

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度财务报表及审计报告

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 5
2022 年度及 2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并及公司所有者权益变动表	9 - 11
财务报表附注	12 - 91
财务报表补充资料	1

审计报告

普华永道中天特审字(2024)第 5472 号
(第一页, 共五页)

朗新科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了邦道科技有限公司(以下简称“邦道科技”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度及 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了邦道科技 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度及 2023 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于邦道科技,并履行了职业道德方面的其他责任。

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 2022 年度及 2023 年度的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。

三、 关键审计事项 (续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为定制软件开发业务的收入确认:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>定制软件开发业务的收入确认</p> <p>相关会计期间: 2022 年度及 2023 年度。</p> <p>参见财务报表附注二(19)“收入”、附注二(25)(b)“履约进度的计算”及附注四(26)“营业收入及营业成本”。</p> <p>于 2022 年度及 2023 年度, 定制软件开发业务收入分别为人民币 242,125,622.04 元及 261,092,106.32 元, 于 2022 年度及 2023 年度分别占邦道科技合并营业收入的 21.24%及 24.86%。</p> <p>定制软件开发业务包括软件的设计、开发、测试和实施等环节。对于符合在某一时段内确认收入条件的定制软件项目, 履约进度按已经发生的成本占预计总成本的比例确定, 结合合同总收入及以前期间累计确认收入, 确认当期定制软件开发业务收入。</p> <p>管理层在制定预计总成本时, 需要基于过往经验、合同项目规划及不确定性风险评估等因素, 并于合同执行过程中持续评估和修订。</p> <p>由于定制软件开发业务收入金额重大且管理层需要针对预计总成本做出重大判断, 属于审计重点关注领域, 因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评价并测试与定制软件开发业务收入确认相关的内部控制, 包括预算管理、成本归集、履约进度计算和收入确认; • 取得收入合同清单, 采用抽样的方法选取合同, 审阅合同主要条款, 评价管理层所采用的收入确认方法的合理性; • 对于管理层判断符合在某一时段内确认收入条件的定制软件项目, 采用抽样方法, 执行以下测试: 抽取已完工合同, 将已经发生的成本与预计总成本进行核对, 分析差异原因, 以评估管理层制定预计总成本的经验和能力; 检查支持性文件, 对已经发生的成本进行测试; 根据已经发生的成本和预计总成本重新计算履约进度, 并结合合同总收入, 检查收入确认的准确性; <p>基于所实施的审计程序, 管理层对定制软件开发业务的收入确认结果可以被我们获取的证据所支持。</p>

四、 使用限制

本报告仅供朗新科技集团股份有限公司就购买邦道科技股权的交易向深圳证券交易所及中国证券监督管理委员会报送申请文件之用, 不得用作任何其他目的。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

邦道科技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, 管理层负责评估邦道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邦道科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦道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:

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对邦道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邦道科技不能持续经营。

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

(六) 就邦道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)。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对2022年度及2023年度的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。

普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)

注册会计师

赵育鹏 (项目合伙人)

中国 ■ 上海市
2024年8月28日

注册会计师

梁迪

邦道科技有限公司

2022年12月31日及2023年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	629,918,511.96	594,305,374.39
应收票据		3,219,210.00	1,157,400.00
应收账款	四(2)	528,265,586.29	398,958,748.72
预付款项	四(3)	28,757,840.30	53,432,383.52
其他应收款	四(4)	11,185,798.75	112,447,441.21
存货	四(5)	8,733,874.35	8,476,440.72
合同资产	四(6)	203,489,064.16	180,408,348.32
其他流动资产		18,503.33	3,664.84
流动资产合计		1,413,588,389.14	1,349,189,801.72
非流动资产			
长期股权投资	四(7)	22,090,553.10	22,155,461.77
其他非流动金融资产	四(8)	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	四(9)	13,060,678.43	15,117,315.40
在建工程		291,690.34	-
使用权资产	四(10)	9,427,825.75	12,815,512.30
无形资产		68,609.28	101,387.32
商誉		131,073.24	-
长期待摊费用		978,728.15	357,588.63
递延所得税资产	四(12)	8,335,878.18	46,843,689.70
其他非流动资产	四(11)	365,198,583.45	-
非流动资产合计		429,583,619.92	107,390,955.12
资产总计		1,843,172,009.06	1,456,580,756.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

邦道科技有限公司

2022年12月31日及2023年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付票据		2,123,409.00	262,176.00
应付账款	四(14)	177,278,951.20	171,498,857.46
合同负债	四(15)	42,464,449.16	35,369,384.27
应付职工薪酬	四(16)	66,649,218.50	68,990,459.49
应交税费	四(17)	28,668,968.99	22,884,153.88
其他应付款	四(18)	23,872,822.25	55,918,452.42
一年内到期的非流动负债	四(19)	4,938,099.83	5,568,202.82
其他流动负债	四(20)	20,654,506.31	21,903,499.96
流动负债合计		366,650,425.24	382,395,186.30
非流动负债			
租赁负债	四(21)	4,321,096.55	8,096,975.15
递延收益		-	2,958,000.00
其他非流动负债		-	300,000.00
非流动负债合计		4,321,096.55	11,354,975.15
负债合计		370,971,521.79	393,750,161.45
所有者权益			
实收资本	四(22)	25,000,000.00	25,000,000.00
资本公积	四(23)	23,876,387.78	21,876,020.80
盈余公积	四(24)	25,000,000.00	25,000,000.00
未分配利润	四(25)	1,389,663,240.28	1,040,886,384.15
归属于母公司所有者权益合计		1,463,539,628.06	1,112,762,404.95
少数股东权益		8,660,859.21	(49,931,809.56)
所有者权益合计		1,472,200,487.27	1,062,830,595.39
负债及所有者权益总计		1,843,172,009.06	1,456,580,756.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

2022年12月31日及2023年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		612,030,384.09	576,181,480.50
应收票据		1,189,440.00	1,020,000.00
应收账款	十四(1)	469,751,321.44	385,646,497.22
预付款项		19,526,709.55	16,905,683.35
其他应收款	十四(2)	78,882,377.98	309,355,613.65
存货		1,423,070.92	805,358.07
合同资产	十四(3)	164,214,789.82	119,872,148.20
流动资产合计		1,347,018,093.80	1,409,786,780.99
非流动资产			
长期股权投资	十四(4)	49,583,966.61	45,789,337.26
其他非流动金融资产	四(8)	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产		3,209,901.56	2,785,129.47
使用权资产		7,946,182.05	10,289,169.07
无形资产		41,497.10	68,594.42
长期待摊费用		-	357,588.63
递延所得税资产		2,032,574.75	1,006,622.08
其他非流动资产		365,198,583.45	-
非流动资产合计		438,012,705.52	70,296,440.93
资产总计		1,785,030,799.32	1,480,083,221.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

邦道科技有限公司

2022年12月31日及2023年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款		159,083,894.90	148,584,819.04
合同负债		25,995,190.89	22,771,920.29
应付职工薪酬		56,478,998.31	51,409,335.88
应交税费		28,090,512.74	18,202,145.45
其他应付款		9,956,319.36	8,865,437.70
一年内到期的非流动负债		4,123,728.59	4,470,533.74
其他流动负债		10,363,708.13	16,308,249.37
流动负债合计		294,092,352.92	270,612,441.47
非流动负债			
租赁负债		3,688,311.41	6,500,804.95
递延收益		-	2,000,000.00
非流动负债合计		3,688,311.41	8,500,804.95
负债合计		297,780,664.33	279,113,246.42
所有者权益			
实收资本	四(22)	25,000,000.00	25,000,000.00
资本公积		18,720,999.57	16,931,251.21
盈余公积	四(24)	25,000,000.00	25,000,000.00
未分配利润		1,418,529,135.42	1,134,038,724.29
所有者权益合计		1,487,250,134.99	1,200,969,975.50
负债及所有者权益总计		1,785,030,799.32	1,480,083,221.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	四(26)	1,050,284,920.94	1,139,955,640.53
减：营业成本	四(26)	(524,162,891.92)	(568,200,369.06)
税金及附加	四(27)	(3,590,357.75)	(4,782,425.31)
销售费用	四(28)	(115,367,534.96)	(238,974,281.32)
管理费用	四(29)	(39,337,763.43)	(41,756,599.37)
研发费用	四(30)	(133,437,758.20)	(136,745,581.15)
加：财务收益	四(31)	22,637,789.92	15,899,252.02
其中：利息费用		(491,472.48)	(109,255.89)
利息收入		23,373,419.59	15,850,012.82
加：其他收益	四(33)	22,634,828.06	11,321,191.91
投资收益	四(34)	135,543,030.80	1,111,033.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,801,489.74	291,033.56
减：信用减值损失	四(35)	(14,612,668.47)	(3,421,360.29)
资产减值转回/(损失)		49,417.95	(458,477.47)
资产处置(损失)/收益		(92,791.89)	5,426.63
二、营业利润		400,548,221.05	173,953,450.68
加：营业外收入		107,535.64	81,968.64
减：营业外支出		(2,999.93)	(9,868.58)
三、利润总额		400,652,756.76	174,025,550.74
减：所得税费用	四(36)	(26,517,604.89)	20,022,682.00
四、净利润		374,135,151.87	194,048,232.74
按经营持续性分类			
持续经营净利润	九(4)	273,923,537.27	281,292,746.29
终止经营净利润/(亏损)	九(3)	100,211,614.60	(87,244,513.55)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		348,776,856.13	237,872,582.59
少数股东损益		25,358,295.74	(43,824,349.85)
五、其他综合收益税后净额		-	-
六、综合收益总额		374,135,151.87	194,048,232.74
归属于母公司股东的综合收益总额		348,776,856.13	237,872,582.59
归属于少数股东的综合收益/(亏损)总额		25,358,295.74	(43,824,349.85)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十四(5)	846,970,166.52	793,691,409.75
减：营业成本	十四(5)	(405,865,254.51)	(363,032,975.27)
税金及附加		(3,254,153.61)	(3,591,012.86)
销售费用		(35,061,387.32)	(26,509,287.36)
管理费用		(27,735,232.34)	(25,631,072.74)
研发费用		(102,513,620.72)	(87,741,647.42)
加：财务收益		26,290,850.39	20,898,229.87
其中：利息费用		(390,794.53)	(90,368.28)
利息收入		26,896,307.06	20,805,569.75
加：其他收益		19,870,121.82	9,073,201.92
投资收益	十四(6)	2,264,129.35	703,146.34
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		984,129.35	295,086.27
减：信用减值损失		(12,308,944.56)	(2,423,904.54)
资产减值转回/（损失）		49,417.95	(458,477.47)
资产处置收益		-	7,090.31
二、营业利润		308,706,092.97	314,984,700.53
加：营业外收入		60,674.02	41,417.41
减：营业外支出		(655.85)	(1,420.21)
三、利润总额		308,766,111.14	315,024,697.73
减：所得税费用		(24,275,700.01)	(25,814,509.64)
四、净利润		284,490,411.13	289,210,188.09
五、其他综合收益税后净额		-	-
六、综合收益总额		284,490,411.13	289,210,188.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		987,670,180.78	1,259,870,770.27
收到的税费返还		192,591.59	37,218.57
收到其他与经营活动有关的现金		52,793,058.85	30,603,666.64
经营活动现金流入小计		1,040,655,831.22	1,290,511,655.48
购买商品、接受劳务支付的现金		(428,453,715.42)	(502,300,817.95)
支付给职工以及为职工支付的现金		(275,448,147.57)	(269,558,773.46)
支付的各项税费		(60,646,038.15)	(59,622,283.79)
支付其他与经营活动有关的现金	四(38)(a)	(203,186,002.16)	(256,030,461.80)
经营活动现金流出小计		(967,733,903.30)	(1,087,512,337.00)
经营活动产生的现金流量净额	四(39)(a)	72,921,927.92	202,999,318.48
二、投资活动产生/（使用）的现金流量			
收回投资收到的现金	四(38)(d)	170,000,000.00	360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,187,912.23	820,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,669.91	221,478.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	九(2)	3,276,976.58	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(38)(b)	798,906,585.40	608,788,194.43
投资活动现金流入小计		981,489,144.12	969,829,672.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,980,293.41)	(3,416,538.08)
投资支付的现金	四(38)(e)	(412,810,500.00)	(410,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(39)(b)	(4,293,761.46)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(38)(c)	(491,000,000.00)	(605,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(912,084,554.87)	(1,018,416,538.08)
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		69,404,589.25	(48,586,865.65)
三、筹资活动使用的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,010,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		-	300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		3,510,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
减少投资支付的现金		-	(362,686.70)
支付其他与筹资活动有关的现金		(6,533,845.00)	(253,890.00)
筹资活动现金流出小计		(6,533,845.00)	(616,576.70)
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(3,023,845.00)	1,183,423.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		88,448.59	234,795.60
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	四(39)(d)	139,391,120.76	155,830,671.73
		433,858,641.26	278,027,969.53
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(39)(e)	573,249,762.02	433,858,641.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		760,928,518.43	828,193,295.26
收到其他与经营活动有关的现金		41,373,122.53	26,874,589.22
经营活动现金流入小计		802,301,640.96	855,067,884.48
购买商品、接受劳务支付的现金		(317,553,313.38)	(247,760,692.05)
支付给职工以及为职工支付的现金		(207,388,428.01)	(189,422,893.42)
支付的各项税费		(56,772,039.08)	(56,791,200.40)
支付其他与经营活动有关的现金		(81,104,118.26)	(50,225,379.61)
经营活动现金流出小计		(662,817,898.73)	(544,200,165.48)
经营活动产生的现金流量净额		139,483,742.23	310,867,719.00
二、投资活动产生/（使用）的现金流量			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	361,088,060.07
取得投资收益收到的现金		9,187,912.23	820,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,635.42	229,709.30
收到其他与投资活动有关的现金		834,706,532.32	633,566,053.55
投资活动现金流入小计		1,013,932,079.97	995,703,822.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,971,695.88)	(726,895.75)
投资支付的现金		(412,810,500.00)	(414,900,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(590,900,000.00)	(729,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,006,682,195.88)	(1,144,626,895.75)
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		7,249,884.09	(148,923,072.83)
三、筹资活动使用的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(5,810,615.50)	(253,890.00)
筹资活动现金流出小计		(5,810,615.50)	(253,890.00)
筹资活动使用的现金流量净额		(5,810,615.50)	(253,890.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,448.59	234,795.60
五、现金及现金等价物净增加额		141,011,459.41	161,925,551.77
加：年初现金及现金等价物余额		415,950,174.74	254,024,622.97
六、年末现金及现金等价物余额		556,961,634.15	415,950,174.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者的权益				少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2021 年 12 月 31 日年末余额		25,000,000.00	21,961,101.21	25,000,000.00	803,013,801.56	(7,310,744.17)	867,664,158.60
2022 年度增减变动额		-	(85,080.41)	-	237,872,582.59	(42,621,065.39)	195,166,436.79
综合收益总额		-	-	-	237,872,582.59	(43,824,349.85)	194,048,232.74
净利润		-	-	-	237,872,582.59	(43,824,349.85)	194,048,232.74
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本		-	(85,080.41)	-	-	1,203,284.46	1,118,204.05
所有者投入资本		-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
所有者减少资本		-	-	-	-	(362,686.70)	(362,686.70)
股份支付计入所有者权益的金额	四(23)(37)	-	(85,080.41)	-	-	65,971.16	(19,109.25)
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(24)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日年末余额		25,000,000.00	21,876,020.80	25,000,000.00	1,040,886,384.15	(49,931,809.56)	1,062,830,595.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者的权益				少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2022 年 12 月 31 日年末余额		25,000,000.00	21,876,020.80	25,000,000.00	1,040,886,384.15	(49,931,809.56)	1,062,830,595.39
2023 年度增减变动额		-	2,000,366.98	-	348,776,856.13	58,592,668.77	409,369,891.88
综合收益总额		-	-	-	348,776,856.13	25,358,295.74	374,135,151.87
净利润		-	-	-	348,776,856.13	25,358,295.74	374,135,151.87
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本		-	2,010,866.98	-	-	33,234,373.03	35,245,240.01
所有者投入资本		-	-	-	-	2,010,000.00	2,010,000.00
所有者减少资本	九	-	-	-	-	31,089,328.04	31,089,328.04
股份支付计入所有者权益的金额	四(23)(37)	-	2,010,866.98	-	-	135,044.99	2,145,911.97
和少数股东之间的交易		-	(10,500.00)	-	-	-	(10,500.00)
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(24)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日年末余额		25,000,000.00	23,876,387.78	25,000,000.00	1,389,663,240.28	8,660,859.21	1,472,200,487.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

2022 年度及 2023 年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 12 月 31 日年末余额		25,000,000.00	17,112,541.19	25,000,000.00	844,828,536.20	911,941,077.39
2022 年度增减变动额		-	(181,289.98)	-	289,210,188.09	289,028,898.11
综合收益总额		-	-	-	289,210,188.09	289,210,188.09
净利润		-	-	-	289,210,188.09	289,210,188.09
其他综合收益		-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本		-	(181,289.98)	-	-	(181,289.98)
股份支付计入所有者权益的金额	四(37)	-	(181,289.98)	-	-	(181,289.98)
利润分配		-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(24)	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日年末余额		25,000,000.00	16,931,251.21	25,000,000.00	1,134,038,724.29	1,200,969,975.50
2023 年度增减变动额		-	1,789,748.36	-	284,490,411.13	286,280,159.49
综合收益总额		-	-	-	284,490,411.13	284,490,411.13
净利润		-	-	-	284,490,411.13	284,490,411.13
其他综合收益		-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本		-	1,789,748.36	-	-	1,789,748.36
股份支付计入所有者权益的金额	四(37)	-	1,789,748.36	-	-	1,789,748.36
利润分配		-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(24)	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日年末余额		25,000,000.00	18,720,999.57	25,000,000.00	1,418,529,135.42	1,487,250,134.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

(1) 本公司基本信息

邦道科技有限公司（以下简称“本公司”）是由朗新科技股份有限公司、上海云钜创业投资有限公司（以下简称“上海云钜”）、无锡朴元投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡朴元”）于 2015 年 10 月 29 日共同发起设立的有限公司，以上股东分别持有本公司 40%、40%及 20%的股权，注册地为中华人民共和国江苏省无锡市，注册资本 5,000 万元。于 2019 年 5 月 31 日，朗新科技股份有限公司以发行股份购买资产方式收购本公司 2 名股东持有本公司 50%的股份，自 2019 年 5 月 31 日起，本公司的母公司为朗新科技股份有限公司。2020 年 2 月，朗新科技股份有限公司更名为朗新科技集团股份有限公司（以下简称“朗新集团”）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）实际从事的主要经营业务为家庭能源运营服务、数字化软件服务及其他、互联网运营服务、聚合充电服务、虚拟电厂业务运营等，详见附注二(19)。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

(2) 本次发行股份购买资产交易方案

朗新集团于 2023 年 7 月 10 日与本公司的股东无锡朴元签署了《朗新科技集团股份有限公司与无锡朴元投资合伙企业（有限合伙）之发行股份购买资产协议》（以下简称“邦道科技股份购买协议”），并于 2024 年 1 月 17 日签署了《朗新科技集团股份有限公司与无锡朴元投资合伙企业（有限合伙）之发行股份购买资产协议补充协议》（以下简称“补充协议”）。根据邦道科技股份购买协议及补充协议，朗新集团拟以非公开发行股份的方式向无锡朴元购买其持有的本公司 10%股权，本次发行股份购买资产实施完成后，本公司将成为朗新集团之全资子公司。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在预期信用损失的计量（附注二(9)）及收入的确认时点（附注二(19)）等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(25)。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度及 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(5) 企业合并（续）

(b) 非同一控制下的企业合并（续）

为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产等。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(9) 金融工具（续）

(a) 金融资产（续）

(i) 分类和计量（续）

债务工具（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(9) 金融工具（续）

(a) 金融资产（续）

(ii) 减值（续）

除上述应收票据、应收账款和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

运营服务组合	主要包括运营服务用户
一般软件服务用户	主要包括定制软件开发用户
其他低风险用户组合	包括押金和保证金、员工备用金以及其他低风险用户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(9) 金融工具（续）

(a) 金融资产（续）

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

本集团的存货主要为外购软硬件设备，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别计价法核算。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(10) 存货（续）

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品（主要为办公用品）在领用时采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。其中，购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(11) 长期股权投资（续）

(a) 投资成本确定（续）

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(11) 长期股权投资（续）

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二(15)）。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括计算机及电子设备、办公设备以及光伏发电设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

主要固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
计算机及电子设备	3 年	0%	33.33%
办公设备	3 年	0%	33.33%
光伏发电设备	20 年	0%	5.00%

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(12) 固定资产（续）

(b) 固定资产的折旧方法（续）

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二(15)）。

(d) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二(15)）

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(16) 股利分配

现金股利于董事会批准的当期，确认为负债。

(17) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

(c) 基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团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。

(d) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(19) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(19) 收入（续）

(a) 家庭能源运营服务

本公司在第三方支付公司为公用事业平台提供缴费业务的运营过程中为第三方支付公司提供所需的业务推广、技术提升、客户接入和运行保障等支撑服务，第三方支付公司按照其缴费服务收入的一定分成比例向公司支付支撑服务费。本公司在已提供支撑服务并有权收取相关支撑服务费时确认收入。

(b) 互联网运营服务

本集团为公共服务行业机构的互联网运营提供推广营销和技术支持服务，并按照互联网综合运营方案的实施进度或关键发展目标的达成情况收取服务费。本集团按照履约进度在一段时间内确认收入。于资产负债表日，本集团对已完成的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(c) 聚合充电服务

新电途科技有限公司（以下简称“新电途科技”）为新能源汽车用户直接提供充电服务并收取电费和充电服务费，提供充电服务后将扣除电费的充电服务费确认为收入；新电途科技亦为充电桩运营商提供服务并按照其充电服务收入的一定分成比例向其收取服务费。

(d) 虚拟电厂业务运营服务

本公司之子公司新耀能源科技有限公司（以下简称“新耀能源”）为分布式发电及用电客户提供行业化的智慧应用，向其销售分布式发电数据采集设备或提供相关系统及软件的开发、运营及维护服务。新耀能源销售分布式发电数据采集设备，在设备交付客户并安装调试经客户验收确认后确认收入。新耀能源提供的系统及软件的开发、运营及维护服务，公司按照履约进度确认收入。

(e) 数字化软件服务及其他

本集团对外提供定制软件开发服务，软件开发主要包含需求调研、开发与测试、系统上线运行、客户验收等四个关键阶段。本集团按照履约进度确认收入。于资产负债表日，本集团对已完成的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

其他业务主要是指本集团根据合同约定外购软硬件产品并按客户要求安装集成后向客户提交工作成果所获得的收入，在完成软硬件安装集成调试且经客户确认后确认收入。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(19) 收入（续）

本集团按照履约进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备（附注二(9)）；如果本集团已收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(21) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(21) 租赁（续）

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(22) 终止经营

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。本公司董事会被视为经营决策机构。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团董事会能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本集团的经营决策机构以整体业务角度进行经营决策，故而并未编制分部信息。

(24) 股份支付

(a) 股份支付的种类

本集团的股份支付是为了获取高级管理人员及核心员工的服务而由股东授予本集团员工的以股东的权益工具结算的股份支付，本集团无结算义务。相关股份支付完成业绩条件及等待期内的服务才可解锁/行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可解锁/行权权益工具的数量最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关的成本或费用和资本公积。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用授予日权益工具的公允价值确定股份支付的公允价值。

(c) 确认权益工具最佳估计的依据

对于授予日权益工具的公允价值，本集团采用估值技术进行评估；对于激励对象完成业绩条件及等待期内的服务才可解锁/行权的股份支付，本集团预计未来业绩实现情况并考虑历史年度高级管理人员及核心员工离职情况，对等待期内激励对象可获得权益工具的数量作出最佳估计，于等待期内的每个资产负债表日，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应增加资本公积。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括外部市场环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(b) 履约进度的计算

本集团的定制软件开发业务收入及互联网运营服务收入在符合一段时间内确认收入的条件时，按照履约进度确认收入，履约进度按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。本集团基于过往经验及项目规划等因素制定预计总成本，并于合同执行过程中持续评估和修订。

(c) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(25) 重要会计估计和判断（续）

(c) 所得税和递延所得税（续）

如附注三(2)所述，本公司为国家鼓励的重点软件企业。重点软件企业资质每年需经相关政府部门进行认定，根据以往年度认定的历史经验以及本公司的实际情况，本公司认为未来年度能够持续取得重点软件企业认定，进而按照 10% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司未能取得重点软件企业的认定，则需按照 25% 的法定税率或其他相应的优惠税率（如适用）计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

此外，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

(d) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、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。估值技术在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

(26) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》（财会[2021]35 号），于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会[2022]31 号）及《企业会计准则实施问答》。本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度及 2023 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税基	税率
企业所得税	应纳税所得额	5%、10%及 15%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

(2) 税收优惠

- (a) 根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部颁布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020 年第 45 号)(以下简称“45 号通知”)的规定，国家鼓励的重点软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。本公司经评估判断自身符合上述 45 号通知列明的相关条件，并将按照规定于汇算清缴时向税务机关进行备案，故采用 10%的所得税优惠税率计算 2022 年度及 2023 年度应缴纳的所得税。
- (b) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号相关规定，将财税〔2018〕99 号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告[2022] 28 号）的相关规定，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告[2023] 7 号）的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及部分子公司经过评估判断自身符合加计扣除标准，对符合条件的研发费用进行了加计扣除。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项 (续)

(2) 税收优惠 (续)

- (c) 2022 年度及 2023 年度，本公司之子公司合肥新耀能源科技有限公司（以下简称“合肥新耀”）、无锡双碳数字科技有限公司（以下简称“无锡双碳”）经过评估判断自身符合小型微利企业，年应纳税所得额小于 100 万元，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率并减半缴纳企业所得税。
- (d) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号) 以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号) 的相关规定，本公司作为现代服务类企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款及应收利息	601,390,659.70	588,332,829.30
其他货币资金	28,527,852.26	5,972,545.09
	<u>629,918,511.96</u>	<u>594,305,374.39</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金分别为 28,527,852.26 元及 5,972,545.09 元，主要为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函的保证金。

(2) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	551,433,919.46	407,460,331.23
减：坏账准备	(23,168,333.17)	(8,501,582.51)
	<u>528,265,586.29</u>	<u>398,958,748.72</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	453,089,423.23	371,323,176.03
一到二年	64,784,062.15	16,337,192.33
二到三年	14,436,543.94	18,215,529.62
三到四年	18,088,651.45	1,282,056.06
四年以上	1,035,238.69	302,377.19
	<u>551,433,919.46</u>	<u>407,460,331.23</u>

- (b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>401,522,423.32</u>	<u>52,479,708.89</u>	<u>14,911,523.36</u>	<u>60.06%</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(2) 应收账款（续）

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	331,350,605.41	64,728,393.83	4,427,054.26	67.26%

(c) 2023 年度及 2022 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—运营服务用户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	302,697,307.33	0.23%	707,785.85	261,317,740.30	0.14%	355,843.58
一到二年	2,801,900.06	32.28%	904,441.70	2,289,022.64	24.17%	553,182.24
二年以上	1,267,101.05	100.00%	1,267,101.05	742,976.80	100.00%	742,976.80
	<u>306,766,308.44</u>		<u>2,879,328.60</u>	<u>264,349,739.74</u>		<u>1,652,002.62</u>

组合—一般软件服务用户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	66,591,156.47	3.74%	2,489,019.72	60,499,639.11	3.05%	1,847,391.79
一到二年	28,708,079.04	9.37%	2,689,363.12	14,048,169.69	8.78%	1,233,918.00
二到三年	9,281,389.10	16.35%	1,517,771.07	17,495,671.24	15.28%	2,672,671.16
三到四年	17,003,459.44	74.07%	12,594,985.13	1,258,937.64	60.65%	763,518.27
四年以上	924,570.16	100.00%	924,570.16	302,377.19	100.00%	302,377.19
	<u>122,508,654.21</u>		<u>20,215,709.20</u>	<u>93,604,794.87</u>		<u>6,819,876.41</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(2) 应收账款（续）

(d) 坏账准备（续）

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团低风险用户组合为朗新集团及其子公司客户，该组合的应收账款原值分别为 122,158,956.81 元及 49,505,796.62 元，坏账准备分别为 73,295.37 元及 29,703.48 元。

(iii) 2023 年度及 2022 年度，本集团计提的坏账准备金额为 14,666,750.66 及 3,468,394.21 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	26,155,307.50	90.95%	50,144,903.93	93.85%
一到二年	2,541,192.80	8.84%	3,233,503.25	6.05%
二到三年	61,340.00	0.21%	53,976.34	0.10%
	<u>28,757,840.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,432,383.52</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预付款项分别为 2,602,532.80 元及 3,287,479.59 元，主要为预付项目外包服务款项，因为项目尚未结束，该款项尚未结清。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>26,169,644.93</u>	<u>91.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>32,544,848.93</u>	<u>60.91%</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方款项	5,489,082.57	105,153,262.90
应收押金及保证金	5,046,465.73	4,732,328.70
应收员工备用金	588,265.81	2,594,785.79
其他	99,798.93	58,960.30
	<u>11,223,613.04</u>	<u>112,539,337.69</u>
减：坏账准备	(37,814.29)	(91,896.48)
	<u>11,185,798.75</u>	<u>112,447,441.21</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	10,110,567.15	110,976,790.56
一到二年	682,441.68	1,124,695.11
二到三年	261,919.70	437,852.02
三到四年	168,684.51	-
	<u>11,223,613.04</u>	<u>112,539,337.69</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	109,366,410.69	(138,930.40)
本年变动	3,172,927.00	47,033.92
2022 年 12 月 31 日	<u>112,539,337.69</u>	<u>(91,896.48)</u>
	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	112,539,337.69	(91,896.48)
本年变动	(101,315,724.65)	54,082.19
2023 年 12 月 31 日	<u>11,223,613.04</u>	<u>(37,814.29)</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款（续）

(b) 损失准备及其账面余额变动表（续）

i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无转入第一阶段的其他应收款。

ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
其他低风险用户组合：						
一年以内	10,110,567.15	(16,029.55)	0.16%	110,976,790.56	(64,622.47)	0.06%
一年以上	1,113,045.89	(21,784.74)	1.96%	1,562,547.13	(27,274.01)	1.75%
	<u>11,223,613.04</u>	<u>(37,814.29)</u>		<u>112,539,337.69</u>	<u>(91,896.48)</u>	

(c) 2023 年度及 2022 年度，本集团其他应收款转回的坏账准备金额分别为 54,082.19 元及 47,033.92 元。

(d) 2023 年度及 2022 年度，本集团无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>8,154,327.66</u>	<u>18,003.50</u>	<u>72.65%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>108,391,163.86</u>	<u>48,135.29</u>	<u>96.31%</u>

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
外购软硬件成本	<u>8,733,874.35</u>	<u>-</u>	<u>8,733,874.35</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(5) 存货（续）

(a) 存货分类如下（续）：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
外购软硬件成本	8,476,440.72	-	8,476,440.72

(6) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	204,467,282.50	181,435,984.61
减：合同资产减值准备	(978,218.34)	(1,027,636.29)
	<u>203,489,064.16</u>	<u>180,408,348.32</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(7) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	19,616,758.37	22,155,461.77
联营企业(b)	2,473,794.73	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>22,090,553.10</u>	<u>22,155,461.77</u>

(a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	减少投资	按权益法调整 的净损益	2023 年 12 月 31 日
苏州电满满汽车有限公司 (以下简称“电满满汽车”)	12,775,782.85	-	817,360.39	13,593,143.24
上海运远科技有限公司 (以下简称“上海运远”)	5,013,280.51	-	1,010,334.62	6,023,615.13
福建新耀新能源有限公司 (以下简称“福建新耀”) (附注五(1))	4,366,398.41	(4,366,398.41)	-	-
	<u>22,155,461.77</u>	<u>(4,366,398.41)</u>	<u>1,827,695.01</u>	<u>19,616,758.37</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(7) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业（续）

	2021 年 12 月 31 日	减少投资	按权益法调整 的净损益	2022 年 12 月 31 日
电满满汽车	12,603,086.40	-	172,696.45	12,775,782.85
上海运远	4,718,194.24	-	295,086.27	5,013,280.51
福建新耀	4,543,147.57	-	(176,749.16)	4,366,398.41
	<u>21,864,428.21</u>	<u>-</u>	<u>291,033.56</u>	<u>22,155,461.77</u>

(b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法调整 的净损益	2023 年 12 月 31 日
新疆德润数字产业服务有 限公司（以下简称“新 疆德润”）	-	2,500,000.00	(26,205.27)	2,473,794.73

于 2023 年 1 月，本公司与新疆甘泉堡经济技术开发区合作有限公司及成都启拓世博科技有限公司签署协议，以人民币 250 万元认购新疆德润新增的注册资本，持股比例为 10%。根据新疆德润公司章程，董事会决议重要事项需经出席董事会会议的全体董事表决的一致通过，其余事项需经出席董事会会议的全体董事半数以上表决通过。新疆德润董事会成员共 5 名，本公司有权派出 1 名董事，为本集团之联营企业。

本集团在合营企业及联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(8) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
对河南国都时代科技有限公司 （以下简称“河南国都”） 的投资	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(9) 固定资产

	计算机 及电子设备	办公设备	光伏发电设备	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	16,133,283.23	1,011,294.59	10,885,712.67	28,030,290.49
非同一控制下企业合并 (附注五(1))	1,062,224.65	-	-	1,062,224.65
本年增加				
购置	3,482,380.37	41,803.58	-	3,524,183.95
本年减少				
处置及报废	(3,570,603.13)	(90,036.68)	-	(3,660,639.81)
处置子公司（附注九 (2)）	(1,616,072.31)	(103,150.44)	-	(1,719,222.75)
2023 年 12 月 31 日	15,491,212.81	859,911.05	10,885,712.67	27,236,836.53
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(9,473,456.38)	(856,217.56)	(2,583,301.15)	(12,912,975.09)
本年增加				
计提	(4,106,522.78)	(65,549.13)	(544,286.76)	(4,716,358.67)
本年减少				
处置及报废	2,920,299.02	90,036.68	-	3,010,335.70
处置子公司（附注九 (2)）	435,963.28	6,876.68	-	442,839.96
2023 年 12 月 31 日	(10,223,716.86)	(824,853.33)	(3,127,587.91)	(14,176,158.10)
减值准备				
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	5,267,495.95	35,057.72	7,758,124.76	13,060,678.43
2023 年 12 月 31 日	6,659,826.85	155,077.03	8,302,411.52	15,117,315.40

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(9) 固定资产（续）

	计算机 及电子设备	办公设备	光伏发电设备	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	14,573,297.49	922,610.15	10,885,712.67	26,381,620.31
本年增加				
购置	2,784,745.06	103,150.44	-	2,887,895.50
本年减少				
处置及报废	(1,224,759.32)	(14,466.00)	-	(1,239,225.32)
2022 年 12 月 31 日	16,133,283.23	1,011,294.59	10,885,712.67	28,030,290.49

累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(6,471,100.17)	(772,166.69)	(2,039,014.39)	(9,282,281.25)
本年增加				
计提	(3,808,883.94)	(94,498.48)	(544,286.76)	(4,447,669.18)
本年减少				
处置及报废	806,527.73	10,447.61	-	816,975.34
2022 年 12 月 31 日	(9,473,456.38)	(856,217.56)	(2,583,301.15)	(12,912,975.09)

减值准备				
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-

账面价值				
2022 年 12 月 31 日	6,659,826.85	155,077.03	8,302,411.52	15,117,315.40
2021 年 12 月 31 日	8,102,197.32	150,443.46	8,846,698.28	17,099,339.06

- (i) 2023 年度及 2022 年度固定资产计提的折旧金额中计入研发费用、管理费用、营业成本及销售费用的折旧费用分别如下：

	2023 年度	2022 年度
研发费用	2,245,373.09	2,451,052.19
营业成本	1,585,373.11	695,599.27
管理费用	659,051.02	1,050,736.41
销售费用	226,561.45	250,281.31
	<u>4,716,358.67</u>	<u>4,447,669.18</u>

- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置、融资租入、未办妥产权证或抵押的固定资产。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(10) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日	13,569,366.00
本年增加	
新增租赁合同	1,791,910.38
本年减少	
处置子公司	(250,443.67)
2023 年 12 月 31 日	15,110,832.71

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	(753,853.70)
本年增加	
计提	(4,963,937.11)
本年减少	
处置子公司	34,783.85
2023 年 12 月 31 日	(5,683,006.96)

减值准备

2022 年 12 月 31 日	-
本年增加	
计提	-
本年减少	
其他减少	-
2023 年 12 月 31 日	-

账面价值

2023 年 12 月 31 日	9,427,825.75
2022 年 12 月 31 日	12,815,512.30

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(10) 使用权资产（续）

房屋及建筑物

原价

2021 年 12 月 31 日	544,246.66
本年增加	
新增租赁合同	13,569,366.00
本年减少	
租赁变更	(544,246.66)
2022 年 12 月 31 日	13,569,366.00

累计折旧

2021 年 12 月 31 日	(233,248.62)
本年增加	
计提	(1,013,018.80)
本年减少	
租赁变更	492,413.72
2022 年 12 月 31 日	(753,853.70)

减值准备

2021 年 12 月 31 日	-
本年增加	
计提	-
本年减少	
租赁变更	-
2022 年 12 月 31 日	-

账面价值

2022 年 12 月 31 日	12,815,512.30
2021 年 12 月 31 日	310,998.04

(11) 其他非流动资产

2023 年 12 月 31 日 2022 年 12 月 31 日

一年以上的银行定期存款本
金及利息

365,198,583.45

-

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(12) 递延所得税资产

(a) 本集团未经抵销的递延所得税资产列示如下：

递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	6,303,303.43	42,022,022.92	26,940,998.49	114,123,136.01
广告宣传费	-	-	18,896,069.13	75,584,276.52
资产减值准备	2,032,574.75	20,325,747.45	806,622.08	8,066,220.84
租赁负债	1,069,806.96	9,259,196.38	1,647,114.81	13,665,177.97
递延收益	-	-	200,000.00	2,000,000.00
	<u>9,405,685.14</u>	<u>71,606,966.75</u>	<u>48,490,804.51</u>	<u>213,438,811.34</u>

其中：

预计于 1 年内（含 1 年）

转回的金额

2,727,725.95

1,677,778.31

预计于 1 年后转回的金额

6,677,959.19

46,813,026.20

9,405,685.14

48,490,804.51

(b) 本集团未经抵销的递延所得税负债列示如下：

递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	<u>1,069,806.96</u>	<u>9,259,196.38</u>	<u>1,647,114.81</u>	<u>13,665,177.97</u>

其中：

预计于 1 年内（含 1 年）

转回的金额

695,151.20

671,156.23

预计于 1 年后转回的金额

374,655.76

975,958.58

1,069,806.96

1,647,114.81

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(12) 递延所得税资产（续）

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	10,222,065.99	6,637,347.34
可抵扣暂时性差异	63,871.59	2,684,756.50
	<u>10,285,937.58</u>	<u>9,322,103.84</u>

(d) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	-	10,382.37
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三至四年	-	1,470,775.82
四至五年	-	5,156,189.15
五年以上	10,222,065.99	-
	<u>10,222,065.99</u>	<u>6,637,347.34</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(1,069,806.96)	8,335,878.18	(1,647,114.81)	46,843,689.70
递延所得税负债	1,069,806.96	-	1,647,114.81	-

(13) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	8,501,582.51	14,666,750.66	-	23,168,333.17
合同资产坏账准备	1,027,636.29	-	(49,417.95)	978,218.34
其他应收款坏账准备	91,896.48	-	(54,082.19)	37,814.29
	<u>9,621,115.28</u>	<u>14,666,750.66</u>	<u>(103,500.14)</u>	<u>24,184,365.80</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	5,033,188.30	3,468,394.21	-	8,501,582.51
合同资产减值准备	569,158.82	458,477.47	-	1,027,636.29
其他应收款坏账准备	138,930.40	-	(47,033.92)	91,896.48
	<u>5,741,277.52</u>	<u>3,926,871.68</u>	<u>(47,033.92)</u>	<u>9,621,115.28</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(14) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付项目服务外包	128,666,176.67	133,297,457.55
应付软硬件采购	24,862,466.42	22,876,823.45
应付项目人力外包	23,051,423.91	12,054,532.53
应付其他款项	698,884.20	3,270,043.93
	<u>177,278,951.20</u>	<u>171,498,857.46</u>

(15) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收项目款	<u>42,464,449.16</u>	<u>35,369,384.27</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预收项目款分别为 11,584,684.38 元及 10,005,722.66 元，主要为定制软件开发及互联网运营服务项目的已收合同价款超过已完成合同劳务部分的款项，由于项目尚未完成，该款项尚未结转收入。

(16) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	65,912,659.03	68,142,387.15
应付设定提存计划(b)	736,559.47	848,072.34
	<u>66,649,218.50</u>	<u>68,990,459.49</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(16) 应付职工薪酬（续）

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	处置子公司	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	67,175,922.71	38,108.00	227,196,148.70	(225,740,693.14)	(3,533,390.79)	65,136,095.48
社会保险费	457,876.01	-	11,778,560.62	(11,733,050.17)	(90,401.94)	412,984.52
其中：医疗保险费	423,636.32	-	10,502,679.66	(10,461,694.94)	(79,670.87)	384,950.17
工伤保险费	18,486.41	-	477,765.14	(475,031.41)	(4,438.44)	16,781.70
生育保险费	15,753.28	-	798,115.82	(796,323.82)	(6,292.63)	11,252.65
住房公积金	508,588.43	1,654.00	17,438,548.35	(17,444,025.75)	(141,186.00)	363,579.03
	<u>68,142,387.15</u>	<u>39,762.00</u>	<u>256,413,257.67</u>	<u>(254,917,769.06)</u>	<u>(3,764,978.73)</u>	<u>65,912,659.03</u>

(b) 设定提存计划

	2023 年度		2022 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	23,189,702.65	710,653.99	22,381,941.12	820,782.28
失业保险费	767,172.56	25,905.48	721,171.78	27,290.06
	<u>23,956,875.21</u>	<u>736,559.47</u>	<u>23,103,112.90</u>	<u>848,072.34</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(17) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交增值税	16,821,061.89	10,031,429.09
应交企业所得税	10,138,370.44	10,749,594.12
应交附加税及其他	1,709,536.66	2,103,130.67
	<u>28,668,968.99</u>	<u>22,884,153.88</u>

(18) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付管理服务费	17,398,559.43	16,882,984.59
应付员工代垫款	4,245,504.46	3,351,143.71
应付营销推广费	-	34,214,211.05
其他	2,228,758.36	1,470,113.07
	<u>23,872,822.25</u>	<u>55,918,452.42</u>

(19) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债（附注四(21)）	<u>4,938,099.83</u>	<u>5,568,202.82</u>

(20) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	20,466,736.31	21,903,499.96
不满足终止确认条件的已背书未到期的应收票据	187,770.00	-
	<u>20,654,506.31</u>	<u>21,903,499.96</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(21) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	9,259,196.38	13,665,177.97
减：一年内到期的非流动负债 （附注四(19)）	<u>(4,938,099.83)</u>	<u>(5,568,202.82)</u>
	<u>4,321,096.55</u>	<u>8,096,975.15</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金分别为 1,634,023.16 元及 752,997.00 元，为一年内支付。

(22) 实收资本

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例	金额	持股比例
朗新集团	22,500,000.00	90%	22,500,000.00	90%
无锡朴元	2,500,000.00	10%	2,500,000.00	10%
	<u>25,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>100%</u>

(23) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	21,876,020.80	-	(10,500.00)	21,865,520.80
其他资本公积 （附注四(37)）	-	5,406,497.04	(3,395,630.06)	2,010,866.98
	<u>21,876,020.80</u>	<u>5,406,497.04</u>	<u>(3,406,130.06)</u>	<u>23,876,387.78</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	9,334,175.17	12,541,845.63	-	21,876,020.80
其他资本公积 （附注四(37)）	12,626,926.04	6,121,100.04	(18,748,026.08)	-
	<u>21,961,101.21</u>	<u>18,662,945.67</u>	<u>(18,748,026.08)</u>	<u>21,876,020.80</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(24) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>25,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>25,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>

根据《中华人民共和国公司法》，本公司法定盈余公积为 2,500 万元，达到注册资本的 50%，超过部分不再提取。

(25) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	1,040,886,384.15	803,013,801.56
加：本年归属于母公司的净利润	348,776,856.13	237,872,582.59
减：分配现金股利	-	-
年末未分配利润	<u>1,389,663,240.28</u>	<u>1,040,886,384.15</u>

(26) 营业收入及营业成本

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务				
家庭能源运营服务	426,524,633.98	103,205,883.92	412,523,041.55	96,792,976.13
数字化软件服务及其他	334,541,579.73	229,303,273.85	297,860,278.22	188,044,179.27
其中：定制软件开发业务	261,092,106.32	177,909,600.22	242,125,622.04	152,848,145.04
其他业务	73,449,473.41	51,393,673.63	55,734,656.18	35,196,034.23
互联网运营服务	181,836,038.02	128,964,832.67	153,803,943.97	114,903,246.01
聚合充电服务	84,516,493.21	52,058,100.97	260,860,318.96	162,485,061.07
虚拟电厂业务运营	22,866,176.00	10,630,800.51	14,908,057.83	5,974,906.58
	<u>1,050,284,920.94</u>	<u>524,162,891.92</u>	<u>1,139,955,640.53</u>	<u>568,200,369.06</u>

(i) 于 2023 年 3 月 31 日，本公司之子公司新耀能源处置新电途科技全部股权，详见附注九。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(26) 营业收入及营业成本（续）

(b) 本集团 2023 年度及 2022 年度主营业务收入分解如下：

		2023 年度					
		家庭能源运营服务	数字化软件服务及其他	互联网运营服务	聚合充电服务	虚拟电厂业务运营	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	31,213,593.70	-	52,058,100.97	5,962,372.62	89,234,067.29	
在某一时段内确认	426,524,633.98	303,327,986.03	181,836,038.02	32,458,392.24	16,903,803.38	961,050,853.65	
	<u>426,524,633.98</u>	<u>334,541,579.73</u>	<u>181,836,038.02</u>	<u>84,516,493.21</u>	<u>22,866,176.00</u>	<u>1,050,284,920.94</u>	
		2022 年度					
		家庭能源运营服务	数字化软件服务及其他	互联网运营服务	聚合充电服务	虚拟电厂业务运营	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	38,641,695.40	-	228,688,095.16	3,895,690.33	271,225,480.89	
在某一时段内确认	412,523,041.55	259,218,582.82	153,803,943.97	32,172,223.80	11,012,367.50	868,730,159.64	
	<u>412,523,041.55</u>	<u>297,860,278.22</u>	<u>153,803,943.97</u>	<u>260,860,318.96</u>	<u>14,908,057.83</u>	<u>1,139,955,640.53</u>	

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(27) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,909,419.70	2,501,235.56
教育费附加	1,363,687.54	1,786,610.72
印花税	317,250.51	494,579.03
	<u>3,590,357.75</u>	<u>4,782,425.31</u>

(28) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
市场推广费	56,627,400.43	187,980,719.72
人工成本（含股权激励）	32,685,864.38	34,941,148.39
会议及业务招待费	10,772,035.44	8,850,884.84
管理平台服务费	6,021,206.14	1,763,394.56
差旅交通费	5,505,040.16	4,084,640.71
其他	3,755,988.41	1,353,493.10
	<u>115,367,534.96</u>	<u>238,974,281.32</u>

(29) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
人工成本（含股权激励）	19,267,075.11	19,910,071.75
折旧及摊销	5,915,852.13	2,463,308.35
管理平台服务费	4,017,177.40	7,609,809.99
房租物业费	2,608,347.62	3,530,104.77
差旅交通费	1,482,132.98	1,422,531.44
中介服务费	1,176,700.10	1,825,514.28
办公及通信费	766,839.88	766,905.83
会议及业务招待费	495,068.83	418,566.98
其他	3,608,569.38	3,809,785.98
	<u>39,337,763.43</u>	<u>41,756,599.37</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(30) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
人工成本（含股权激励）	98,641,670.21	105,493,520.38
外包服务费	12,021,725.80	10,489,218.27
差旅交通费	6,670,603.84	6,256,346.32
云服务费用	6,186,881.77	6,316,821.29
折旧及摊销	2,262,518.88	2,451,052.19
其他	7,654,357.70	5,738,622.70
	<u>133,437,758.20</u>	<u>136,745,581.15</u>

(31) 财务收益

	2023 年度	2022 年度
利息收入	23,373,419.59	15,850,012.82
汇兑（损失）/收益	(31,142.93)	212,769.27
减：利息费用	(491,472.48)	(109,255.89)
票据贴现利息支出(i)	(22,382.12)	(10,174.50)
租赁负债利息支出	(469,090.36)	(99,081.39)
手续费及其他	(213,014.26)	(54,274.18)
	<u>22,637,789.92</u>	<u>15,899,252.02</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(32) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
外包服务费	306,571,682.83	350,242,127.86
人工成本（含股权激励）	280,691,184.59	277,611,036.27
市场推广费	58,803,515.60	189,362,588.69
线上营运资源费	53,371,558.01	64,828,628.84
设备材料费	29,730,436.65	31,650,834.87
差旅交通费	21,514,210.59	16,224,039.46
会议及业务招待费	14,114,949.93	10,601,865.72
管理平台服务费	12,294,852.32	11,499,445.63
折旧及摊销	10,335,224.49	5,860,241.12
云服务费用	6,186,881.77	6,316,821.29
办公及通信费	3,409,759.65	6,652,538.35
房租物业费	3,398,503.92	3,843,863.10
中介服务费	1,176,700.10	1,825,514.28
其他	10,706,488.06	9,157,285.42
	<u>812,305,948.51</u>	<u>985,676,830.90</u>

(33) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与收益相关	21,255,773.38	8,754,453.98
增值税进项加计抵减	1,379,054.68	2,566,737.93
	<u>22,634,828.06</u>	<u>11,321,191.91</u>

(34) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益（附注九(2)）	132,397,312.14	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,801,489.74	291,033.56
其他	1,344,228.92	820,000.00
	<u>135,543,030.80</u>	<u>1,111,033.56</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(35) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	14,666,750.66	3,468,394.21
其他应收款坏账转回	(54,082.19)	(47,033.92)
	<u>14,612,668.47</u>	<u>3,421,360.29</u>

(36) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	25,301,652.68	26,102,623.82
递延所得税费用	1,215,952.21	(46,125,305.82)
	<u>26,517,604.89</u>	<u>(20,022,682.00)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>400,652,756.76</u>	<u>174,025,550.74</u>
按适用税率计算的所得税费用	100,163,189.19	43,506,387.69
优惠税率的影响	(25,150,539.43)	(32,964,441.78)
合并层面处置子公司的影响	(33,099,328.04)	-
免税投资收益	(450,372.44)	(277,758.39)
研发费用加计扣除	(18,933,335.21)	(20,547,514.32)
不得扣除的成本、费用和损失	2,751,703.76	2,117,403.81
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	1,237,213.95	3,159,768.48
确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	-	(15,015,316.88)
汇算清缴差异	(926.89)	(1,210.61)
所得税费用	<u>26,517,604.89</u>	<u>(20,022,682.00)</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(37) 股份支付

(a) 限制性股票及股票期权

(i) 2023 年度限制性股票激励计划

根据本公司之母公司朗新集团 2023 年 5 月 4 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议通过的《关于<公司 2023 年度限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2023 年度限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年度限制性股票激励计划相关事宜的议案》，朗新集团实施限制性股票激励计划，共授予本集团激励对象 1,734,280.00 股第二类限制性股票，并以 2023 年 5 月 4 日作为授予日，授予价格为每股人民币 18 元。

上述激励对象所获授第二类限制性股票的第一个行权期（比例 50%）为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个行权期（比例 50%）为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。

(ii) 2023 年度员工持股计划

根据本公司之母公司朗新集团 2023 年 5 月 4 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议通过的《关于<公司 2023 年度员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2023 年度员工持股计划管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年度员工持股计划相关事宜的议案》，朗新集团通过 2021 年回购的股份实施员工持股计划，并于 2023 年 5 月 28 日签署授予协议，共向本集团 1 名激励对象分配 400,000.00 股人民币普通股（A 股）股票，授予价格为每股人民币 18 元。

上述激励对象所获授股票的第一个解锁期（比例 50%）为自朗新集团公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月；第二个解锁期（比例 50%）为自朗新集团公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 24 个月。

对于未达到解锁条件的限制性股票，由朗新集团以授予价格回购并注销，限制性股票激励对象根据该计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。对于未达到行权条件的股票期权，不得行权；若符合行权条件，但未在上述行权期内行权的股票期权将由朗新集团注销。对于未达到解锁条件的员工持股计划份额由管理委员会收回，择机出售后，以相应份额的原始出资金额与出售所获金额孰低值返还持有人。如返还持有人后仍存在收益，则收益部分归公司所有。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 股份支付 (续)

通过授予限制性股票及股票期权所获取员工服务的公允价值参考所授权益工具的公允价值计量。限制性股票的公允价值为授予日朗新集团人民币普通股 A 股的市场价格，所获取股票期权的公允价值于授予日根据 **Black-Scholes** 模型计算得出。

就未来可达到解锁/行权条件的限制性股票，管理层基于截至 2023 年 12 月 31 日止各项解锁/行权条件实际完成情况及未来预期进行最佳估计，并将于等待期内的每个资产负债表日重新估计。本集团因取得的上述激励对象的服务而计入相关成本或费用并相应增加资本公积。

2023 年度，本集团因取得的上述激励对象的服务而计入相关成本或费用 6,411,996.07 元，其中增加资本公积 5,406,497.04 元，增加少数股东权益 1,005,499.03 元。因本公司 2023 年净利润增长率预计未满足 2023 年度限制性股票激励计划第二类限制性股票第一批解除限售期以及 2023 年度员工持股计划第一个解锁期的业务考核目标，冲回相关成本或费用 4,266,084.10 元，其中减少资本公积 3,395,630.06 元，减少少数股东权益 870,454.04 元。

2022 年度，本集团因取得的上述激励对象的服务而计入相关成本或费用并相应增加资本公积 6,121,100.04 元。因朗新集团 2022 年净利润增长率未满足 2020 年度限制性股票激励计划第二类限制性股票首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期解除限售期的业绩考核目标，本集团冲回 2022 年度及以前年度确认的相关成本或费用。2022 年度，本集团累计冲回相关成本或费用并相应减少资本公积 6,206,180.45 元。

	2023 年度	2022 年度
年初股份支付权益工具数量	-	2,326,790
本年授予数量	2,134,280	-
本年解锁数量	-	(1,297,880)
本年作废数量	-	(1,028,910)
年末股份支付权益工具数量	2,134,280	-
本年股份支付费用	2,145,911.97	(19,109.25)
累计股份支付费用	22,607,274.27	20,461,362.30

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(38) 现金流量表附注

(a) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
市场推广费	93,017,726.65	176,196,906.96
押金及保证金	28,876,937.99	6,416,398.35
差旅交通费	21,514,210.59	16,224,039.46
会议及业务招待费	14,114,949.93	10,601,865.72
管理平台服务费	12,294,852.32	5,910,624.34
云服务费用	6,186,881.77	6,316,821.29
房屋物业费	3,619,173.80	3,845,565.31
办公及通信费	3,409,759.65	6,652,538.35
中介服务费	1,176,700.10	1,825,514.28
其他	18,974,809.36	22,040,187.74
	<u>203,186,002.16</u>	<u>256,030,461.80</u>
(b) 收到其他与投资活动有关的现金		
	2023 年度	2022 年度
收回对关联方的借款	<u>798,906,585.40</u>	<u>608,788,194.43</u>
(c) 支付其他与投资活动有关的现金		
	2023 年度	2022 年度
支付对关联方的借款	<u>491,000,000.00</u>	<u>605,000,000.00</u>
(d) 收回投资收到的现金		
	2023 年度	2022 年度
到期收回定期存款及大额存单收到的现金	<u>170,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(38) 现金流量表附注（续）

(e) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购买定期存款及大额存单支付的现金	412,500,000.00	410,000,000.00
其他	310,500.00	-
	<u>412,810,500.00</u>	<u>410,000,000.00</u>

(39) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	374,135,151.87	194,048,232.74
加：信用减值损失	14,612,668.47	3,421,360.29
资产减值（转回）/损失	(49,417.95)	458,477.47
使用权资产折旧	4,963,937.11	1,013,018.80
固定资产折旧	4,716,358.67	4,447,669.18
无形资产摊销	91,008.00	34,999.13
长期待摊费用摊销	563,920.71	364,554.01
固定资产处置损失/（收益）	92,791.89	(5,426.63)
财务收益	(7,345,706.80)	(5,988,650.16)
投资收益	(135,543,030.80)	(1,111,033.56)
以股份为基础支付的员工薪酬	2,145,911.97	(85,080.41)
递延所得税资产减少/（增加）	1,215,952.21	(46,125,305.82)
递延收益摊销	(2,958,000.00)	(500,000.00)
存货的增加	(1,230,096.22)	(873,562.60)
经营性应收项目的增加	(219,281,342.27)	(21,478,068.84)
经营性应付项目的增加	36,791,821.06	75,378,134.88
经营活动产生的现金流量净额	<u>72,921,927.92</u>	<u>202,999,318.48</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
以应收票据支付的采购款	1,275,266.00	-
当期/年新增的使用权资产	1,791,910.38	13,569,366.00
	<u>3,067,176.38</u>	<u>13,569,366.00</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(39) 现金流量表补充资料（续）

(b) 取得子公司

	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	(4,611,469.26)	-
加：购买日福建新耀持有的现金和现金等价物	317,707.80	-
取得子公司支付的现金净额	<u>(4,293,761.46)</u>	<u>-</u>

(c) 处置子公司

详见附注九(2)。

(d) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	573,249,762.02	433,858,641.26
减：现金及现金等价物的年初余额	(433,858,641.26)	(278,027,969.53)
现金及现金等价物净增加额	<u>139,391,120.76</u>	<u>155,830,671.73</u>

(e) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	629,918,511.96	594,305,374.39
减：三个月以上定期存款及大额存单本金及按实际利率法计提的利息	(30,880,749.94)	(156,141,305.53)
其他货币资金	(25,788,000.00)	(4,305,427.60)
现金及现金等价物年末余额	<u>573,249,762.02</u>	<u>433,858,641.26</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注（续）

(40) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	<u>771,773.92</u>	<u>7.0827</u>	<u>5,466,243.14</u>
应收账款— 美元	<u>1,185,237.52</u>	<u>7.0827</u>	<u>8,394,681.77</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	<u>538,083.93</u>	<u>6.9646</u>	<u>3,747,539.34</u>
应收账款— 美元	<u>487,504.76</u>	<u>6.9646</u>	<u>3,395,275.62</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2023 年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得 方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至 2023 年 12 月 31 日被购买 方的收入	购买日至 2023 年 12 月 31 日被购买 方的净利润	购买日至 2023 年 12 月 31 日被购买 方的经营活动现 金流量	购买日至 2023 年 12 月 31 日 被购买方的现 金流量净额
福建新耀	2023 年 1 月 12 日	4,611,469.26 元	51%	控股合并	2023 年 1 月 12 日	控制经营决策	4,393,029.76 元	(263,272.88)元	6,711,080.08 元	801,300.08 元

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	福建新耀
现金	4,611,469.26
承担负债公允价值	-
原持有股权于合并日公允价值	4,430,627.33
合并成本合计	9,042,096.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(8,911,023.35)
商誉	131,073.24

于 2023 年 1 月，本公司之子公司新耀能源与福建新耀及其原股东福建华威交通服务有限公司签订协议，以现金 4,611,469.26 元出资购买福建新耀 51% 股权，连同原对福建新耀 49% 的股权投资合计持有对福建新耀 100% 股权。本次交易的购买日为 2023 年 1 月 12 日，系本公司实际取得福建新耀控制权的日期。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更（续）

(1) 非同一控制下的企业合并（续）

(c) 被购买方于购买日及 2022 年 12 月 31 日的资产和负债情况列示如下：

(i) 福建新耀

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	317,707.80	317,707.80	317,707.80
应收账款	343,685.21	343,685.21	343,685.21
预付款项	179,607.64	179,607.64	179,607.64
其他应收款	6,923,921.35	6,923,921.35	6,923,921.35
固定资产	1,062,224.65	1,062,224.65	1,062,224.65
无形资产	58,229.96	58,229.96	58,229.96
长期待摊费用	1,185,060.23	1,185,060.23	1,185,060.23
减：应付账款	(950,137.93)	(950,137.93)	(950,137.93)
合同负债	(169,422.60)	(169,422.60)	(169,422.60)
应付职工薪酬	(38,108.00)	(38,108.00)	(38,108.00)
其他负债	(1,744.96)	(1,744.96)	(1,744.96)
净资产	<u>8,911,023.35</u>	<u>8,911,023.35</u>	<u>8,911,023.35</u>
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>8,911,023.35</u>		

(2) 处置子公司

详见附注九(1)、(2)。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的子公司信息如下：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
众畅科技有限公司（以下简称“众畅科技”）	中国无锡	江苏无锡	集团化停车管理平台及停车场改造运维服务	60.00%	-	发起设立
新耀能源	中国嘉兴	江苏嘉兴	新能源技术开发、建设及维护	66.67%	-	同一控制下企业合并
合肥新耀	中国合肥	安徽合肥	新能源技术开发、建设及维护	-	66.67%	同一控制下企业合并
无锡双碳	中国无锡	江苏无锡	物联网、计算机软件开发、技术咨询和技术服务	80.00%	-	同一控制下企业合并
青岛朗新畅城科技有限公司（以下简称“青岛朗新畅城”）	中国山东	山东青岛	技术推广、软件开发、信息系统运行维护服务	-	60.00%	发起设立
南方牡丹（安徽）科技有限公司	中国安徽	安徽铜陵	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发	-	60.00%	发起设立
福建新耀	中国福建	福建福州	汽车充电桩设施的建设和运营管理服务	-	66.67%	非同一控制下企业合并
包头朗新众畅科技有限公司（以下简称“包头朗新众畅”）	中国内蒙古	内蒙古包头	输电及供电业务、停车场服务、建筑智能化系统设计	-	60.00%	发起设立

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(a) 企业集团的构成（续）

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的子公司信息如下：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
众畅科技	中国无锡	江苏无锡	集团化停车管理平台及停车场改造运维服务	60.00%	-	发起设立
新耀能源	中国嘉兴	江苏嘉兴	新能源技术开发、建设及维护	66.67%	-	同一控制下企业合并
合肥新耀	中国合肥	安徽合肥	新能源技术开发、建设及维护	-	66.67%	同一控制下企业合并
新电途科技	中国无锡	江苏无锡	聚合充电业务	-	53.34%	发起设立
无锡双碳	中国无锡	江苏无锡	物联网、计算机软件开发、技术咨询和技术服务	70.00%	-	同一控制下企业合并
青岛朗新畅城	中国山东	山东青岛	技术推广、软件开发、信息系统运行维护服务	-	60.00%	发起设立

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	2023 年度 归属于少数股东的损益	2023 年度 向少数股东分派股利	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
新耀能源	33.33%	27,757,018.18	-	3,224,237.52
众畅科技	40.00%	(1,688,365.58)	-	7,456,498.80

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(b) 存在重要少数股东权益的子公司（续）

子公司名称	少数股东的持股比例	2022 年度 归属于少数股东的损益	2022 年度 向少数股东分派股利	2022 年 12 月 31 日 少数股东权益
新耀能源	33.33%	(45,312,747.72)	-	(57,669,188.71)
众畅科技	40.00%	2,331,036.15	-	9,046,899.40

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新耀能源	50,714,415.88	27,298,683.87	78,013,099.75	68,210,266.71	129,153.12	68,339,419.83
众畅科技	133,274,882.97	5,003,277.77	138,278,160.74	118,620,264.54	1,016,649.17	119,636,913.71

	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新耀能源	70,410,208.53	69,005,603.81	139,415,812.34	259,880,412.64	278,557.11	260,158,969.75
众畅科技	117,936,542.79	8,318,121.03	126,254,663.82	101,663,067.15	1,974,348.21	103,637,415.36

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(b) 存在重要少数股东权益的子公司（续）

	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新耀能源	147,135,161.45	97,206,258.19	97,206,258.19	6,234,375.05
众畅科技	88,974,154.16	(4,220,913.94)	(4,220,913.94)	(10,057,594.70)
	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新耀能源	295,561,483.98	(97,296,556.41)	(97,296,556.41)	(94,667,955.43)
众畅科技	96,736,502.94	5,827,590.37	5,827,590.37	(25,756,261.16)

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益（续）

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息：

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
合营企业：		
投资账面价值合计	19,616,758.37	22,155,461.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>1,827,695.01</u>	<u>291,033.56</u>
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>1,827,695.01</u>	<u>291,033.56</u>

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	2,473,794.73	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	<u>(26,205.27)</u>	<u>-</u>
其他综合收益	-	-
综合亏损总额	<u>(26,205.27)</u>	<u>-</u>

- (i) 本集团于 2023 年度及 2022 年度均未收到来自合营企业及联营企业的股利。
- (ii) 本集团以合营企业及联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业及联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业及联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (iii) 本公司出资时产生商誉，在计算对合营企业及联营企业的账面价值时予以调整。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
朗新集团	江苏省无锡市	软件和信息技术服务

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(1) 母公司情况（续）

(b) 母公司股本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
朗新集团	<u>1,060,900,419.00</u>	<u>35,995,089.00</u>	<u>(195,000.00)</u>	<u>1,096,700,508.00</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
朗新集团	<u>1,045,521,166.00</u>	<u>15,569,936.00</u>	<u>(190,683.00)</u>	<u>1,060,900,419.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
朗新集团	<u>90%</u>	<u>90%</u>	<u>90%</u>	<u>90%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

无锡朴元	对本公司产生重大影响
支付宝（中国）网络技术有限公司 （以下简称“支付宝网络”）	与本公司之母公司股东上海云鑫创业投资有限公司 （以下简称“上海云鑫”）同为蚂蚁科技集团股份有 限公司（以下简称“蚂蚁集团”）之子公司
支付宝（杭州）信息技术有限公司 （以下简称“支付宝信息”）	与本公司之母公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公 司
集分宝南京企业管理有限公司 （以下简称“集分宝”）	与本公司之母公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公 司
蚂蚁区块链科技（上海）有限公司 （以下简称“蚂蚁区块链”）	与本公司之母公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公 司
杭州焕耀科技有限公司 （以下简称“杭州焕耀”）	与本公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公司
蚂蚁云创数字科技（北京）有限公司 （以下简称“蚂蚁云创（北京）”）	与本公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公司
朗新数据科技有限公司 （以下简称“朗新数据”）	与本公司同受母公司控制
Longshine Digital Technology(Singapore)PTE.LTD （以下简称“Longshine Singapore”）	与本公司同受母公司控制
朗新能源投资有限公司 （以下简称“朗新能源”）	与本公司同受母公司控制

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(3) 其他关联方情况（续）

四川朗新能源科技发展有限公司 (以下简称“四川朗新能源”)	与本公司同受母公司控制
朗新智城科技有限公司 (以下简称“朗新智城”)	与本公司同受母公司控制
无锡朗易软件产业发展有限公司 (以下简称“无锡朗易”)	与本公司同受母公司控制
苏州绿的新能源科技有限公司 (以下简称“苏州绿的”)	与本公司同受母公司控制
瀚云科技有限公司 (以下简称“瀚云科技”)	与本公司同受母公司控制
云筑智联科技有限公司 (以下简称“云筑智联”)	与本公司同受母公司控制
涵谷科技有限公司 (以下简称“涵谷科技”)	与本公司同受母公司控制
朗新科技(武汉)有限公司 (以下简称“朗新武汉”)	与本公司同受母公司控制
天辰时代科技有限公司 (以下简称“天辰时代”)	与本公司同受母公司控制
易视星空科技无锡有限公司 (以下简称“易视星空”)	与本公司同受母公司控制
灵锡互联网(无锡)有限公司 (以下简称“灵锡互联网”)	母公司之合营企业
九江公交电满满新能源有限公司 (以下简称“九江电满满”)	母公司之合营企业之子公司
湖南朗帆科技有限公司 (以下简称“湖南朗帆”)	母公司之合营企业
上海运远	合营企业
河南国都	本公司持股 10%的企业

(4) 主要关联交易

(a) 定价政策

本集团提供给关联方的服务及销售商品以及从关联方购买硬件及接受服务的价格参考成本及市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
集分宝	线上营运资源费	53,371,558.01	64,828,628.84
河南国都	外包服务费	31,144,999.87	28,998,112.28
	外包服务费、管理平台服务		
朗新集团	费、项目及人力外包	19,483,198.68	21,008,884.72
上海运远	外包服务费	6,403,771.83	7,168,964.56
支付宝网络	市场推广费	1,632,410.24	2,159,873.92
朗新数据	外包服务费	720,176.58	90,574.75
瀚云科技	外包服务费	-	647,935.34
		<u>112,756,115.21</u>	<u>124,902,974.41</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(4) 主要关联交易（续）

(c) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
支付宝网络	家庭能源运营服务、数字化软件服务及其他、互联网运营服务	461,640,043.82	461,407,733.88
朗新集团	互联网运营服务、数字化软件服务及其他、虚拟电厂业务运营服务	52,726,121.27	63,080,006.58
朗新武汉	数字化软件服务	16,135,574.96	-
新疆德润	数字化软件服务及其他	15,182,050.18	-
Longshine Singapore	数字化软件服务	11,963,969.32	-
杭州焕耀	互联网运营服务	8,528,896.05	-
新电途科技	互联网运营服务、数字化软件服务	5,474,752.39	-
支付宝信息	互联网运营服务、数字化软件服务及其他	5,399,294.68	3,243,825.69
朗新数据	互联网运营服务、数字化软件服务及其他	2,582,746.42	2,215,441.00
雅畅科技	数字化软件服务及其他	1,924,024.57	264.15
朗新能源	数字化软件服务	1,633,701.82	-
蚂蚁区块链	数字化软件服务	884,490.94	7,333,550.14
无锡朗易	数字化软件服务、虚拟电厂业务运营服务	530,086.86	932,530.79
苏州绿的	互联网运营服务、数字化软件服务及其他、聚合充电业务	444,300.37	956,355.88
灵锡互联网	互联网运营服务、数字化软件服务	244,218.34	574,045.97
四川朗新能源	虚拟电厂业务运营服务	229,012.74	-
九江电满满	虚拟电厂业务运营服务	168,779.59	-
蚂蚁云创（北京）	数字化软件服务	12,820.08	-
涵谷科技	数字化软件服务	11,034.77	-
瀚云科技	数字化软件服务	4,408.47	-
河南国都	互联网运营服务	-	94,339.62
		<u>585,720,327.64</u>	<u>539,838,093.70</u>

(d) 资金拆借

于 2023 年度，本集团的关联方资金拆借信息如下：

	拆借金额	款项性质	利率
拆出 —			
朗新集团	435,000,000.00	短期资金拆借	3.45%-3.65%
新电途科技	56,000,000.00	短期资金拆借	3.55%
	<u>491,000,000.00</u>		

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(4) 主要关联交易（续）

于 2022 年度，本集团的关联方资金拆借信息如下：

	拆借金额	款项性质	利率
拆出 — 朗新集团	<u>605,000,000.00</u>	短期资金拆借	0.00%~3.70%

(e) 利息收入

	2023 年度	2022 年度
朗新集团	2,041,210.54	3,627,588.72
新电途科技	2,364,923.25	-
	<u>4,406,133.79</u>	<u>3,627,588.72</u>

(f) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
朗新集团	86,058,252.89	-
无锡智丰	24,824,496.03	-
	<u>110,882,748.92</u>	<u>-</u>

(g) 关键管理人员薪酬

（单位：人民币万元）

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>183.50</u>	<u>146.77</u>

(h) 租赁

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	资产种类	2023 年度	2022 年度
无锡朗易	房屋	<u>-</u>	<u>13,569,366.00</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(4) 主要关联交易（续）

(h) 租赁（续）

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
无锡朗易	377,284.51	95,811.97

(i) 其他关联交易情况

于报告期内，根据朗新集团与本公司签署的《商标转让使用许可合同》，朗新集团免费授权本公司有条件使用其在中国商标局注册的“宅付通商标，商标使用许可的方式均为普通使用许可。

(5) 主要关联方往来余额

(a) 应收关联方款项余额

应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
支付宝网络	257,528,431.51	(394,697.28)	241,511,602.99	(965,737.55)
朗新集团	84,349,599.04	(50,609.76)	46,162,283.42	(27,697.37)
朗新武汉	15,259,364.84	(9,155.62)	-	-
新电途科技	13,371,158.12	(8,022.69)	-	-
杭州焕耀	6,399,508.52	(7,505.19)	-	-
朗新数据	3,673,839.95	(2,204.30)	834,778.57	(500.87)
支付宝信息	2,804,153.85	(42,143.51)	1,266,033.98	(98,964.11)
Longshine Singapore	2,686,922.26	(1,612.15)	-	-
无锡朗易	1,408,246.57	(844.95)	2,463,417.52	(1,478.05)
雅畅科技	1,216,680.65	(18,285.44)	-	-
朗新能源	1,109,702.27	(665.82)	-	-
新疆德润	476,478.43	(7,160.97)	-	-
四川朗新能源	242,753.50	(145.65)	-	-
苏州绿的	103,460.50	(1,554.90)	-	-
蚂蚁区块链	102,337.92	(1,538.03)	-	-
河南国都	90,000.00	(105.55)	-	-
九江电满满	46,728.25	(702.28)	-	-
瀚云科技	45,436.37	(27.26)	45,080.08	(27.05)
湖南朗帆	13,479.00	(202.58)	-	-
涵谷科技	11,933.89	(7.16)	-	-
	<u>390,940,215.44</u>	<u>(547,191.09)</u>	<u>292,283,196.56</u>	<u>(1,094,405.00)</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(5) 主要关联方往来余额（续）

(a) 应收关联方款项余额（续）

合同资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
朗新集团	34,539,014.55	(17,269.51)	46,125,269.53	(27,675.16)
Longshine				
Singapore	9,162,859.95	(4,581.43)	-	-
灵锡互联网	5,637,919.24	(84,732.06)	5,645,730.01	(24,766.12)
蚂蚁区块链	4,924,758.56	(74,013.99)	7,743,886.15	(99,098.30)
新疆德润	3,881,512.28	(58,335.09)	-	-
朗新武汉	2,973,834.87	(1,486.92)	-	-
支付宝信息	2,718,678.44	(40,858.91)	1,238,277.00	(15,846.19)
朗新数据	1,364,778.98	(682.39)	1,897,234.55	(1,138.34)
无锡朗易	592,423.47	(296.21)	1,273,900.00	(764.34)
杭州焕耀	127,999.99	(150.12)		
雅畅科技	61,921.68	(23.91)	-	-
新电途科技	10,500.00	(5.25)	-	-
河南国都	10,000.00	(11.73)	-	-
蚂蚁云创（北京）	8,303.39	(124.79)	-	-
瀚云科技	5,146.53	(2.57)	829.84	(0.50)
支付宝网络	-	-	11,576.27	(148.18)
	<u>66,019,651.93</u>	<u>(282,574.88)</u>	<u>63,936,703.35</u>	<u>(169,437.13)</u>

预付款项

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
集分宝	19,759,818.00	-	19,095,940.59	-
杭州焕耀	3,839,752.11	-	-	-
支付宝网络	50,000.00	-	113,058.53	-
	<u>23,649,570.11</u>	<u>-</u>	<u>19,208,999.12</u>	<u>-</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(5) 主要关联方往来余额（续）

(a) 应收关联方款项余额（续）

其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新电途科技	5,052,531.81	(3,031.52)	-	-
朗新能源	404,795.85	(242.88)	-	-
支付宝网络	70,000.00	(18.69)	-	-
杭州焕耀	30,000.00	(491.43)	-	-
朗新集团	19,125.28	(11.48)	105,141,163.86	(26,285.29)
天辰时代	10,892.27	(6.54)	-	-
易视星空	1,737.36	(1.04)	-	-
集分宝	1,000.00	(0.27)	-	-
	<u>5,590,082.57</u>	<u>(3,803.85)</u>	<u>105,141,163.86</u>	<u>(26,285.29)</u>

(b) 应付关联方款项余额

应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
河南国都	24,472,032.90	25,575,668.99
朗新集团	22,361,194.53	20,392,044.61
上海运远	4,339,459.27	6,461,888.00
瀚云科技	951,323.48	951,556.00
朗新数据	837,856.98	100,865.23
云筑智联	660,000.01	660,000.01
涵谷科技	295,398.52	-
朗新智城	291,332.08	274,841.58
	<u>54,208,597.77</u>	<u>54,416,864.42</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易 (续)

(5) 主要关联方往来余额 (续)

(b) 应付关联方款项余额 (续)

其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
朗新集团	17,398,559.43	16,596,900.92
无锡朗易	663,692.38	264,066.42
朗新能源	40,358.63	-
朗新智城	5,595.59	-
新电途科技	4,309.94	-
瀚云科技	1,366.84	-
	<u>18,113,882.81</u>	<u>16,860,967.34</u>

租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
无锡朗易	<u>7,949,886.14</u>	<u>13,665,177.97</u>

八 承诺事项

(1) 对外投资承诺事项

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团对外投资承诺事项如下：

被投资单位	承诺投资 人民币元	累计已出资 人民币元	尚未支付 承诺投资额 人民币元	持股 比例 %
雅畅科技	<u>4,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,900,000.00</u>	49.00%

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 终止经营

于 2023 年 3 月 31 日，新耀能源将拥有的新电途科技的全部股权转让予朗新集团、无锡智丰以及无锡智慎企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡智慎”）。

(1) 2023 年度处置子公司于处置日的净资产：

流动资产	64,143,712.30
其中：预付账款	52,634,882.22
非流动资产	38,783,901.92
其中：递延所得税资产	37,291,859.31
减：流动负债	(258,204,019.24)
其中：其他应付款	(202,353,245.18)
应付账款	(32,493,991.01)
非流动负债	(210,235.16)
	<u>(155,486,640.18)</u>

(2) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

新电途科技

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	8,000,000.00
减：合并财务报表层面享有的新电途科技净资产份额	<u>(-124,397,312.14)</u>
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<u>132,397,312.14</u>
	2023 年度
本年度处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	8,000,000.00
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	<u>(4,723,023.42)</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>3,276,976.58</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 终止经营（续）

(3) 上述被转让的子公司构成终止经营，其经营成果及处置损益列示如下：

	2023 年 1 月 1 日至 3 月 31 日（处置日）	2022 年度
终止经营收入	84,666,590.34	261,339,307.66
减：终止经营成本和费用	(116,852,287.88)	(385,875,680.52)
其中：营业成本	(52,058,100.97)	(162,485,061.07)
利息收入	32,376.95	53,868.05
利息费用	(2,255.22)	(1,768.39)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-
终止经营确认/(转回的 减值损失	-	-
折旧费和摊销费	(112,837.68)	(202,779.03)
终止经营利润总额	(32,185,697.54)	(124,536,372.86)
减：终止经营所得税费用	-	37,291,859.31
终止经营的经营损益	(32,185,697.54)	(87,244,513.55)
终止经营的处置损益总额	132,397,312.14	-
减：处置损益所得税费用	-	-
终止经营的处置净损益	132,397,312.14	-
终止经营净利润/（亏损）	100,211,614.60	(87,244,513.55)
归属于母公司股东的终止经 营净利润/（亏损）	71,102,724.36	(46,532,733.75)

上述被转让子公司的现金流量如下：

	2023 年 1 月 1 日至 3 月 31 日（处置日）	2022 年度
经营活动现金流量净额	(64,450,939.53)	(96,282,181.63)
投资活动现金流量净额	(240,930.00)	(1,360,373.63)
筹资活动现金流量净额	66,995,906.46	96,609,494.37

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 终止经营（续）

(4) 本集团持续经营成果及损益列示如下：

	2023 年度	2022 年度
持续经营收入	965,618,330.60	878,616,332.87
减：持续经营成本和费用	(665,177,188.44)	(580,054,409.27)
其中：营业成本	(472,104,790.95)	(405,725,601.71)
利息收入	23,341,042.64	15,796,144.77
利息费用	(489,217.26)	(107,487.50)
对联营和合营企业的投 资收益	1,801,489.74	291,033.56
持续经营确认的减值损 失	(14,563,250.52)	(3,879,837.76)
折旧费和摊销费	(10,222,386.81)	(5,657,462.09)
持续经营利润总额	300,441,142.16	298,561,923.60
减：持续经营所得税费用	(26,517,604.89)	(17,269,177.31)
持续经营的经营损益	<u>273,923,537.27</u>	<u>281,292,746.29</u>
持续经营净利润	<u>273,923,537.27</u>	<u>281,292,746.29</u>
归属于母公司股东的持续经营 净利润	277,674,131.77	284,405,316.34

十 企业合并

见附注五(1)、(2)。

十一 金融工具及风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务基本以人民币结算，外币业务很少，因此无重大外汇风险。

(b) 利率风险

本集团于报告期内无重大长期对外带息负债，因此无重大利率风险。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及风险 (续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金包括大额存单主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	177,278,951.20	-	-	-	177,278,951.20
其他应付款	23,872,822.25	-	-	-	23,872,822.25
租赁负债	5,203,725.04	4,855,438.80	83,180.17	-	10,142,344.01
应付票据	2,123,409.00	-	-	-	2,123,409.00
	<u>208,478,907.49</u>	<u>4,855,438.80</u>	<u>83,180.17</u>	<u>-</u>	<u>213,417,526.46</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及风险 (续)

(3) 流动性风险 (续)

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	171,498,857.46	-	-	-	171,498,857.46
其他应付款	55,918,452.42	-	-	-	55,918,452.42
租赁负债	5,591,959.66	4,793,108.28	3,994,256.90	-	14,379,324.84
其他非流动负债	-	-	300,000.00	-	300,000.00
应付票据	262,176.00	-	-	-	262,176.00
	<u>233,271,445.54</u>	<u>4,793,108.28</u>	<u>4,294,256.90</u>	<u>-</u>	<u>242,358,810.72</u>

十二 公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
对河南国都的投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
对河南国都的投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团参考最近一轮融资估值或采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括未来现金流量、无风险利率及预期收益率等。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值（续）

(1) 持续的以公允价值计量的资产（续）

上述第三层次资产和负债变动如下：

	其他非流动金融资产 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产
2022 年 12 月 31 日	10,000,000.00
购买	-
出售	-
当期利得或损失总额	-
2023 年 12 月 31 日	<u>10,000,000.00</u>
	其他非流动金融资产 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产
2021 年 12 月 31 日	10,000,000.00
购买	-
出售	-
当期利得或损失总额	-
2022 年 12 月 31 日	<u>10,000,000.00</u>

十三 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>20.13%</u>	<u>27.03%</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	489,062,506.66	392,594,655.69
减：坏账准备	(19,311,185.22)	(6,948,158.47)
	<u>469,751,321.44</u>	<u>385,646,497.22</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	403,245,084.06	359,474,605.78
一年至二年	55,169,540.65	15,266,711.96
二年至三年	13,395,226.20	17,853,337.95
三年至四年	17,252,655.75	-
	<u>489,062,506.66</u>	<u>392,594,655.69</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>348,640,330.52</u>	<u>33,700,687.25</u>	<u>13,520,535.83</u>	<u>58.44%</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>311,125,756.67</u>	<u>26,021,125.84</u>	<u>4,536,390.04</u>	<u>65.66%</u>

(d) 2023 年度及 2022 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(e) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款 (续)

(e) 坏账准备 (续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—运营服务用户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	302,697,307.33	0.24%	714,279.79	259,621,702.39	0.14%	355,843.58
一到二年	2,801,900.06	32.28%	904,441.70	2,289,022.64	24.17%	553,182.24
二到三年	1,267,101.05	100.00%	1,267,101.05	742,976.80	100.00%	742,976.80
	<u>306,766,308.44</u>		<u>2,885,822.54</u>	<u>262,653,701.83</u>		<u>1,652,002.62</u>

组合—一般软件服务用户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	33,722,615.23	3.74%	1,260,471.49	44,145,586.57	3.42%	1,509,028.40
一到二年	14,254,383.93	9.37%	1,335,345.86	12,977,689.32	8.78%	1,139,892.59
二到三年	8,809,788.65	16.35%	1,440,650.98	17,110,361.15	15.28%	2,613,810.47
三到四年	16,637,045.32	74.07%	12,323,570.93	-	-	-
	<u>73,423,833.13</u>		<u>16,360,039.26</u>	<u>74,233,637.04</u>		<u>5,262,731.46</u>

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司低风险用户组合的应收账款原值分别为 108,872,365.09 元及 55,707,316.82 元，坏账准备分别为 65,323.42 元及 33,424.39 元。

(iii) 2023 年度及 2022 年度，本公司计提的坏账准备金额分别为 12,363,026.75 元及 2,470,938.46 元，无收回或转回的坏账准备。

(d) 2023 年度及 2022 年度，本公司无核销应收账款。

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注（续）

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方款项集团内往来	76,082,051.47	306,213,374.70
应收押金及保证金	2,345,388.47	2,131,154.90
应收员工备用金及其他	491,281.93	1,101,510.13
	<u>78,918,721.87</u>	<u>309,446,039.73</u>
减：坏账准备	(36,343.89)	(90,426.08)
	<u>78,882,377.98</u>	<u>309,355,613.65</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	45,384,259.75	238,901,752.34
一到二年	33,175,957.10	70,147,069.37
二到三年	237,185.70	397,218.02
三到四年	121,319.32	-
	<u>78,918,721.87</u>	<u>309,446,039.73</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	202,508,918.13	(137,460.00)
本年变动	106,937,121.60	47,033.92
2022 年 12 月 31 日	<u>309,446,039.73</u>	<u>(90,426.08)</u>
	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	309,446,039.73	(90,426.08)
本年变动	(230,527,317.86)	54,082.19
2023 年 12 月 31 日	<u>78,918,721.87</u>	<u>(36,343.89)</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注（续）

(2) 其他应收款（续）

(b) 损失准备及其账面余额变动表（续）

i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无转入第一阶段的其他应收款。

ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
其他低风险用户组合：						
一年以内	45,384,259.75	(14,562.05)	0.03%	238,901,752.34	(18,706.26)	0.01%
一年以上	33,534,462.12	(21,781.84)	0.06%	70,544,287.39	(71,719.82)	0.10%
	<u>78,918,721.87</u>	<u>(36,343.89)</u>		<u>309,446,039.73</u>	<u>(90,426.08)</u>	

(c) 2023 年度及 2022 年度，其他应收款转回的坏账准备金额分别为 54,082.19 元及 47,033.92 元。

(d) 2023 年度及 2022 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>76,444,023.89</u>	<u>30,657.61</u>	<u>96.86%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>306,635,573.01</u>	<u>80,236.39</u>	<u>99.09%</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注（续）

(3) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	165,193,008.16	120,899,784.49
减：合同资产减值准备	<u>(978,218.34)</u>	<u>(1,027,636.29)</u>
	<u>164,214,789.82</u>	<u>119,872,148.20</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	41,086,556.75	40,776,056.75
合营企业投资(b)	6,023,615.13	5,013,280.51
联营企业投资(c)	<u>2,473,794.73</u>	<u>-</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>49,583,966.61</u>	<u>45,789,337.26</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注（续）

(4) 长期股权投资（续）

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
众畅科技	21,000,000.00	-	-	-	-	21,000,000.00	-	-
新耀能源	12,776,056.75	-	-	-	-	12,776,056.75	-	-
无锡双碳	7,000,000.00	310,500.00	-	-	-	7,310,500.00	-	-
	<u>40,776,056.75</u>	<u>310,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,086,556.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
众畅科技	21,000,000.00	-	-	-	-	21,000,000.00	-	-
新耀能源	12,776,056.75	-	-	-	-	12,776,056.75	-	-
无锡双碳	2,100,000.00	4,900,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-
河北邦道	1,500,000.00	-	(1,500,000.00)	-	-	-	-	-
	<u>37,376,056.75</u>	<u>4,900,000.00</u>	<u>(1,500,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,776,056.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注（续）

(4) 长期股权投资（续）

(b) 合营企业

本公司	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	按权益法调 整的净损益	2023 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他					
上海云远	5,013,280.51	-	-	-	-	-	-	1,010,334.62	6,023,615.13	-

本公司	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	按权益法调 整的净损益	2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他					
上海云远	4,718,194.24	-	-	-	-	-	-	295,086.27	5,013,280.51	-

(c) 联营企业

本公司	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	按权益法调 整的净损益	2023 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他					
新疆德润	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-	(26,205.27)	2,473,794.73	-

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注（续）

(5) 营业收入及营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入(a)	843,301,768.25	791,266,836.73
其他业务收入(a)	3,668,398.27	2,424,573.02
	<u>846,970,166.52</u>	<u>793,691,409.75</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本(a)	402,196,856.24	360,608,402.25
其他业务成本(a)	3,668,398.27	2,424,573.02
	<u>405,865,254.51</u>	<u>363,032,975.27</u>

(a) 主营及其他业务收入和主营及其他业务成本：

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
家庭能源运营服务	426,524,633.98	103,205,883.92	412,523,041.55	96,792,976.13
数字化软件服务及其他	233,111,468.25	168,859,449.94	224,929,945.55	148,902,274.45
互联网运营服务	182,337,188.80	129,465,983.45	153,813,849.63	114,913,151.67
虚拟电厂业务运营	1,328,477.22	665,538.93	-	-
	<u>843,301,768.25</u>	<u>402,196,856.24</u>	<u>791,266,836.73</u>	<u>360,608,402.25</u>
其他业务				
管理平台服务费	3,668,398.27	3,668,398.27	2,424,573.02	2,424,573.02

(b) 本公司 2023 年度营业收入分解如下：

	2023 年度				
	家庭能源运营服务	数字化软件服务及其他	互联网运营服务	虚拟电厂业务运营	合计
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	-	8,657,065.39	-	-	8,657,065.39
在某一时段内确认	426,524,633.98	224,454,402.86	182,337,188.80	1,328,477.22	834,644,702.86
其他业务收入	-	3,668,398.27	-	-	3,668,398.27
	<u>426,524,633.98</u>	<u>236,779,866.52</u>	<u>182,337,188.80</u>	<u>1,328,477.22</u>	<u>846,970,166.52</u>

本公司 2022 年度营业收入分解如下：

	2022 年度				
	家庭能源运营服务	数字化软件服务及其他	互联网运营服务	虚拟电厂业务运营	合计
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	-	13,744,207.83	-	-	13,744,207.83
在某一时段内确认	412,523,041.55	211,185,737.72	153,813,849.63	-	777,522,628.90
其他业务收入	-	2,424,573.02	-	-	2,424,573.02
	<u>412,523,041.55</u>	<u>227,354,518.57</u>	<u>153,813,849.63</u>	<u>-</u>	<u>793,691,409.75</u>

邦道科技有限公司

财务报表附注

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注（续）

(6) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
河南国都分回的股利	1,280,000.00	820,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	984,129.35	295,086.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(411,939.93)
	<u>2,264,129.35</u>	<u>703,146.34</u>

邦道科技有限公司

财务报表补充资料

2022 年度及 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	132,304,520.25	5,426.63
除与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外，计入当期损益的政府补助	21,042,256.79	8,721,762.42
重新计量原合营企业股权产生的投资收益	64,228.92	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	104,535.71	72,100.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,785,188.47	2,566,737.93
	<u>159,300,730.14</u>	<u>11,366,027.04</u>
所得税影响额	(2,959,790.39)	(1,449,945.98)
少数股东权益影响额	(44,912,620.03)	(669,952.70)
	<u>111,428,319.72</u>	<u>9,246,128.36</u>

非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（以下简称“2023 版 1 号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。本集团执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的无影响。

根据财政部和国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发出《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本集团销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按 13% 税率（2019 年 4 月 1 日前，本集团适用于 16% 销项税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。前述即征即退的增值税退税被计入本集团的其他收益。本集团认为该等增值税退税属于与本集团正常主营的软件开发业务密切相关，并符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助，故未计入本集团非经常性损益。

二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.08%	23.93%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.43%	23.00%