



SHANGHAI JIAODA WITHUB  
INFORMATION INDUSTRIAL COMPANY LIMITED\*

上海交大慧谷信息產業股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號: 8205)

## 截至二零二三年十二月三十一日止年度全年業績公佈

### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在主板上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公佈乃遵照聯交所《GEM證券上市規則》「(GEM上市規則)」之規定而提供有關上海交大慧谷信息產業股份有限公司(「本公司」)之資料。本公司各董事(「董事」)願共同及個別對此負全責。本公司董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公佈所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導成份，且並無遺漏任何其他事實致使本公佈所載任何聲明產生誤導。

\* 僅供識別

## 概要

截至二零二三年十二月三十一日止年度，

- 本集團營業額為人民幣42,661,494.19元(二零二二年：約人民幣36,002,830.52元)，增加18.49%；
- 本公司擁有人應佔虧損為人民幣6,989,010.94元(二零二二年：虧損約人民幣21,606,146.55元)；
- 董事不建議派發末期股息(二零二二年：無)。

上海交大慧谷信息產業股份有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核業績，連同二零二二年度之比較數字如下：

# 合併資產負債表

2023年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目            | 附註 | 2023年<br>31日12月      | 2022年<br>31日12月 |
|---------------|----|----------------------|-----------------|
| <b>流動資產：</b>  |    |                      |                 |
| 貨幣資金          |    | <b>17,869,475.62</b> | 20,197,211.85   |
| 結算備付金         |    |                      |                 |
| 拆出資金          |    |                      |                 |
| 交易性金融資產       |    |                      |                 |
| 衍生金融資產        |    |                      |                 |
| 應收票據          |    |                      |                 |
| 應收賬款          | 9  | <b>5,327,616.59</b>  | 5,047,920.71    |
| 應收款項融資        |    |                      |                 |
| 預付款項          |    | <b>11,034.99</b>     | 28,952.65       |
| 應收保費          |    |                      |                 |
| 應收分保賬款        |    |                      |                 |
| 應收分保合同準備金     |    |                      |                 |
| 其他應收款         |    | <b>968,477.76</b>    | 927,873.17      |
| 其中：應收利息       |    |                      |                 |
| 應收股利          |    |                      |                 |
| 買入返售金融資產      |    |                      |                 |
| 存貨            |    | <b>570,088.25</b>    | 671,862.63      |
| 合同資產          |    |                      |                 |
| 持有待售資產        |    |                      |                 |
| 一年內到期的非流動資產   |    |                      |                 |
| 其他流動資產        |    | <b>80,000.00</b>     |                 |
| <b>流動資產合計</b> |    | <b>24,826,693.21</b> | 26,873,821.01   |

## 合併資產負債表 (續)

2023年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目             | 附註 | 2023年<br>31日12月      | 2022年<br>31日12月      |
|----------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>非流動資產：</b>  |    |                      |                      |
| 發放貸款和墊款        |    |                      |                      |
| 債權投資           |    |                      |                      |
| 其他債權投資         |    |                      |                      |
| 長期應收款          |    |                      |                      |
| 長期股權投資         |    | 7,636,572.57         | 11,911,238.82        |
| 其他權益工具投資       |    |                      |                      |
| 其他非流動金融資產      |    | 4,377,803.44         | 4,362,563.80         |
| 投資性房地產         |    |                      |                      |
| 固定資產           |    | 48,415.82            | 69,075.29            |
| 在建工程           |    |                      |                      |
| 生產性生物資產        |    |                      |                      |
| 油氣資產           |    |                      |                      |
| 使用權資產          |    | 2,165,913.85         | 4,331,827.70         |
| 無形資產           |    | -                    | -                    |
| 開發支出           |    |                      |                      |
| 商譽             |    |                      |                      |
| 長期待攤費用         |    |                      |                      |
| 遞延所得稅資產        |    | 343,900.56           | 662,085.36           |
| 其他非流動資產        |    |                      |                      |
| <b>非流動資產合計</b> |    | <b>14,572,606.24</b> | <b>21,336,790.97</b> |
| <b>資產總計</b>    |    | <b>39,399,299.45</b> | <b>48,210,611.98</b> |

## 合併資產負債表(續)

2023年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目            | 附註 | 2023年<br>31日12月      | 2022年<br>31日12月      |
|---------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流動負債：</b>  |    |                      |                      |
| 短期借款          |    |                      |                      |
| 向中央銀行借款       |    |                      |                      |
| 拆入資金          |    |                      |                      |
| 交易性金融負債       |    |                      |                      |
| 衍生金融負債        |    |                      |                      |
| 應付票據          |    |                      |                      |
| 應付帳款          | 10 | 10,954,005.19        | 9,197,180.73         |
| 預收款項          |    |                      |                      |
| 合同負債          |    | 2,845,187.24         | 1,905,211.99         |
| 賣出回購金融資產款     |    |                      |                      |
| 吸收存款及同業存放     |    |                      |                      |
| 代理買賣證券款       |    |                      |                      |
| 代理承銷證券款       |    |                      |                      |
| 應付職工薪酬        |    | 1,609,327.46         | 2,124,742.93         |
| 應交稅費          |    | 431,748.97           | 173,183.93           |
| 其他應付款         |    | 2,167,622.78         | 4,097,443.64         |
| 其中：應付利息       |    |                      |                      |
| 應付股利          |    |                      |                      |
| 應付手續費及佣金      |    |                      |                      |
| 應付分保賬款        |    |                      |                      |
| 持有待售負債        |    |                      |                      |
| 一年內到期的非流動負債   |    | 2,292,670.37         | 2,188,246.21         |
| 其他流動負債        |    | 5,943.40             |                      |
| <b>流動負債合計</b> |    | <b>20,306,505.41</b> | <b>19,686,009.43</b> |

# 合併資產負債表(續)

2023年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                  | 附註 | 2023年<br>31日12月      | 2022年<br>31日12月      |
|---------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>非流動負債：</b>       |    |                      |                      |
| 保險合同準備金             |    |                      |                      |
| 長期借款                |    |                      |                      |
| 應付債券                |    |                      |                      |
| 其中：優先股              |    |                      |                      |
| 永續債                 |    |                      |                      |
| 租賃負債                |    | -                    | 2,225,656.16         |
| 長期應付款               |    |                      |                      |
| 長期應付職工薪酬            |    |                      |                      |
| 預計負債                |    |                      |                      |
| 遞延收益                |    |                      |                      |
| 遞延所得稅負債             |    | 324,887.08           | 649,774.16           |
| 其他非流動負債             |    |                      |                      |
| <b>非流動負債合計</b>      |    | <b>324,887.08</b>    | <b>2,875,430.32</b>  |
| <b>負債合計</b>         |    | <b>20,631,392.49</b> | <b>22,561,439.75</b> |
| <b>股東權益：</b>        |    |                      |                      |
| 股本                  |    | 48,000,000.00        | 48,000,000.00        |
| 其他權益工具              |    |                      |                      |
| 其中：優先股              |    |                      |                      |
| 永續債                 |    |                      |                      |
| 資本公積                |    | 77,308,349.20        | 77,308,349.20        |
| 減：庫存股               |    |                      |                      |
| 其他綜合收益              |    | 1,552,527.55         | 1,444,781.88         |
| 專項儲備                |    |                      |                      |
| 盈餘公積                |    | 222,962.29           | 222,962.29           |
| 一般風險準備              |    |                      |                      |
| 未分配利潤               |    | -108,315,932.08      | -101,326,921.14      |
| <b>歸屬於母公司股東權益合計</b> |    | <b>18,767,906.96</b> | <b>25,649,172.23</b> |
| 少數股東權益              |    |                      |                      |
| <b>股東權益合計</b>       |    | <b>18,767,906.96</b> | <b>25,649,172.23</b> |
| <b>負債和股東權益總計</b>    |    | <b>39,399,299.45</b> | <b>48,210,611.98</b> |

# 公司資產負債表

2023年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目             | 附註 | 2023年<br>31日12月      | 2022年<br>31日12月 |
|----------------|----|----------------------|-----------------|
| <b>流動資產：</b>   |    |                      |                 |
| 貨幣資金           |    | 17,576,695.74        | 19,522,781.25   |
| 交易性金融資產        |    |                      |                 |
| 衍生金融資產         |    |                      |                 |
| 應收票據           |    |                      |                 |
| 應收賬款           |    | 5,327,616.59         | 5,047,920.71    |
| 應收款項融資         |    |                      |                 |
| 預付款項           |    | 11,034.99            | 28,952.65       |
| 其他應收款          |    | 968,477.76           | 926,618.04      |
| 其中：應收利息        |    |                      |                 |
| 應收股利           |    |                      |                 |
| 存貨             |    | 570,088.25           | 671,862.63      |
| 合同資產           |    |                      |                 |
| 持有待售資產         |    |                      |                 |
| 一年內到期的非流動資產    |    |                      |                 |
| 其他流動資產         |    | 80,000.00            |                 |
| <b>流動資產合計</b>  |    | <b>24,533,913.33</b> | 26,198,135.28   |
| <b>非流動資產：</b>  |    |                      |                 |
| 債權投資           |    |                      |                 |
| 其他債權投資         |    |                      |                 |
| 長期應收款          |    |                      |                 |
| 長期股權投資         |    | 7,636,572.57         | 11,911,238.82   |
| 其他權益工具投資       |    |                      |                 |
| 其他非流動金融資產      |    | 4,377,803.44         | 4,362,563.80    |
| 投資性房地產         |    |                      |                 |
| 固定資產           |    | 48,415.82            | 69,075.29       |
| 在建工程           |    |                      |                 |
| 生產性生物資產        |    |                      |                 |
| 油氣資產           |    |                      |                 |
| 使用權資產          |    | 2,165,913.85         | 4,331,827.70    |
| 無形資產           |    |                      |                 |
| 開發支出           |    |                      |                 |
| 商譽             |    |                      |                 |
| 長期待攤費用         |    |                      |                 |
| 遞延所得稅資產        |    | 343,900.56           | 662,085.36      |
| 其他非流動資產        |    |                      |                 |
| <b>非流動資產合計</b> |    | <b>14,572,606.24</b> | 21,336,790.97   |
| <b>資產總計</b>    |    | <b>39,106,519.57</b> | 47,534,926.25   |

## 公司資產負債表(續)

2023年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目             | 附註 | 2023年<br>31日12月      | 2022年<br>31日12月      |
|----------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流動負債：</b>   |    |                      |                      |
| 短期借款           |    |                      |                      |
| 交易性金融負債        |    |                      |                      |
| 衍生金融負債         |    |                      |                      |
| 應付票據           |    |                      |                      |
| 應付帳款           |    | 10,954,005.19        | 9,092,824.41         |
| 預收款項           |    |                      |                      |
| 合同負債           |    | 2,845,187.24         | 1,905,211.99         |
| 應付職工薪酬         |    | 1,609,327.46         | 2,015,698.35         |
| 應交稅費           |    | 431,748.97           | 173,183.93           |
| 其他應付款          |    | 2,167,622.78         | 3,892,317.39         |
| 其中：應付利息        |    |                      |                      |
| 應付股利           |    |                      |                      |
| 持有待售負債         |    |                      |                      |
| 一年內到期的非流動負債    |    | 2,292,670.37         | 2,188,246.21         |
| 其他流動負債         |    | 5,943.40             |                      |
| <b>流動負債合計</b>  |    | <b>20,306,505.41</b> | <b>19,267,482.28</b> |
| <b>非流動負債：</b>  |    |                      |                      |
| 長期借款           |    |                      |                      |
| 應付債券           |    |                      |                      |
| 其中：優先股         |    |                      |                      |
| 永續債            |    |                      |                      |
| 租賃負債           |    | -                    | 2,225,656.16         |
| 長期應付款          |    |                      |                      |
| 長期應付職工薪酬       |    |                      |                      |
| 預計負債           |    |                      |                      |
| 遞延收益           |    |                      |                      |
| 遞延所得稅負債        |    | 324,887.08           | 649,774.16           |
| 其他非流動負債        |    |                      |                      |
| <b>非流動負債合計</b> |    | <b>324,887.08</b>    | <b>2,875,430.32</b>  |
| <b>負債合計</b>    |    | <b>20,631,392.49</b> | <b>22,142,912.60</b> |



## 公司資產負債表(續)

2023年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目               | 附註 | 2023年<br>31日12月        | 2022年<br>31日12月 |
|------------------|----|------------------------|-----------------|
| <b>股東權益：</b>     |    |                        |                 |
| 股本               |    | <b>48,000,000.00</b>   | 48,000,000.00   |
| 其他權益工具           |    |                        |                 |
| 其中：優先股           |    |                        |                 |
| 永續債              |    |                        |                 |
| 資本公積             |    | <b>77,308,349.20</b>   | 77,308,349.20   |
| 減：庫存股            |    |                        |                 |
| 其他綜合收益           |    |                        |                 |
| 專項儲備             |    |                        |                 |
| 盈餘公積             |    | <b>222,962.29</b>      | 222,962.29      |
| 未分配利潤            |    | <b>-107,056,184.41</b> | -100,139,297.84 |
| <b>股東權益合計</b>    |    | <b>18,475,127.08</b>   | 25,392,013.65   |
| <b>負債和股東權益總計</b> |    | <b>39,106,519.57</b>   | 47,534,926.25   |

# 合併利潤表

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                  | 附註  | 2023年度               | 2022年度        |
|---------------------|-----|----------------------|---------------|
| <b>一、營業總收入</b>      |     | <b>42,661,494.19</b> | 36,002,830.52 |
| 其中：營業收入             | 4   | <b>42,661,494.19</b> | 36,002,830.52 |
| 利息收入                |     |                      |               |
| 已賺保費                |     |                      |               |
| 手續費及佣金收入            |     |                      |               |
| <b>二、營業總成本</b>      |     | <b>52,448,730.17</b> | 53,547,140.54 |
| 其中：營業成本             | 7   | <b>30,274,971.89</b> | 29,216,375.32 |
| 利息支出                |     |                      |               |
| 手續費及佣金支出            |     |                      |               |
| 退保金                 |     |                      |               |
| 賠付支出淨額              |     |                      |               |
| 提取保險責任準備金淨額         |     |                      |               |
| 保單紅利支出              |     |                      |               |
| 分保費用                |     |                      |               |
| 稅金及附加               | 7   | <b>149,094.88</b>    | 65,928.12     |
| 銷售費用                | 7   | <b>4,708,455.61</b>  | 4,072,712.54  |
| 管理費用                | 7   | <b>12,420,776.61</b> | 14,728,678.06 |
| 研發費用                | 7   | <b>4,827,757.25</b>  | 5,312,197.56  |
| 財務費用                | 4/7 | <b>67,673.93</b>     | 151,248.94    |
| 其中：利息費用             |     | <b>198,553.79</b>    | 302,960.81    |
| 利息收入                |     | <b>134,350.35</b>    | 150,041.94    |
| 加：其他收益              | 4   | <b>125,393.89</b>    | 2,337.00      |
| 投資收益(損失以「-」號填列)     | 4   | <b>1,528,587.11</b>  | -42,287.64    |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益  |     | <b>947,316.97</b>    | -647,003.09   |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益  |     |                      |               |
| 匯兌收益(損失以“-”號填列)     |     |                      |               |
| 淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)  |     |                      |               |
| 公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | 4/7 | <b>15,239.64</b>     | -4,127.90     |
| 信用減值損失(損失以“-”號填列)   | 7   | <b>735,056.20</b>    | -864,736.42   |
| 資產減值損失(損失以“-”號填列)   | 7   | -                    | -3,509,375.52 |
| 資產處置收益(損失以“-”號填列)   |     |                      |               |

## 合併利潤表 (續)

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                            | 附註 | 2023年度               | 2022年度         |
|-------------------------------|----|----------------------|----------------|
| <b>三、營業利潤 (虧損以「-」號填列)</b>     |    | <b>-7,382,959.14</b> | -21,962,500.50 |
| 加：營業外收入                       | 4  | <b>392,017.14</b>    | 124,245.29     |
| 減：營業外支出                       | 7  | <b>4,771.22</b>      |                |
| <b>四、利潤總額 (虧損總額以「-」號填列)</b>   |    | <b>-6,995,713.22</b> | -21,838,255.21 |
| 減：所得稅費用                       |    | <b>-6,702.28</b>     | -232,108.66    |
| <b>五、淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)</b>     |    | <b>-6,989,010.94</b> | -21,606,146.55 |
| (一) 按經營持續性分類                  |    | <b>-6,989,010.94</b> | -21,606,146.55 |
| 1. 持續經營淨利潤 (淨虧損以“-”號填列)       |    | <b>-6,989,010.94</b> | -21,606,146.55 |
| 2. 終止經營淨利潤 (淨虧損以“-”號填列)       |    |                      |                |
| (二) 按所有權歸屬分類                  |    | <b>-6,989,010.94</b> | -21,606,146.55 |
| 1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤 (淨虧損以“-”號填列) |    | <b>-6,989,010.94</b> | -21,606,146.55 |
| 2. 少數股東損益 (淨虧損以“-”號填列)        |    |                      |                |
| <b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>          |    | <b>107,745.67</b>    | 114,221.58     |
| 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額          |    | <b>107,745.67</b>    | 114,221.58     |
| (一) 不能重分類進損益的其他綜合收益           |    |                      |                |
| 1. 重新計量設定受益計劃變動額              |    |                      |                |
| 2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益           |    |                      |                |
| 3. 其他權益工具投資公允價值變動             |    |                      |                |
| 4. 企業自身信用風險公允價值變動             |    |                      |                |
| 5. 其他                         |    |                      |                |

## 合併利潤表 (續)

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                          | 附註 | 2023年度               | 2022年度         |
|-----------------------------|----|----------------------|----------------|
| (二) 將重分類進損益的其他綜合收益          |    | <b>107,745.67</b>    | 114,221.58     |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益          |    |                      |                |
| 2. 其他債權投資公允價值變動             |    |                      |                |
| 3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額       |    |                      |                |
| 4. 其他債權投資信用減值準備             |    |                      |                |
| 5. 現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部分) |    |                      |                |
| 6. 外幣財務報表折算差額               |    | <b>107,745.67</b>    | 114,221.58     |
| 7. 其他                       |    |                      |                |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額         |    |                      |                |
| <b>七、綜合收益總額</b>             |    | <b>-6,881,265.27</b> | -21,491,924.97 |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額             |    | <b>-6,881,265.27</b> | -21,491,924.97 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額              |    |                      |                |
| <b>八、每股收益：</b>              |    |                      |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)            |    | <b>-0.0146</b>       | -0.0450        |
| (二) 稀釋每股收益 (元/股)            |    | <b>-0.0146</b>       | -0.0450        |

# 公司利潤表

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                         | 附註 | 2023年度               | 2022年度         |
|----------------------------|----|----------------------|----------------|
| <b>一、營業收入</b>              |    | <b>42,661,494.19</b> | 36,002,830.52  |
| 減：營業成本                     |    | <b>30,274,971.89</b> | 29,216,375.32  |
| 稅金及附加                      |    | <b>149,094.88</b>    | 65,928.12      |
| 銷售費用                       |    | <b>4,708,455.61</b>  | 4,072,712.54   |
| 管理費用                       |    | <b>12,420,776.61</b> | 14,698,551.73  |
| 研發費用                       |    | <b>4,827,757.25</b>  | 5,312,197.56   |
| 財務費用                       |    | <b>66,169.60</b>     | 155,547.89     |
| 其中：利息費用                    |    | <b>198,553.79</b>    | 302,960.81     |
| 利息收入                       |    | <b>134,350.35</b>    | 149,635.05     |
| 加：其他收益                     |    | <b>125,393.89</b>    | 2,337.00       |
| 投資收益(損失以「-」號填列)            |    | <b>1,111,315.09</b>  | -42,287.64     |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益         |    | <b>947,316.97</b>    | -647,003.09    |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益         |    |                      |                |
| 淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)         |    |                      |                |
| 公允價值變動收益(損失以「-」號填列)        |    | <b>15,239.64</b>     | -4,127.90      |
| 信用減值損失(損失以“-”號填列)          |    | <b>1,222,948.26</b>  | 29,126.74      |
| 資產減值損失(損失以“-”號填列)          |    | -                    | -3,509,375.52  |
| 資產處置收益(損失以“-”號填列)          |    |                      |                |
| <b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>   |    | <b>-7,310,834.77</b> | -21,042,809.96 |
| 加：營業外收入                    |    | <b>392,017.14</b>    | 124,245.29     |
| 減：營業外支出                    |    | <b>4,771.22</b>      |                |
| <b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b> |    | <b>-6,923,588.85</b> | -20,918,564.67 |
| 減：所得稅費用                    |    | <b>-6,702.28</b>     | -232,108.66    |
| <b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>   |    | <b>-6,916,886.57</b> | -20,686,456.01 |
| (一) 持續經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)    |    | <b>-6,916,886.57</b> | -20,686,456.01 |
| (二) 終止經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)    |    |                      |                |

## 公司利潤表(續)

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                         | 附註 | 2023年度               | 2022年度                |
|----------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>       |    | -                    | -                     |
| (一) 不能重分類進損益的其他綜合收益        |    | -                    | -                     |
| 1. 重新計量設定受益計劃變動額           |    |                      |                       |
| 2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益        |    |                      |                       |
| 3. 其他權益工具投資公允價值變動          |    |                      |                       |
| 4. 企業自身信用風險公允價值變動          |    |                      |                       |
| 5. 其他                      |    |                      |                       |
| (二) 將重分類進損益的其他綜合收益         |    | -                    | -                     |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益         |    |                      |                       |
| 2. 其他債權投資公允價值變動            |    |                      |                       |
| 3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額      |    |                      |                       |
| 4. 其他債權投資信用減值準備            |    |                      |                       |
| 5. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分) |    |                      |                       |
| 6. 外幣財務報表折算差額              |    |                      |                       |
| 7. 其他                      |    |                      |                       |
| <b>六、綜合收益總額</b>            |    | <b>-6,916,886.57</b> | <b>-20,686,456.01</b> |
| <b>七、每股收益</b>              |    |                      |                       |
| (一) 基本每股收益(元/股)            |    |                      |                       |
| (二) 稀釋每股收益(元/股)            |    |                      |                       |

# 合併現金流量表

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                    | 附註 | 2023年度               | 2022年度         |
|-----------------------|----|----------------------|----------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量：</b> |    |                      |                |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金        |    | <b>51,952,843.30</b> | 38,079,908.15  |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額       |    |                      |                |
| 向中央銀行借款淨增加額           |    |                      |                |
| 向其他金融機構拆入資金淨增加額       |    |                      |                |
| 收到原保險合同保費取得的現金        |    |                      |                |
| 收到再保業務現金淨額            |    |                      |                |
| 保戶儲金及投資款淨增加額          |    |                      |                |
| 收取利息、手續費及佣金的現金        |    |                      |                |
| 拆入資金淨增加額              |    |                      |                |
| 回購業務資金淨增加額            |    |                      |                |
| 代理買賣證券收到的現金淨額         |    |                      |                |
| 收到的稅費返還               |    |                      |                |
| 收到其他與經營活動有關的現金        |    | <b>454,516.76</b>    | 152,378.94     |
| <b>經營活動現金流入小計</b>     |    | <b>52,407,360.06</b> | 38,232,287.09  |
| 購買商品、接受勞務支付的現金        |    | <b>31,921,555.92</b> | 23,309,532.33  |
| 客戶貸款及墊款淨增加額           |    |                      |                |
| 存放中央銀行和同業款項淨增加額       |    |                      |                |
| 支付原保險合同賠付款項的現金        |    |                      |                |
| 為交易目的而持有的金融資產淨增加額     |    |                      |                |
| 拆出資金淨增加額              |    |                      |                |
| 支付利息、手續費及佣金的現金        |    |                      |                |
| 支付保單紅利的現金             |    |                      |                |
| 支付給職工以及為職工支付的現金       |    | <b>21,718,292.02</b> | 22,388,463.96  |
| 支付的各項稅費               |    | <b>868,400.89</b>    | 118,136.55     |
| 支付其他與經營活動有關的現金        |    | <b>2,925,066.99</b>  | 2,929,079.35   |
| <b>經營活動現金流出小計</b>     |    | <b>57,433,315.82</b> | 48,745,212.19  |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>  |    | <b>-5,025,955.76</b> | -10,512,925.10 |

## 合併現金流量表(續)

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                            | 附註 | 2023年度               | 2022年度               |
|-------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>二、投資活動產生的現金流量：</b>         |    |                      |                      |
| 收回投資收到的現金                     |    | 5,354,740.24         | 853,512.63           |
| 取得投資收益收到的現金                   |    | 31,241.10            | 248,649.32           |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產<br>收回的現金淨額 |    |                      |                      |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額           |    |                      |                      |
| 收到其他與投資活動有關的現金                |    | 5,000,000.00         | 10,000,000.00        |
| <b>投資活動現金流入小計</b>             |    | <b>10,385,981.34</b> | <b>11,102,161.95</b> |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產<br>支付的現金   |    |                      | 28,409.59            |
| 投資支付的現金                       |    |                      |                      |
| 質押貸款淨增加額                      |    |                      |                      |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額           |    |                      |                      |
| 支付其他與投資活動有關的現金                |    | 5,000,000.00         |                      |
| <b>投資活動現金流出小計</b>             |    | <b>5,000,000.00</b>  | <b>28,409.59</b>     |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>          |    | <b>5,385,981.34</b>  | <b>11,073,752.36</b> |
| <b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>         |    |                      |                      |
| 吸收投資收到的現金                     |    |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金           |    |                      |                      |
| 取得借款所收到的現金                    |    |                      |                      |
| 發行債券收到的現金                     |    |                      |                      |
| 收到其他與籌資活動有關的現金                |    |                      |                      |
| <b>籌資活動現金流入小計</b>             |    | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 償還債務所支付的現金                    |    |                      |                      |
| 分配股利、利潤或償付利息所支付的現金            |    |                      |                      |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤           |    |                      |                      |
| 支付其他與籌資活動有關的現金                |    | 2,506,140.00         | 67,298.21            |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>             |    | <b>2,506,140.00</b>  | <b>67,298.21</b>     |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>          |    | <b>-2,506,140.00</b> | <b>-67,298.21</b>    |
| <b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>     |    | <b>7,168.19</b>      | <b>114,221.58</b>    |
| <b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>         |    | <b>-2,138,946.23</b> | <b>607,750.63</b>    |
| 加：期初現金及現金等價物餘額                |    | 19,776,137.27        | 19,168,386.64        |
| <b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>         |    | <b>17,637,191.04</b> | <b>19,776,137.27</b> |



# 公司現金流量表

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                    | 附註 | 2023年度               | 2022年度        |
|-----------------------|----|----------------------|---------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量：</b> |    |                      |               |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金        |    | <b>51,952,843.30</b> | 38,079,908.15 |
| 收到的稅費返還               |    |                      |               |
| 收到其他與經營活動有關的現金        |    | <b>454,516.76</b>    | 151,972.05    |
| <b>經營活動現金流入小計</b>     |    | <b>52,407,360.06</b> | 38,231,880.20 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金        |    | <b>31,921,555.92</b> | 23,314,197.40 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金       |    | <b>21,718,292.02</b> | 22,388,463.96 |
| 支付的各项稅費               |    | <b>868,400.89</b>    | 118,136.55    |
| 支付其他與經營活動有關的現金        |    | <b>2,536,248.08</b>  | 2,034,443.18  |
| <b>經營活動現金流出小計</b>     |    | <b>57,044,496.91</b> | 47,855,241.09 |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>  |    | <b>-4,637,136.85</b> | -9,623,360.89 |
| <b>二、投資活動產生的現金流量：</b> |    |                      |               |
| 收回投資收到的現金             |    | <b>5,354,740.24</b>  | 853,512.63    |
| 取得投資收益收到的現金           |    | <b>31,241.10</b>     | 248,649.32    |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產    |    |                      |               |
| 收回的現金淨額               |    |                      |               |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額   |    |                      |               |
| 收到其他與投資活動有關的現金        |    | <b>5,000,000.00</b>  | 10,000,000.00 |
| <b>投資活動現金流入小計</b>     |    | <b>10,385,981.34</b> | 11,102,161.95 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產    |    |                      |               |
| 支付的現金                 |    |                      | 28,409.59     |
| 投資支付的現金               |    |                      |               |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額   |    |                      |               |
| 支付其他與投資活動有關的現金        |    | <b>5,000,000.00</b>  |               |
| <b>投資活動現金流出小計</b>     |    | <b>5,000,000.00</b>  | 28,409.59     |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>  |    | <b>5,385,981.34</b>  | 11,073,752.36 |

## 公司現金流量表(續)

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                        | 附註 | 2023年度               | 2022年度        |
|---------------------------|----|----------------------|---------------|
| <b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>     |    |                      |               |
| 吸收投資收到的現金                 |    |                      |               |
| 取得借款收到的現金                 |    |                      |               |
| 發行債券收到的現金                 |    |                      |               |
| 收到其他與籌資活動有關的現金            |    |                      |               |
| <b>籌資活動現金流入小計</b>         |    | <b>-</b>             | <b>-</b>      |
| 償還債務支付的現金                 |    |                      |               |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金         |    |                      |               |
| 支付其他與籌資活動有關的現金            |    | <b>2,506,140.00</b>  | 67,298.21     |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>         |    | <b>2,506,140.00</b>  | 67,298.21     |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>      |    | <b>-2,506,140.00</b> | -67,298.21    |
| <b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b> |    |                      |               |
| <b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>     |    |                      |               |
| 加：期初現金及現金等價物餘額            |    | <b>19,101,706.67</b> | 17,718,613.41 |
| <b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>     |    |                      |               |
|                           |    | <b>17,344,411.16</b> | 19,101,706.67 |

# 合併股東權益變動表

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                    | 2023年度        |     |               |               |       |                      | 少數股東權益<br>小計 | 股東權益合計     |                 |      |               |               |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|---------------|-------|----------------------|--------------|------------|-----------------|------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 優先股 | 其他權益工具<br>永續債 | 資本公積          | 減：庫存股 | 歸屬於母公司股東權益<br>其他綜合收益 |              |            | 專項儲備            | 盈餘公積 | 一般風險準備        | 未分配利潤         |
| 一、上年年末餘額              | 48,000,000.00 |     |               | 77,308,349.20 |       | 1,444,781.88         |              | 222,962.29 | -101,326,921.14 |      | 25,649,172.23 | 25,649,172.23 |
| 加：會計政策變更              |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 前期差錯更正                |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 同一控制下企業合併             |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 其他                    |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 二、本年年初餘額              | 48,000,000.00 |     |               | 77,308,349.20 |       | 1,444,781.88         |              | 222,962.29 | -101,326,921.14 |      | 25,649,172.23 | 25,649,172.23 |
| 三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列) |               |     |               |               |       | 107,745.67           |              |            | -6,989,010.94   |      | -6,881,265.27 | -6,881,265.27 |
| (一)綜合收益總額             |               |     |               |               |       | 107,745.67           |              |            | -6,989,010.94   |      | -6,881,265.27 | -6,881,265.27 |
| (二)股東投入和減少資本          |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 1.股東投入的普通股            |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 2.其他權益工具持有者投入資本       |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 3.股份支付計入股東權益的金額       |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 4.其他                  |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| (三)利潤分配               |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 1.提取盈餘公積              |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 2.提取一般風險準備            |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 3.對股東的分配              |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 4.其他                  |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| (四)股東權益內部結構           |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 1.資本公積轉增股本            |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 2.盈餘公積轉增股本            |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 3.盈餘公積彌補虧損            |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 4.設定受益計劃變動結轉留存收益      |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 5.其他綜合收益結轉留存收益        |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 6.其他                  |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| (五)專項儲備               |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 1.本年提取                |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 2.本年使用                |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| (六)其他                 |               |     |               |               |       |                      |              |            |                 |      |               |               |
| 四、本年年末餘額              | 48,000,000.00 |     |               | 77,308,349.20 |       | 1,552,527.55         |              | 222,962.29 | -108,315,932.08 |      | 18,767,906.96 | 18,767,906.96 |

# 合併股東權益變動表 (續)

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                | 2022年度        |     |               |               | 其他 | 小計 | 少數股東權益 | 股東權益合計     |       |                      |               |            |               |
|-------------------|---------------|-----|---------------|---------------|----|----|--------|------------|-------|----------------------|---------------|------------|---------------|
|                   | 股本            | 優先股 | 其他權益工具<br>永續債 | 資本公積          |    |    |        |            | 減：庫存股 | 歸屬於母公司股東權益<br>其他綜合收益 | 專項儲備          | 盈餘公積       | 一般風險準備        |
| 一、上年年末餘額          | 48,000,000.00 |     |               | 77,308,349.20 |    |    |        | 222,962.29 |       | -79,500,977.13       | 47,360,894.66 | -30,126.33 | 47,330,768.33 |
| 加：會計政策變更          |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 前期差錯更正            |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 同一控制下企業合併         |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 其他                |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 二、本年年初餘額          | 48,000,000.00 |     |               | 77,308,349.20 |    |    |        | 222,962.29 |       | -79,500,977.13       | 47,360,894.66 | -30,126.33 | 47,330,768.33 |
| 三、本年年末餘額          | 48,000,000.00 |     |               | 77,308,349.20 |    |    |        | 222,962.29 |       | -21,606,146.55       | -219,797.46   | -          | -219,797.46   |
| (一) 綜合收益總額        |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| (二) 股東投入和減少資本     |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 1. 股東投入的普通股       |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本  |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 3. 股份支付計入股東權益的金額  |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 4. 其他             |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| (三) 利潤分配          |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 1. 提取盈餘公積         |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 2. 提取一般風險準備       |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 3. 對股東的分配         |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 4. 其他             |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| (四) 股東權益內部結轉      |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 1. 資本公積轉增股本       |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 2. 盈餘公積轉增股本       |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 3. 盈餘公積彌補虧損       |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 4. 設定受益計劃變動結轉留存收益 |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益   |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 6. 其他             |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| (五) 專項儲備          |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 1. 本年提取           |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 2. 本年使用           |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| (六) 其他            |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            |               |
| 四、本年年末餘額          | 48,000,000.00 |     |               | 77,308,349.20 |    |    |        | 222,962.29 |       | -101,326,921.14      | 25,649,172.23 | 30,126.33  | 30,126.33     |
|                   |               |     |               |               |    |    |        |            |       |                      |               |            | 25,649,172.23 |

# 公司股東權益變動表

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                     | 股本            | 優先股 | 其他權益工具<br>永續債 | 其他 | 資本公積          | 減：庫存股 | 2023年度 |        | 專項儲備 | 盈餘公積       | 未分配利潤           | 其他 | 股東權益合計        |
|------------------------|---------------|-----|---------------|----|---------------|-------|--------|--------|------|------------|-----------------|----|---------------|
|                        |               |     |               |    |               |       | 其他綜合收益 | 其他綜合收益 |      |            |                 |    |               |
| 一、上年年末餘額               | 48,000,000.00 |     |               |    | 77,308,349.20 |       |        |        |      | 222,962.29 | -100,139,297.84 |    | 25,392,013.65 |
| 加：會計政策變更               |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 前期差錯更正                 |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 其他                     |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 二、本年年初餘額               | 48,000,000.00 |     |               |    | 77,308,349.20 |       |        |        |      | 222,962.29 | -100,139,297.84 |    | 25,392,013.65 |
| 三、本年年增減變動金額(減少以「-」號填列) |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (一)綜合收益總額              |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (二)股東投入和減少資本           |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1.股東投入的普通股             |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2.其他權益工具持有者投入資本        |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 3.股份支付計入股東權益的金額        |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 4.其他                   |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (三)利潤分配                |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1.提取盈餘公積               |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2.對股東的分配               |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 3.其他                   |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (四)股東權益內部結轉            |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1.資本公積轉增股本             |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2.盈餘公積轉增股本             |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 3.盈餘公積彌補虧損             |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 4.設定受益計劃變動額結轉留存收益      |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 5.其他綜合收益結轉留存收益         |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 6.其他                   |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (五)專項儲備                |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1.本年提取                 |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2.本年使用                 |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (六)其他                  |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 四、本年年末餘額               | 48,000,000.00 |     |               |    | 77,308,349.20 |       |        |        |      | 222,962.29 | -107,056,184.41 |    | 18,475,127.08 |

# 公司股東權益變動表 (續)

2023年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                       | 股本            | 優先股 | 其他權益工具<br>永續債 | 其他 | 資本公積          | 減：庫存股 | 2022年度 |        | 專項儲備 | 盈餘公積       | 未分配利潤           | 其他 | 股東權益合計        |
|--------------------------|---------------|-----|---------------|----|---------------|-------|--------|--------|------|------------|-----------------|----|---------------|
|                          |               |     |               |    |               |       | 其他綜合收益 | 其他綜合收益 |      |            |                 |    |               |
| 一、上年年末餘額                 | 4,800,000.00  |     |               |    | 77,308,349.20 |       |        |        |      | 222,962.29 | -79,233,044.37  |    | 46,298,267.12 |
| 加：會計政策變更<br>前期差錯更正<br>其他 |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            | -219,797.46     |    | -219,797.46   |
| 二、本年初餘額                  | 4,800,000.00  |     |               |    | 77,308,349.20 |       |        |        |      | 222,962.29 | -79,452,841.83  |    | 46,078,469.66 |
| 三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)   |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (一) 綜合收益總額               |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (二) 股東投入和減少資本            |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1. 股東投入的普通股              |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本         |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 3. 股份支付計入股東權益的金額         |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 4. 其他                    |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (三) 利潤分配                 |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1. 提取盈餘公積                |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2. 對股東的分配                |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 3. 其他                    |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (四) 股東權益內部結轉             |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1. 資本公積轉增股本              |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2. 盈餘公積轉增股本              |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 3. 盈餘公積彌補虧損              |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益       |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益          |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 6. 其他                    |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (五) 專項儲備                 |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 1. 本年提取                  |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 2. 本年使用                  |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| (六) 其他                   |               |     |               |    |               |       |        |        |      |            |                 |    |               |
| 四、本年年末餘額                 | 48,000,000.00 |     |               |    | 77,308,349.20 |       |        |        |      | 222,962.29 | -100,139,297.84 |    | 25,392,013.65 |

附註：

## 一、公司的基本情況

上海交大慧谷信息產業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於1998年5月4日，註冊地為上海市桂平路471號7號樓2樓，辦公地為上海市番禺路951號上海交大慧谷信息園A座。

2002年7月31日，本公司於香港聯合交易所有限公司創業板上市，發行外資股13,200萬股，每股面值人民幣0.1元，計人民幣1,320萬元；同時本公司部分股東提呈配售1,200萬股，計120萬元。本次發行後，本公司註冊資本增加至人民幣4,800萬元，股份增加至48,000萬股。

截至2023年12月31日，本公司總股份為48,000萬股，其中未上市流通股份34,800萬股，佔總股本的72.50%；已流通H股之社會公眾股股份13,200萬股，佔總股本的27.50%。

本公司屬軟件及信息技術服務行業，業務主要為：商業應用解決方案及應用軟件開發業務、安裝及維護網絡與數據安全產品業務、電器產品與配件的銷售等。

本財務報表於2024年3月21日由本公司董事會批准報出。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

## 二、財務報表的編製基礎

### 2.1 編製基礎

本公司財務報表根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及其應用指南、解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)及相關規定，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《創業板上市規則》的披露相關規定編製。

## 2.2 持續經營

本公司對自2023年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。本財務報表以持續經營為基礎列報。

## 三、重要會計政策及會計估計

本公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括：應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、收入確認和計量等。

### 3.1 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、準確、完整地反映了本公司於2023年12月31日的財務狀況以及2023年度經營成果和現金流量等有關信息。

### 3.2 會計期間

本公司的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

### 3.3 營業週期

本公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 3.4 記帳本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記帳本位幣，境外業務以所在地貨幣為記帳本位幣。

境外子公司使用所在國貨幣為記帳本位幣，在編製本公司的合併報表時，已按本附註三、3.9的折算方法對境外子公司的外幣報表進行折算。



### 3.5 重要性標準確定方法和選擇依據：

本公司編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

#### 涉及重要性標準判斷的披露事項 重要性標準確定方法和選擇依據

|                  |  |
|------------------|--|
| 重要的單項計提壞賬準備的應收款項 | 單項計提金額佔各類應收款項壞賬準備總額10%且金額大於100萬        |
| 重要的聯合營企業及合營企業    | 對單個被投資單位的長期股權投資賬面價值佔集團淨資產5%以上          |
| 重要的其他非流動金融資產投資   | 對單個被投資單位的長期股權投資賬面價值佔集團淨資產5%以上          |
| 重要的非全資子公司        | 子公司淨資產佔集團淨資產5%以上，或子公司淨利潤佔集團合併淨利潤的10%以上 |

### 3.6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

#### (1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

本公司作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下企業合併的，以不早於本公司和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本公司合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。

## **(2) 非同一控制下的企業合併**

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。

本公司作為購買方，在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併成本進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

### 3.7. 控制的判斷標準及合併財務報表的編製方法

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及企業所控制的結構化主體等)。本公司判斷控制的標準為，本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵消。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本公司取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

本公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，不屬於一攬子交易的，對每一項交易按照是否喪失控制權分別進行會計處理。

### **3.8 現金及現金等價物**

本公司現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

### 3.9 外幣業務和外幣財務報表折算

#### (1) 外幣交易

本公司外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記帳本位幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記帳本位幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益；收到投資者以外幣投入的資本，採用交易發生日即期匯率折算，外幣投入資本與相應的貨幣性項目的記帳本位幣金額之間不產生外幣資本折算差額。

#### (2) 外幣財務報表的折算

本公司在編製合併財務報表時將境外經營的財務報表折算為人民幣，其中：外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易當期平均匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量交易當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

### 3.10 金融工具

#### (1) 金融工具的確認和終止確認

本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：①、收取金融資產現金流量的權利屆滿；②、轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。

#### (2) 金融資產分類和計量方法

本公司的金融資產於初始確認時根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

在判斷業務模式時，本公司考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本公司需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

在判斷合同現金流量特徵時，本公司需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對（貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異／對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小）等。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

#### 1) 以攤餘成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：①、管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②、該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本公司該分類的金融資產主要包括：貨幣資金、應收賬款、其他應收款。

## 2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①、管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②、該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。本公司該分類的金融資產主要包括：應收款項融資。

## 3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本公司不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，該指定一經作出，不得撤銷。本公司僅將相關股利收入（明確作為投資成本部分收回的股利收入除外）計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。本公司該分類的金融資產為其他權益工具投資。

## 4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類或指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動計入當期損益。本公司該分類的金融資產主要包括：交易性金融資產、其他非流動金融資產。



本公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

### **(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法**

除了簽發的財務擔保合同、以低於市場利率貸款的貸款承諾及由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外，本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

#### **1) 以攤餘成本計量的金融負債**

以攤餘成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

#### **2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債**

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，(除與套期會計有關外)所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

#### (4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

對於金融資產轉移交易，本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債，未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①、公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②、該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。）之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①、集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②、該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。）之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

#### **(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法**

本公司按照以下原則區分金融負債與權益工具：①、如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。②、如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本公司自身權益工具的市場價格以外的變量（例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格）的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本公司在合併報表中對金融工具（或其組成部分）進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利（或股息）、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本公司計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行（含再融資）、回購、出售或注銷時，本公司作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

#### **(6) 金融資產和金融負債的抵銷**

本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：①、本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；②、本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

#### **(7) 金融工具的減值**

本公司以預期信用損失為基礎，進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。本公司考慮預期信用損失計量方法時反映如下要素：①、通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；②、貨幣時間價值；③、在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，以組合為基礎進行評估時，本公司基於共同信用風險特徵將金融工具分為不同組別。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、債務人所處行業、逾期信息、應收款項賬齡等。

本公司採用預期信用損失模型對金融工具和合同資產的減值進行評估需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本公司根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

#### 1) 應收款項和合同資產的減值測試方法

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的不含重大融資成分的應收賬款、應收票據、應收款項融資、合同資產、其他應收款等應收款項，本公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、包含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本公司選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於應收款項，除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單項確定其信用損失外，通常按照共同信用風險特徵組合的基礎上，考慮預期信用損失計量方法應反映的要素，參考歷史信用損失經驗，編製應收賬款逾期天數／應收賬款賬齡與違約損失率對照表，以此為基礎計算預期信用損失。若某一客戶信用風險特徵與組合中其他客戶顯著不同，或該客戶信用風險特徵發生顯著變化，例如客戶發生嚴重財務困難，應收該客戶款項的預期信用損失率已顯著高於其所處於賬齡、逾期區間的預期信用損失率等，本公司對應收該客戶款項按照單項計提損失準備。

### ①、應收賬款(與合同資產)的組合類別及確定依據

本公司根據應收賬款(與合同資產)的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收賬款(與合同資產)，本公司通常給予六個月的信用期，通常情況下，如果逾期超過六個月，則表明信用風險已經顯著增加，因此，本公司以是否逾期組合為基礎評估其預期信用損失。

| 項目   | 確定組合的依據<br>(賬齡/逾期組合)      | 計量預期<br>信用損失<br>的方法 |
|------|---------------------------|---------------------|
| 應收賬款 | 6個月內(通常為授予客戶的<br>信用期/未逾期) | 0.00%               |
|      | 6個月-12個月(逾期1天~六個月)        | 0.00%               |
|      | 1年以上(逾期>六個月)              | 100.00%             |

### ②、其他應收款的組合類別及確定依據

本公司依據其他應收款信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，採用相當於未來12個月內、或整個存續期的預期信用損失的金額計量減值損失。除了單項評估信用風險的其他應收款外，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合並評估其預期信用損失。

| 項目               | 確定組合的依據    | 計量預期<br>信用損失<br>的方法          |
|------------------|------------|------------------------------|
| 應收股利             | 應收股利       | 不計提預期<br>信用損失                |
| 應收利息             | 應收金融機構利息   | 不計提預期<br>信用損失                |
| 應收保證金、<br>押金、備用金 | 款項性質       | 不計提預期<br>信用損失                |
| 應收其他款項           | 日常經營活動中的款項 | 參照應收<br>賬款計提<br>預期信用<br>損失方法 |

### 3.11 存貨

本公司存貨主要包括庫存商品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價。領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本；低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

本公司基於產品保質期及滯銷風險，出於謹慎考慮，結合產品保質期和企業經營的實際經驗制定的存貨跌價準備政策：基於謹慎性原則，對於報告期庫存商品兩年以上的產品全額計提跌價準備。

### 3.12 合同資產與合同負債

#### (1) 合同資產

合同資產，是指本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本公司向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本公司將該收款權利作為合同資產。

合同資產的預期信用損失的確定方法，參照上述「三、3.10.金融工具(7)金融工具的減值)」相關內容描述。

## **(2) 合同負債**

合同負債反映本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本公司在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

### **3.13 與合同成本有關的資產**

#### **(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法**

本公司與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。根據其流動性，合同履約成本分別列報在存貨和其他非流動資產中，合同取得成本分別列報在其他流動資產和其他非流動資產中。

合同履約成本，即本公司為履行合同發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。如果該資產攤銷期限不超過一年，本公司選擇在發生時計入當期損益的簡化處理。增量成本，是指不取得合同就不會發生的成本（如銷售佣金等）。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出（如無論是否取得合同均會發生的差旅費等），在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。



## **(2) 與合同成本有關的資產的攤銷**

本公司與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

## **(3) 與合同成本有關的資產的減值**

本公司與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項差額的，本公司將超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：①、企業因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；②、為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

### **3.14 長期股權投資**

本公司長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的權益性投資。

#### **(1) 重大影響、共同控制的判斷**

本公司對被投資單位具有重大影響的權益性投資，即對聯營企業投資。重大影響，是指本公司對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確的證據表明本公司不能參與被投資單位的生產經營決策或形成對被投資單位的控制。

本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的權益性投資，即對合營企業投資。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的決策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

## (2) 會計處理方法

本公司按照初始投資成本對取得的長期股權投資進行初始計量。

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為初始投資成本；被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，初始投資成本按零確定。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本；通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併，不屬於一攬子交易的，以原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為初始投資成本。

除企業合併形成的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；以資產清償債務方式進行債務重組取得的長期股權投資，按照放棄債權的公允價值及可直接歸屬於該投資的稅金等其他成本作為初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，以換出資產的公允價值／賬面價值及相關稅費作為初始投資成本。

本公司對子公司投資在個別財務報表中採用成本法核算。採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

本公司對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算。採用權益法時，長期股權投資初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額的，不調整長期股權投資賬面價值；長期股權投資初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額的，差額調增長期股權投資的賬面價值，同時計入取得投資當期損益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，在持有投資期間，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的不構成業務的交易產生的未實現內部交易損益按照應享有比例計算歸屬於本公司的部分（內部交易損失屬於資產減值損失的，全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本公司負有承擔額外損失義務的除外。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。

採用權益法核算的長期股權投資，原權益法核算的相關其他綜合收益在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。

因處置部分股權後剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期投資收益。

因處置部分股權後喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》核算的，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

本公司對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

### 3.15 固定資產

本公司固定資產是為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本公司、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本公司固定資產包括運輸設備和辦公及電子設備等。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，本公司對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法。本公司固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

| 類別      | 預計殘值率<br>(%) | 折舊年限<br>(年) | 年折舊率<br>(%) |
|---------|--------------|-------------|-------------|
| 運輸設備    | 3            | 5           | 19.40       |
| 辦公及電子設備 | 3、5          | 5、3         | 19.40、31.67 |

本公司於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

### 3.16 無形資產

本公司無形資產包括所收購交易名稱和開發成本，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

**(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序**

所收購交易名稱從取得之日起，按20年平均攤銷；其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

**(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法**

本公司研發支出的歸集範圍包括研發人員職工薪酬、直接投入費用、折舊及待攤費用、其他費用等。

本公司內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段支出於發生時計入當期損益；對於開發階段的支出，在同時滿足以下條件時予以資本化：「①、本公司評估完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；②、本公司具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；③、無形資產預計能夠為本公司帶來經濟利益；④、本公司有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；⑤、歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。對於不滿足資本化條件的開發階段支出於發生時計入當期損益。

### 3.17 長期資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、其他非流動金融資產、固定資產、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本公司進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產、尚未達到預定可使用狀態的開發支出，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

#### (1) 除金融資產之外的非流動資產減值 (除商譽外)

本公司在進行減值測試時，按照資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者確定其可收回金額。減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

本公司以單項資產為基礎估計其可回收金額，難以對單項資產的可回收金額進行估計的，以該資產所屬資產組為基礎確定資產組的可回收金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

### 3.18 職工薪酬

本公司職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利。

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼、醫療保險、工傷保險、生育保險、住房公積金、職工福利費、工會經費和職工教育經費等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險費等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

辭退福利是由於在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議所產生，如果本公司已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的職工薪酬負債，計入當期損益，其中對超過一年予以支付的補償款，按折現率折現後計入當期損益。

### **3.19 預計負債**

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出公司；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。本公司於資產負債表日對當前最佳估計數進行覆核並對預計負債的賬面價值進行調整。



非同一控制下企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

### 3.20 收入確認原則和計量方法

#### (1) 收入確認原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

於合同開始日，本公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：①、客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；②、客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；③、在公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：①、公司就該商品享有現時收款權利；②、公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶；③、公司已將該商品實物轉移給客戶；④、公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；⑤、客戶已接受該商品或服務等。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。對於合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，使用將合同對價的名義金額折現為商品現銷價格的折現率，將確定的交易價格與合同承諾的對價金額之間的差額在合同期間內採用實際利率法攤銷。

對於附有銷售退回條款的銷售，本公司在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，確認為一項資產，即應收退貨成本，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。每一資產負債表日，本公司重新估計未來銷售退回情況，並對上述資產和負債進行重新計量。

根據合同約定、法律規定等，本公司為所銷售的商品提供質量保證，屬於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準的保證類質量保證，本公司按照「附註三、19.預計負債」進行會計處理。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

## **(2) 收入確認具體方法**

對於銷售電器產品及配件業務，因在客戶簽收或驗收商品後，客戶已取得相關商品控制權。因此，本公司認定上述業務屬於在某一時點履行履約義務，應在已將商品交付予客戶，並取得客戶簽收之時確認相關收入。

對於商業應用解決方案及應用軟件以及安裝及維護網絡與數據安全產品業務，因客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益，且客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。因此，本公司認定上述兩項業務屬於在某一時段內履行履約義務，應在整個履約期間按照相關項目履約進度確認相應的收入。

### **3.21 政府補助**

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年未有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額（1元）計量。

本公司的政府補助包括與資產相關的政府補助、與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本公司按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

### **3.22 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債**

本公司遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值之間的差額、以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的計稅基礎與其賬面價值之間的差額產生的（暫時性差異）計算確認。

本公司對除以下情形外的所有應納稅暫時性差異確認遞延所得稅負債：①、暫時性差異產生於商譽的初始確認或既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認；②、與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回的。

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，對除以下情形外產生的可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減確認遞延所得稅資產：①、暫時性差異產生於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認；②、與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，不能同時滿足以下條件的：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回、未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本公司在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，決定應確認的遞延所得稅資產的金額，因此存在不確定性。

於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

在同時滿足下列條件時，本公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵消後的淨額列示：本公司擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期遞延所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

### 3.23 租賃

#### (1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司作為出租人的，將租賃和非租賃部分進行分拆後分別進行會計處理，各租賃部分分別按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。本公司作為承租人的，選擇不分拆租賃和非租賃部分，將各租賃部分及與其相關的非租賃部分分別合併為租賃，按照租賃準則進行會計處理；但是，合同中包括應分拆的嵌入衍生工具的，本公司不將其與租賃部分合併進行會計處理。

## (2) 本公司作為承租人

### 1) 租賃確認

除了短期租賃和低價值資產租賃，在租賃期開始日，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產，是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利，按照成本進行初始計量。該成本包括：①、租賃負債的初始計量金額；②、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額扣除已享受的租賃激勵相關金額；③、發生的初始直接費用；④、為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本（屬於為生產存貨而發生的除外）。本公司按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

本公司根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式以直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本公司按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。租賃付款額包括：①、固定付款額及實質固定付款額，扣除租賃激勵相關金額；②、取決於指數或比率的可變租賃付款額；③、本公司合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④、租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤、根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率。本公司因無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。

在租賃期開始日後，本公司確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

## 2) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本公司選擇不確認使用權資產和租賃負債。本公司將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

### (3) 本公司為出租人

本公司作為出租人的僅為經營租賃。

在租賃期內各個期間，本公司採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

—本公司發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。本公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

#### 3.24 終止經營

終止經營，是指本公司滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

在利潤表的中，本公司在利潤表「淨利潤」項下增設「持續經營淨利潤」和「終止經營淨利潤」項目，以稅後淨額分別反映持續經營相關損益和終止經營相關損益。終止經營的相關損益應當作為終止經營損益列報，列報的終止經營損益包含整個報告期間，而不僅包含認定為終止經營後的報告期間。

#### 3.25 公允價值計量

本公司於每個資產負債表日以公允價值計量衍生金融工具。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。



在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

### 3.26 其他重要的會計政策和會計估計

#### (1) 分部信息

本公司根據內部組織架構、管理規定及內部匯報制度釐定經營分部。經營分部是指本公司內滿足下列所有條件的組成部分：

- (a) 該部分能夠在日常活動中產生收益及導致支出；
- (b) 本公司管理層定期審閱該分部的經營業績，以決定向其分配資源及評估其表現；及
- (c) 本公司可查閱該分部的財務狀況、經營業績和現金流量的資料。

本公司根據經營分部釐定報告分部。分部間收益基於該等交易的實際交易價計量。

### 3.27 重要會計政策和會計估計變更

#### (1) 重要的會計政策變更

##### 會計政策變更的內容和原因

##### 備註

財政部於2022年11月30日發佈《企業會計準則解釋第16號》。本公司自發佈之日起執行「關於發行方分類為權益工具的金融工具相關股利的所得稅影響的會計處理」、「關於企業將以現金結算的股份支付修改為以權益結算的股份支付的會計處理」內容。自2023年1月1日起執行「單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」。

註

註： 2022年11月30日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會〔2022〕31號)：「①、關於發行方分類為權益工具的金融工具相關股利的所得稅影響的會計處理，②、關於企業將以現金結算的股份支付修改為以權益結算的股份支付的會計處理，③、單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」。

對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用《企業會計準則第18號——所得稅》中關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。對於在首次施行該規定的財務報表列報最早期間的期初至施行日之間發生的適用該規定的單項交易，以及財務報表列報最早期間的期初因適用該規定的單項交易而確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，企業應當按照該規定進行調整。

本公司自2023年1月1日執行該規定，執行該規定的主要影響如下：

| 受影響的項目         | 2022年12月31日(合併) |              |                | 2022年12月31日(母公司) |              |                |
|----------------|-----------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
|                | 調整前             | 調整金額         | 調整後            | 調整前              | 調整金額         | 調整後            |
| <b>資產負債表項目</b> |                 |              |                |                  |              |                |
| 資產合計           | 47,548,526.62   | 662,085.36   | 48,210,611.98  | 46,872,840.89    | 662,085.36   | 47,534,926.25  |
| 遞延所得稅資產        |                 | 662,085.36   | 662,085.36     |                  | 662,085.36   | 662,085.36     |
| 負債合計           | 21,911,665.59   | 649,774.16   | 22,561,439.75  | 21,493,138.44    | 649,774.16   | 22,142,912.60  |
| 遞延所得稅負債        |                 | 649,774.16   | 649,774.16     |                  | 649,774.16   | 649,774.16     |
| <b>利潤表項目</b>   |                 |              |                |                  |              |                |
| 淨利潤            | -21,838,255.21  | -232,108.66  | -21,606,146.55 | -20,918,564.67   | -232,108.66  | -20,686,456.01 |
| 企業所得稅          |                 | (232,108.66) | (232,108.66)   |                  | (232,108.66) | (232,108.66)   |

**(2) 重要的會計估計變更**

無。

## 四、收入、其他收入及權益

### 4.1 主營業務收入

| 產品名稱            | 二零二三年                | 二零二二年         |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 銷售及分銷電腦、電器產品及配件 | <b>1,366,340.30</b>  | 1,993,461.47  |
| 商業應用解決方案及應用軟體   | <b>21,637,580.91</b> | 26,030,617.26 |
| 安裝及維護網路與資料安全產品  | <b>18,095,587.17</b> | 6,851,233.79  |
| 合計              | <b>41,099,508.38</b> | 34,875,312.52 |

### 4.2 其他收入及權益

| 產品名稱                                 | 二零二三年               | 二零二二年        |
|--------------------------------------|---------------------|--------------|
| 利息收入                                 | <b>134,350.35</b>   | 150,041.94   |
| 政府補助                                 |                     |              |
| 其他收益(進項稅加計扣除)                        |                     |              |
| 租金收入                                 | <b>1,561,985.81</b> | 1,127,518.00 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的<br>金融資產在持有期間的投資收益 | <b>22,200.00</b>    | 28,800.00    |
| 信用減值損失                               |                     |              |
| 權益法核算的長期股權投資收益                       | <b>947,316.97</b>   | -647,003.09  |
| 其他非流動金融資產的公允價值變動收益                   | <b>15,239.64</b>    |              |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益                     | <b>9,041.10</b>     | 219,849.32   |
| 處置長期股權投資產生的投資收益                      | <b>550,029.04</b>   | 356,066.13   |
| 交易性金融資產公允價值變動收益                      |                     |              |
| 其他                                   | <b>517,411.03</b>   | 126,582.29   |
| 合計                                   | <b>3,757,573.94</b> | 1,361,854.59 |

## 五、分部信息

根據本公司的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本公司的經營業務劃分為商業應用解決方案及應用軟件（開發及提供商業應用解決方案服務，包括商業應用解決方案、應用軟件以及安裝及維護網絡及數據安全產品）、銷售產品（銷售電器產品及配件）兩個報告分部，這些報告分部是以為內部組織結構、管理要求、內部報告制度基礎確定的。本公司的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

### 2023年度報告分部

| 項目            | 商業應用<br>解決方案及<br>應用軟件 | 銷售產品         | 未分配部分          | 抵銷 | 合計            |
|---------------|-----------------------|--------------|----------------|----|---------------|
| 營業收入          | 39,733,168.08         | 1,366,340.30 |                |    | 41,099,508.38 |
| 其中：對外交易收入     | 39,733,168.08         | 912,280.63   |                |    | 41,099,508.38 |
| 分部間交易收入       |                       |              |                |    | -             |
| 營業成本          | 28,769,342.76         | 912,280.63   |                |    | 29,681,623.39 |
| 聯營公司收入        |                       |              | 947,316.97     |    | 947,316.97    |
| 利息收入          |                       |              | 134,350.35     |    | 134,350.35    |
| 未分配之公司收入      |                       |              | 2,675,906.62   |    | 2,675,906.62  |
| 期間費用          |                       |              | 22,159,013.75  |    | 22,159,013.75 |
| 未分配之其他支出      |                       |              | 12,158.40      |    | 12,158.40     |
| 分部利潤總額（虧損總額）  | 10,963,825.32         | 454,059.67   | -18,413,598.21 |    | -6,995,713.22 |
| 資產總額          | 5,067,576.63          | 936,283.21   | 33,395,439.61  |    | 39,399,299.45 |
| 聯營公司之權益       |                       |              | 7,636,572.57   |    | 7,636,572.57  |
| 其他非流動金融資產     |                       |              | 4,377,803.44   |    | 4,377,803.44  |
| 未分配公司資產       |                       |              | 21,381,063.60  |    | 21,381,063.60 |
| 負債總額          | 11,833,798.82         | 1,971,337.01 | 6,826,256.66   |    | 20,631,392.49 |
| 未分配負債         |                       |              | 6,826,256.66   |    | 6,832,556.66  |
| 補充信息          |                       |              |                |    | -             |
| 資本性支出         |                       |              |                |    | -             |
| 當期確認的減值損失     | -735,056.20           |              |                |    | -735,056.20   |
| 其中：應收賬款確認減值損失 | 103,480.22            |              |                |    | 103,480.22    |
| 應收賬款確認減值回轉    | -838,536.42           |              |                |    | -838,536.42   |
| 存貨確認跌價準備      |                       |              |                |    |               |
| 存貨跌價準備回轉      |                       |              |                |    |               |
| 折舊和攤銷費用       | 335,383.60            |              | 593,348.50     |    | 928,732.10    |

## 2022年度(指上一年度)報告分部

| 項目            | 商業應用<br>解決方案及<br>應用軟件 | 銷售產品         | 未分配部分          | 抵銷 | 合計             |
|---------------|-----------------------|--------------|----------------|----|----------------|
| 營業收入          | 32,881,851.05         | 1,993,461.47 |                | -  | 34,875,312.52  |
| 其中：對外交易收入     | 32,881,851.05         | 1,993,461.47 |                | -  | 34,875,312.52  |
| 分部間交易收入       |                       |              |                | -  | -              |
| 營業成本          | 26,145,396.90         | 1,598,476.23 |                | -  | 27,743,873.13  |
| 聯營公司收入        |                       |              | -647,003.09    | -  | -647,003.09    |
| 利息收入          |                       |              | 150,041.94     | -  | 150,041.94     |
| 未分配之公司收入      |                       |              | 1,854,687.84   | -  | 1,854,687.84   |
| 期間費用          |                       |              | 24,414,879.04  | -  | 24,414,879.04  |
| 未分配之其他支出      |                       |              | 5,912,542.25   | -  | 5,912,542.25   |
| 分部利潤總額(虧損總額)  | 6,736,454.15          | 394,985.24   | -28,969,694.60 | -  | -21,838,255.21 |
| 資產總額          | 6,192,077.00          | 74,061.34    | 41,944,473.64  | -  | 48,210,611.98  |
| 聯營公司之權益       |                       |              | 11,911,238.82  | -  | 11,911,238.82  |
| 其他非流動金融資產     |                       |              | 4,362,563.80   | -  | 4,362,563.80   |
| 未分配公司資產       |                       |              | 25,670,671.02  | -  | 25,670,671.02  |
| 負債總額          | 8,887,265.77          | 2,540,235.63 | 11,133,938.35  | -  | 22,561,439.75  |
| 未分配負債         |                       |              | 11,133,938.35  | -  | 11,133,938.35  |
| 補充信息          |                       |              |                | -  | -              |
| 資本性支出         |                       |              |                | -  | -              |
| 當期確認的減值損失     | 864,736.42            |              |                | -  | 864,736.42     |
| 其中：應收賬款確認減值損失 | 864,736.42            |              |                | -  | 864,736.42     |
| 應收賬款確認減值回轉    |                       |              |                | -  | -              |
| 存貨確認跌價準備      |                       |              |                | -  | -              |
| 存貨跌價準備回轉      |                       |              |                | -  | -              |
| 折舊和攤銷費用       | 718,911.37            |              | 1,472,502.19   | -  | 2,191,413.56   |

### 地區信息

於截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，本公司營業額均來自中國客戶，而本公司全部資產均位於中國。因此，並無呈列地區分部資料。

### 有關主要客戶資料

於截至2023年及2022年12月31日止年度，本公司與之交易超過本公司總營業額10%之如下：

| 客戶名稱     | 合同分類           | 本期收入         | 收入佔比   |
|----------|----------------|--------------|--------|
| 上海市大數據中心 | 安裝及維護網絡與數據安全產品 | 7,075,471.71 | 16.59% |

## 六、稅項

### 6.1 主要稅種及稅率

| 稅種      | 計稅依據          | 稅率        |
|---------|---------------|-----------|
| 增值稅     | 商品銷售收入、技術服務收入 | 13%/6%/9% |
| 城市維護建設稅 | 應納增值稅額        | 7%        |
| 教育費附加   | 應納增值稅額        | 5%        |
| 企業所得稅   | 應納稅所得額        | 15%       |

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

| 納稅主體名稱       | 所得稅稅率  |
|--------------|--------|
| 本公司          | 15%    |
| 交大慧谷(香港)有限公司 | 16.50% |

註：本公司主要業務均在大陸地區，故稅收支出主要是大陸地區。

### 6.2 稅收優惠及批文

#### (1) 企業所得稅

本公司於2022年12月14日取得上海市科學技術委員會、上海市財政局、國家稅務總局上海市稅務局核發的高新技術企業證書(證書編號GR202231007910)，被認定為高新技術企業，有效期限為3年。依據《中華人民共和國企業所得稅法》，本公司2023年度適用的企業所得稅稅率為15%。

## (2) 增值稅

根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅〔2016〕36號)《營業稅改征增值稅試點過渡政策的規定》第一條第(二十六)項規定，納稅人受託提供技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務免征增值稅。

根據《財政部稅務總局關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第1號)第三條(一)：允許生產性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納稅額。

本公司2023年度適用上述增值稅優惠政策。

## 七、除稅前成本列支

| 項目                     | 二零二三年         | 二零二二年         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 銷售成本                   |               |               |
| 銷售電器產品及配件              | 912,280.63    | 1,598,476.23  |
| 商業應用解決方案及應用軟體          | 15,690,763.83 | 21,503,284.22 |
| 安裝及維護網絡與數據安全產品         | 13,078,578.93 | 4,642,112.68  |
| 銷售類稅金                  | 149,094.88    | 65,928.12     |
| 銷售類費用                  | 883,687.94    | 1,110,218.35  |
| 小計                     | 30,714,406.21 | 28,920,019.60 |
| 員工成本(包括董事、主要行政人員及監事酬金) |               |               |
| 包括：工資及其他福利             | 18,492,311.02 | 20,177,521.36 |
| 辭退福利                   | 411,422.00    | —             |
| 退休福利計劃供款               | 2,299,143.53  | 2,830,081.72  |
| 小計                     | 21,202,876.55 | 23,007,603.08 |
| 核數師酬金                  | 360,000.00    | 360,000.00    |
| 研發費用                   | 4,827,757.25  | 5,312,197.56  |
| 其他管理費用                 | 1,885,768.06  | 2,600,318.20  |
| 租金成本                   | 593,348.50    | 1,472,502.19  |
| 匯兌損益                   | —             | -4,665.08     |
| 利息費用                   | 198,553.79    | 302,960.81    |
| 手續費                    | 3,470.49      | 2,995.15      |
| 非流動資產毀損報廢損失            | 4,771.22      | —             |
| 公允價值變動損失               | —             | 4,127.90      |
| 其他支出                   | —             | —             |
| 信用減值損失                 | -735,056.20   | 864,736.42    |
| 資產減值損失                 | —             | 3,509,375.52  |
| 小計                     | 7,138,613.11  | 14,424,548.67 |



## 八、利潤分配情況

| 項目              | 內容   |
|-----------------|--|
| 擬分配的利潤或股利       | 本公司2024年3月21日董事會決議：建議不派付截止2023年12月31日止年度末股息。 |
| 經審議批准宣告發放的利潤或股利 | 無  |

## 九、應收賬款

### (1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

| 類別        | 賬面餘額         |     | 年末餘額         |       | 賬面價值         |
|-----------|--------------|-----|--------------|-------|--------------|
|           | 金額           | 比例% | 金額           | 比例%   |              |
| 按組合計提壞賬準備 | 9,741,175.16 | 100 | 4,413,558.57 | 45.31 | 5,327,616.59 |
| 合計        | 9,741,175.16 | 100 | 4,413,558.57 | 45.31 | 5,327,616.59 |

(續)

| 類別        | 賬面餘額          |        | 年初餘額         |       | 賬面價值         |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|--------------|
|           | 金額            | 比例%    | 金額           | 比例%   |              |
| 按組合計提壞賬準備 | 10,196,535.48 | 100.00 | 5,148,614.77 | 50.49 | 5,047,920.71 |
| 合計        | 10,196,535.48 | 100.00 | 5,148,614.77 | 50.49 | 5,047,920.71 |

1) 組合中，以賬齡為信用風險特徵的組合計提壞賬準備的應收賬款

| 賬齡            | 年末餘額         |              |                  |
|---------------|--------------|--------------|------------------|
|               | 應收賬款         | 壞賬準備         | 整個存續期<br>預期信用損失率 |
| 3個月以內(含3個月)   | 1,959,776.37 |              | 0%               |
| 3個月-6個月(含6個月) | 1,078,389.53 |              | 0%               |
| 7-12個月(含12個月) | 991,453.49   |              | 0%               |
| 1年以上          | 4,413,558.57 | 4,413,558.57 | 100%             |
| 合計            | 8,443,177.96 | 4,413,558.57 |                  |

(續)

| 賬齡            | 年初餘額         |              |                  |
|---------------|--------------|--------------|------------------|
|               | 應收賬款         | 壞賬準備         | 整個存續期<br>預期信用損失率 |
| 3個月以內(含3個月)   | 4,560,045.00 |              | 0%               |
| 3個月-6個月(含6個月) |              |              |                  |
| 7-12個月(含12個月) |              |              |                  |
| 1年以上          | 5,148,614.77 | 5,148,614.77 | 100.00%          |
| 合計            | 9,708,659.77 | 5,148,614.77 |                  |

2) 組合中，其他信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

| 賬齡                     | 年末餘額         |      |                  |
|------------------------|--------------|------|------------------|
|                        | 賬面餘額         | 壞賬金額 | 整個存續期<br>預期信用損失率 |
| 信用期內質保金和工程款<br>回收有保障款項 | 1,283,787.20 |      | 0%               |
| 有正常交易的關聯方              | 14,210.00    |      | 0%               |
| 合計                     | 1,297,997.20 |      |                  |

(續)

| 賬齡                     | 年初餘額       |      |                  |
|------------------------|------------|------|------------------|
|                        | 賬面餘額       | 壞賬金額 | 整個存續期<br>預期信用損失率 |
| 信用期內質保金和工程款<br>回收有保障款項 | 473,665.71 |      | 0%               |
| 有正常交易的關聯方              | 14,210.00  |      | 0%               |
| 合計                     | 487,875.71 |      |                  |

## (2) 應收賬款按賬齡列示

本公司授予其貿易客戶之平均信用期限為90日至180日。就信貸記錄良好的客戶及具備良好財政支持之經挑選政府機關而言，授出信用期可長達180日以上。根據已交付貨品日期或已提供服務日期(大約估計各自之確認日期)所呈報之應收賬款(扣減壞賬準備)之賬齡分析如下：

| 賬齡            | 年末金額                | 年初金額         |
|---------------|---------------------|--------------|
| 3個月以內(含3個月)   | <b>1,959,776.37</b> | 4,560,045.00 |
| 3個月-6個月(含6個月) | <b>1,078,389.53</b> |              |
| 7-12個月(含12個月) | <b>991,453.49</b>   |              |
| 1年以上          | <b>1,297,997.20</b> | 487,875.71   |
| 淨額            | <b>5,327,616.59</b> | 5,047,920.71 |

## (3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析

| 賬齡            | 年末金額                | 年初金額         |
|---------------|---------------------|--------------|
| 未逾期亦無減值       | <b>4,336,163.10</b> | 4,560,045.00 |
| 已逾期但未減值       |                     |              |
| 7-12個月(含12個月) | <b>991,453.49</b>   |              |
| 1年以上          |                     | 487,875.71   |
| 合計            | <b>5,327,616.59</b> | 5,047,920.71 |

注1：未逾期亦無減值之應收賬款與近期並無違約記錄的大部分客戶有關。

注2：已逾期但尚未減值之應收賬款與若干與本公司擁有良好付款記錄之客戶有關。根據過往經驗，管理層相信，由於信貸質素並無重大變化，加上有關結餘仍被視為可悉數收回，故毋須就該等結餘做出減值損益。

#### (4) 本年應賬款壞賬準備情況

| 賬齡          | 年末金額                | 年初金額         |
|-------------|---------------------|--------------|
| 於1月1日       | <b>5,148,614.77</b> | 4,283,878.35 |
| 本期核銷壞賬準備    |                     |              |
| 本期計提壞賬準備    | <b>103,480.22</b>   | 864,736.42   |
| 本期收回或轉回壞賬準備 | <b>838,536.42</b>   |              |
| 於12月31日     | <b>4,413,558.57</b> | 5,148,614.77 |

#### 十、應付帳款

| 項目  | 年末金額                 | 年初金額         |
|-----|----------------------|--------------|
| 工程類 | <b>8,982,668.18</b>  | 6,124,136.67 |
| 商品類 | <b>1,971,337.01</b>  | 3,073,044.06 |
| 合計  | <b>10,954,005.19</b> | 9,197,180.73 |

#### 十一、淨資產收益率及每股收益：

| 報告期利潤                    | 加權平均淨資產<br>收益率(%) | 每股收益(元/股) |         |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------|
|                          |                   | 基本每股收益    | 稀釋每股收益  |
| 歸屬於母公司普通股股東的淨利潤          | -31.39%           | -0.0146   | -0.0146 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東的淨利潤 | -36.38%           | -0.0169   | -0.0169 |

## 管理層討論及分析

### 股息

董事不建議派付任何截至二零二三年十二月三十一日止年度之股息。

### 業績

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得營業額約為人民幣42,661,494.19元（二零二二年：約人民幣36,002,830.52元），相對於去年營業額上升人民幣6,658,663.67元或18.49%。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得虧損人民幣6,989,010.94元，截至二零二二年十二月三十一日止年度虧損為人民幣21,606,146.55元。

### 業務回顧及未來展望

截至二零二三年十二月三十一日止整個回顧財政年度，本集團總收入由人民幣36,002,830.52元上升至人民幣42,661,494.19元。收入增加人民幣6,658,663.67元，較二零二二年的本集團銷售額增加18.49%。本集團去年錄得除稅前虧損人民幣21,838,255.21元，本年錄得除稅前虧損人民幣6,995,713.22元。

主營業務收入主要來自商業解決方案及應用軟件業務，佔總銷售額50.72%（即人民幣21,637,580.91元），其次為佔總銷售額42.42%（即人民幣18,095,587.17元）的安裝及維護網絡與數據安全產品，再者為佔總銷售額3.20%（即人民幣1,366,340.30元）的銷售電器產品及配件。該等業務分部於過去及將來皆為本公司主要服務及產品。

商業應用解決方案及應用軟件的收入較去年人民幣26,030,617.26元減少人民幣4,393,036.35元，減幅為16.88%。主要系存在較大規模項目尚未完工。

安裝及維護網絡及數據安全產品業務的收入較去年人民幣6,851,233.79元增加人民幣11,244,353.38元，增幅為164.12%。主要系本年度新增較大規模的運營維護項目。

銷售電器產品及配件的收入較去年人民幣1,993,461.47元減少人民幣627,121.17元，減幅為31.46%。主要系購銷業務減少且部分業務採用淨額法確認收入。

主營業務毛利由去年人民幣7,131,439.39元增加人民幣4,286,445.60元至人民幣11,417,884.99元，增幅為60.11%，主營業務毛利率由上一個財政年度的20.45%增加至本年度的27.78%。

其他收入由去年的人民幣1,127,518.00元增加人民幣434,467.81元至本年度的人民幣1,561,985.81元，增幅為38.53%。

本年度應佔聯營公司溢利為人民幣947,316.97元，較去年的溢利人民幣-647,003.09元有所增加，增幅為人民幣1,594,320.06元。

銷售開支由去年的人民幣4,072,712.54元增加至本年度的人民幣4,708,455.61元，增幅為人民幣635,743.07元。

### **流動現金、財務資源及資本架構**

於二零二三年十二月三十一日，本集團之股東資金約為人民幣18,767,906.96元（二零二二年：人民幣25,649,172.23元）。流動資產約為人民幣24,826,693.21元（二零二二年：人民幣26,873,821.01元），其中約人民幣17,869,475.62元（二零二二年：人民幣20,197,211.85元）為現金及銀行結餘。本集團非流動負債約為人民幣324,887.08元（二零二二年：人民幣2,875,430.32元），而其流動負債約為人民幣20,306,505.41元（二零二二年：人民幣19,686,009.43元），主要包括其他應付款項及應計開支。本集團並無任何長期債務。

### **營運資金比率及資產負債比率**

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有現金淨額，其營運資金比率（即流動資產除以流動負債）為1.22（二零二二年：1.37）；而資產負債比率（即負債除以資產總值）約為52.36%（二零二二年：46.80%）。

## 資本承擔及重大投資

| 投資分類      | 本公司持有              | 主要業務       | 持股數量      | 持股比例   | 佔發行人<br>總資產比例 | 投資成本                        | 2023年                | 2023年                | 本年度<br>確認的收益      | 本年度分紅            | 備注 |
|-----------|--------------------|------------|-----------|--------|---------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|----|
|           |                    |            |           |        |               |                             | 12月31日<br>餘額         | 12月31日<br>公允價值       |                   |                  |    |
| 長期股權投資    | 上海通創信息技術股份有限公司     | 軟件和信息技術服務業 | 3,783,784 | 33.94% | 13.34%        | 3,200,000.00                | 5,256,270.14         | 5,256,270.14         | 809,545.03        | 不適用              |    |
|           | 上海慧谷多高信息工程<br>有限公司 | 軟件和信息技術服務業 | 1,802,000 | 34%    | 6.04%         | 1,802,000.00                | 2,380,302.43         | 2,380,302.43         | 137,771.94        | 不適用              |    |
| 其他非流動金融資產 | 上海交大慧谷科技街有限公司      | 科技推廣和應用服務業 | 1,500,000 | 3%     | 11.11%        | 1,500,000.00                | 4,377,803.44         | 4,377,803.44         | 不適用               | 22,200.00        |    |
|           |                    |            |           |        | 合計            | <u>6,502,000.00</u>         | <u>12,014,376.01</u> | <u>12,014,376.01</u> | <u>947,316.97</u> | <u>22,200.00</u> |    |
|           |                    |            |           |        | 總資產           | <u><u>39,399,299.45</u></u> |                      |                      |                   |                  |    |

上海通創信息技術股份有限公司是由上海電信公惠科技服務有限公司和上海交大慧谷信息產業股份有限公司合資成立，並依託上海電信和上海交通大學在信息通訊技術及管理領域的資源優勢，旨在將其共同組建成為知識和人才密集型高科技企業。根據行業市場發展的具體情況，將充分考慮優先謀求軟件和信息技術服務行業本身的發展機遇，如：應用軟件的開發、定制軟件的定制及技術服務的開發。公司將繼續保持對持續盈利的子公司的投資。

上海慧谷多高信息工程有限公司由天誠集團、上海交大慧谷信息產業股份有限公司、上海有線電視協會聯合投資成立。從事通信、計算機、網絡、技術防範、現代物業管理等建築智能化系統集成設計和施工，同時經營有線電視、衛星接收、電化教育、計算機軟件、多媒體技術等專業業務。公司將繼續保持對盈利子公司投資。

上海交大慧谷科技街有限公司是由上海徐房(集團)有限公司、上海交大科技園有限公司、上海交大慧谷信息產業股份有限公司等企業共同合資成立，在房屋租賃、建築裝飾領域深耕多年，結合科技服務推廣經驗，具備有助於加強公司的長遠競爭能力，為公司提供資源發展現有業務的良機。公司將繼續保持對持續盈利的子公司的投資。

除內文披露外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無資本承擔及重大投資。



## 重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營公司

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營公司。

## 分部資料

本集團所有業務均於中國進行，共分為兩大業務分部，包括商業應用解決方案及銷售產品。故此，在綜合財務報表附註5已呈列按業務分部作出之分析。

## 僱員資料

於二零二三年十二月三十一日，本集團僱用81名全職僱員（二零二二年：101名），包括13名管理、財務及行政人員（二零二二年：16名）、36名研究及開發人員（二零二二年：39名）、25名應用開發及工程人員（二零二二年：27名）以及6名銷售及市場推廣人員（二零二二年：17名）。本集團亦僱用1名學院職工（二零二二年：2名）。

本集團未曾因勞資糾紛或大量員工流失而導致正常業務運作出現受阻情況。董事認為本公司與其員工維持非常良好之關係。

截至二零二三年十二月三十一日止年度之僱員薪金包括董事酬金及所有員工相關成本約人民幣21,202,876.55元（二零二二年：人民幣23,007,603.08元）。

本集團之薪金及花紅政策主要參考個別僱員之資格、經驗及表現釐定。

## 集團資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何資產抵押（二零二二年：無）。

## 重大投資或資本資產之未來計劃詳情

董事目前並無任何重大投資或資本資產之未來計劃。管理層將繼續監察業內情況，並定期檢討其業務拓展計劃，以採取符合本集團最佳利益之所需措施。

## 外匯風險

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團之貨幣資產及交易主要以人民幣、港元及美元結算。儘管人民幣、港元及美元之間匯率並無掛勾，惟人民幣、港元及美元之間之匯率波幅不大。管理層注意到人民幣兌港元及美元之匯率升值，且認為目前對本集團之財務狀況並無重大不利影響。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層會監察外匯風險，並將考慮在需要時對沖重大之外幣風險。

## 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債（二零二二年：無）。

## 報告期後事項

自本年度年末起，概無影響本集團的重要事項發生。

## 暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二四年五月二十一日至二零二四年六月二十日（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記，期間所有股份過戶將不予受理。於二零二四年六月二十日名列本公司股東名冊之股份持有人，有權出席股東週年大會並於會上投票。為符合出席上述大會並於會上投票之資格，必須將過戶文件連同股票及其他適當文件，在二零二四年五月二十日下午四時正前，交往本公司之H股股份過戶登記處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室。

## 董事及監事進行證券交易的行為守則

本公司經已採納董事及監事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條的交易準則規定。本公司經向所有董事及監事明確查詢後，並不知悉於年內有不遵守聯交所的交易準則規定及董事及監事進行證券交易之行為守則之情況。

## 購回、出售或贖回證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 競爭權益

概無董事或本公司管理層股東(定義見GEM上市規則)於與本公司業務競爭或可能競爭之業務中擁有任何權益。

## 審核委員會

本公司於二零零二年七月七日，成立具有明確職權範圍之審核委員會。審核委員會之成員包括三名獨立非執行董事袁樹民先生、劉峰先生及周國來先生。

審核委員會已審閱本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表，該委員會向董事會提供該財務報表之意見。本公司的財務申報過程、內部控制系統及風險管理亦已由審核委員會審閱，該委員會認為現時不需再作改善。年內，審核委員會舉行了四次正式會議。

## 信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)之工作範圍

本公司之核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)同意，初步公告所載本公司財務報表，包括二零二三年十二月三十一日的合併資產負債表，二零二三年度的合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表以及財務報表附註數字與本公司於本年度之經審核財務報表之數字相符。由於信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)就此方面進行之工作並不構成根據中國註冊會計師協會頒布的審計準則而進行之核證聘用，因此信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)不對初步公告發出任何核證聲明。

## 企業管治

董事會認為，本公司於整個年度一直遵守GEM上市規則附錄C1所載之企業管治常規守則（「企業管治守則」）之守則條文。

## 致謝

本人謹藉此機會向各尊貴股東及客戶，以及悉力以赴為本集團業務得以持續增長而努力不懈作出貢獻之全體員工，致以萬分謝意。本人亦謹此向本集團管理層於過往年度之努力及貢獻致以衷心感謝。展望將來，本集團將繼續竭盡所能，務求以最豐碩之回報答謝各位股東。

承董事會命  
上海交大慧谷信息產業股份有限公司  
主席  
張曉波

中國，上海，二零二四年三月二十一日

於本公佈發出日期，本公司之董事如下：

**執行董事** 張曉波、帥戈、曹綦、胡侖傑、顧曉敏及孫靜晨

**獨立非執行董事** 袁樹民、劉峰及周國來

本公佈將自刊發日期起於聯交所網站<http://www.hkexnews.hk>之「最新上市公司公告」一頁刊載至少七天。

\* 僅供識別