93	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	26,547,127.24	2,609,144.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,252,718.55
处置其他非流动金融资产的投资收益	-189,615,677.88	
理财产品收益	7,806,525.11	
应收款项融资的投资收益	-1,132,485.71	-3,435,856.31
其他	1,890,708.33	753,532.09
<u>合计</u>	<u>-123,470,473.34</u>	<u>6,178,989.94</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	551,270,588.68	-308,762,820.27
<u>合计</u>	<u>551,270,588.68</u>	<u>-308,762,820.27</u>

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,953,188.55	-2,832,751.04
应收账款坏账损失	-16,565,205.85	-36,877,840.42
其他应收款坏账损失	-651,232.41	2,840,145.74
<u>合计</u>	<u>-20,169,626.81</u>	<u>-36,870,445.72</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-20,036,915.44	19,330,322.21
二、存货跌价损失	-4,242,276.26	-4,179,462.30
三、商誉减值损失	-3,797,866.11	-4,032,783.35
<u>合计</u>	<u>-28,077,057.81</u>	<u>11,118,076.56</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	68,578.78	41,865.82
租赁合同变更	1,693,894.88	2,881,236.00
<u>合计</u>	<u>1,762,473.66</u>	<u>2,923,101.82</u>

(五十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计:	<u>57,571.68</u>	<u>5,462.14</u>	<u>57,571.68</u>
其中: 固定资产处置利得	57,571.68	5,462.14	57,571.68
赔偿及罚款收入	17,665.90	550,994.80	17,665.90
其他	1,996,493.60	417,529.24	1,996,493.60
<u>合计</u>	<u>2,071,731.18</u>	<u>973,986.18</u>	<u>2,071,731.18</u>

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>137,537.57</u>	<u>1,227,826.59</u>	<u>137,537.57</u>
其中: 固定资产处置损失	137,537.57	1,227,826.59	137,537.57
公益性捐赠支出		570,000.00	
其他	1,582,488.70	1,231,447.18	1,582,488.70
合计	<u>1,720,026.27</u>	<u>3,029,273.77</u>	<u>1,720,026.27</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,606,057.48	-17,667,102.35
递延所得税费用	-2,763,412.91	-61,715,032.55
合计	<u>50,842,644.57</u>	<u>-79,382,134.90</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	445,745,912.94	-350,789,891.92
按法定税率计算的所得税费用	66,861,886.94	-52,618,483.79
某些子公司适用不同税率的影响	-16,944,332.22	25,337,212.29
对以前期间当期所得税的调整	129,657.67	-27,212,623.09
无须纳税的收入	-10,033,743.51	-27,093,693.04
不可抵扣的费用	3,735,567.04	2,681,074.50
加计扣除的研发费用	-13,813,150.23	-13,658,031.83
利用以前年度可抵扣亏损	-14,859,336.20	
处置投资	21,453,674.32	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	14,312,420.76	13,182,410.06
所得税费用合计	<u>50,842,644.57</u>	<u>-79,382,134.90</u>

(六十一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十二)其他综合收益”。

(六十二) 现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
往来款	88,506,161.96	50,995,910.92
利息收入	53,069,119.25	40,545,937.36
政府补助	23,737,869.61	73,487,528.22
其他	11,299,273.23	968,350.16
<u>合计</u>	<u>176,612,424.05</u>	<u>165,997,726.66</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	160,909,100.99	128,877,131.01
往来款	58,682,479.64	9,693,371.86
手续费支出	8,144,676.31	14,010,967.13
其他	39,277,865.53	4,101,336.77
<u>合计</u>	<u>267,014,122.47</u>	<u>156,682,806.77</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银承保证金	19,793,912.10	
出售回购股权	48,534,176.71	
<u>合计</u>	<u>68,328,088.81</u>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银承保证金	101,656,181.43	99,260,373.20
股票回购		8,100,996.60
购买少数股权		44,588,100.00
退股权激励款	78,431,766.29	
租赁支出	37,006,979.91	21,340,252.57
<u>合计</u>	<u>217,094,927.63</u>	<u>173,289,722.37</u>

(六十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	394,903,268.37	-271,407,757.02
加：资产减值准备	28,077,057.81	-11,118,076.56
信用减值损失	20,169,626.81	36,870,445.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,186,958.66	15,617,270.32
使用权资产摊销	11,780,045.05	24,775,230.54
无形资产摊销	182,704,555.93	149,397,036.97
长期待摊费用摊销	9,525,104.20	8,427,402.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-1,762,473.66	-2,928,563.96
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	79,965.89	1,227,826.59
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-551,270,588.68	308,762,820.27
财务费用(收益以“－”号填列)	16,520,632.62	13,124,941.47
投资损失(收益以“－”号填列)	123,470,473.34	-6,178,989.94
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-12,728,242.58	-14,733,117.64
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	9,964,829.67	-46,981,914.91
存货的减少(增加以“－”号填列)	-245,871,534.41	-237,760,675.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-486,899,664.34	-573,941,170.67
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	547,874,462.31	370,168,720.31
其他	19,203,924.85	47,816,214.44
经营活动产生的现金流量净额	82,928,401.84	-188,862,357.26
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>1,829,714,914.51</u>	<u>1,060,779,296.53</u>
减：现金的期初余额	<u>1,060,779,296.53</u>	<u>1,190,653,976.67</u>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>768,935,617.98</u>	<u>-129,874,680.14</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,829,714,914.51</u>	<u>1,060,779,296.53</u>
其中：库存现金		2,360.00
可随时用于支付的银行存款	1,825,713,908.58	1,060,776,936.53
可随时用于支付的其他货币资金	4,001,005.93	
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		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,829,714,914.51</u>	<u>1,060,779,296.53</u>
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		

（六十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,607,208.41		11,477,767.42
其中：美元	155,279.87	7.0827	1,099,800.74
港币	11,451,928.54	0.90622	10,377,966.68

（六十五）租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	8,550,789.24
租赁负债的利息费用	2,655,872.74
与租赁相关的总现金流出	37,006,979.91

2. 作为出租人

经营租赁

项目	金额
房屋租赁	576,457.79

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	188,201,796.52	201,047,990.37

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	15,806,648.22	21,231,048.93
折旧摊销	181,455,488.94	139,999,342.73
其他	37,227,451.80	50,651,247.67
<u>合计</u>	<u>422,691,385.48</u>	<u>412,929,629.70</u>
其中：费用化研发支出	266,053,316.91	236,225,032.87
资本化研发支出	156,638,068.57	176,704,596.83
<u>合计</u>	<u>422,691,385.48</u>	<u>412,929,629.70</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
智能站台门系统	14,715,140.71	4,832,089.52		19,547,230.23		
MICS V3.1	32,550,099.72	6,214,534.67		38,764,634.39		
商用地铁 ACS 门禁系统	9,318,174.06	2,567,404.04		11,885,578.10		
车牌识别数据治理及跨域共享技术	1,446.00				1,446.00	
三维数字化及智能仿真关键技术和开发平台		25,727,232.42				25,727,232.42
工业级数据采集分析关键技术及一站式数据治理平台		22,878,914.67				22,878,914.67
基于计算机视觉和生物特征的感知智能技术及算法平台		22,165,823.11				22,165,823.11
面向智能网联的精细化三维可计算数字路网平台		6,892,893.98				6,892,893.98
智慧交管综合应用管理平台		9,746,300.99				9,746,300.99
交通边缘智能设备		4,353,604.38				4,353,604.38
轨道交通数字化创新应用项目		5,618,122.78				5,618,122.78
轨道交通工业互联网控制平台及应用		21,242,233.92				21,242,233.92
轨道交通设备智能化升级项目		18,251,341.75				18,251,341.75
大脑基座软件 1.0		2,626,047.74				2,626,047.74
可计算路网 3.1		1,393,195.09				1,393,195.09

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	计入当期 损益	
基于原场景生成的云车协控增强技术与开放实验平台（专项）		2,128,329.51				2,128,329.51
合计	56,584,860.49	156,638,068.57		70,197,442.72	1,446.00	143,024,040.34

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

新设子公司

1、长春佳都吉兴科技有限公司

长春佳都吉兴科技有限公司由公司子公司广州新科佳都科技有限公司投资新设，注册资本为3,000.00万元，经长春市市场监督管理局中韩（长春）国际合作示范区分局登记成立，成立日期为2023年3月24日。公司统一社会信用代码为91220100MACBLJLJ4M，所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

2、广州佳适软件科技有限责任公司

广州佳适软件科技有限责任公司由公司子公司广州新科佳都科技有限公司和广东华之源信息工程有限公司共同出资新设。其中广州新科佳都科技有限公司认缴出资495.00万元，广东华之源信息工程有限公司认缴出资5.00万元，注册资本为500.00万元。经广州市黄埔区市场监督管理局登记成立。成立日期为2023年9月14日。公司统一社会信用代码为91440112MACXLTK46，所处行业为软件和信息技术服务业。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
广州佳创软件有限公司	广州	广州	技术服务、软件开发

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
香港佳都科技有限公司	香港	香港	香港轨道交通智能机电系统项目的运作、承接、服务等
武汉佳都智能科技有限公司	武汉	武汉	轨道交通专用设备、关键系统及部件销售
四川佳都智成科技有限责任公司	成都	成都	轨道交通系统开发、软件开发
广东华之源信息工程有限公司	广州	广州	城市轨道交通公安通信系统、专用通信系统、视频监控子系统解决方案等
广州华佳软件有限公司	广州	广州	技术服务、软件开发
广州佳都技术有限公司	广州	广州	智能化产品集成业务的经营及相应商品的销售
广州佳都科技软件开发有限公司	广州	广州	商用智能产品研发与销售
广州佳都电子科技发展有限公司	广州	广州	专用设备销售
重庆新科佳都科技有限公司	重庆	重庆	智能化产品集成业务的经营及相应商品的销售
广州佳众联科技有限公司	广州	广州	IT 运维服务、IT 基础架构外包服务、网点运营服务等
广州市佳众联信息服务有限公司	广州	广州	电脑备件、IT 外包、电脑维修、网络维护、电脑周边产品
广州佳都创汇股权投资管理有限公司	广州	广州	投资科技型企业、股权投资与受托管理
广州佳都慧壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资
梅州市佳万通科技有限公司	梅州	梅州	网络技术研究、开发；计算机技术开发及技术服务。
西藏佳都创业投资管理有限公司	昌都	昌都	创业投资管理
广东方纬科技有限公司	广州	广州	智能交通领域的智能交通咨询、核心软件产品开发、交通信息系统集成、交通信息服务等
上海方纬交通科技有限公司	上海	上海	技术服务、技术开发
广州方纬智慧大脑研究开发有限公司	广州	广州	信息电子技术服务、信息技术咨询服务、网络技术的研发
长沙佳都禾田智能科技有限公司	长沙	长沙	智能化技术、电子、通信与自动控制技术、网络技术的研发；城市轨道交通设备、通信系统设备制造
山东佳都恒新智能科技有限公司	山东	山东	智能化安装工程服务；信息系统集成服务
广州佳都技术服务有限公司	广州	广州	计算机软硬件及辅助设备销售、技术服务
合肥佳都科技有限公司	合肥	合肥	系统开发、软件开发、集成服务、咨询技术服务
韶关市君杰环保科技有限公司	韶关	韶关	软件开发、信息系统集成服务、软硬件销售、咨询服务
广州君杰信息科技有限公司	广州	广州	数据处理和存储服务、信息技术咨询服务、信息系统集成服务、计算机技术开发

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
广州新科佳都科技有限公司	广州	广州	系统集成服务、人工智能软件开发、技术服务
广州佳都城轨智慧运维服务有限公司	广州	广州	计算机技术开发、技术服务
南昌佳滕智能科技有限公司	南昌	南昌	网络与信息安全软件开发,轨道交通运营管理系统开发,软件开发,信息系统集成服务等
茂名佳都信息科技有限公司	茂名	茂名	网络与信息安全软件开发; 信息系统集成服务; 工程管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询等
长春佳都吉兴科技有限公司	长春	长春	计算机、通信和其他电子设备制造业
广州佳适软件科技有限责任公司	广州	广州	软件和信息技术服务业

接上表:

子公司全称	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
	直接	间接		
广州佳创软件有限公司		100.00	100.00	投资设立
香港佳都科技有限公司		100.00	100.00	同一控制下的企业合并
武汉佳都智能科技有限公司		100.00	100.00	同一控制下的企业合并
四川佳都智成科技有限责任公司		100.00	100.00	同一控制下的企业合并
广东华之源信息工程有限公司	100.00		100.00	投资设立
广州华佳软件有限公司		100.00	100.00	投资设立
广州佳都技术有限公司		100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
广州佳都科技软件开发有限公司	100.00		100.00	投资设立
广州佳都电子科技发展有限公司	99.00	1.00	100.00	投资设立
重庆新科佳都科技有限公司	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
广州佳众联科技有限公司	99.00	1.00	100.00	投资设立
广州市佳众联信息服务有限公司		100.00	100.00	投资设立
广州佳都创汇股权投资管理有限公司	100.00		100.00	投资设立
广州佳都慧壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	99.00	1.00	100.00	投资设立
梅州市佳万通科技有限公司	60.00	40.00	100.00	投资设立
西藏佳都创业投资管理有限公司	100.00		100.00	投资设立
广东方纬科技有限公司	90.00		90.00	投资设立
上海方纬交通科技有限公司		90.00	90.00	投资设立
广州方纬智慧大脑研究开发有限公司	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	持股比例 (%)		表决权 比例(%)	取得方式
	直接	间接		
长沙佳都禾田智能科技有限公司	100.00		100.00	投资设立
山东佳都恒新智能科技有限公司	51.00		51.00	投资设立
广州佳都技术服务有限公司		100.00	100.00	投资设立
合肥佳都科技有限公司		100.00	100.00	投资设立
韶关市君杰环保科技有限公司	80.00		80.00	非同一控制下的企业合并
广州君杰信息科技有限公司		80.00	80.00	非同一控制下的企业合并
广州新科佳都科技有限公司	100.00		100.00	投资设立
广州佳都城轨智慧运维服务有限公司		100.00	100.00	投资设立
南昌佳滕智能科技有限公司		100.00	100.00	投资设立
茂名佳都信息科技有限公司	100.00		100.00	投资设立
长春佳都吉兴科技有限公司		100.00	100.00	投资设立
广州佳适软件科技有限责任公司		100.00	100.00	投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	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	
一、联营企业						
长沙穗城轨道交通有限公司	长沙	长沙	城市轨道交通建设及运营服务	15.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

长沙穗城轨道交通有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	2,024,512,639.67	744,556,489.35
非流动资产	7,354,289,721.16	8,385,936,362.86
资产合计	9,378,802,360.83	9,130,492,852.21
流动负债	1,546,776,430.63	2,019,182,518.68
非流动负债	3,454,000,000.00	3,103,371,125.00
负债合计	5,000,776,430.63	5,122,553,643.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,378,025,930.20	4,007,939,208.53

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	656,703,889.53	601,190,881.28
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-1,039,631.16	21,954,357.33
对联营企业权益投资的账面价值	655,664,258.37	623,145,238.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,232,349,916.23	210,984,571.81
财务费用	67,492,948.05	16,712.18
所得税费用	72,264,488.35	-963.91
净利润	216,793,465.04	107,779,721.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	216,793,465.04	107,779,721.39

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
合营企业：		
<u>投资账面价值合计</u>	<u>185,843,135.61</u>	<u>107,651,222.06</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,554,883.55	-2,526,086.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,554,883.55	-2,526,086.43
联营企业：		
<u>投资账面价值合计</u>	<u>289,417,722.53</u>	<u>124,157,904.15</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,950,898.81	-7,554,020.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,950,898.81	-7,554,020.80

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	67,263,665.02	7,090,785.68		5,190,170.80	69,164,279.90	与收益相关
递延收益	10,174,881.00	1,250,000.00		3,774,060.00	7,650,821.00	与资产相关
合计	<u>77,438,546.02</u>	<u>8,340,785.68</u>		<u>8,964,230.80</u>	<u>76,815,100.90</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,274,060.00	1,749,060.00
与收益相关	34,680,639.49	56,119,853.13
合计	<u>40,954,699.49</u>	<u>57,868,913.13</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,962,246,870.55			<u>1,962,246,870.55</u>
交易性金融资产		94,050,000.00		<u>94,050,000.00</u>
应收票据	75,713,459.99			<u>75,713,459.99</u>
应收账款	3,233,090,109.20			<u>3,233,090,109.20</u>
应收款项融资			9,083,307.04	<u>9,083,307.04</u>
其他应收款	36,715,018.41			<u>36,715,018.41</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他流动资产			20,083,589.04	<u>20,083,589.04</u>
一年内到期的非流动资产	104,183,633.67			<u>104,183,633.67</u>
长期应收款	359,574,555.29			<u>359,574,555.29</u>
其他权益工具投资			377,072,097.25	<u>377,072,097.25</u>
其他非流动金融资产		843,157,115.56		<u>843,157,115.56</u>
其他非流动资产			917,820,110.73	<u>917,820,110.73</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,223,612,177.67			<u>1,223,612,177.67</u>
交易性金融资产		2,100,000.00		<u>2,100,000.00</u>
应收票据	105,064,024.55			<u>105,064,024.55</u>
应收账款	3,198,883,258.44			<u>3,198,883,258.44</u>
应收款项融资			26,835,991.38	<u>26,835,991.38</u>
其他应收款	43,463,851.92			<u>43,463,851.92</u>
一年内到期的非流动资产	130,561,848.80			<u>130,561,848.80</u>
长期应收款	423,102,800.86			<u>423,102,800.86</u>
其他权益工具投资			460,936,688.64	<u>460,936,688.64</u>
其他非流动金融资产		784,930,912.48		<u>784,930,912.48</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		2,367,394,283.96	<u>2,367,394,283.96</u>
应付账款		2,291,889,426.93	<u>2,291,889,426.93</u>
其他应付款		147,181,165.90	<u>147,181,165.90</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		1,988,572,271.38	<u>1,988,572,271.38</u>
应付账款		1,947,394,170.00	<u>1,947,394,170.00</u>
其他应付款		178,242,403.45	<u>178,242,403.45</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群较为广泛，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司应收账款前五名款项占22.70%（上年末为25.44%），公司不存在重大信用风险。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		94,050,000.00		<u>94,050,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		94,050,000.00		<u>94,050,000.00</u>
(1) 债务工具投资		94,050,000.00		<u>94,050,000.00</u>
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他非流动资产		917,820,110.73		<u>917,820,110.73</u>
(三) 其他流动资产		20,083,589.04		<u>20,083,589.04</u>
(四) 应收款项融资			9,083,307.04	<u>9,083,307.04</u>
(五) 其他权益工具投资	131,992,283.36		245,079,813.89	<u>377,072,097.25</u>
(六) 其他非流动金融资产	810,223,671.06		32,933,444.50	<u>843,157,115.56</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>942,215,954.42</u>	<u>1,031,953,699.77</u>	<u>287,096,565.43</u>	<u>2,261,266,219.62</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

存在活跃市场的权益工具投资，如在沪深交易所上市的股票，应按活跃市场报价确定其公允价值。

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

第二层次输入值，可观察输入值：主要采用非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

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

第三层次输入值，不可观察输入值：在第一、二层次输入值不能有效取得的情况下，公司才能使用第三层次输入值。公司一般采用市场法、收益法、成本法等估值技术进行估值，估值技术一经确定，不得随意变更。公司采用当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术进行估值。

公司第三层次输入值选择顺序：

(1) 对于最近一年内的股权投资或被投资单位实际经营未满一年，且经营状况未发生重大变化的，按投资成本可作为公允价值的确认依据。

(2) 公司能取得相关经营利润预测数据，选取收益法评估公允价值。

(3) 因持股比例低等原因，公司无法取得收益法评估所需的基础数据，公司选择成本法评估公允价值，主要参考被投资单位账面净资产进行估值。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期无发生重要的估值技术变更。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
佳都集团有限公司	广州市天河区新岑四路 2 号 (科研办公楼) 802B	计算机软件的 研发及销售	11,999.00 万元	7.84	7.84

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
广州佳都数据服务有限公司	联营企业
清远市智城慧安信息技术有限公司	合营企业
潍坊佳太君安项目管理有限公司	合营企业
长沙穗城轨道交通有限公司	联营企业
广州杰之良软件有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
广州睿帆科技有限公司	联营企业
湖南千视通信息科技有限公司	联营企业的子公司
深圳久凌软件技术有限公司	联营企业的子公司
广州城投佳都智城科技发展有限公司	合营企业
广州新华时代电子科技有限公司	联营企业
新疆新禾科技有限公司	联营企业
茂名市佳茂科技发展有限公司	联营企业
广州小马达信息科技有限公司	联营企业
广东广业佳都环保科技有限公司	联营企业
苏州千视通视觉科技股份有限公司	联营企业
广州佳迅实业有限公司	联营企业
广州佳新智能科技有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市天盈隆科技有限公司	公司监事任董事
广州佳融科技有限公司	母公司的控股子公司
广州佳都汇科技企业孵化器有限公司	母公司的控股子公司
广州市汇毅物业管理有限公司	母公司的控股子公司
广州知识城创新创业园建设发展有限公司	控股股东董监高及其近亲属对外担任董事或高管的单位

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广业佳都环保科技有限公司	采购商品及接受服务	1,464,747.37	337,307.43
广州城投佳都智城科技发展有限公司	采购商品及接受服务	1,113,982.32	3,084,212.43
广州佳都数据服务有限公司	采购商品及接受服务	28,613,989.70	24,275,967.90
广州佳融科技有限公司	采购商品及接受服务	219,841.22	46,218.00
广州佳新智能科技有限公司	采购商品及接受服务	3,628,837.38	
广州杰之良软件有限公司	采购商品及接受服务		938,620.70
广州佳迅实业有限公司	采购商品及接受服务	2,728,904.62	
广州睿帆科技有限公司	采购商品及接受服务	5,393,788.63	6,406,902.62
广州市汇毅物业管理有限公司	采购商品及接受服务	4,411,963.97	5,748,902.64

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州小马达信息科技有限公司	采购商品及接受服务		281,374.12
深圳久凌软件技术有限公司	采购商品及接受服务		159,292.04
深圳市天盈隆科技有限公司	采购商品及接受服务		4,003,842.68
新疆新禾科技有限公司	采购商品及接受服务	639,406.59	852,116.01
广州新华时代电子科技有限公司	采购商品	12,389.38	
苏州千视通视觉科技股份有限公司	采购商品及接受服务	1,132,075.47	3,060,637.09
<u>合计</u>		<u>49,359,926.65</u>	<u>49,195,393.66</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州佳都数据服务有限公司	出售商品/提供劳务		179,069.43
广州佳融科技有限公司	出售商品/提供劳务		16,339.37
茂名市佳茂科技发展有限公司	出售商品/提供劳务	116,207.56	77,471.70
清远市智慧城市信息技术有限公司	出售商品/提供劳务	3,852,200.88	6,603,773.60
潍坊佳太君安项目管理有限公司	出售商品/提供劳务	12,964,905.68	9,302,452.84
长沙穗城轨道交通有限公司	出售商品/提供劳务	71,470,919.36	473,367,058.90
广东广业佳都环保科技有限公司	出售商品/提供劳务		277,281.69
广州佳新智能科技有限公司	出售商品/提供劳务	5,132,743.36	
<u>合计</u>		<u>93,536,976.84</u>	<u>489,823,447.53</u>

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

报告期内, 本公司无对关联方出租情况。

(2) 本公司作为承租方:

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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州佳讯实业有限公司	房屋建筑物	4,527,739.84		2,030,588.88	174,795.86		42,823,655.86
广州佳融科技有限公司	房屋建筑物	14,839,772.91	20,294,700.49	3,503,093.43	5,719,795.40	-902,446.37	-31,571,804.58
<u>合计</u>		<u>19,367,512.75</u>	<u>20,294,700.49</u>	<u>5,533,682.31</u>	<u>5,894,591.26</u>	<u>-902,446.37</u>	<u>11,251,851.28</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东华之源信息工程有限公司	100,000,000.00	2023-12-27	2024-12-14	否
广东华之源信息工程有限公司	80,000,000.00	2023-7-19	2026-7-18	否
广东华之源信息工程有限公司	3,690,354.52	2023-9-1	2024-3-1	否
广东华之源信息工程有限公司	1,000,000,000.00	2023-1-18	2024-2-22	否
广东华之源信息工程有限公司	150,000,000.00	2023-5-23	2025-11-8	否
广东华之源信息工程有限公司	24,000,000.00	2023-8-28	2026-8-28	否
广州华佳软件有限公司	10,000,000.00	2023-1-5	2024-2-22	否
广州华佳软件有限公司	20,000,000.00	2023-8-28	2026-8-28	否
广州华佳软件有限公司	20,000,000.00	2023-12-27	2024-12-14	否
广州佳都电子科技发展有限公司	30,000,000.00	2023-12-27	2024-12-14	否
广州佳都电子科技发展有限公司	100,000,000.00	2023-8-15	2026-8-14	否
广州佳都电子科技发展有限公司	100,000,000.00	2023-8-28	2026-8-28	否
广州佳都电子科技发展有限公司	50,000,000.00	2023-6-6	2027-6-6	否
广州佳都技术有限公司	70,000,000.00	2022-9-1	2024-8-18	否
广州佳都技术有限公司	80,000,000.00	2023-8-30	2024-8-24	否
广州佳都技术有限公司	10,000,000.00	2023-4-25	2024-2-22	否
广州佳都技术有限公司	50,000,000.00	2022-5-19	2024-7-31	否
广州佳都技术有限公司	100,000,000.00	2023-8-28	2026-8-28	否
广州佳都技术有限公司	30,000,000.00	2023-12-27	2024-12-14	否
广州佳都技术有限公司	50,000,000.00	2023-7-24	2026-7-23	否
广州佳众联科技有限公司	10,000,000.00	2023-5-23	2025-11-8	否
广州佳众联科技有限公司	10,000,000.00	2023-12-27	2024-12-14	否
广州佳众联科技有限公司	4,000,000.00	2023-8-28	2026-8-28	否
广州新科佳都科技有限公司	126,200.00	2020-8-31	2024-4-15	否
广州新科佳都科技有限公司	770,000,000.00	2023-7-7	2026-7-7	否
广州新科佳都科技有限公司	150,000,000.00	2023-12-27	2024-12-14	否
广州新科佳都科技有限公司	20,000,000.00	2022-5-20	2024-8-18	否
广州新科佳都科技有限公司	116,000,000.00	2023-8-28	2026-8-28	否
广州新科佳都科技有限公司	2,000,000,000.00	2022-12-26	2024-2-22	否
广州新科佳都科技有限公司	150,000,000.00	2022-10-26	2023-10-25	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州新科佳都科技有限公司	13,400,000.00	2023-10-19	2024-4-12	否
广州新科佳都科技有限公司	50,000,000.00	2023-8-17	2026-8-16	否
山东佳都恒新智能科技有限公司	2,040,000.00	2023-8-9	2024-08-08	否
重庆新科佳都科技有限公司	250,000,000.00	2023-5-23	2025-1-11	否
重庆新科佳都科技有限公司	80,000,000.00	2023-8-22	2024-8-21	否
重庆新科佳都科技有限公司	160,000,000.00	2022-9-1	2024-8-18	否
重庆新科佳都科技有限公司	100,000,000.00	2023-7-24	2026-7-23	否
重庆新科佳都科技有限公司	80,000,000.00	2022-5-19	2024-7-31	否
重庆新科佳都科技有限公司	100,000,000.00	2023-8-28	2026-8-28	否
重庆新科佳都科技有限公司	100,000,000.00	2023-8-22	2024-3-20	否

关联担保情况说明：

1) 被担保人：广东华之源信息工程有限公司，佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行分行签订了担保金额为 100,000,000.0 元的最高额保证合同，合同编号为 ZB8204202300000082。截止 2023 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

2) 被担保人：广东华之源信息工程有限公司，佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 07 月 19 日与中国银行股份有限公司广州东山支行签订了担保金额为 80,000,000.00 元的最高额保证合同，合同编号为 GBZ477620120230027。截止 2023 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

3) 被担保人：广东华之源信息工程有限公司，佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 09 月 01 日与中国农业银行股份有限公司广州好信广场支行签订了担保金额为 3,690,354.52 元的最高额保证合同，合同编号为 44100120230090104。截止 2023 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

4) 被担保人：广东华之源信息工程有限公司，佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 01 月 18 日与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订了担保金额为 1,000,000,000.00 元的最高额保证合同，合同编号为 0360200043-2023 年白云(保)字 0030 号。截止 2023 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

5) 被担保人：广东华之源信息工程有限公司，佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 05 月 23 日与广发银行股份有限公司广州分行签订了担保金额为 150,000,000.00 元的最高额保证合同，合同编号为(2021)穗银综授额字第 000233 号-担保 01。截止 2023 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

6) 被担保人: 广东华之源信息工程有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 28 日与招商银行股份有限公司广州富力中心支行签订了担保金额为 24,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 120XY202302988101。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

7) 被担保人: 广州华佳软件有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 01 月 05 日与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订了担保金额为 10,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 0360200043-2023 年白云(保)字 0007 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

8) 被担保人: 广州华佳软件有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 28 日与招商银行股份有限公司广州富力中心支行签订了担保金额为 20,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 120XY202302982801。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

9) 被担保人: 广州华佳软件有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行签订了担保金额为 20,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 ZB8204202300000084。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

10) 被担保人: 广州佳都电子科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行签订了担保金额为 30,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 ZB8204202300000085。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

11) 被担保人: 广州佳都电子科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 15 日与兴业银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订了担保金额为 100,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为兴银粤保字(康王路)第 202306280002 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

12) 被担保人: 广州佳都电子科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 28 日与招商银行股份有限公司广州富力中心支行签订了担保金额为 100,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 120XY202302979401。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

13) 被担保人: 广州佳都电子科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 06 月 06 日与广州银行股份有限公司广州分行签订了担保金额为 50,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为(2023)广银广州分营高保字第 003 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

14) 被担保人: 广州佳都技术有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 09 月 01 日与交通银行股份有限公司广州天河北支行签订了担保金额为 70,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为粤天河北 2022 年保字 010 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

15) 被担保人: 广州佳都技术有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 30 日与中国农业银行股份有限公司广州好信广场支行签订了担保金额为 80,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 44100520230014926。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

16) 被担保人: 广州佳都技术有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 04 月 25 日与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订了担保金额为 10,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 0360200043-2023 年白云(保)字 0098 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

17) 被担保人: 广州佳都技术有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 05 月 19 日与平安银行股份有限公司广州科学城科技支行签订了担保金额为 50,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为平银穗供应链额保字 20230701 第 002 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

18) 被担保人: 广州佳都技术有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 28 日与招商银行股份有限公司广州富力中心支行签订了担保金额为 100,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 120XY202302984601。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

19) 被担保人: 广州佳都技术有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行签订了担保金额为 30,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 ZB8204202300000086。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

20) 被担保人: 广州佳都技术有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 07 月 24 日与兴业银行股份有限公司广州开发区支行签订了担保金额为 50,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为兴银粤保字(康王路)第 202306280005 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

21) 被担保人: 广州佳众联科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 05 月 23 日与广发银行股份有限公司广州分行签订了担保金额为 10,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为(2021)穗银综授额字第 000234 号-担保 01。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

22) 被担保人: 广州佳众联科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行签订了担保金额为 10,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 ZB8204202300000083。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

23) 被担保人: 广州佳众联科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 28 日与招商银行股份有限公司广州富力中心支行签订了担保金额为 4,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 120XY202302950401。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

24) 被担保人: 广州新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2020 年 08 月

31 日与中信银行股份有限公司广州高德支行签订了担保金额为 126,200.00 元的最高额保证合同,合同编号为(2020)穗银高最保字第 0014 号。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

25) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 07 月 07 日与中国银行股份有限公司广州东山支行签订了担保金额为 770,000,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为 GBZ477620120220019。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

26) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行签订了担保金额为 150,000,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为 ZB8204202300000081。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

27) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2022 年 05 月 20 日与交通银行股份有限公司广州天河北支行签订了担保金额为 20,000,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为粤天河北 2022 年保字 004 号。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

28) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 28 日与招商银行股份有限公司广州富力中心支行签订了担保金额为 116,000,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为 120XY2023030067。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

29) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2022 年 12 月 26 日与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订了担保金额为 2,000,000,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为 0360200043-2023 年白云(保)字 0002 号。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

30) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2022 年 10 月 26 日与广发银行股份有限公司广州分行签订了担保金额为 150,000,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为 2022 穗银综授额字第 545 号。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

31) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2022 年 10 月 19 日与中国农业银行股份有限公司广州海珠支行签订了担保金额为 13,400,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为 44100120230099193。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

32) 被担保人:广州新科佳都科技有限公司,佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 17 日与兴业银行股份有限公司广州五羊支行签订了担保金额为 50,000,000.00 元的最高额保证合同,合同编号为兴银粤保字(康王路)第 202306280003 号。截止 2023 年 12 月 31 日,该担保合同未履行完毕。

33) 被担保人: 山东佳都恒新智能科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 09 日与齐商银行股份有限公司潍坊分行签订了担保金额为 2,040,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为公高保 20236001043。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

34) 被担保人: 重庆新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 05 月 23 日与广发银行股份有限公司广州分行签订了担保金额为 250,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为(2022)穗银综授额字第 000032 号-担保。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

35) 被担保人: 重庆新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 22 日与中国民生银行股份有限公司广州科技园支行签订了担保金额为 80,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为公高保字第 ZH2300000111634 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

36) 被担保人: 重庆新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2022 年 09 月 01 日与交通银行股份有限公司广州天河支行签订了担保金额为 160,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为粤天河北 2022 年保字 009 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

37) 被担保人: 重庆新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 07 月 24 日与兴业银行股份有限公司广州五羊支行签订了担保金额为 100,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为兴银粤保字(康王路)第 22306280002 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

38) 被担保人: 重庆新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2022 年 05 月 19 日与平安银行股份有限公司广州科学城科技支行签订了担保金额为 80,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为平银穗供应链额保字 20230701 第 001 号。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

39) 被担保人: 重庆新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 28 日与招商银行股份有限公司广州富力中心支行签订了担保金额为 100,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为 120XY202302985801。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

40) 被担保人: 重庆新科佳都科技有限公司, 佳都科技集团股份有限公司于 2023 年 08 月 22 日与汇丰银行(中国)有限公司广州分行签订了担保金额为 100,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号为/。截止 2023 年 12 月 31 日, 该担保合同未履行完毕。

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,534.73	1,411.80

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	清远市智慧安信息技术有限公司	9,994,052.38	669,601.51	18,976,115.59	469,129.72
应收账款	潍坊佳太君安项目管理有限公司	50,010,799.00	2,414,657.96	36,267,999.00	954,805.86
应收账款	长沙穗城轨道交通有限公司	255,045,182.60	15,098,305.25	235,443,331.70	5,555,968.40
应收账款	广州佳新智能科技有限公司	2,700,000.00	66,150.00		
合计		<u>317,750,033.98</u>	<u>18,248,714.72</u>	<u>290,687,446.29</u>	<u>6,979,903.98</u>
预付款项	广东广业佳都环保科技有限公司			542,978.20	
预付款项	深圳市天盈隆科技有限公司			39,622.65	
预付款项	广州睿帆科技有限公司	1,581,803.44			
合计		<u>1,581,803.44</u>		<u>582,600.85</u>	
其他应收款	广州佳融科技有限公司	1,003,907.36	1,003.90	1,575,205.28	1,504.34
其他应收款	长沙穗城轨道交通有限公司	146,585.55	13,075.43	357,611.85	31,898.98
其他应收款	广州佳迅实业有限公司	428,962.32	428.96		
合计		<u>1,579,455.23</u>	<u>14,508.29</u>	<u>1,932,817.13</u>	<u>33,403.32</u>
合同资产	长沙穗城轨道交通有限公司	174,920,060.22	4,285,541.48	201,268,248.64	4,166,252.75
合同资产	广州佳新智能科技有限公司	1,469,861.53	36,011.61		
合计		<u>176,389,921.75</u>	<u>4,321,553.09</u>	<u>201,268,248.64</u>	<u>4,166,252.75</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	广州杰之良软件有限公司		323,365.62
应付票据	广州睿帆科技有限公司		558,500.00
应付票据	湖南千视通信息科技有限公司		735,000.00
应付票据	深圳久凌软件技术有限公司		180,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
<u>合计</u>			<u>1,796,865.62</u>
应付账款	广东广业佳都环保科技有限公司	180,880.47	3,811.57
应付账款	广州城投佳都智城科技发展有限公司	822,912.70	470,610.00
应付账款	广州佳都数据服务有限公司	15,817,865.32	13,072,340.09
应付账款	广州杰之良软件有限公司		1,292,036.75
应付账款	广州睿帆科技有限公司		3,961,234.45
应付账款	广州小马达信息科技有限公司		6,205.32
应付账款	广州新华时代电子科技有限公司	24,517.50	171,622.50
应付账款	深圳久凌软件技术有限公司	275.21	275.21
应付账款	深圳市天盈隆科技有限公司		7,189,752.78
应付账款	新疆新禾科技有限公司	2,556,603.73	1,917,197.14
应付账款	苏州千视通视觉科技股份有限公司		1,683,592.50
应付账款	广州佳新智能科技有限公司	600,834.46	
应付账款	云从科技集团股份有限公司	32,816.31	
应付账款	重庆中科云从科技有限公司	472,531.88	
<u>合计</u>		<u>20,509,237.58</u>	<u>29,768,678.31</u>
其他应付款	广州佳都汇科技企业孵化器有限公司	15,761,801.77	8,443,943.18
其他应付款	广州市汇毅物业管理有限公司		139,341.29
其他应付款	广州佳新智能科技有限公司	66,505.00	
<u>合计</u>		<u>15,828,306.77</u>	<u>8,583,284.47</u>
合同负债	广州佳都数据服务有限公司	1,055,270.72	1,028,845.63
合同负债	清远市智城慧安信息技术有限公司		3,852,200.88
合同负债	长沙穗城轨道交通有限公司	829,562.40	2,161,050.38
<u>合计</u>		<u>1,884,833.12</u>	<u>7,042,096.89</u>

十四、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员及骨干员工				
<u>合计</u>				

接上表:

本期解锁		本期失效	
数量	金额	数量	金额
3,600,000.00	14,405,400.00	14,483,380.00	56,686,804.08
<u>3,600,000.00</u>	<u>14,405,400.00</u>	<u>14,483,380.00</u>	<u>56,686,804.08</u>

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日同期公司股票收盘价格减去授予员工的价格，确定限制性股票的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可解除限售条件。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,257,074.60

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员及骨干员工	19,203,924.85
<u>合计</u>	<u>19,203,924.85</u>

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本报告期内无需要披露重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 佳都科技与河南省佳盛电力工程有限公司承揽合同纠纷案

2017年12月，佳都科技与河南省佳盛电力工程有限公司（以下简称“河南佳盛”）就“巴楚县城区、乡村视频监控、卡口及高空瞭望机采购建设项目（配套设施）”签署《电力引入工程合同》，向河南佳盛采购施工服务，合同价款3,249.85万元。双方因结算发生争议，河南佳盛向广州仲裁委员会提起仲裁申请要求支付剩余款项。佳都科技向广州仲裁委员会提起仲裁申请要求河南佳盛支付违约金及相关费用，并提出反申请，要求河南佳盛返还多支付的费用，案件正在审理中。

(2) 佳都科技与广州新太新技术研究设计有限公司破产债权确认纠纷案

2022年4月18日，佳都科技收到广州新太新技术研究设计有限公司（以下简称“新太新公司”）

破产管理人就佳都科技申请破产债权确认申请发出的《不予确认债权通知书》，对佳都科技申报的破产债权不予确认。2022年6月1日，佳都科技向广州市中级人民法院提起破产债权确认之诉，并完成立案。案件于2022年9月开庭，2023年4月7日，广州市中级人民法院裁定驳回佳都科技的起诉，佳都科技对此裁定不服，已向广东省高级人民法院提出上诉，案件正在审理中。

（3）佳都科技与广州新太新技术研究设计有限公司物权纠纷案

1997年2月28日，广州新太新技术研究设计有限公司以非货币资产新太大厦作价90,798,661.64元向广州新太科技有限公司出资并移交新太大厦，2010年6月21日，广州新太科技有限公司被新太科技股份有限公司（现佳都科技集团股份有限公司）吸收合并，其全部资产、负债和权益由佳都科技承继。吸收合并后，广州新太科技有限公司依法注销，但广州新太新技术研究设计有限公司一直未办理新太大厦过户手续，佳都科技作为合并各方权利、义务的继受人，有权要求广州新太新技术研究设计有限公司履行新太大厦的过户义务。2022年6月1日，佳都科技向广州市中级人民法院提起诉讼。案件于2022年9月15日开庭。2022年12月，广州市中级人民法院作出一审判决，驳回佳都科技诉讼请求。佳都科技已经向广东省高级人民法院提出上诉，案件正在审理中。

（4）佳都科技诉云浮市政法委合同纠纷案件

2019年12月17日，佳都科技与云浮市政法委就【云浮市公共安全视频监控建设联网应用“十三五”规划项目建设（市公安分平台）项目】签署了《合同书》，约定由佳都科技承建市公安分平台，包括视频云基础设施、多维信息接入平台、视频图像解析系统、视频云应用系统、安全边界等系统建设，合同总金额6750万元，云浮市政法委向佳都科技支付合同款的方式为：1、合同签订后10个工作日内向佳都科技支付合同金额的30%；2、设备全部到货后，10个工作日内向佳都科技支付合同金额的20%；3、项目终验通过后10个工作日内向佳都科技支付合同金额的35%，同时向佳都科技支付合同金额的2%作为第一年链路租赁及服务费用；4、剩余合同金额8%，后续四年，每年支付合同金额的2%作为链路租赁及服务费用；5、质保金，项目五年期满后支付。云浮市政法委到期拒付款项的，向佳都科技支付合同总价5%的违约金。合同签订后，佳都科技已经按照合同约定完成项目建设内容（项目已于2021年9月18日通过最终验收）及提供运行维护服务，但云浮市政法委并未按时足额支付合同款，仅支付3200万元款项，欠付到期款项2,942.5万元，佳都科技向云浮市云城区法院起诉，本案进入诉前联调阶段，法院尚未正式立案。

（5）佳都科技诉梁考势股权转让合同纠纷

佳都科技与梁考势于2013年10月24日签订《深圳市天盈隆科技有限公司股权转让协议》（以下简称《股权转让协议》），约定梁考势在内的三名股东向佳都科技转让“深圳市天盈隆科技有限公司”（以下简称天盈隆公司）51%的股权，佳都科技所需支付的股权转让价款共计5,278.5万元。根据广州市中级人民法院作出的已生效判决（2019）粤01民终16260号民事判决书查明的事实和判决结果，因天盈隆公司需向孙杰民、刘志宏、林翀鹏、钟立四人支付提成工资合计3,480,263.17元，直接导致佳都科技在股权转让协议中遭受的损失为16,254,317.00元，该损失已超过股权转让协议约定的违约金，按照相关法律法规规定，梁考势应当全额赔偿佳都科技实际损失16,254,317.00元。2022年5月，佳都科技向广州市番禺区法院起诉，诉请判令被告梁考势向佳都

科技支付违约金16,254,317.00元及逾期支付的违约金（以16,254,317.00元为本金，从起诉之日起至实际支付之日止，按每日万分之一计算）。2023年8月18日，广州市番禺区法院作出一审判决，判令被告梁考势支付违约金 8,618,458.00元及利息（以8,618,458.00元为本金从2022年7月14日起按每日万分之一计算至付清之日）。一审判决后，梁考势提起上诉，广州市中级法院已作出二审判决，驳回梁考势上诉，维持原判。目前双方正在沟通民事判决执行事宜。

（6）佳都科技诉延津县公安局合同纠纷案件

2017年12月12日，佳都科技与延津县公安局签订《延津县农村全覆盖视频监控建设项目合同》，佳都科技为延津县公安局农村全覆盖视频监控建设项目安装视频监控前端口2408个，上述合同签订后，佳都科技按照协议约定完成项目建设并投入使用，项目于2018年6月22日完成终验，并于2023年6月22日完成质保服务，但截止至今，延津县公安局仍欠佳都科技合同款9,452,983.83元。2024年1月5日，佳都科技申请网上立案起诉延津县公安局，2024年1月16日通过网上审核，待法院正式立案。

十六、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	39,484,631.62
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,484,631.62

十七、其他重要事项

（一）重要债务重组

本公司本报告期内无需要披露债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本报告期内无需要披露的非货币性资产交换事项。

（三）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

（四）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
投资性房地产	35,858,356.69	8,009,376.46
<u>合计</u>	<u>35,858,356.69</u>	<u>8,009,376.46</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	37,135,197.13
1年以上2年以内（含2年）	32,398,675.14
2年以上3年以内（含3年）	28,577,445.04
3年以上	61,102,442.85
<u>合计</u>	<u>159,213,760.16</u>

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	<u>458,617,717.55</u>	<u>801,216,041.08</u>
其中：0-6个月	304,071,814.83	601,077,384.27
7-12个月	154,545,902.72	200,138,656.81
1-2年（含2年）	483,975,619.61	272,338,470.88
2-3年（含3年）	226,080,701.36	175,353,562.53
3-4年（含4年）	139,466,539.95	273,834,301.35
4-5年（含5年）	201,266,246.46	260,266,893.83
5年以上	191,194,095.70	29,264,247.80
<u>合计</u>	<u>1,700,600,920.63</u>	<u>1,812,273,517.47</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	192,495,944.76	11.32	97,963,202.39	50.89	94,532,742.37
按组合计提坏账准备	<u>1,508,104,975.87</u>	<u>88.68</u>	<u>183,663,829.33</u>	<u>12.18</u>	<u>1,324,441,146.54</u>
其中：智慧城市及轨道交通组合	1,011,208,343.04	59.46	94,415,441.08	9.34	916,792,901.96
合并范围内组合	277,502,230.74	16.32			277,502,230.74
其他	219,394,402.09	12.90	89,248,388.25	40.68	130,146,013.84
<u>合计</u>	<u>1,700,600,920.63</u>	<u>100.00</u>	<u>281,627,031.72</u>		<u>1,418,973,888.91</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	279,719,045.46	15.43	141,574,752.73	50.61	138,144,292.73
按组合计提坏账准备	<u>1,532,554,472.01</u>	<u>84.57</u>	<u>143,130,267.62</u>	<u>9.34</u>	<u>1,389,424,204.39</u>
其中：智慧城市及轨道交通组合	1,030,871,122.43	56.88	58,368,975.05	5.66	972,502,147.38
合并范围内组合	250,811,610.84	13.84			250,811,610.84
其他	250,871,738.74	13.85	84,761,292.57	33.79	166,110,446.17
<u>合计</u>	<u>1,812,273,517.47</u>	<u>100.00</u>	<u>284,705,020.35</u>		<u>1,527,568,497.12</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	3,430,460.00	3,430,460.00	100.00	预计无法收回
客户二	189,065,484.76	94,532,742.39	50.00	预计可回收金额
<u>合计</u>	<u>192,495,944.76</u>	<u>97,963,202.39</u>		

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>458,617,717.55</u>	<u>13,354,631.83</u>	<u>2.91</u>
其中：0-6个月	304,071,814.83	7,121,177.96	2.34
7-12个月	154,545,902.72	6,233,453.87	4.03
1-2年	483,975,619.61	32,909,397.45	6.80
2-3年	226,080,701.36	28,555,229.36	12.63
3-4年	124,322,465.48	30,388,965.10	24.44
4-5年	184,412,476.46	47,759,610.18	25.90
5年以上	30,695,995.41	30,695,995.41	100.00
<u>合计</u>	<u>1,508,104,975.87</u>	<u>183,663,829.33</u>	<u>12.18</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	141,574,752.73	-43,611,550.34			97,963,202.39
按组合计提坏账准备的应收账款	143,130,267.62	40,533,561.71			183,663,829.33
合计	284,705,020.35	-3,077,988.63			281,627,031.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	246,274,092.85	174,920,060.22	421,194,153.07	18.99	18,796,983.33
第二名	173,073,106.37		173,073,106.37	7.80	
第三名	106,819,155.13		106,819,155.13	4.82	53,409,577.57
第四名		93,535,586.17	93,535,586.17	4.22	2,291,621.86
第五名	77,376,895.36		77,376,895.36	3.49	3,021,970.51
合计	603,543,249.71	268,455,646.39	871,998,896.10	39.32	77,520,153.27

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	73,171.68	27,400.00
其他应收款	1,362,100,417.96	338,611,557.74
合计	1,362,173,589.64	338,638,957.74

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品应收利息	73,171.68	27,400.00
合计	73,171.68	27,400.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,358,835,039.44	334,938,602.84
其中: 0-6个月	1,358,189,798.92	326,881,945.42

账龄	期末账面余额	期初账面余额
7-12个月	645,240.52	8,056,657.42
1-2年(含2年)	425,691.13	642,428.00
2-3年(含3年)	542,096.77	2,280,517.34
3-4年(含4年)	2,084,900.00	2,241,443.28
4-5年(含5年)	2,239,443.28	349,750.00
5年以上	684,426.00	411,206.46
<u>合计</u>	<u>1,364,811,596.62</u>	<u>340,863,947.92</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,175,608.10	13,143,001.88
员工借款及备用金	1,435,692.37	1,165,128.43
往来款	1,354,479,593.04	320,349,921.84
其他	4,720,703.11	6,205,895.77
<u>合计</u>	<u>1,364,811,596.62</u>	<u>340,863,947.92</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,364,811,596.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,711,178.66</u>	<u>0.20</u>	<u>1,362,100,417.96</u>
其中：账龄组合	6,156,395.48	0.45	2,707,003.05	43.97	3,449,392.43
押金保证金组合	4,175,608.10	0.31	4,175.61	0.10	4,171,432.49
合并关联方	1,354,479,593.04	99.24			1,354,479,593.04
<u>合计</u>	<u>1,364,811,596.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,711,178.66</u>		<u>1,362,100,417.96</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>340,863,947.92</u>	<u>100.00</u>	<u>2,252,390.18</u>	<u>0.66</u>	<u>338,611,557.74</u>
其中：账龄组合	7,371,024.20	2.16	2,239,247.18	30.38	5,131,777.02
押金保证金组合	13,143,001.88	3.86	13,143.00	0.10	13,129,858.88
合并关联方	320,349,921.84	93.98			320,349,921.84

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
<u>合计</u>	<u>340,863,947.92</u>	<u>100.00</u>	<u>2,252,390.18</u>		<u>338,611,557.74</u>

(4) 按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）	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>13,143.00</u>	<u>2,239,247.18</u>		<u>2,252,390.18</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-8,967.39	467,755.87		<u>458,788.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>4,175.61</u>	<u>2,707,003.05</u>		<u>2,711,178.66</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	2,252,390.18	458,788.48			2,711,178.66
<u>合计</u>	<u>2,252,390.18</u>	<u>458,788.48</u>			<u>2,711,178.66</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东华之源信息工程有限公司	往来款	397,907,778.34	0-6 个月	29.15	
重庆新科佳都科技有限公司	往来款	328,030,000.00	0-6 个月	24.03	
梅州市佳万通科技有限公司	往来款	211,252,100.00	0-6 个月	15.48	
广州佳都电子科技发展有限公司	往来款	165,837,478.65	0-6 个月	12.15	
广州新科佳都科技有限公司	往来款	135,245,058.39	0-6 个月	9.91	
<u>合计</u>		<u>1,238,272,415.38</u>		<u>90.72</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,827,219,800.57		1,827,219,800.57	1,775,529,670.23		1,775,529,670.23
对联营、合营企业投资	1,067,873,744.70		1,067,873,744.70	946,553,581.17		946,553,581.17
合计	<u>2,895,093,545.27</u>		<u>2,895,093,545.27</u>	<u>2,722,083,251.40</u>		<u>2,722,083,251.40</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东方纬科技有限公司	102,290,501.24	28,121.91		102,318,623.15		
广东华之源信息工程有限公司	681,975,031.62	5,269,492.16		687,244,523.78		
广州方纬智慧大脑研究开发有限公司	1,732,980.30	34,170,560.09		35,903,540.39		
广州华佳软件有限公司	6,098,425.63			6,098,425.63		
广州佳创软件有限公司	232,318.33			232,318.33		
广州佳都城轨智慧运维服务有限公司	356,560.63			356,560.63		
广州佳都创汇股权投资管理有限公司	74,289,511.41			74,289,511.41		
广州佳都电子科技有限公司	62,192,863.54	665,091.51		62,857,955.05		
广州佳都慧壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,970,000.00			2,970,000.00		
广州佳都科技软件开发有限公司	58,502,926.96	4,712,808.00		63,215,734.96		
广州佳众联科技有限公司	116,010,532.78	430,265.21		116,440,797.99		
广州新科佳都科技有限公司	570,342,604.74	3,379,214.50		573,721,819.24		
梅州市佳万通科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
山东佳都恒新智能科技有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
西藏佳都创业投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长沙佳都禾田智能科技有限公司	30,455,413.05	34,576.96		30,489,990.01		
韶关市君杰环保科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
茂名佳都信息科技有限公司	0.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	<u>1,775,529,670.23</u>	<u>51,690,130.34</u>		<u>1,827,219,800.57</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下 确认的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
清远市智城慧安信 信息技术有限公司	38,015,283.75			312,297.83						38,327,581.58	
潍坊佳太君安项目 管理有限公司	30,855,180.37			-3,568,173.61						27,287,006.76	
广州城投佳都智城 科技发展有限公司	9,549,618.32			-701,903.50						8,847,714.82	
佳都创智科技有限 公司	3,250,000.00			-715,247.69						2,534,752.31	
广州佳丰有限责任 公司		81,600,000.00		-120,291.98						81,479,708.02	
广东粤科佳都创业 投资中心(有限合 伙)	21,590,142.02		29,702,970.00	8,112,827.98						0.00	
小计	<u>103,260,224.46</u>	<u>81,600,000.00</u>	<u>29,702,970.00</u>	<u>3,319,509.03</u>						<u>158,476,763.49</u>	
二、联营企业											
苏州千视通视觉科 技股份有限公司	35,790,064.23			-3,866,525.95						31,923,538.28	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下 确认的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备	其他		
广州花城创业投资 合伙企业（有限合 伙）	134,649,402.57		6,029,585.38	10,125,459.50						138,745,276.69	
长沙穗城轨道交 通有限公司	623,145,238.61			32,519,019.76						655,664,258.37	
广州大湾区轨道交 通产业投资集团有 限公司	44,744,757.45			-7,729,105.48						37,015,651.97	
广州佳为医疗科技 有限公司	1,320,392.73			-928,625.82						391,766.91	
广东广业佳都环保 科技有限公司	2,470,481.03			2,538.92						2,473,019.95	
广州佳新智能科技 有限公司		1,590,900.00		22,547.27						1,613,447.27	
重庆新科佳都科技 有限公司	1,173,020.09			374,917.04						1,547,937.13	
安徽交控融合新基 建基金合伙企业(有 限合伙)		40,000,000.00		22,084.64						40,022,084.64	
小计	<u>843,293,356.71</u>	<u>41,590,900.00</u>	<u>6,029,585.38</u>	<u>30,542,309.88</u>						<u>909,396,981.21</u>	
合计	<u>946,553,581.17</u>	<u>123,190,900.00</u>	<u>35,732,555.38</u>	<u>33,861,818.91</u>					<u>-1,801,033.41</u>	<u>1,067,873,744.70</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,091,431.03	709,861,130.93	909,939,722.78	759,314,174.00
其他业务	7,471,413.32	535,721.80	11,378,422.00	1,143,114.44
<u>合计</u>	<u>801,562,844.35</u>	<u>710,396,852.73</u>	<u>921,318,144.78</u>	<u>760,457,288.44</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	223,000,000.00	179,839,671.59
权益法核算的长期股权投资收益	33,861,818.91	6,046,172.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-89,674.93	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	25,872,801.44	2,191,418.87
处置其他非流动金融资产的投资收益	-189,615,677.88	
处置应收款项融资产生的投资收益		-529,744.84
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,252,718.55
其他	1,890,708.33	
<u>合计</u>	<u>94,919,975.88</u>	<u>188,800,236.58</u>

(六) 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	76,060,418.17	89,077,501.66
直接投入	3,475,782.15	46,111.59
折旧摊销	112,372,126.16	98,203,930.22
其他	23,082,242.49	27,732,080.70
<u>合计</u>	<u>214,990,568.97</u>	<u>215,059,624.17</u>
其中：费用化研发支出	126,101,234.36	110,911,223.19
资本化研发支出	88,889,334.61	104,148,400.98
<u>合计</u>	<u>214,990,568.97</u>	<u>215,059,624.17</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
三维数字化及智能仿真关键技术和开发平台		25,727,232.42				25,727,232.42
工业级数据采集分析关键技术及一站式数据治理平台		22,878,914.67				22,878,914.67
基于计算机视觉和生物特征的感知智能技术及算法平台		19,290,388.17				19,290,388.17
面向智能网联的精细化三维可计算数字路网平台		6,892,893.98				6,892,893.98
智慧交管综合应用管理平台		9,746,300.99				9,746,300.99
交通边缘智能设备		4,353,604.38				4,353,604.38
合计		88,889,334.61				88,889,334.61

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,592,832.84	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	23,401,700.47	
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	396,008,563.15	云从科技公允价值变动损失、处置收益及理财收益
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		
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	44,521,992.34	单项计提转回
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		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
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	431,670.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	36,159,042.28	
少数股东权益影响额（税后）	1,501,699.01	
<u>合计</u>	<u>428,296,018.31</u>	

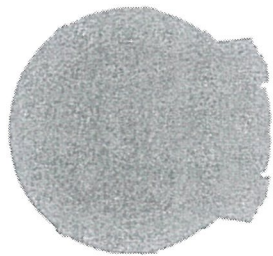
（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.1972	0.1953
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46	-0.0168	-0.0168

佳都科技集团股份有限公司

二〇二四年四月七日

证书序号: 0000175



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。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

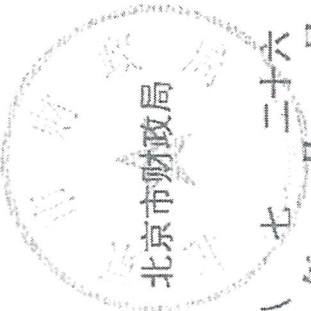
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



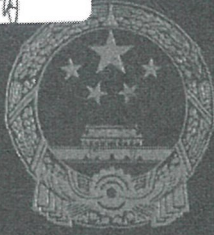
北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

麦剑青



中华人民共和国 注册会计师证书

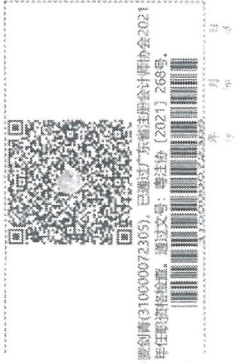
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



姓名: 麦剑青
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1980-07-11
 Date of birth: _____
 工作单位: 天职国际会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 440107198007110411
 Identity card No.: _____

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.



麦剑青(31000072305)，已通过广东省注册会计师协会2021年度年检检验登记。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

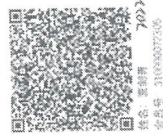
证书编号: 11000072305
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2021年07月04日
 Date of issuance: _____

2021年7月4日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
年度检验登记 (XV)

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.



姓名: 麦剑青
证书号: 31000072305

年 月 日



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

年 月 日

盛培勇



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



姓名	盛培勇
Full name	盛培勇
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-09-03
Date of birth	1989-09-03
工作单位	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)广州分所
Working unit	(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	320684198909036939
Identity card No.	320684198909036939

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件保持一致

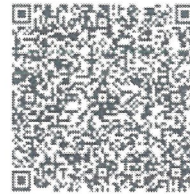
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101501147
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 06月 14日
Date of Issuance /y /m /d



盛培勇 110101501147

年 月 日
/y /m /d