



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

A stylized world map in shades of blue, overlaid with a network of green dots and lines representing data connections. The map is set against a background of blue streaks and a circuit board pattern at the bottom.

年報
2023

香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特色

GEM之定位，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的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報告的內容概不負責，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報告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。

本報告乃遵照聯交所《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。董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事實致使本報告所載任何聲明或本報告產生誤導。

目 錄

2	公司簡介及概要
3	公司資料
4	董事長報告書
5	管理層討論及分析
9	董事、監事及高級管理層簡歷
15	監事會報告
16	企業管治報告
30	環境、社會及管治報告
55	董事會報告
65	獨立審計報告
70	合併資產負債表
72	公司資產負債表
74	合併利潤表
76	公司利潤表
78	合併現金流量表
80	公司現金流量表
82	合併股東權益變動表
84	公司股東權益變動表
86	財務報表附註
195	五年財務總結

公司簡介及概要

公司簡介

上海交大慧谷信息產業股份有限公司創立於一九九八年五月四日，是由上海交通大學、上海科技創業投資有限公司、上海新徐匯（集團）有限公司等共同出資發起設立的股份有限公司。二零零二年七月，本公司在香港GEM上市。本公司集科研、生產、經營於一體，主要從事計算機網絡與網絡安全集成、應用軟件開發、樓宇智能化系統集成，以及IT產品的代理銷售等。

本公司依託上海交通大學，在高校科技成果轉化、高科技企業培育及孵化，高科技園區建設及服務等方面具備豐富的資源，目前本公司業務覆蓋政府、法院、公安、高校及企業等領域。本公司一直以社會的需求作為自身業務發展的追求，本公司嚴格遵循以制度創新為基礎、以經營創新為先導、以技術創新為後盾、以產、學、研融合為模式的企業戰略，注重人才培養、品牌建設、客戶培育和市場開拓，在經濟效益方面保持穩健、快速的增長。

本公司充分利用上海交通大學的科研資源優勢，以社會的需求作為資深業務發展的追求，本公司嚴格遵循以制度創新為基礎、以經營創新為先導、以技術創新為後盾、以產、學、研融合為模式的企業戰略，注重人才培養、品牌建設、客戶培育和市場開拓，在經濟效益方面保持穩健、快速的增長。

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%；
- 本公司擁有人應佔溢利約為人民幣-6,989,010.94元（二零二二年：虧損約人民幣21,606,146.55元）說明：和上年審定數差異，主要是因為會計政策變更導致租賃交易確認遞延所得稅款所致。上年影響金額-232,108.66元）；
- 董事不建議派發末期股息（二零二二年：無）。



公司資料

執行董事

張曉波先生 (董事長)
帥戈先生 (副董事長)
曹蓁女士
胡侖傑先生
顧曉敏女士
孫靜晨先生

獨立非執行董事

袁樹民先生
劉峰先生
周國來先生

監事

楊清先生 (主席)
榮寅晟先生
孫蘊韻女士
孫國芳女士
楊炳華先生

公司秘書

何詠欣女士 *ACG HKACG (PE)*

審核委員會

袁樹民先生 (主席)
劉峰先生
周國來先生

薪酬委員會

袁樹民先生 (主席)
張曉波先生
劉峰先生
周國來先生

提名委員會

張曉波先生 (主席)
袁樹民先生
劉峰先生

法定地址

中國
上海
桂平路471號
7號樓2樓

香港主要營業地點

香港灣仔
港灣道6-8號
瑞安中心
27樓2703室

中國主要營業地點

中國
上海市
番禺路951號
上海交大慧谷信息園A座

授權代表

張曉波先生
何詠欣女士

主要往來銀行

招商銀行
中信銀行
工商銀行
建設銀行

核數師

信永中和會計師事務所
(特殊普通合夥)
中國北京
東城區
朝陽門北大街8號
富華大廈A座9層

香港股份過戶登記處

聯合證券登記有限公司
香港北角
英皇道338號華懋交易廣場2期
33樓3301-04室

股份代號

8205

公司網址

www.withub.com.cn

董事長報告書

本人代表董事會宣佈上海交大慧谷信息產業股份有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）董事（「董事」）會（「董事會」）上一年度的業績回顧，並希望藉此機會介紹本公司的業務規劃及下一個財政年度重點發展的方向。

為應對未來挑戰及持續發展，本公司於二零二四年將繼續圍繞制定的目標和計劃，積極轉變並拓展經營思路。業務上，我們的主要方向是繼續專注持續經營，開發軟件及系統整合業務，持續大力推進軟件部門商業化進程，並不斷推進智慧園區解決方案行業系統整合業務部的擴張；管理上，隨著業務的不斷發展，進一步強化並完善各項經營管理，加強業務部門過程監管。

於未來，本公司將持續加強核心競爭力，對重點業務加大投入，積極尋求新的業務領域，進一步制定可行性方案並組織實施，本公司將積極研究制定有利吸納優秀人才的考核和收益分配機制，從而提升企業競爭力。本公司還將持續專注企業文化的建設，創造積極進取、開拓創新的氛圍，不斷弘揚正能量的傳播，構建和諧企業。

最後，本人藉此感謝客戶和股東的堅定支援和信任。同時，向董事、高級管理層和員工的誠摯服務及貢獻致謝。

此致各股東
承董事會命

董事長
張曉波

中國，上海，二零二四年三月二十一日



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。

管理層討論及分析

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	佔發行人總資產比例	投資成本	2023年	2023年	本年度	本年度	備註
							12月31日	12月31日			
						餘額	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						6,502,000.00	12,014,376.01	12,014,376.01	947,316.97	22,200.00	
總資產						39,399,299.45					

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。



管理層討論及分析

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)。

管理層討論及分析

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。



董事、監事及高級管理層簡歷

董事

本公司有六名執行董事及三名獨立非執行董事。彼等之資料載列如下：

執行董事

張曉波先生（「張先生」），51歲，碩士，正高級工程師。張先生有25年以上數字化轉型、政企信息化技術工作經驗，曾任上海市民政局信息研究中心副主任、總工程師，上海國盛（集團）有限公司總裁辦公室副主任、行政辦公室主任等職。現任上海國盛集團科教投資有限公司黨委副書記、總裁，上海交大產業投資管理（集團）有限公司黨委副書記、總裁。彼於2023年9月4日獲本公司委任為執行董事、董事長、提名委員會主席、薪酬委員會成員及授權代表。

帥戈先生（「帥先生」），55歲，碩士，工程師。1993年以來長期從事企業管理。任職於上海先河光電技術有限公司研究開發部，歷任上海太平國際貨櫃有限公司進出口部經理，上海新華電站控制技術有限公司總經理助理，兼任上海國際程序控制有限公司總經理，上海新徐匯（集團）有限公司總經理助理，上海新徐匯（集團）有限公司副總經理。於2016年11月至2021年3月彼擔任上海新徐匯（集團）有限公司黨委副書記、總經理，及於2021年3月至2022年7月擔任上海新徐匯（集團）有限公司黨委書記、董事長。自2022年7月起，彼擔任上海新徐匯（集團）有限公司副董事長（總經理級）。彼於2015年7月7日獲本公司委任為執行董事及副董事長。

曹蔡女士（「曹女士」），55歲，畢業於上海交通大學，獲碩士學位，一級建造師、工程師、高級項目經理，現任本公司常務副總裁，負責公司整體運營。曹女士曾任上海交大科外系語言所工程師、上海天明科技有限公司經理、上海翰英實業發展有限公司經理等職。曹女士於2023年9月4日獲本公司委任為執行董事。

董事、監事及高級管理層簡歷

胡俞傑，1982年2月出生，中國國籍，無境外居留權，碩士學歷。自2013年起任上海創業投資有限公司資產管理部項目經理；2015年起任上海科技創業投資(集團)有限公司綜合業務部風控經理；2018年起任上海科技創業投資(集團)有限公司專案投資部項目經理、高級投資經理，資產管理部高級投資經理。彼於2020年7月7日獲委任為本公司執行董事。

顧曉敏女士(「顧女士」)，43歲，上海財經大學本科畢業，資產管理與評估及會計學雙專業。顧女士由2003年7月至2011年6月、2011年6月至2017年5月、2017年5月至2019年9月及自2019年9月至2023年2月於徐匯區財政局財政所分別擔任科員、副主任科員、副所長及所長。由2023年2月至2023年8月於徐匯區財政局擔任人事教育監察科科長。自2023年8月起，於徐匯區財政局擔任財政監督科科長。彼於2021年7月7日獲委任為本公司執行董事。

孫靜晨先生(「孫先生」)，41歲，於2018年上海大學會計本科畢業、中級會計師、中級經濟師。孫先生有16年以上財務工作經驗，並在大型國企擔任財務經理超過11年，了解全盤賬務處理流程。孫先生熟悉會計電算化軟件操作、財務軟件、SAP系統。孫先生負責公司預算管理、分析評價、績效考評。

孫先生熟悉國家相關的會計準則和政策法規，有良好的學習能力、獨立工作能力和財務分析能力。工作認真踏實，有較強的獨立分析問題和解決問題的能力，同時具有較強的團隊協作能力。孫先生在2013年及2014年連續兩年被上海浦東新區統計局評為統計工作先進個人獎。孫先生在2010年至2019年榮獲四次優秀團隊和兩次優秀員工。彼於2023年6月20日獲本公司委任為執行董事。



董事、監事及高級管理層簡歷

獨立非執行董事

袁樹民先生（「袁先生」），73歲，於1983年1月畢業於上海財經大學會計學院，獲經濟學學士學位，並於畢業後留校任教。袁先生於1985年9月參加上海財經學院在職研究生課程，於1988年6月畢業，獲經濟學碩士學位。袁先生於1992年獲副教授職稱，1997年晉升為教授。袁先生自1993年起先後擔任會計學院教學部導師、副導師及副院長，上海財經大學成教學院副院長及院長。袁先生由1995年1月起於復旦大學管理學院修讀在職博士課程，於1998年1月畢業於復旦大學，獲科學管理博士學位。袁先生於2001年7月在上海財經大學任會計學博士課程講師。自2005年9月起，袁先生於上海金融學院會計學院服務，擔任會計學院院長。自2014年4月至2023年6月，袁先生受聘於上海杉達學院，先後任總會計師、教授。袁先生曾發表多篇學術論文、研究報告、教材，並曾任中國會計學會中青年會計電算化分會理事長。彼於2007年6月22日獲本公司委任為獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會各自之主席及提名委員會成員。此外，自2014年5月起，袁先生獲委任為中國支付通集團控股有限公司（一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：8325）的獨立非執行董事，分別為審核委員會、薪酬委員會、內部監控委員會主席及提名委員會、合規委員會成員。

劉峰先生（「劉先生」），56歲，碩士，律師。持有華東政法大學法學學士學位及上海交通大學MBA碩士。劉先生是大成(Dentons)律師事務所高級合夥人，具有豐富的法律經驗，目前擔任最高人民檢察院民事行政案件諮詢專家、上海市律師協會智慧財產權業務委員會主任、上海市智慧財產權服務行業協會理事、上海市科委高新技術及項目融資顧問、上海市法學會智慧財產權研究會理事、上海經貿商事調解中心調解員、中國（上海）自由貿易試驗區智慧財產權協會理事、中國民藝法律服務中心特聘專家、上海市科學技術協會法律諮詢委員會律師團成員、上海市消保委「消費維權法律專家服務團」團員、上海市浦東新區專業人民調解中心特邀調解員、上海交大昂立股份有限公司獨立董事等，並多次作為上海市高級人民法院專家論證會成員。彼於2021年6月24日獲本公司委任為獨立非執行董事、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之成員。自2014年5月起，劉先生獲委任為上海大眾公用事業(集團)股份有限公司（一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：1635）的獨立非執行董事，分別為提名委員會主席及審計委員會、薪酬與考核委員會成員。

董事、監事及高級管理層簡歷

周國來先生（「周先生」），55歲，碩士，於1991年畢業於北京航空航天大學，獲飛行器結構強度專業工學學士學位。周先生於2002年畢業於上海交通大學安泰經濟與管理學院，獲經濟與管理碩士學位。1991年至2002年任職於上海航空工業集團，於離職前擔任管理崗位。2002年至2005年任職於亞商企業諮詢股份有限公司負責大型企業集團的管理諮詢工作。自2006年至今，周先生為北大縱橫管理諮詢集團高級副總裁、資深合夥人、第八事業部總經理、集團發展研究院創始院長及北大縱橫上海運營中心創始人。彼於2019年7月7日獲本公司委任為獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會成員。

周先生目前擔任上海交大MBA校友會副會長、上海交大校友會能源分會理事、上海交大安泰經濟與管理學院職業導師及MBA面試官、上海交大海洋水下工程科學研究院公司獨立董事。周先生曾擔任第九屆中國青年企業家協會會員、MBA委員會委員及上海市IT青年人才協會會員。



董事、監事及高級管理層簡歷

監事

榮寅晟先生（「榮先生」），38歲，本公司監事，中共黨員，管理學學士、審計專員及具有國際註冊內部審計師資格。上海大學悉尼工商學院本科畢業，先後於歐科盟會計師事務所、致同會計師事務所上海分所從事審計工作。自2012年12月起，出任上海新徐匯（集團）有限公司審計專員。彼於2016年7月7日獲本公司委任為監事。

楊清先生（「楊先生」），48歲，東北林業大學經濟管理學院碩士畢業，管理學專業。彼為高級會計師中國註冊會計師非執業會員。自2003年至2005年，彼擔任任職於上海聯能科技有限公司，擔任財務部經理。自2005年至2018年，彼任職於上海未來寬頻技術及應用工程研究中心有限公司（上海未來寬頻技術股份有限公司），擔任公司董事、副總經理及財務總監。自2010年12月至2020年11月，彼擔任新餘梯睦投資管理有限公司監事。自2015年9月至2018年5月，彼任職於新餘未來寬頻技術有限公司執行董事、總經理及法定代表人。自2018年起，彼擔任中電科微波通信（上海）股份有限公司、上海楊浦融資擔保有限公司及上海金開融資擔保有限公司監事，2019年起擔任杉德銀卡通信息服務有限公司及上海維安電子有限公司監事，擔任上海科技創業投資股份有限公司董事；2020年起擔任上海集成電路產業投資基金（二期）有限公司及上海中新技術創業投資有限公司監事。彼於2020年7月7日獲委任為本公司監事。

孫國芳女士（「孫女士」），41歲，為僱員代表及本公司監事。華東師範大學本科畢業，傳播學專業。2015年起出任公司行政部經理，孫女士現任本公司行政人事部經理。彼於2019年3月20日獲本公司委任為監事。

孫蘊韻女士（「孫女士」），36歲，本公司監事。於2011年畢業於上海交通大學安泰經濟與管理學院，獲學士學位。自2020年8月起，彼於徐匯區財政局財政所（借調徐匯區財政局企業科）擔任一級科員。彼於2020年7月7日獲本公司委任為監事。

楊炳華先生（「楊先生」），51歲，為僱員代表及本公司監事。江西省農業大學本科畢業，會計專業。2015年起出任行政副經理。楊先生現任本公司行政人事副經理及工會主席。彼於2019年3月20日獲本公司委任為監事。

董事、監事及高級管理層簡歷

高級管理層

孫擁軍先生（「孫先生」），56歲，畢業於上海交通大學，獲碩士學位，為上海交通大學第一屆試點班同學，曾任職IBM、Network Appliance、A10 Networks等國際公司的技術和市場部門，曾任Network Appliance中國區架構師、華東業務負責人，A10 Networks華東區業務經理。2011年進入交大慧谷擔任存儲事業部經理，2019年獲公司委任為智慧物聯部技術總監。



監事會報告

各位股東：

上海交大慧谷信息產業股份有限公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，遵照中國公司法、香港有關法律及法規，以及本公司組織章程細則的規定，認真履行其職權，維護股東權益，維護本公司利益，遵守誠信原則，恪盡職守，合理謹慎、勤勉主動地開展工作。

在本年度內，本監事會已審慎地審閱，本公司H股於GEM上市所籌得資金嚴格按照本公司於二零二二年七月二十五日刊發的招股章程內所披露的所得款項使用計劃使用。本監事會對本公司的經營及發展計劃向董事會提出合理的建議和意見，對本公司管理層的決策及具體決定是否符合國家法律法規以及本公司公司章程（「公司章程」），是否維護股東利益等，進行了嚴格有效的監督。

經檢查，本監事會認為經信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）審核後的本集團及本公司財務報表，真實和公允地反映了本集團的經營業績和本集團與本公司之資產狀況。本監事會亦已審閱董事會報告及利潤分配方案建議，本監事會認為上述報告和方案符合本公司之有關法規和公司章程的規定。本監事會監事列席了董事會會議。本監事會認為董事會成員、總經理及其他高級管理人員，嚴格遵守誠信原則，工作克勤盡職，真誠地以本集團最大利益為出發點行使職權。董事、總經理及高級管理人員概無濫用職權、損害本集團利益及侵犯本集團及其員工權益，亦無違反法例、規則或本公司的公司章程。

本監事會對於二零二三年本公司各項工作和取得的經濟效益表示滿意，對本集團前景及未來發展前景充滿信心。

監事會

中國，上海，二零二四年三月二十一日

企業管治報告

本公司貫徹審慎管理，承諾恪守企業管治及企業責任之原則。董事會深信此承諾將會長遠地提升股東價值。本公司已應用GEM上市規則附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）的原則並採納其中所有適用的守則條文作為其自身的企業管治守則。

除下文所披露者外，本公司於本期間已遵守企業管治守則之所有守則條文，惟以下偏離情況除外：

根據守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之職責應清楚界定並以書面列明。於二零二一年十月二十一日至二零二三年六月二十九日期間，常江先生為主席，而行政總裁（「行政總裁」）角色由商令先生擔任。自二零二三年九月四日起，常江先生由於其他業務承擔而辭任執行董事及主席。自二零二三年九月四日起，張曉波先生獲委任為執行董事及主席。主席專注於本公司之業務策略及方針，具有執行責任，並領導董事會，確保董事會在履行其職責時能正確及有效地運作。行政總裁須向董事會負責，全面執行本公司策略及協調整體業務營運。

自商令先生於二零二三年六月三十日辭任執行董事及行政總裁後，行政總裁職位一直懸空。執行董事及高級管理層已獲董事會授予本集團日常營運之權力及責任，惟若干主要事項仍留待董事會批准。經評估本公司現況及考慮董事會組成後，董事會認為，由於有關安排有助維持本公司政策之連續性及營運之穩定性，故現階段有關安排屬適當且符合本公司之最佳利益。

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。

董事會

董事會由九名董事組成，其中六名為執行董事及三名為獨立非執行董事。本公司董事長及其他董事之背景及履歷詳情載於本年報第9頁至第12頁。獨立非執行董事參與董事會為有關本集團之策略、表現、利益衝突及管理過程等事項帶來獨立決定，以確保本公司全體股東之利益已妥為考慮。



企業管治報告

本公司概無與其執行董事及獨立非執行董事訂立任何服務合約。然而，根據公司章程第98條，董事之任期將為三年。於任期屆滿後，董事可於本公司之股東週年大會上膺選連任。因此，就獨立非執行董事而言，(i)袁樹民先生的任期由二零二二年六月二十二日開始至二零二五年六月二十一日；(ii)劉峰先生的任期由二零二一年六月二十四日開始至二零二四年六月二十三日；及(iii)周國來先生的任期由二零二二年七月七日開始至二零二五年七月六日。

董事會認為所有獨立非執行董事均為獨立，並已收取每位獨立非執行董事根據GEM上市規則規定之年度獨立性確認書。

董事會負責領導及控制本公司；批准業務計劃；評估本集團之表現及管理層之監管。董事會專注於整體策略及政策，尤其著重本集團之增長及財務表現。

董事會委派本集團之日常營運工作予執行董事及高級管理層，同時保留若干主要事項待其批准。儘管董事會委派若干管理及行政功能予管理層，董事會亦就管理層的權力提供明確的指示，尤其在管理層須向董事會匯報並於作出決定前取得董事會的批准的情況，或代表本公司作出任何承諾。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會共舉行四次董事會會議。有關董事會之出席率如下：

董事會會議	出席會議次數
張曉波先生	(主席) (於二零二三年九月四日獲委任) 4/4
帥戈先生	(副主席) 4/4
曹蓁女士	(於二零二三年九月四日獲委任) 4/4
孫靜晨先生	(於二零二三年六月二十日獲委任) 4/4
胡俞杰先生	4/4
顧曉敏女士	4/4
陳國良先生	4/4
常江先生	(於二零二三年九月四日辭任) 4/4
商令先生	(二零二三年六月三十日辭任) 4/4

董事於每次董事會會議前均會事先獲發詳細議程及委員會會議記錄。

企業管治報告

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司於二零二三年六月二十日舉行一次股東週年大會及本公司於二零二三年九月四日舉行一次股東特別大會。

董事會名稱	出席會議次數
張曉波先生 (主席) (於二零二三年九月四日獲委任)	2/2
帥戈先生 (副主席)	2/2
曹蓁女士 (於二零二三年九月四日獲委任)	2/2
孫靜晨先生 (於二零二三年六月二十日獲委任)	2/2
胡侖杰先生	2/2
顧曉敏女士	2/2
陳國良先生	2/2
常江先生 (於二零二三年九月四日辭任)	2/2
商令先生 (二零二三年六月三十日辭任)	2/2

董事培訓

根據企業管治守則之守則條文第C.1.4條，全體董事須參加一項持續專業發展計劃，以發展及刷新彼等之知識及技巧，確保彼等繼續為董事會作出明智及相關之貢獻。本公司須負責安排及資助培訓，並適當強調董事之角色、職能及職責。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事已參與下列持續專業發展：

董事姓名	由專業機構組織培訓
執行董事	
張曉波先生 (主席) (於二零二三年九月四日獲委任)	✓
帥戈先生 (副主席)	✓
曹蓁女士 (於二零二三年九月四日獲委任)	✓
胡侖杰先生	✓
顧曉敏女士	✓
孫靜晨先生 (於二零二三年六月二十日獲委任)	✓
常江先生 (於二零二三年九月四日辭任)	✓
商令先生 (於二零二三年六月三十日辭任)	✓
陳國良先生 (於二零二三年六月二十日辭任)	✓
獨立非執行董事	
袁樹民先生	✓
劉峰先生	✓
周國來先生	✓

附註：本公司已接獲各董事確認參與持續專業培訓。



企業管治報告

董事長及行政總裁

於二零二一年十月二十一日至二零二三年六月三十日期間，常江先生為董事長，商令先生為行政總裁。現任本公司董事長為張曉波先生、副董事長為帥戈先生、行政總裁職位自商令先生辭任後一直懸空，由執行董事及高級管理層暫代職務，惟若干主要事項仍留待董事會批准。為維持企業管治之透明度和獨立性，董事長、副董事長與行政總裁的角色是分開的，由彼等獨立個體承擔，他們之間沒有任何關係，以確保權力和授權分佈均衡，不致工作責任僅集中於一位人士。董事會董事長負責領導工作，確保董事會有效地運作，副董事長負責本集團總體業務規劃，而行政總裁則獲授予權力有效地管理本集團各方面的業務。董事長、副董事長與行政總裁之間職責的分工已清楚界定及以書面列載。

獨立非執行董事之獨立性

為符合GEM上市規則第5.05(1)及5.05A條規定，董事會中共有三名成員（即三分之一）為獨立非執行董事。三名獨立非執行董事其中一位具備適當會計專業資格或有關財務管理專門技能，符合GEM上市規則第5.05(2)條規定。獨立非執行董事就策略、表現及風險事宜作出獨立判斷。本公司已根據GEM上市規則第5.09條所規定，接獲由各獨立非執行董事發出之獨立性確認書。根據上述確認書，董事會認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

審核委員會

本公司於二零零二年七月七日成立審核委員會（「審核委員會」），並以書面清楚列出其權責範圍。審核委員會亦已審閱本公司之財務申報系統、風險管理及內部監控系統，並認為現時毋須作出改善。

審核委員會成員包括袁樹民先生（主席）、劉峰先生及周國來先生三名獨立非執行董事。

審核委員會年內舉行四次會議。審核委員會截至二零二三年十二月三十一日止年度之出席會議記錄如下：

審核委員會會議	出席會議次數
袁樹民先生 (主席)	4/4
劉峰先生	4/4
周國來先生	4/4

企業管治報告

審核委員會已審閱本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度未經審核之季度和中期業績及經審核之年度業績，並認為各業績之編製符合適用之會計準則和規定，而且已作出充分披露。

薪酬委員會

本公司於二零零五年七月七日成立薪酬委員會（「薪酬委員會」），並以書面清楚列出其職權範圍。薪酬委員會由合共四位成員組成，即一位執行董事張曉波先生及三位獨立非執行董事，分別為袁樹民先生（主席）、劉峰先生及周國來先生。

薪酬委員會之角色及功能包括決定本公司所有董事和高級管理層之薪酬組合。薪酬組合主要包括基本薪金、酌情花紅和購股權。釐定標準為彼等之技能、知識和對本公司事務之參與，並參考本公司之業績及盈利狀況，亦以業界薪酬基準及當時市場環境而決定及審核／或批准反映上市規則第23章與股份計劃有關的事項。

薪酬委員會就其有關本公司董事及高級管理人員之薪酬之建議而諮詢董事長和行政總裁之意見。薪酬委員會於年內舉行一次會議。薪酬委員會截至二零二三年十二月三十一日止年度之出席會議記錄如下：

薪酬委員會會議	出席會議次數
袁樹民先生 (主席)	1/1
張曉波先生	0/0
劉峰先生	1/1
周國來先生	1/1
常江先生	1/1

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司高級管理層的薪酬範圍如下。

薪酬範圍(人民幣)	高級管理層人數
零至1,000,000	1

董事薪酬政策

董事薪酬政策已獲採納。該政策旨在載明本公司有關向執行董事及非執行董事支付薪酬的政策。



企業管治報告

董事薪酬政策訂明的薪酬架構可讓本公司吸引、激勵及挽留能夠管理及領導本公司實現其策略目標並為本公司的表現及可持續增長作出貢獻的合資格董事，並為董事提供均衡及有競爭力的薪酬。因此，本公司奉行的是有競爭力而不過度的薪酬政策。為此，薪酬待遇乃經參考各項因素（包括有關董事的個人表現、資格及經驗以及現行行業慣例）釐定，並將不時獲檢討及（如有必要）更新以確保其持續有效。

提名委員會

本公司於二零一二年三月二十日設立本公司提名委員會（「提名委員會」），並以書面清楚列出其職權範圍。提名委員會由三位成員組成，即一位執行董事張曉波先生（主席）及兩位獨立非執行董事，分別為袁樹民先生及劉峰先生，因此，大多數成員為獨立非執行董事。

提名委員會負責根據對董事候選人之專業資格及經驗之評核，甄選董事候選人並提出建議，亦負責評估每名獨立非執行董事之獨立性。

提名委員會於年內舉行一次會議。提名委員會截至二零二三年十二月三十一日止年度之出席會議記錄如下：

提名委員會會議	出席會議次數
張曉波先生 (主席)	0/0
袁樹民先生	1/1
劉峰先生	1/1
常江先生	1/1

董事會多元化政策

提名委員會於二零一三年八月八日採納董事會多元化政策。

本公司明白並深信董事會成員多元化對提升其表現質素的裨益。本公司將按照多元化的準則挑選候選人，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務時間長短。最終決定將基於經挑選的候選人之長處及將為董事會帶來的貢獻而作出。

提名政策

董事會已於二零一八年十一月九日採納提名政策（「提名政策」），其列明本公司甄選可能列入董事會人選的提名標準及程式。提名政策可協助本公司實現本公司董事會多元化，並提升董事會及其企業管治標準的有效性。

企業管治報告

於評估候選人的適合性時，將從整體上考慮諸如資格、技能、誠信及經驗等因素。就獨立非執行董事而言，彼等必須進一步符合上市規則第5.09條所載的獨立標準。由於候選人的甄選應確保多元化仍為董事會的核心特徵，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗的一系列多元化理念將獲考慮。

董事會獨立性

董事會應建立機制確保董事會可獲得獨立意見及觀點，且董事會應每年檢討有關機制。年內，董事會已檢討有關機制的實施情況及成效並觀察到以下事項：

- (a) 九名董事中的三名董事為獨立非執行董事，符合董事會成員中至少三分之一為獨立非執行董事的上市規則規定；
- (b) 本公司鼓勵獨立非執行董事加入董事委員會以確保委員會層面可獲得獨立意見；
- (c) 提名委員會將評估獲提名為新獨立非執行董事的候選人於獲委任前的獨立性。提名委員會亦將每年評估長期服務的獨立非執行董事的持續獨立性；
- (d) 各獨立非執行董事須於可行情況下盡快知會本公司其任何可能會嚴重影響其獨立性的個人資料變動；
- (e) 所有獨立非執行董事均須每年向本公司提交書面確認，以確認彼等的獨立性；
- (f) 本公司鼓勵全體董事就於董事會及董事委員會會議上或之外將予討論的事宜向管理層尋求進一步資料及文件；
- (g) 全體董事均知悉彼等有權利尋求本公司管理層及公司秘書幫助，及在必要時尋求外部專業顧問的獨立意見，費用由本公司承擔；
- (h) 本公司鼓勵全體董事於董事會及董事委員會會議上或之外以公開坦誠的方式表達彼等的意見；及
- (i) 於董事會及董事委員會會議上，提醒全體董事披露於合約、交易或安排中的任何重大權益，且如確實存在有關重大權益，須就批准有關合約、交易或安排的任何董事會或委員會決議案放棄投票及不得被計入有關法定人數。



企業管治報告

物色董事會潛在候選人的程式如下：

- (1) 物色潛在候選人，包括來自董事會成員、專業招聘公司及本公司股東的建議；
- (2) 通過審閱簡歷及進行背景調查等方法，根據經批准的甄選標準對候選人進行評估；
- (3) 審閱入圍候選人的簡歷並對彼等進行面試；及
- (4) 就入選候選人向董事會提出建議。

提名政策亦包括董事會繼任計劃，以評估董事會因董事辭任、退任、死亡及其他情況是否會產生或預期出現空缺，並在必要時提前物色候選人。提名政策將定期進行審核。

企業管治職能

董事會於二零一二年三月二十日採納企業管治職能的職權範圍。董事會負責履行企業管治職能，以制定及檢討本公司之企業管治政策及常規，並提出建議；檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規；制定、檢討及監察適用於僱員及董事之操守準則及合規手冊（如有）；及檢討本公司遵守GEM上市規則附錄C1所載《企業管治守則及企業管治報告》之情況及本公司年報所載企業管治報告之披露。

核數師酬金

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團合併利潤表及利潤表內就本公司現任核數師信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）提供的核數服務支付金額為人民幣360,000.00元。年內，就信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）提供非核數服務支付金額為人民幣0.00元。

董事於財務報表之責任

年報及財務報表

董事察悉其有責任在每個財政年度，編製能真實及公平反映本集團狀況之財務報表，而向股東提呈季度及年度財務報表以及公佈時，董事須讓股東能從各方面衡量及了解本集團之狀況及前景。

會計期間

董事認為於編製財務報表時，本集團採用合適的會計政策，並貫徹使用，且已依據所有適用的會計準則。

企業管治報告

會計記錄

董事須負責確保本集團存置會計記錄，有關記錄應合理準確地披露本集團之財務狀況，並且可用於根據香港公司條例及適用會計準則而編製的財務報表。

持續經營

董事經作出適當垂詢後，認為本集團有充足資源，在可預見將來持續經營，且基於此理由，採納持續經營基準編製財務報表乃屬適當。

公司秘書

經本公司與外聘服務供應商訂立服務合約後，何詠欣女士（「何女士」）已獲委任為本公司之公司秘書（「公司秘書」）。執行董事張曉波先生為何女士履行其職務時於本公司之主要聯絡人。

作為公司秘書，何女士支援董事會以確保董事會成員之間資訊交流暢通且遵循董事會之政策及程序。彼負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並安排董事入職培訓及持續培訓以及專業發展。

何女士為英國特許公司治理公會會士，及香港公司治理公會會士。何女士不斷持續進修有關企業管治之證書課程，彼於擔任上市公司的公司秘書方面擁有豐富經驗，並獲香港特許秘書公會頒發執業者專業認可證明。根據GEM上市規則第5.15條，何女士已於年內修讀多於15小時之相關專業培訓。

多元化政策

本公司深明並擁護董事會成員多元化的裨益，並視董事會成員多元化為實現本公司持續、平衡發展的重要因素。一個真正多元化的董事會將兼收並蓄，並充分利用董事會成員的不同才能、技術、地區及行業經驗、背景、性別及其他特質。在決定董事會的最優組成時將會考慮該等差異，並在可行的情況下作出適度平衡。所有董事會成員的委任均以價值為基礎，包括董事會整體的才能、技術和經驗，使董事會能夠有效運作。董事會成員的遴選過程將包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、學識及服務年期。



企業管治報告

就董事會的性別多元化而言，於年報日期，本公司有7名男性董事及2名女性董事。本公司深明及擁護董事會多元化對提升其表現素質裨益，並視董事會成員多元化為支持實現其戰略目標及持續發展的重要因素。預期於接下來數年，女性董事的佔比將達致20%以上。於未來數年，本公司將不限性別，積極提名適合的人選擔任新董事，藉此實現此目標。

此外，本公司員工（包括高級管理層）的性別比例與去年的70名男性對31名女性相比，目前為52名男性對29名女性。因此，本公司已實現性別多元化，並將繼續關注此方面，乃因為員工性別多元化關乎資源，而該等資源可為本公司提供持續的競爭優勢，包括市場洞察力、創造力及創新力，並提高問題解決能力。男女的不同體驗可幫助洞察男性和女性客戶的不同需求。其次，男女具有不同的認知能力，例如男人擅長數學，而女人擅長言語表達和人際交往能力。因此，性別多元化團隊的綜合認知能力可提高團隊的整體創造力和創新力，而且有研究已經證實這一點。再次，性別多元化團隊可產生高素質決策。儘管可能存在某些不太需要且極難實現性別多元化的場合（例如，就體力勞動而言，男性員工更為常見，而於心理諮詢期間，則女性員工更為常見），本公司將持續關注員工性別多元化，以維持其目前優勢，並進一步提高其未來競爭力。

股東權利

召開臨時股東大會

根據公司章程大綱第80條，股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程式辦理：

- （一）合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份百分之十以上（含百分之十）的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當儘快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。

企業管治報告

(二) 如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集會議的程式應當盡可能與董事會召集股東會議的程式相同。

股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由本公司承擔，並從本公司欠付失職董事的款項中扣除。

向董事會提出質詢

為確保董事會與股東之間能有效溝通，本公司已於二零一二年三月二十日採納股東通訊政策（「政策」）。根據政策，本公司之資料主要透過股東大會（包括股東週年大會）、本公司之財務報告（中期報告及年報）、其公司通訊以及於本公司網站及聯交所網站刊登之其他公司刊物傳遞予股東。股東可於任何時間要求索取本公司之資料，惟該等資料須為公開可閱。任何該等問題將首先送交予本公司香港總辦事處及主要營業地點之公司秘書。

於股東大會上提呈建議

根據公司章程大綱第61條，公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合併持有本公司百分之三以上股份的股東，有權向本公司提出提案。單獨或合計持有公司百分之三以上股份的股東，可以在股東大會召開十日前提出臨時議案並書面告知召集人。召集人應當在收到提案後二日內發出股東大會補充通知。提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規和公司章程的有關規定。除前款規定的情形外，召集人在發出股東大會通知後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。股東大會通知中未列明或不符合本條規定的提案，股東大會不得進行表決並作出決議。



企業管治報告

憲章文件

於二零二三年三月二十一日，董事會建議修訂本公司組織章程細則（「建議修訂」）。鑒於建議修訂，董事會建議採納經修訂及經重列組織章程細則（「新訂組織章程細則」）。新訂組織章程細則已於二零二三年六月二十日舉行的本公司股東週年大會上獲本公司股東（「股東」）採納。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二三年三月二十一日及二零二三年六月二十日之公佈、本公司日期為二零二三年三月三十一日之通函及於二零二三年十月十六日刊發的新訂組織章程細則。

本公司已修訂公司章程第十一條〈公司的經營範圍以公司登記機關該核準的項目為準〉之一般項目內容。

除本文所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司章程文件並無變動。

股東通訊政策

目的

本公司意識到向股東提供現時及相關資料的重要性。本股東通訊政策（「政策」）旨在闡明條文，以確保股東及潛在投資者能夠公平、適時地查閱有關本公司的公正及易於理解的資訊，從而使股東在知情的情況下行使其權利，並使股東及潛在投資者積極參與本公司事宜。

一般政策

董事會將持續與股東保持對話，並將定期檢討本政策，以確保其成效。

本公司向股東及持份者傳達資訊的渠道為：定期披露的本公司財務報表（中期報告及年報）、股東週年大會及可能召開的其他股東大會，並將所有呈交予香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）的披露資料、刊登於香港聯交所網站的其他公司資料以及公司通訊登載於聯交所網站(www.hkex.com.hk)及本公司網站(<http://www.withub.com.cn>)。

本公司將時刻確保有效及適時向股東傳達資訊。任何問題、要求及意見可通過郵件寄送至本公司（香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心27樓2703室）或本公司股份過戶登記處。

企業管治報告

本公司相信，透過電子方式（尤其透過本公司網站）與股東通訊是傳遞資訊的適時、便捷、高效方式。本公司鼓勵股東查閱登載於本公司網站的公司通訊，以助減少印刷本數量，並藉此降低對環境的影響。

本公司網站隨即將及時更新登載於香港聯交所網站的資料。有關資料包括但不限於財務報表、業績公佈、通函及股東大會通告以及相關說明文件。

股東可隨時要求索取本公司的公開資料。

本公司須向股東提供本公司指定的聯絡人、電郵地址及查詢途徑，以便彼等提出任何有關本公司的查詢。

本公司已就截至二零二三年十二月三十一日止年度審閱本政策，並認為本政策已得到妥善落實且具成效。

股息政策

董事會已於二零一八年十一月九日採納股息政策（「股息政策」），其載列宣派及建議支付本公司股息的適當程式。本公司優先以現金方式分派股息，與股東共用其溢利。本公司的股息分派決定將取決於（其中包括）財務業績、當前及未來營運、流動資金及資本要求、財務狀況及董事會認為相關的其他因素。董事會亦可能不時宣派特別股息。股息政策將定期進行審核。

投資者關係

本公司繼續積極促進與投資者之溝通。董事會認為與投資者有效溝通乃建立投資者信心及吸引更多新投資者之關鍵。

本公司透過刊發年度及中期報告、報章公佈及新聞發佈，以及本公司網站www.withub.com.cn與投資者溝通。本集團定期於其網站上發放企業資料（例如所得獎項）以及本集團發展之最新消息。歡迎公眾透過本公司網站表達意見及作出查詢，而管理層亦會即時回應。



企業管治報告

風險管理及內部監控

於年內，審核委員會已與本公司管理層討論有關本集團風險管理及內部監控之事宜。董事會遵守載於企業管治守則有關風險管理及內部監控的守則條文。董事會負責評估及釐定本集團達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並為本集團維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。此系統旨在管理未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本公司管理層已就業務、財務及風險監控方面建立了一套綜合政策、標準及程序，保障資產不會在未經授權情況下使用或處置；妥善保存會計記錄；及保證財務資料真實可靠以合理保障不會出現潛在的虛假及錯誤情況。

董事會已持續檢討本公司的風險管理及內部監控系統。每年已就本集團之風險管理及內部監控系統的有效性進行年終檢討，並認為系統乃足夠有效。在檢討中亦進行自我評估及全面風險評估調查。本公司亦擁有內部審計功能以對系統是否充足及有效進行分析及獨立評估，亦設有程序以確保資料機密及管理實際或潛在的利益衝突。嚴密的內部監控架構已設計以防範不當使用內幕資料及避免利益衝突。

全體董事及可接觸及監控本集團資料之僱員均有責任作出適當預防措施，以防止濫用或不當使用該等資料。本集團僱員嚴禁利用內幕消息謀取私利。

根據GEM上市規則，董事會亦負責以公告及通函之形式向股東及公眾發佈任何內幕消息。

環境、社會及管治報告

本集團致力推動可持續發展，可持續發展對於為本集團股東、客戶、員工、其他持份者，乃至廣大社群創造長期價值極為重要。本公司關注日常營運對環境及社會的影響，力求為社會樹立良好榜樣，在進行業務營運的同時，努力滿足所有持份者、經濟、環境、社會和企業治理之利益，竭力達至最佳平衡。

環境、社會及管治的管治架構

我們將環境、社會及管治承諾視作我們受託責任的一部分並承諾將環境、社會及管治考慮因素納入我們的決策過程。為實現該目標，我們已制定核心管治框架，以確保環境、社會及管治與我們的戰略增長一致，同時倡導將環境、社會及管治整合至我們的業務營運。我們的企業社會責任結構分為兩個部分，即董事會（「董事會」）及環境、社會及管治工作組。

董事會對本集團的環境、社會及管治問題負全部責任，並監督環境、社會及管治戰略、方向及政策。為了更好地管理本集團的環境、社會及管治表現、相關問題及潛在風險，董事會於環境、社會及管治工作組的協助下定期討論及檢討本集團的環境、社會及管治風險及機會、表現、進展、目標及指標。董事會亦負責確保環境、社會及管治風險管理以及內部控制機制的有效性，並促進與其他比較公司交流最佳做法。

環境、社會及管治工作組由來自本集團不同部門的核心成員組成。環境、社會及管治工作組促進董事會對環境、社會及管治事宜的監督，並負責收集及分析環境、社會及管治數據，監測及評估本集團的環境、社會及管治表現，確保遵守環境、社會及管治相關的法律及法規，並編製環境、社會及管治報告。環境、社會及管治工作組每半年安排一次會議，評估當前政策及程序的有效性，並制定適當的解決方案，以提高環境、社會及管治政策的整體表現。於會議上，環境、社會及管治工作組討論現有及未來計劃，以監測及管理本集團於可持續發展方面的戰略目標，減輕潛在的風險，並盡量減少對我們業務運營的負面影響。環境、社會及管治工作組將定期向董事會報告，協助評估及識別本集團環境、社會及管治風險及機會，並評估內部控制機制的實施及有效性。

報告範圍

除非另有說明，環境、社會及管治報告主要涵蓋本集團位於中國的投資控股業務主要開發及提供應用解決方案。本公司通過兩大分部運營。商業應用解決方案及應用軟件分部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、安裝及維護服務及資料安全產品。其業務涵蓋醫療、智慧養老、智慧監控、電子政務及電子商務等領域。產品銷售分部銷售及分銷電腦及電器產品及配件。本公司主要在中國開展業務，該業務於報告期間內貢獻本集團的大部分收益。本集團將繼續評估其主要附屬公司不同業務的主要環境、社會及管治層面，以確定環境、社會及管治報告的報告範圍。



環境、社會及管治報告

報告範圍乃根據各實體對我們的業務及運營的相應重要性確定。於環境、社會及管治報告範圍之外的實體可於二零二三年報財務報表附註1查閱。

報告框架

本報告已根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（上市規則）附錄C2所載環境、社會及管治報告指引（「環境、社會及管治報告指引」）編製。有關本集團企業治理架構的資料及慣例已載列於二零二三年報之企業管治報告。

於編製本環境、社會及管治報告過程中，本集團應用上述環境、社會及管治報告指引中匯報原則的情況如下：

重要性：已採用重要性評估的方式，識別報告期間的重要性議題，進而以所確定的重要性議題為重點進行本報告的編製工作。董事會和高級管理層已審查並確認議題的重要性。詳情請參閱「持份者參與」一節。

量化：已披露本報告中計算相關數據所採用的標準、方法以及適用的假設。以解釋附註對關鍵績效指標（「關鍵績效指標」）進行補充說明，以在可行的情況下制定基準。

平衡：本報告以客觀、不偏不倚的方式編寫，以確保披露的資料如實反映本集團於環境、社會及管治方面的整體表現。

一致性：本報告的編製方式與往年基本一致，並已針對披露範圍及計算方式發生變化的數據進行說明。

本環境、社會及管治報告經過本集團的內部審查程序，並獲董事會批准。

報告期間

環境、社會及管治報告具體說明截至二零二三年十二月三十一日止年度內所開展的環境、社會及管治活動、挑戰以及所採取的措施。

持份者參與

本集團重視持份者及其對本集團業務及環境、社會及管治方面的意見。為了解及回應持份者的主要關注事項，本集團已與主要持份者，包括但不限於股東及投資者、客戶、租戶、僱員、供應商及分包商、政府及其他監管機構以及當地社區等保持密切溝通。

環境、社會及管治報告

在制訂營運及環境、社會及管治策略時，本集團透過使用下述多樣化的溝通渠道考慮持份者的期望：

持份者	溝通渠道	期望
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none">• 財務報告• 股東週年大會• 公司網站• 新聞稿• 投資者關係查詢• 熱線及電郵	<ul style="list-style-type: none">• 業務策略• 財務表現• 企業管治• 業務可持續性
客戶	<ul style="list-style-type: none">• 客戶服務熱線及電郵• 投訴熱線• 展覽	<ul style="list-style-type: none">• 服務及產品質素• 即時服務
僱員	<ul style="list-style-type: none">• 員工表現評估• 培訓• 內部政策• 定期會議• 問卷調查	<ul style="list-style-type: none">• 權利及福利• 員工薪酬• 發展及培訓• 工作時數• 職業健康與安全
供應商及分包商	<ul style="list-style-type: none">• 商務會議• 報價及投標過程• 定期審核及評估	<ul style="list-style-type: none">• 承諾• 付款計劃• 商業道德及聲譽
政府及其他監管機構	<ul style="list-style-type: none">• 法律文書及通知• 強制或自願披露	<ul style="list-style-type: none">• 遵守法律及法規• 內部資料透明度
當地社區	<ul style="list-style-type: none">• 社區活動• 贊助及捐助	<ul style="list-style-type: none">• 商業道德• 平等僱傭機會• 環境保護

本集團旨在與其持份者合作以提高其環境、社會及管治表現並繼續為更多的社區創造更大的價值。



環境、社會及管治報告

董事會聲明

致各股東：

本人謹代表董事會欣然提呈本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的環境、社會及管治報告。該報告表明，我們越來越致力於推進我們於企業管治、社區參與、客戶滿意度及員工關懷等方面的可持續發展表現。

我們將環境、社會及管治承諾視為我們責任的一部分，並致力於將環境、社會及管治考量納入我們的決策過程。因此，本集團決定為截至二零二四年十二月三十一日止財政年度（「二零二四年」）制定方針目標，此將為一個三年目標計劃。通過設立環境、社會及管治相關的目標，本集團可以提高員工的環保意識及不斷提升環境、社會及管治表現。

我們相信，一個強有力的管治架構對於成功整合及有效管理本公司可持續發展至關重要。董事會對本集團的環境、社會及管治問題負全部責任及監察環境、社會及管治策略、方針及政策。為了更好地管理本集團的環境、社會及管治表現、相關問題及潛在風險，董事會定期分析及檢討本集團的環境、社會及管治風險及機會、表現、進展、目標及指標。董事會亦負責確保環境、社會及管治風險管理以及內部監控機制的有效性，並促進與其他可比較公司交流最佳做法。

展望未來，我們將繼續努力，進一步深化環境、社會及管治概念的內外部整合，更負責任實施可持續管理，並攜手並進。

最後，本人謹此對本集團董事會、管理層及員工於過去一年的努力貢獻表示最衷心的感謝。此外，本人亦藉此機會真誠地感謝我們的客戶、供應商、商業夥伴及股東的持續支持及信任。我相信本集團全體成員將盡最大努力，推動業務增長，為股東帶來更多回報。

重要性評估

本集團主要業務的管理層與員工均有參與編製本報告，以協助本集團檢討其運作情況、鑑別相關環境、社會及管治事宜，並評估相關事宜對其業務以及持份者的重要性。本集團已參考已識別之重大環境、社會及管治事宜以編製問卷向本集團持份者收集資料。

於報告期間，本集團確認已就環境、社會及管治事宜設立合適及有效的管理政策及內部監控系統，並確認所披露內容符合環境、社會及管治報告指引的要求。

環境、社會及管治報告

環境目標

為更好地管理本集團的重大議題及其在該等方面的表現，本集團為截至二零二四年十二月三十一日止財政年度（「二零二四年」）設定若干方針目標，這將是一個三年期目標計劃。

下表概述本集團二零二四年的可持續發展目標。本集團將於二零二四年前的每個報告期間繼續審閱既定目標的進展，並將繼續為既定目標而努力。

設定環境目標		狀態
排放	• 二零二四年排放密度較二零二一年降低1%	進行中
廢棄物管理	• 二零二四年廢棄物密度較二零二一年降低1%	進行中
能耗	• 二零二四年電力及汽油密度較二零二一年降低1%	進行中
水耗	• 二零二四年耗水密度較二零二一年降低1%	進行中

聯絡我們

歡迎透過電子郵件 (sunguofang@withub.com.cn) 就本報告或本集團的環境、社會及管治工作表現提出意見及建議。



環境、社會及管治報告

環境

A1. 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的政策

保護環境乃我們重點關注之一，我們承諾保護環境，在營運上以環保為重，並希望透過嚴謹監督及控制工作，減低我們對環境的長遠負面影響。

1. 能源管理

我們日常用電產生的間接溫室氣體排放是本集團碳足跡的最主要來源，我們將透過持續監察及公佈本公司的碳足跡來了解及監督我們的日常營運對環境的影響。同時，我們將在各辦公地點實行以下各種節能及能源效益措施減低溫室氣體排放：

- a. 安裝高效能的電機裝置
- b. 採購部門必須採購高能源效益產品
- c. 採用自動燈光控制系統
- d. 辦公樓層採用LED照明
- e. 員工離開時必須關閉燈光及不必要的耗能裝置，以減低能源耗量及避免不必要的能源浪費
- f. 辦公樓層盡可能採用自然光
- g. 安裝副電錶監督用電
- h. 其他節能及能源效益措施

財務部應每年收集本集團使用電力的情況，供管理人員於二零二零年一月一日開始的財政年度的環境、社會及管治報告（「環境、社會及管治報告」）中進行披露工作。

2. 廢物管理

為減少堆填區的負荷，我們採取負責任的廢物管理政策，包括避免產生廢物、源頭減廢以及重用、回收及負責任地處置廢物。辦公室應在各處張貼告示及備忘，鼓勵員工減少製造廢物。我們推行廢物源頭分類措施：

- a. 廢紙（不包括紙杯、紙碟等）
- b. 金屬（鋁罐和其他金屬罐）
- c. 塑料（膠樽、容器和包裝物料）
- d. 其他可回收物品（如舊衣服、電器、電腦及雜誌等）

環境、社會及管治報告

A2. 有效使用資源 (包括能源、水及其他原材料) 的政策

1. 減少用電

我們將根據本集團「有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的政策」要求減少用電。

2. 減少用紙

為減少廢紙的產生，我們制定以下措施：

- a. 擺放廢紙、海報、信函及信封回收箱，收集不能再用的紙類製品；
- b. 打印機旁擺放單面廢紙及廢紙回收箱，將紙張分類放入箱內或重用；
- c. 雙面影印以節約紙張
- d. 一紙兩面書寫
- e. 自備水杯，避免使用紙杯
- f. 重複使用檔案夾和信封等文具
- g. 重複使用包裝盒
- h. 除載有機密資料之廢紙外，廢紙將供給造紙廠或廢紙公司，以便循環再造。

財務部應每年收集紙類製品的採購及將廢紙供給廢紙公司或造紙廠情況，供管理人員於二零一八年一月一日開始的財政年度的環境、社會及管治報告中進行披露工作。

3. 節約用水

在香港及中國，淡水是一種珍貴的資源。我們應當節約用水，盡力保護水資源，為此我們制定以下措施：

- a. 立即修理滴漏的水龍頭及水喉
- b. 採用能有效節省用水的生產方法及器械
- c. 經常查驗耗水量
- d. 盡量降低水壓



環境、社會及管治報告

4. 綠色採購

綠色採購是基於減輕環境負荷作前提，除根據質量、成本、交貨期考慮採購的物品或供應商外，我們進行採購時，應優先採購環保、節能產品。我們採納下列措施：

- a. 優先考慮最高級別能源效益產品
- b. 優先考慮能有效節省用水產品
- c. 採購時要求供應商減少包裝材料
- d. 向供應商反映我們對環保、節能的要求

A3. 減低本集團對環境及天然資源造成重大影響的政策

本集團透過以下方式管理及減低可能對環境產生的直接或間接的影響：

1. 確保業務運作會遵守香港及運作地區（包括中國）的環保法
2. 建立和完善環保機制確保業務運作沒有污染水及土地
3. 監察氣體的排放及資源運用，設立減排目標
4. 確保日常業務運作中，盡量節約能源、水及其他原材料，以減少對環境的直接影響
5. 在本公司宴會中，不食用魚翅及安排可持續發展海鮮。訂購適合份量，減少浪費
6. 鼓勵員工減少用紙及採納其他節能措施
7. 與政府機關合作及支持環保機構活動

A4. 有關發行人識別及減輕重大環境相關問題的措施的政策

適應及減緩氣候變化

本集團及認減識緩到氣識候別變及緩化解重大氣候相關問題的重要性，並致力於管理可能影響本集團業務活動的潛在氣候相關風險。因此，本集團已建立一套強有力的政策及程序識別、監測及管理環境、社會及管治問題，包括氣候變化。我們在企業風險管理框架下識別及管理與氣候有關的重大風險。

環境、社會及管治報告

氣候相關問題

極端天氣

極端天氣事件的頻率及嚴重程度的增加，如極寒或極熱、風暴、暴雨、颱風，會通過破壞電網或通信基礎設施、阻礙及傷害我們在路上或工作中的員工而擾亂運營。該等事件可能會擾亂供應鏈，中斷業務運營，並損害本集團資產。作為應對措施，本集團將識別該等風險，並優先考慮具有嚴重影響的風險，以便於第一時間採取預防措施。同時，本集團將研究改變業務模式的可能性，以減少或避免此等對業務運營的嚴重影響。

過渡風險

我們有更嚴格的氣候立法及法規來支持全球去碳化的願景。例如，聯交所要求上市公司於其環境、社會及管治報告中加強與氣候相關的資料披露。更嚴格的環境法律及法規可能使企業面臨更高的索賠及訴訟風險。企業聲譽亦可能因未能符合氣候變化的合規要求而下降。本公司的相關資本投資及合規成本因此增加。為了應對政策及法律風險以及聲譽風險，本集團定期監測與氣候有關的現有及新出現的趨勢、政策及法規，並準備於必要時提醒最高管理層，以避免成本增加、違規罰款或因反應遲緩而導致的聲譽風險。此外，我們已設定目標，於二零二三年減少我們的能源消耗及排放。

社會

僱傭及勞工常規

員工為本公司重要資產，我們關心他們的福祉、尊重他們的個人特質、確保所有員工都會受到法例保障、亦確保員工在工作上擁有平等機會及增加員工的歸屬感。



環境、社會及管治報告

B1. 薪酬、解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的政策

1. 薪酬

我們按職位要求和個人工作表現提供具競爭力的薪酬及福利予僱員。我們每年會檢討僱員整體薪酬及福利，以確保在本地市場具競爭力，我們亦與有關行業和同類型機構相比。每年，我們的主要績效指標會為僱員的個人工作計劃提供方向和指引。我們亦會根據僱員的成就和貢獻，作出評估及獎勵。

2. 解僱

我們確保所有員工根據適用僱傭法例獲得保障，包括：

- a. 人力資源部在員工主動提出離職或員工被解僱時進行離職面談，了解員工離職的原因；
- b. 人力資源部必需向被解僱員工發出具工作證明的文件；
- c. 僱主在終止僱員的僱傭合約時，須給予對方適當的通知期或代通知金，當中有薪年假及產假不可作為終止僱傭合約時的通知期；
- d. 不可解僱已證實懷孕及已發出懷孕通知的僱員；
- e. 不可在僱員的有薪病假期間解僱僱員；
- f. 不可由於僱員曾在有關執行勞工法例、工業意外或違反工作安全規例而進行的法律程序中提供證據或資料而解僱僱員；
- g. 不可因僱員參與職工會或職工會的活動而解僱僱員；及
- h. 在未與因工受傷的僱員達成工傷補償的協議之前，或在有關的評估證明書仍未發出之前，不可解僱僱員。

3. 招聘及晉升

在本集團招聘及晉升時，會對員工公平及公開，不受年齡、性別、身體健康或精神狀況、婚姻狀況、家庭崗位、種族、膚色、國籍、宗教、政治聯繫和性取向等因素所影響，按僱員的貢獻、工作表現和技能作出嘉許及獎勵，為員工提供良好的工作環境及發展機會。

環境、社會及管治報告

4. 工作時數及假期

員工應按適用法例及法規的要求，享有其應得之假期，以下為香港員工應得之假期：

- a. 員工在工作期間，每7天內可享有1天休息日；
- b. 如休息日適逢法定假日，應於翌日補假；
- c. 管理人員可要求員工在休息日工作，但員工可自由決定。如果員工同意，可另定休息日，但另定之休息日須安排在同一個月內的原定休息日之前，或於原定休息日後30天內享用；
- d. 法定假日的日期；
- e. 按僱傭合同所訂有薪年假；
- f. 病假；
- g. 女性僱員只要在產假前按連續性合約為僱主服務，並給予懷孕通知，便可享有產假；及
- h. 不能以工資代替產假。

5. 平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的政策

必須遵守〈性別歧視條例〉、〈殘疾歧視條例〉、〈家庭崗位歧視條例〉要求，在招聘、培訓、晉升、調職、薪酬、福利及終止合約等事項提供平等的機會。此等機會不受年齡、性別、身體健康或精神狀況、婚姻狀況、家庭崗位、種族、膚色、國籍、宗教、政治聯繫和性取向等因素所影響。

B2. 安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的政策

我們致力保障僱員及社區的健康和安全，我們要求所有員工遵守所有相關職業健康及安全條例，為僱員提供一個安全健康的工作環境，並按此實施以下政策：

1. 制定內部準則，務求辦公室及工作環境符合或高於相關法律要求；
2. 為已識別為危險的工作訂立安全執程序；
3. 為員工提供必需的保護裝備及為員工提供醫療保險；
4. 提供並確保辦公室及工作環境衛生安全、機器及設備會定期檢查；
5. 建立緊急事件諸如發生火災或爆炸時的應急措施；
6. 定期安排急救、防火和疏散逃生演習；



環境、社會及管治報告

7. 設立機制以記錄及分析工傷意外的發生和原因；
8. 提供及維持一個環保、健康及安全的工作條件；
9. 除非預先得到批准，禁止在工作間購買及使用含酒精飲品及違禁藥物；
10. 積極推動員工的環境保護、健康及安全意識，並支持行業內環境保護、健康及安全之發展；及
11. 為所有員工提供所需的工作資訊、指導、訓練及監督。

B3. 提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策

人才發展是我們人力資源策略中重要的一環。我們了解到僱員的知識和技能對於本公司營運及業務增長方面極為重要，良好的發展計劃亦為僱員面對日後的業務挑戰作好準備，更可協助他們把握晉升機會，實踐自己的事業抱負。我們為員工提供有效的培訓，制定明確的晉升階梯，以確保僱員具備所需技能，以及為本集團培養優秀的接班人及孕育學習文化。本集團每年進行績效評估，並按評估結果為員工提供合適的培訓，並為表現優秀的員工提供工作發展及晉升機會。人力資源部經理負責按本集團之人力資源管理制度要求進行有關的評估及培訓工作。

B4. 防止童工或強制勞工的政策

本集團對使用童工及強制勞工堅決採取零容忍政策，堅決不允許出現國際標準及相關的國內法規所禁止的使用童工及強制勞工的行為。業務過程中的任何一個環節（包括任何供應商或分包商）均不可使用童工或強制勞工，我們視使用童工或強制勞工的做法為嚴重的犯罪行為。以下是禁止使用童工或強制勞工的政策：

1. 童工指未滿16周歲就業年齡而被僱用的人士，若任何本公司之附屬公司所處／營運的國家或地區對童工有更嚴格之定義，則以該定義為準；
2. 強制勞工是指人們在違背自己的意願下，以懲罰威脅的方式做任何工作服務；
3. 聘用員工必須年滿16周歲，本集團禁止招用童工及強制勞工，亦禁止與已知使用童工或強制勞工的任何供應商或分包商開展業務；
4. 未滿18周歲的員工不得從事有可能危險性的工作，並禁止可能影響其教育需求的夜間工作；
5. 在聘用任何應聘者之前，人力資源部應採取有效程序核實其年齡。人力資源部應檢查可證明應聘者年齡的文件，包括政府簽發的帶有照片的身份證、出生證明、駕駛證、戶口本、學歷證書或者其他任何能夠證明出生日期的有效證件。人力資源部須確保身份證上的照片與應聘者的長相相符；

環境、社會及管治報告

6. 針對人力資源部門，特別是負責招聘人員，開展童工及強制勞工預防培訓；
7. 如在本集團中發現未滿法定最低就業年齡的童工，我們將始終從最符合該童工利益的角度出發，按照相關法律的要求採取以下措施：
 - a. 立即將該名童工帶離工作場所，以確保童工本人的安全；
 - b. 立即通知人力資源部負責人，核實所有相關資料，證實當事人是否屬於未滿16周歲的童工，與該名童工解除勞動關係，通知當地社會福利機構，並且採取補救措施以最大程度地保護其利益；
 - c. 將該名童工送專門的職業勞動健康檢查機構進行體檢，需確認該兒童的身心健康狀況，並進行調查走訪，充分了解其處境；
 - d. 當該兒童達到法定最低就業年齡之後，將為其提供再就業的機會；及
 - e. 立刻查明營業地點招聘流程中存在的問題，並在90個工作日之內採取改善措施。
8. 如在本集團中發現強制勞工，我們將按照相關法律的要求採取以下措施：
 - a. 立即將該名勞工帶離工作場所，以確保勞工本人的安全；
 - b. 立即通知人力資源部負責人，核實所有相關資料，證實當事人是否屬於強制勞工；
 - c. 將該名勞工送專門的職業勞動健康檢查機構進行體檢，需確認其身心健康狀況，及進行調查以充分了解其處境；及
 - d. 立刻查明營業地點招聘流程中存在的問題，並在90個工作日之內採取改善措施。

營運慣例

B5. 管理供應鏈的環境及社會風險政策

我們重視與供應商發展及維持長遠關係，形成長期合作夥伴關係。我們會以公平及公開為原則採購物料及服務。我們只會與具有共同道德價值及標準的供應商合作，本公司亦支持及鼓勵供應商提高資源運用效率和推動環保以及履行企業社會責任：

1. 我們提倡以公平及公開為原則之競爭，並以互信為基礎與供包商及承包商發展及維持長遠關係；



環境、社會及管治報告

2. 我們以嚴格的道德標準採購物料及服務，以保證製成品之品質，及維持客戶、供應商及公眾對本集團之持續信心；
3. 我們對供應商進行審查，根據價格、品質、合適度及需要作出評估，只有評定為合格方可成為我們的認可供應商，我們只向認可供應商採購；
4. 對供應商進行跟進評估，及在必要時由第三方機構進行審核。當供應商被發現有不合乎本公司之政策或合約要求，本公司會終止往後的合作直到情況有所改善；
5. 我們需要公正地選擇合適、有能力及負責任之供應商；
6. 支持及鼓勵供應商提升環保產品及服務，以及員工福利及保障；
7. 供應商必須遵守有關法律、條例及合約責任；及
8. 我們需採用有效之監察及管理系統，偵查及防止採購及招標過程中發生賄賂、欺詐或其他不正當行為。

B6. 產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的政策

產品和服務的健康與安全

我們承諾向客戶提供高質素的产品與服務，有效處理客戶投訴，持續改善服務水平及確保客戶滿意度。

1. 確保產品及服務符合相關法律及指引；
2. 為客戶提供準確的產品訊息及品質優良的產品，並制定相關產品回收政策及售後服務；
3. 當發現產品出現問題時，會主動向客戶解釋有關問題及尋找雙方滿意的解決方案；及
4. 在處理客戶投訴後妥善存檔，與相關部門檢討有關投訴並採取措施，防止同類投訴再次發生，使本公司的服務質素得以不斷提升。

廣告、標籤及保障客戶資料

客戶資料只會用於業務列明的用途，而不會作與此無關的其他用途。所有僱員應小心處理及使用客戶資料，保障客戶資料，以及遵守個人資料（私隱）條例的法定要求。

環境、社會及管治報告

B7. 防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策

道德及誠信，是本公司成功的基石，本公司對賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢行為採取「零容忍」的態度，董事、管理層及員工在日常工作中必須遵守國家及地方政府在防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢相關的法律法規。所有員工都有責任明白及遵守以上防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策，也有義務向適當人士舉報違反守則的行為。任何人違反守則，將會受到紀律處分。我們會竭力保護作出舉報的員工和所收到的資料。然而，若任何人作出舉報的目的是傷害他人，他們可能會受到紀律處分。

1. 索取或接受利益

任何員工(包括董事、管理層及所有全職、兼職、時薪、臨時員工)不可直接、間接或以任何形式，向第三方索取或接受任何形式的利益或做出任何可能被視為賄賂的行為，包括但不限於金錢、禮物、過渡的酬酢及款待、旅遊及住宿資助、貸款及作擔保人、延伸的信貸優惠條款、費用、報酬、職位、受僱工作、合約、服務、優待、免除應履行之全部或部分責任等。僱員應拒絕接受任何直接或間接與本集團業務有關之利益，倘若接受該等利益會妨礙其客觀處事、誘使其違反或損害本公司利益、引致偏私或不當行為。

考慮到在節日、活動、酬酢等日常工作可能會發生的社交中，拒絕接受適度的饋贈會被視為欠缺社交禮儀或不禮貌。為此，員工可在下列原則下考慮接受對方自願提供之利益：

- a. 接受有關利益不會影響員工之工作表現及決定；
- b. 員工不會感到有需要向饋贈人作出任何回報；
- c. 員工可毫不保留地公開討論有關利益；
- d. 屬於節日或宴會性質的禮物、獎品或紀念品，而其價值不超過港幣五百元。

對於價值超過港幣五百元的禮物、獎品或紀念品，員工應進行書面利益申報，如員工對是否可接受有關利益有疑問，應向人力資源經理或總經理請示處理方式。

本公司如發現任何員工進行不當的索取或接受利益行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。



環境、社會及管治報告

2. 提供利益

在任何情況下，任何員工不得向任何人士或機構提供賄賂或不正當利益，以謀取個人私利或集團利益。本公司如發現任何員工進行提供賄賂行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。

3. 勒索

任何人如為使自己或另一人獲益，或意圖使另一人遭受損失，而以恫嚇的方式作出任何不當的要求，即屬犯勒索罪。所有員工不得參與、協助、掩飾任何勒索行為，本公司如發現任何員工進行勒索行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。

4. 欺詐

任何人如使用任何欺騙手段，使自己或另一人獲益，或意圖使另一人遭受損失，即屬犯欺詐罪，常見員工欺詐包括挪用公款、工資詐騙和盜竊任何公司資產。所有員工不得參與、協助、掩飾任何欺詐行為，本公司如發現任何員工進行欺詐行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。

5. 洗黑錢

洗黑錢指個人或機構，試圖以任何途徑掩飾非法資金來源、或使這些資金看似合法的過程。本公司不會容忍任何員工進行、協助、支援任何形式的洗黑錢行為。

本公司應建立反洗黑錢領導小組，總經理任領導小組組長並負責組織反洗黑錢領導小組。反洗黑錢領導小組主要職責包括組織、落實反洗黑錢工作、跟進調查洗黑錢舉報，組織反洗黑錢培訓、配合監管機關和司法機關對可疑交易資金的調查，以及留意反洗黑錢法律、法規的要求及更新。

反洗黑錢程序包括識別客戶身份、保存交易記錄、報告及跟進調查可疑交易及反洗黑錢培訓。

環境、社會及管治報告

a. 識別客戶身份

業務人員在開發客戶時必須樹立高度的反洗黑錢意識，通過與準客戶的交流，全面了解客戶基本信息，把好客戶識別的第一關。客戶成功開發後，亦要跟客戶保持經常性聯繫，及時把握客戶最新情況。發現異常情形，業務人員需及時跟相關部門進行溝通。

b. 保存交易記錄

業務人員及會計人員應當保存的客戶身份資料包括記載客戶身份信息、資料以及反映支付機構開展客戶身份識別工作情況的各種記錄和資料，亦應當保存的交易記錄包括關於每筆交易的信息、業務憑證、賬簿以及反映交易真實情況的文件和其他資料，確保足以重現每筆交易。

c. 報告及跟進調查可疑交易

業務人員及會計人員若發現可疑交易，其應當及時向公司總部報告該交易。總部對報告的所有可疑交易進行分析、調查，若有合理理由認為該交易或者客戶與洗黑錢、恐怖主義活動及其他違法犯罪活動有關，應向香港特別行政區政府聯合財富情報組(JFIU)舉報。

d. 反洗黑錢培訓

全體員工應至少每年進行一次反洗黑錢培訓，培訓內容包括洗黑錢的危害、反洗黑錢法規、員工在反洗黑錢工作的角色、如何識別可疑交易、舉報可疑交易途徑、未遵守反洗黑錢法規可能導致的後果。



環境、社會及管治報告

社區

B8. 透過社區參與來了解本公司營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策

社區參與對於本集團長遠發展有著重要的價值，我們致力參與促進所處社區的發展及建設活動。我們透過各式各樣的行動來造福社區，包括進行投資或捐獻金錢、時間、產品、服務、影響力、管理知識等資源。

我們透過以下三種主要途徑參與建設社區：

1. 組織、推動和支持員工參與義務工作，例如定期探訪需要幫助的人、為弱勢社群安排戶外活動、舉辦捐血日等。
2. 獻贈，我們以捐贈金錢、物資或服務的方式，直接支持或資助各個社會服務機構的項目。除本身捐贈外，亦會呼籲本公司的持份者（包括僱員和客戶）捐贈予慈善機構。
3. 我們盡力為弱勢人士提供就業機會，並藉此建立雙贏的局面。本公司可透過僱用已經完成再培訓課程的人士或傷殘人士、優先向僱用該等人士的供應商採購，或參與各種導師計劃。

環境、社會及管治報告

主要表現指標

本集團主要從事計算機網絡與網絡安全集成、應用軟件開發、樓宇智慧化系統集成，以及IT產品的代理銷售。因此，於二零二三年，與空氣及溫室氣體排放、向水及土地排污以及產生有害及無害廢物有關的排放量極少。此亦意味著本集團的主要活動並無直接排放氣體燃料消耗、其他國家法律及法規管制下的污染物、向水及土地的排污。本集團的主要活動並無棄置產品及包裝物料。

空氣污染物

車輛燃料消耗是氮氧化物（「氮氧化物」），硫氧化物（「硫氧化物」）及顆粒物（「顆粒物」）排放的主要來源。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度
氮氧化物	19,697.26 (克)	25,052.40 (克)
硫氧化物	3,441.58 (克)	4,391.91 (克)
顆粒物	1,833.98 (克)	2,332.52 (克)

溫室氣體排放

溫室氣體來自各種日常活動，如電力，水和燃氣的使用以及汽車燃料的燃燒。溫室氣體排放總量包括二氧化碳（「二氧化碳」）及其他溫室氣體，如甲烷（「甲烷」）及一氧化二氮（「一氧化二氮」）。本集團致力於減少日常營運中的燃燒及提高能源及資源使用效率，以管理其溫室氣體的排放。

車輛燃料的燃燒會直接排放溫室氣體。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度
二氧化碳	3,441.58 (千克)	4,391.91 (千克)
甲烷	72,273.08 (千克)	92,230.07 (千克)
一氧化二氮	1,066,888.30 (千克)	1,361,491.57 (千克)

本公司的電力消耗主要來自辦公室日常運作，導致間接排放溫室氣體二氧化碳。截至二零二三年十二月三十一日止年度，從電力公司採購電力的間接二氧化碳排放量為147,984.93千克（二零二二年：128,321.92千克）。



環境、社會及管治報告

就耗水量而言，污水處理公司用於污水處理的電力會導致間接排放溫室氣體二氧化碳。截至二零二三年十二月三十一日止年度已排放1,439.61千克二氧化碳（二零二二年：1,243.86千克）。

產生有害廢棄物

根據中華人民共和國環境保護部《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》制訂的《國家危險廢物名錄》，印刷用墨獲分類為有害廢棄物。

處置本公司所產生的印刷用墨即為本公司所產生有害廢棄物的總產生量。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度
每部列印機產生的有害廢物	0.013 (噸)	0.013 (噸)
有害廢物的密度	0.0013	0.0013

產生非有害廢棄物

日常商業廢棄物構成本公司產生的非有害廢棄物。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度
生活垃圾	8.36 (噸)	8.36 (噸)
無害廢物的密度	4.18	4.18

本集團全面致力於本年報的環境、社會及管治報告所載有關空氣及溫室氣體排放、向水及土地排污以及產生有害及無害廢物的政策，以減輕此類污染。

能源消耗

本集團日常能源消耗主要來自所購電力。截至二零二三年十二月三十一日止年度，能源消耗密度為60,205.43（二零二二年：52,205.83）。

環境、社會及管治報告

耗水量

本集團耗水總量主要包括生活污水。截至二零二三年十二月三十一日止年度，耗水量密度為585.69，在上海市水務局的規管下，水資源供應穩定（二零二二年：506.05）。

本集團全面致力於本年報的環境、社會及管治報告所載有關資源有效利用的政策，以減少能源及水的消耗。

本集團的日常營運對環境及自然資源並無重大影響。本集團將繼續全面致力於本年報的環境、社會及管治報告所載有關最大限度減少其對環境及自然資源重大影響的政策，以保護環境及自然資源。

僱員總數

於二零二三年十二月三十一日，本集團共有81名全職僱員及1名學院職工，全部位於中國。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團調整適合其業務需求的僱員人數。

下表載列本集團按性別、年齡組別及地理區域劃分的僱員流失比率：

類別	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度
按性別		
男性	20%	67.5%
女性	10%	32.5%
按年齡組別		
30歲或以下	32%	40%
31至40歲	50%	35%
41至50歲	18%	20%
51歲或以上	0%	5%
按地理區域		
中國	100%	100%



環境、社會及管治報告

下表載列本集團於二零二三年十二月三十一日按性別及年齡組別劃分的僱員分佈：

類別	僱員人數	百分比
按性別		
男性	52	64.2%
女性	29	35.8%
按年齡組別		
30歲或以下	13	16%
31至40歲	31	38%
41至50歲	27	33%
51歲或以上	10	13%

發展及培訓

本集團定期為僱員提供全面的培訓及發展機會。培訓乃根據僱員的需求安排，該等培訓每年由各個部門確定：

- 迎新培訓—令僱員在首個工作日熟悉本集團的目標、文化、規章制度、有關安全及產品的知識；
- 職前培訓—令新入職或轉崗的僱員熟悉新職務；
- 在職培訓—確保僱員熟悉本集團的產品，提高銷售及營銷人員的銷售技巧及客戶服務標準，並確保生產及質量控制人員執行適當的質量控制程序。

環境、社會及管治報告

以下載列本集團按性別及僱員類別劃分的僱員完成培訓時數及百分比：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

僱員類別	男性培訓時數	女性培訓時數	總額培訓時數	按僱員類別劃分的培訓時數百分比
高級管理人員	81	28	109	11.3%
中級管理人員	251	86	337	35.2%
其他僱員	343	170	513	53.5%
總數	675	284	959	100%

按性別劃分的培訓時數百分比 70.4% 29.6% 100%

截至二零二二年十二月三十一日止年度

僱員類別	男性培訓時數	女性培訓時數	總額培訓時數	按僱員類別劃分的培訓時數百分比
高級管理人員	78	26	104	10.7%
中級管理人員	248	80	328	33.7%
其他僱員	378	162	540	55.6%
總數	704	268	972	100%

按性別劃分的培訓時數百分比 75% 25% 100%



環境、社會及管治報告

供應鏈管理

本集團根據自身需求、設備的規格、質量及安全性能以及供應商的聲譽、售後服務及交貨時間購買原材料及設備。本集團對比多家供應商以甄選合資格供應商（基於其產品規格、產品合規性、生產管理、質量管理、環保水平及企業社會責任表現）後，方與合資格供應商訂立合約。

在選擇設備時，本集團還會考慮設備是否節能及環保。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團143名供應商全部均位於中國。

本集團期望其供應商堅持環境、社會及管治原則與本集團在業務營運管理過程中採納者一致。為確保零部件及原材料符合所需的安全及質量標準，本集團採納嚴格的供應商挑選標準（包括但不限於彼等是否提供高品質原材料，是否保持高水平環境保護並遵守與環保問題相關的法律，其價格是否與市價可資比較及其廠房所在地），並每年持續監察我們現有的供應商，標準包括產品質量、產品缺陷率、交貨準時比率及應對能力。

供應商是否將會繼續列入本集團的認可供應商名單，取決於其在年度評估中取得的分數。環保意識為本集團評估供應商的主要標準之一。

產品保證及回收

產品質量對本集團的持續成功至關重要。本集團非常重視維持產品的一貫高品質。為達致該目標，本集團於整個生產過程實行嚴格的質量控制措施，以確保我們產品的質量及安全。本集團的質量控制部門定期進行檢查，以評估質量控制措施的有效性，並在必要時進一步加強該等措施。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無任何產品回收、嚴重違反有關產品健康及安全的法律法規，或收到任何來自客戶的重大投訴。

環境、社會及管治報告

知識產權及資訊安全

本集團已於中國就本集團自身及其產品註冊多個商標，以樹立企業形象。本集團依賴相關法律及法規以保護品牌名稱、商標及其他知識產權。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並不知悉本集團對任何第三方擁有的任何知識產權有任何重大侵權行為。此外，概無任何有關本集團擁有的知識產權遭侵權而存在針對本集團的待決或使本集團面臨威脅的重大申索。

反貪腐

根據本集團的反貪腐政策，全體僱員須遵守中國的法律及法規，不得從事任何違法活動。僱員須恪守道德準則、倡導公平競爭及防止賄賂。嚴禁任何賄賂、欺詐、洗黑錢及挪用公款行為。

僱員不得接受，亦不可要求商業夥伴、供應商及商人給予任何不當的利益，包括宴會、禮品、證券、貴重物品及高消費娛樂活動等。若發生任何涉嫌違反法律、法規、行為守則或本集團政策的事件，本集團會進行深入調查。若查明屬實，將會對違例者採取紀律處分。董事及僱員不時接受培訓以確保彼等遵守及熟悉本集團的反貪腐指引、政策及程序。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已遵守中國所有禁止貪污及賄賂的適用法律，且概無任何針對本集團或其僱員提起已審結的有關貪污行為的法律案件。



董事會報告

董事會欣然提呈其年報及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度經審核綜合財務報表。

主要業務

本集團主要業務是開發及提供商業應用解決方案。本公司通過兩個分部營運。商業應用項目及應用軟件分部從事開發及提供商業應用項目服務，包括商業解決方案、應用軟件、安裝及維護服務與資料安全產品。其關注(其中包括)醫療領域、智能安老服務領域、智能監察領域、電子政務領域及電子商務領域。

業務回顧

年內本集團的業務回顧載於董事長報告書、管理層討論及分析、環境、社會及管治報告、五年財務總結章節及下列段落。

於資料披露及企業管治而言，本集團遵守公司條例、GEM上市規則及證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)項下的規定。本集團亦就本集團僱員的利益遵守僱傭條例及與職業安全相關的條例之規定。自回顧財政年度結束以來，概無發生影響本集團的重要事件。

關鍵風險因素

以下列出本集團面臨的關鍵風險及不確定性。

本地及國際法規的影響

本集團的業務經營亦須符合政府政策、相關法規、監管機關制定的指引。未能遵守規則和規定，可能被有關當局處分、要求改進或暫停業務經營。本集團密切監察政府政策、法規和市場的變動以及進行研究，以評估該等變動的影響。

第三方風險

本集團的部分業務一直依賴第三方服務供應商，以提高本集團的表現及效率。儘管自外部服務供應商受益，惟管理層意識到，有關營運依賴可能令本集團較易受到其不可預計的惡劣服務或未能提供服務所威脅，當中包括聲譽受損、業務中斷和金錢損失。為應對此不確定性，本集團僅會委聘具聲譽的第三方供應商，並會密切監察其表現。

董事會報告

與僱員、客戶及供應商關鍵關係

本集團透過提供全面的福利待遇、職業發展機會和切合個別需要的內部培訓，對僱員的成績表示認同。本集團為全體員工提供健康及安全的工作環境。於年內，概無發現罷工及因工傷事故而導致死亡的事例。

本集團與供應商建立工作關係，以有效和高效的方式滿足客戶的需要。各部門緊密合作，確保招標與採購過程以公開、公平、公正的方式進行。在一個項目開始之前，本集團的要求和標準亦會充分傳達給供應商。

本集團通過各種方式和渠道（包括利用商業情報以了解顧客的趨勢及需求，以及定期對客戶的反饋信息進行分析）收集客戶之觀點及意見，且重視所有該等觀點及意見。本集團亦進行全面的測試和檢查，以確保提供予客戶的產品及服務均屬優質。

本集團軟件發展相關的業務大多以人工成本為主，不涉及長期供應商。我們的主要供應商與本集團的業務關係平均在1年左右，主要遍佈在華東地區。供應商多是根據項目的實際情況而定。為規範價格，常用品的採購也會從互聯網平臺進行採購（如：京東）。線下供應商給予的付款期一般為30-90天，或按實際情況而決定，應付款項通常會於付款期內以電匯進行結算。本集團於二零二三年十二月三十一日的貿易應付款項詳情載於財務報表附註五、14。

於報告期內，本集團與主要供應商並無重大糾紛。

我們的主要客戶包括公安局、國有企事業單位、法院機構，如上海市大數據中心、上海迪愛斯通信設備有限公司、上海市公安局徐滙分局、上海建工七建集團有限公司、銀聯商務股份有限公司、民生人壽保險股份有限公司、浙江視維文化創意有限公司、上海市公安局奉賢分局、上海電力通信有限公司、九江市武寧縣人民法院。與本集團的業務關係年限介乎3至10年，而授予主要客戶的信貸期則介乎6個月內，根據項目不同，也會有預收款後施工的情況。本集團於二零二三年十二月三十一日的貿易應收款項詳情載於財務報表附註五、2。

於報告期間，本集團概無發生任何因客戶重大延遲或拖欠付款（由彼等財務困難所致）導致的重大業務中斷。我們與客戶並無任何重大爭議。

本集團知悉應收賬款為潛在的風險。為應對此不確定性，本集團大多採取預收款項政策，幾乎不參與項目墊款。施工節點把控會跟據客戶的合同金額支付情況進行調整。



董事會報告

主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團向五大客戶作出之銷售佔本年度本集團之營業額34.98%，最大客戶佔本集團年內營業額16.59%。

主要供應商購貨額百分比如下：

最大供應商：	10.43%
五大供應商總百分比：	31.19%

除以上披露者外，就董事所知，董事、彼等密切聯繫人及任何股東（據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上）及管理層股東概無於五大客戶及五大供應商中擁有任何重大權益。

業績

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之業績及財務狀況載於年報第65頁至194頁。

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。

財務概要

本集團截至二零二三年十二月三十一日止五個年度各年之業績及資產與負債概要載於年報第195頁至196頁。

廠房及設備

本集團之廠房及設備於本年內之變動詳情載於財務報表附註之附註五、9。

股本

本公司之股本於截至二零二三年十二月三十一日止年度之變動詳情載於財務報表附註之附註五、22。

股票掛鈎協議

於財政年度或年末存續已訂立的股票掛鈎協議詳情載列如下：

購股權計劃

本公司全體股東於二零零二年七月七日通過決議案，從而本公司有條件採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃旨在讓本集團向選定之參與者授予購股權作為鼓勵或獎勵彼等對本集團之貢獻。

董事會報告

行使根據本集團之購股權計劃及其他任何購股權計劃而授出之所有未行使購股權時，可發行之H股總數合共最多不得超過不時已發行之H股之30%。行使根據購股權計劃及本集團之其他任何購股權計劃授出之所有購股權時，可發行之H股總數合共不得超過13,200,000股H股，即已發行H股之10%。於截至授出購股權日期任何十二個月內，行使根據購股權計劃及本集團其他購股權計劃已授出或將予授出之購股權而發行及可予發行予各承授人之H股總數，不得超過當時已發行H股之1%（「個人上限」）。截至再授出日期（包括該日）止任何十二個月期間再授出超過個人上限之購股權，應刊發股東通函及由股東於本公司股東大會批准授予該等承授人及其聯繫人方可授出，惟該等承授人及其聯繫人應放棄投票。

任何購股權可於授出購股權日期起計二十一日內由參與人接受。任何本身為中國國民並已接納任何購股權以認購H股之合資格參與人無權行使該等購股權，直至當前有關中國法律及法規限制中國國民認購及買賣H股的條文或任何擁有類似效力的法律或法規（「H股限制」）已廢除或撤銷為止。購股權可根據購股權計劃之條款於董事釐定並知會每位承授人之期間（該期間可由建議授出購股權之日後任何一日起計，惟在任何情況下應於授出購股權日期起十年內結束）內隨時行使，惟須受其任何提早終止之條文所規限。根據購股權計劃之H股認購價應由董事釐定，但不得低於以下之最高價：(aa) H股於建議授出日期（該日須為營業日）於聯交所GEM每日所報之收市價；(bb)於緊接建議授出日期前五個交易日於聯交所每日所報H股於GEM之平均收市價；及(cc)H股之面值。

於二零一二年七月六日，本公司之購股權計劃已失效。於本報告日期，概無尚未行使的購股權，且購股權計劃項下概無可供發行的股份。

儲備

本公司之儲備於本年內之變動詳情載於第147頁至148頁及財務報表附註之附註五、23至五、26。



董事會報告

儲備及可供分派儲備

本公司之儲備於本年內之變動詳情載於第147頁至148頁及財務報表附註之附註五、23至五、26。

於二零二三年十二月三十一日，本公司之可供分派儲備為虧絀人民幣108,315,932.08元（二零二二年：本公司之可供分派儲備為虧絀人民幣101,326,921.14元）。本公司可供分派儲備於本年內之詳情載於財務報表附註之附註五、26。

退休福利

本集團之僱員須參與由地方市政府營運的中央養老金計劃（「界定供款計劃」），本集團須按僱員基本薪金及津貼總額的若干百分比（由地方市政府預先釐定）向界定供款計劃作出供款。本集團向界定供款計劃所作供款於根據各項計劃的相關規則成為應付款項時自損益表中扣除。

本集團向界定供款計劃的供款即時全數歸屬予僱員。因此，(i)截至二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日止兩個年度各年並無根據界定供款計劃沒收供款；及(ii)截至二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日本集團並無可沒收供款以減低其對界定供款計劃的現有供款水平。

截至二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日止兩個年度，本集團並無任何界定福利計劃。

本集團退休福利計劃詳情載於財務報表附註之附註五、16。

董事會報告

董事及監事

本公司於本年內及截至本報告日期的董事及監事如下：

執行董事

張曉波先生	(主席) (於二零二三年九月四日獲委任)
帥戈先生	(副主席)
曹蓁女士	(於二零二三年九月四日獲委任)
胡俞杰先生	
顧曉敏女士	
孫靜晨先生	(於二零二三年六月二十日獲委任)
常江先生	(於二零二三年九月四日辭任)
商令先生	(二零二三年六月三十日辭任)
陳國良先生	(於二零二三年六月二十日辭任)

獨立非執行董事

袁樹民先生
劉峰先生
周國來先生

監事

榮寅晟先生
孫國芳女士
楊炳華先生
楊清先生
孫蘊韻女士 (於二零二三年九月四日獲委任)
潘莉女士 (於二零二三年九月四日獲辭任)

根據組織章程細則條文，所有董事及監事之服務年期均為三年，而所有董事及監事（職工代表除外）均須於服務期滿時在股東大會上膺選連任。

董事及監事的服務合約

本公司並無與各執行董事、獨立非執行董事及監事訂立任何服務合約。

本公司董事或監事並無亦不擬與本公司訂立服務合約，惟不包括於一年內屆滿或可由本集團任何成員公司於一年內終止而毋須作出賠償（法定賠償除外）的合約。



董事會報告

董事之彌償保證

本公司已維持合適的董事及高級行政人員的責任保險，而基於董事利益的該獲准許彌償條文現仍有效，且於本年度內持續有效。

董事、監事及高級行政人員酬金

董事、監事及高級行政人員酬金及最高酬金人士詳情載於財務報表附註十二、4。

董事、監事及行政總裁於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事、監事或行政總裁在本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債券中概無擁有任何根據證券及期貨條例第352條規定本公司須存置之登記冊所須記錄之權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條所述的上市發行人董事進行交易的規定準則通知本公司及聯交所之權益或淡倉。

董事、監事及行政總裁購入股份或債券之安排

於年內任何時間，本公司之任何董事、監事及行政總裁或彼等各自之配偶或未成年子女並無獲授權認購本公司之股份或債券，彼等亦無行使任何該等權利，本公司、其控股公司或其任何附屬公司亦無訂立任何安排，使本公司之董事、監事及行政總裁透過購入本公司或其他法團之股份或債務證券（包括債券）獲得利益。

董事會報告

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

A. 主要股東

於二零二三年十二月三十一日，以下股東（本公司董事及監事除外）（猶如根據證券及期貨條例中適用於董事之要求同樣適用於監事）於本公司股份及相關股份中擁有須記錄在根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊的權益或淡倉，並直接或間接持有百分之十或以上股份的權益：

股東名稱	身份及性質	股份數目及類別 (附註1)	概約權益百分比
上海市國有資產監督管理委員會	受控制公司之權益(附註2)	114,000,000股 內資股(L)	23.75%
上海交大產業投資管理(集團)有限公司	實益擁有人	114,000,000股 內資股(L)	23.75%
上海新徐匯(集團)有限公司	實益擁有人	60,000,000股 內資股(L)	12.50%
徐匯區地區工業聯合會	受控制公司之權益(附註3)	60,000,000股 內資股(L)	12.50%
上海匯鑫投資經營有限公司	實益擁有人	57,000,000股 內資股(L)	11.88%
上海科技創業投資有限公司	實益擁有人	57,000,000股 內資股(L)	11.88%

附註：

1. 字母「L」代表實體於本公司股份之股權。
2. 該等114,000,000股內資股由上海交大產業投資管理(集團)有限公司(「交大產業」)註冊及擁有(上海交大科技園有限公司於2020年6月底轉該等內資股予交大產業)。交大產業之註冊資本90%由上海市國有資產監督管理委員會擁有。上海市國有資產監督管理委員會按證券及期貨條例被視為在交大產業持有合共114,000,000股內資股中擁有權益。
3. 該等60,000,000股內資股由上海新徐匯(集團)有限公司註冊及擁有，於招股章程內所指之若干資本重組完成後，其註冊資本約88.57%將由徐匯區地區工業聯合會擁有。徐匯區地區工業聯合會按證券及期貨條例被視為在上海新徐匯(集團)有限公司持有之60,000,000股內資股中擁有權益。



董事會報告

B. 按證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須披露權益之其他人士

於二零二三年十二月三十一日，除於以上甲分節中所披露之人士／實體外，以下人士／實體於本公司股份及相關股份中擁有須記錄在根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊所記錄的權益或淡倉：

股東姓名	身份及性質	股份數目及類別 (附註)	權益概約百分比
陳劍波	實益擁有人	24,300,000股 內資股(L)	5.06%

附註：字母「L」代表該實體於本公司股份的權益。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉有任何其他人士（董事或本公司行政總裁除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司存置之登記冊之權益或淡倉。

董事會常規及程序

於截至二零二三年十二月三十一日止整個年度內，本公司一直遵守GEM上市規則第5.34條所載之董事會常規及程序。

董事及監事於交易、安排或合約的權益

除年報所披露者外，於年末或年內任何時間，概無存續本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司為訂約方，且董事、監事及任何彼等之關連實體在當中擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

管理合約

於年內概無訂立或存在任何有關本公司或其附屬公司全部或任何重要業務之管理及行政合約。

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。於二零二三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。

董事會報告

購買、出售或贖回證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司及其附屬公司概無購買、出售或購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。

優先購買權

根據本公司組織章程細則及中國法律，本公司毋須受制於任何規定其須按持股比例向現有股東建議進行新發行的優先購買權。

公眾持股量

就本公司所獲得之公開資料，並據董事所得悉，於本年報日期，最少有25%之本公司已發行股本是由公眾所持有。

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報表之意見。本公司的財務申報系統、風險管理及內部控制系統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。

核數師

信永中和會計師（特殊普通合伙）將於本公司應屆股東週年大會上告退，惟符合資格重選連任。續聘信永中和會計師（特殊普通合伙）為本公司核數師之決議案將於本公司應屆股東週年大會上獲提呈。

代表董事會

董事長

張曉波先生

中國，上海，二零二四年三月二十一日



獨立審計報告



上海交大慧谷信息產業股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了上海交大慧谷信息產業股份有限公司（以下簡稱交大慧谷公司）財務報表，包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表，2023年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了交大慧谷公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於交大慧谷公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

獨立審計報告

我們在審計中識別出的關鍵審計事項如下：

關鍵審計事項 該事項在審計中是如何應對

1、 收入確認

截止2023年12月31日，交大慧谷公司實現營業收入42,661,494.19，其中：商業務解決方案及應用軟件業務收入21,637,580.91元（佔比50.72%）；安裝及維護網絡與數據安全產品收入18,095,587.17元（佔比42.42%）；根據交大慧谷公司的收入確認政策（詳見財務報表附註三、20），公司對此類交易按照履約進度確認收入。

我們把按履約進度涉及的收入確認識別為關鍵審計事項，因為該類收入是公司的關鍵績效指標之一，而當中涉及管理層的會計估計判斷，皆會因此類收入記入錯誤的會計期或遭到操控而產生固有風險。

2、 該事項在審計中是如何應對

- (1) 了解並評價了交大慧谷公司該類業務涉及的內部控制有效性；
- (2) 了解交大慧谷公司管理層對於在某一時段內的履約義務的識別、履約進度的確定方法及依據；
- (3) 根據交大慧谷公司管理層的判斷，我們對於合同中的履約義務條件的判斷、履約進度的確定方法是否符合會計準則的規定進行覆核；
- (4) 對於按照履約進度確認的收入，對履約進度進行覆核，①抽取佔本期已完工項目總額55%以上的項目，實施了核對預算收入與實際收入、預算成本與實際成本，檢查合同與收付記錄，檢查竣工決算資料，函證交易額與往來款餘額；對於其中涉及的跨年度項目，我們覆核了兩期毛利率波動的原因及其合理性。②抽取佔本期未完工項目總額60%以上的項目，實施了核對預算收入與實際收入、預算成本與實際成本，檢查合同與收付記錄，檢查雙方確認的履約進度資料，函證履約進度。



獨立審計報告

四、其他信息

交大慧谷公司管理層（以下簡稱管理層）對其他信息負責。其他信息包括交大慧谷公司2023年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估交大慧谷公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算交大慧谷公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督交大慧谷公司的財務報告過程。

獨立審計報告

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對交大慧谷公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致交大慧谷公司不能持續經營。



獨立審計報告

- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就交大慧谷公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）

中國，北京

中國註冊會計師：（項目合夥人）

中國註冊會計師：

二〇二四年三月二十一日

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31日12月	2022年31日12月
流動資產：			
貨幣資金		17,869,475.62	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		5,327,616.59	5,047,920.71
應收款項融資			
預付款項		11,034.99	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		968,477.76	927,873.17
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
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	
流動資產合計		24,826,693.21	26,873,821.01
非流動資產：			
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			
非流動資產合計		14,572,606.24	21,336,790.97
資產總計		39,399,299.45	48,210,611.98

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



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31日12月	2022年31日12月
流動負債：			
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		10,954,005.19	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	
流動負債合計		20,306,505.41	19,686,009.43
非流動負債：			
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			
非流動負債合計		324,887.08	2,875,430.32
負債合計		20,631,392.49	22,561,439.75
股東權益：			
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
歸屬於母公司股東權益合計		18,767,906.96	25,649,172.23
少數股東權益			
股東權益合計		18,767,906.96	25,649,172.23
負債和股東權益總計		39,399,299.45	48,210,611.98

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

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31日12月	2022年31日12月
流動資產：			
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	
流動資產合計		24,533,913.33	26,198,135.28
非流動資產：			
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			
非流動資產合計		14,572,606.24	21,336,790.97
資產總計		39,106,519.57	47,534,926.25

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



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31日12月	2022年31日12月
流動負債：			
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	
流動負債合計		20,306,505.41	19,267,482.28
非流動負債：			
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			
非流動負債合計		324,887.08	2,875,430.32
負債合計		20,631,392.49	22,142,912.60
股東權益：			
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			
專項儲備			
盈餘公積		222,962.29	222,962.29
未分配利潤		-107,056,184.41	-100,139,297.84
股東權益合計		18,475,127.08	25,392,013.65
負債和股東權益總計		39,106,519.57	47,534,926.25

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

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
一、營業總收入		42,661,494.19	36,002,830.52
其中：營業收入		42,661,494.19	36,002,830.52
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		52,448,730.17	53,547,140.54
其中：營業成本		30,274,971.89	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		149,094.88	65,928.12
銷售費用		4,708,455.61	4,072,712.54
管理費用		12,420,776.61	14,728,678.06
研發費用		4,827,757.25	5,312,197.56
財務費用		67,673.93	151,248.94
其中：利息費用		198,553.79	302,960.81
利息收入		134,350.35	150,041.94
加：其他收益		125,393.89	2,337.00
投資收益（損失以「-」號填列）		1,528,587.11	-42,287.64
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		947,316.97	-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）		15,239.64	-4,127.90
信用減值損失（損失以“-”號填列）		735,056.20	-864,736.42
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）			
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-7,382,959.14	-21,962,500.50
加：營業外收入		392,017.14	124,245.29
減：營業外支出		4,771.22	
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		-6,995,713.22	-21,838,255.21
減：所得稅費用		-6,702.28	-232,108.66
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-6,989,010.94	-21,606,146.55
（一）按經營持續性分類		-6,989,010.94	-21,606,146.55
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		-6,989,010.94	-21,606,146.55
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）			



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
(二) 按所有權歸屬分類		-6,989,010.94	-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)		-6,989,010.94	-21,606,146.55
2. 少數股東損益(淨虧損以“-”號填列)			
六、其他綜合收益的稅後淨額		107,745.67	114,221.58
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		107,745.67	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			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		107,745.67	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		107,745.67	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			
七、綜合收益總額		-6,881,265.27	-21,491,924.97
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-6,881,265.27	-21,491,924.97
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0146	-0.0450
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-0.0146	-0.0450

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

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
一、營業收入		42,661,494.19	36,002,830.52
減：營業成本		30,274,971.89	29,216,375.32
稅金及附加		149,094.88	65,928.12
銷售費用		4,708,455.61	4,072,712.54
管理費用		12,420,776.61	14,698,551.73
研發費用		4,827,757.25	5,312,197.56
財務費用		66,169.60	155,547.89
其中：利息費用		198,553.79	302,960.81
利息收入		134,350.35	149,635.05
加：其他收益		125,393.89	2,337.00
投資收益（損失以「-」號填列）		1,111,315.09	-42,287.64
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		947,316.97	-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）		15,239.64	-4,127.90
信用減值損失（損失以“-”號填列）		1,222,948.26	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）			
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-7,310,834.77	-21,042,809.96
加：營業外收入		392,017.14	124,245.29
減：營業外支出		4,771.22	
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		-6,923,588.85	-20,918,564.67
減：所得稅費用		-6,702.28	-232,108.66
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-6,916,886.57	-20,686,456.01
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		-6,916,886.57	-20,686,456.01
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）			



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
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
（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			
六、綜合收益總額		-6,916,886.57	-20,686,456.01
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元／股）			
（二）稀釋每股收益（元／股）			

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

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
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		51,952,843.30	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		454,516.76	152,378.94
經營活動現金流入小計		52,407,360.06	38,232,287.09
購買商品、接受勞務支付的現金		31,921,555.92	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		21,718,292.02	22,388,463.96
支付的各项稅費		868,400.89	118,136.55
支付其他與經營活動有關的現金		2,925,066.99	2,929,079.35
經營活動現金流出小計		57,433,315.82	48,745,212.19
經營活動產生的現金流量淨額		-5,025,955.76	-10,512,925.10



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
二、投資活動產生的現金流量：			
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
投資活動現金流入小計		10,385,981.34	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			
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	
投資活動現金流出小計		5,000,000.00	28,409.59
投資活動產生的現金流量淨額		5,385,981.34	11,073,752.36
三、籌資活動產生的現金流量：			
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			
籌資活動現金流入小計		-	-
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
籌資活動現金流出小計		2,506,140.00	67,298.21
籌資活動產生的現金流量淨額		-2,506,140.00	-67,298.21
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		7,168.19	114,221.58
五、現金及現金等價物淨增加額		-2,138,946.23	607,750.63
加：期初現金及現金等價物餘額		19,776,137.27	19,168,386.64
六、期末現金及現金等價物餘額		17,637,191.04	19,776,137.27

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

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
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		51,952,843.30	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		454,516.76	151,972.05
經營活動現金流入小計		52,407,360.06	38,231,880.20
購買商品、接受勞務支付的現金		31,921,555.92	23,314,197.40
支付給職工以及為職工支付的現金		21,718,292.02	22,388,463.96
支付的各項稅費		868,400.89	118,136.55
支付其他與經營活動有關的現金		2,536,248.08	2,034,443.18
經營活動現金流出小計		57,044,496.91	47,855,241.09
經營活動產生的現金流量淨額		-4,637,136.85	-9,623,360.89
二、投資活動產生的現金流量：			
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 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
投資活動現金流入小計		10,385,981.34	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		5,000,000.00	
投資活動現金流出小計		5,000,000.00	28,409.59
投資活動產生的現金流量淨額		5,385,981.34	11,073,752.36



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
三、籌資活動產生的現金流量：			
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			
籌資活動現金流入小計		-	-
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		2,506,140.00	67,298.21
籌資活動現金流出小計		2,506,140.00	67,298.21
籌資活動產生的現金流量淨額		-2,506,140.00	-67,298.21
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,757,295.51	1,383,093.26
加：期初現金及現金等價物餘額		19,101,706.67	17,718,613.41
六、期末現金及現金等價物餘額		17,344,411.16	19,101,706.67

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2023年度

單位：人民幣元

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

項目	2023年度														
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	其他權益	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	其他	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	48,000,000.00				77,308,349.20	1,444,781.88			222,862.29		-101,326,921.14		25,649,172.23		25,649,172.23
加：會計政策變更															
前期差更正															
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			222,862.29		-101,326,921.14		25,649,172.23		25,649,172.23
三、本年年末餘額(減少以“-”號填列)															
(一)綜合收益總額						107,745.67					-6,889,010.94		-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.資本公積轉增資本															
2.盈餘公積轉增資本															
3.盈餘公積轉增專項儲備															
4.盈餘公積轉增其他綜合收益															
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			222,862.29		-108,315,932.08		18,767,906.96		18,767,906.96

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併股東權益變動表

2023年度

單位：人民幣元

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

項目	2022年度													
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	資本公積	減：庫存股	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	其他	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年末餘額	48,000,000.00			77,305,349.20		1,330,580.30		222,962.29		-79,500,977.13		47,350,894.86	-30,126.33	47,330,768.33
加：會計政策變更														
前期差更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年期初餘額	48,000,000.00			77,305,349.20		1,330,580.30		222,962.29		-79,500,977.13		47,141,097.20	-30,126.33	47,110,970.87
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)						114,221.58				-21,606,146.55		-21,491,924.97	30,126.33	-21,461,798.64
(一)綜合收益總額						114,221.58				-21,606,146.55		-21,491,924.97		-21,491,924.97
(二)股東投入和減少資本														
1.股東投入新增投資														
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.資本公積轉股本														
2.盈餘公積轉股本														
3.盈餘公積轉專項儲備														
4.盈餘公積轉其他綜合收益														
5.其他綜合收益轉留存收益														
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			77,305,349.20		1,444,781.88		222,962.29		-101,826,921.14		25,649,172.23	30,126.33	25,649,172.23

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

公司股東權益變動表

2023年度

單位：人民幣元

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

項目	2023年度					
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積
一、上年年末餘額	48,000,000.00	77,306,349.20		222,982.29	-100,139,297.84	25,392,013.65
加：會計政策變更						
前期差誤更正						
其他						
二、本年年初餘額	48,000,000.00	77,306,349.20		222,982.29	-100,139,297.84	25,392,013.65
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)						
(一) 綜合收益總額						
1. 除應佔入的淨收益						
2. 其他綜合收益						
3. 股份支付計入股東權益的金額						
4. 其他						
(二) 股東投入和減少資本						
1. 應佔入的淨收益						
2. 其他應付工具持有人在資本						
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) 股東權益內部結構						
1. 將本公司轉讓股本						
2. 盈餘公積轉增資本						
3. 盈餘公積轉增資本						
4. 盈餘公積轉增資本						
5. 其他綜合收益轉增資本						
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	77,306,349.20		222,982.29	-107,056,184.41	18,475,127.08

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



公司股東權益變動表

2023年度

單位：人民幣元

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

項目	2022年度						股東權益合計					
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股		其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他
一、上年末餘額	4,800,000.00				77,306,349.20			222,962.29	-79,233,044.37	-219,797.46		46,298,267.12
加：會計政策變更												-219,797.46
前期更正												
其他												
二、本年初餘額	4,800,000.00				77,306,349.20			222,962.29	-79,452,841.83	-20,686,466.01		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. 提取專項分配												
3. 其他												
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增資本												
2. 盈餘公積轉增資本												
3. 盈餘公積轉增股權												
4. 設定受益計劃變動引起權益變動												
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、本年末餘額	48,000,000.00				77,306,349.20			222,962.29	-100,139,297.84	-20,686,466.01		25,392,013.65

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

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

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. 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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

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。

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。

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. 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。

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。

本公司下屬境外子公司，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記帳本位幣，本公司在編製財務報表時按照三、9所述方法折算為人民幣。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

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	該事項在本財務附註中的披露位置	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賬款	五、2	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
重要的聯營企業及合營企業	五、7	對單個聯營企業及合營企業賬面價值占合併淨資產5%以上
重要的其他非流動金融	五、8	對單個被投資單位的其他非流動金融資產賬面價值占合併淨資產5%以上
重要的非全資子公司	十六、3	子公司淨資產占合併淨資產5%以上，或子公司淨利潤占合併淨利潤的10%以上

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (續)

(1) 同一控制下的企業合併 (續)

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 控制的判斷標準及合併財務報表的編製方法(續)

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

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余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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(2) 金融資產分類和計量方法 (續)

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) 以攤余成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的,分類為以攤余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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量方法(續)

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

除上述分類為以攤余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、以攤余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,以攤余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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法 (續)

金融負債的後續計量取決於其分類：

1) 以攤余成本計量的金融負債

以攤余成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(7) 金融工具的減值 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(7) 金融工具的減值(續)

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法(續)

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(賬齡/逾期組合)	計量預期 信用損失的 方法
應收賬款	6個月內(通常為授予客戶的信用期/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%

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(7) 金融工具的減值 (續)

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法 (續)

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	計量預期信用損失的方法
應收股利	應收股利	不計提預期信用損失
應收利息	應收金融機構利息	不計提預期信用損失
應收保證金、押金、 備用金	款項性質	不計提預期信用損失
應收其他款項	日常經營活動中的款項	參照應收賬款計提預期信用 損失方法

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 存貨(續)

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。

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、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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

14. 長期股權投資 (續)

(2) 會計處理方法 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

(2) 會計處理方法(續)

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

14. 長期股權投資 (續)

(2) 會計處理方法 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

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(%)	折舊年限(年)	年折舊率(%)
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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

16. 無形資產 (續)

(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。

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期資產減值(續)

(1) 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)(續)

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

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。

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

20. 收入確認原則和計量方法(續)

(1) 收入確認原則(續)

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

20. 收入確認原則和計量方法 (續)

(1) 收入確認原則 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

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,或對年末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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 (續)

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

23. 租賃 (續)

(2) 本公司作為承租人 (續)

1) 租賃確認 (續)

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余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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

23. 租賃(續)

(2) 本公司作為承租人(續)

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

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。

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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

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： 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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(1) 重要的會計政策變更(續)

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
資產負債表項目						
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
其中:遞延所得稅資產		662,085.36	662,085.36		662,085.36	662,085.36
負債合計	21,911,665.69	649,774.16	22,561,439.75	21,493,138.44	649,774.16	22,142,912.60
其中:遞延所得稅負債		649,774.16	649,774.16		649,774.16	649,774.16
利潤表項目						
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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

四、稅項

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	15.00%
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。

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)」，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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據,除特別注明之外,「年初」系指2023年1月1日,「年末」系指2023年12月31日,「本年」系指2023年1月1日至12月31日,「上年」系指2022年1月1日至12月31日。

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
庫存現金	37,497.92	23,523.12
銀行存款	17,599,693.12	19,752,614.15
其他貨幣資金	232,284.58	421,074.58
合計	17,869,475.62	20,197,211.85

其中：存放在境外的款項總額 **292,779.88** 674,430.60

註：本公司銀行存款中保函保證金232,284.58元。(2022年：保函保證金為421,074.58元)。

銀行存款按介乎0.30%至2.10%之間之市場利率(2022年：介乎0.30%至2.10%之間)計息。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡列示

本公司授予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
1年以內	4,029,619.39	4,560,045.00
其中:0-3個月	1,959,776.37	4,560,045.00
4-6個月	1,078,389.53	
7-12個月	991,453.49	
1-2年	941,547.00	988,426.64
2-3年	218,130.22	
3年以上	4,551,878.55	4,648,063.84
合計	9,741,175.16	10,196,535.48
減:壞賬準備	4,413,558.57	5,148,614.77
淨額	5,327,616.59	5,047,920.71

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

2. 應收賬款 (續)

(2) 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	100.00	4,413,558.57	45.31	5,327,616.59
其中：賬齡組合	8,443,177.96	86.68	4,413,558.57	52.27	4,029,619.39
其他	1,297,997.20	13.32			1,297,997.20
合計	9,741,175.16	100.00	4,413,558.57	45.31	5,327,616.59

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
其中：賬齡組合	9,708,659.77	95.22	5,148,614.77	53.03	4,560,045.00
其他	487,875.71	4.78			487,875.71
合計	10,196,535.48	100.00	5,148,614.77	50.49	5,047,920.71



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

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			年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例%	應收賬款	壞賬準備	計提比例%
1年以內	4,029,619.39			4,560,045.00		
其中:0-3個月	1,959,776.37			4,560,045.00		
4-6個月	1,078,389.53					
7-12個月	991,453.49					
1-2年	23,850.00	23,850.00	100.00	864,736.42	864,736.42	100.00
2-3年	198,830.22	198,830.22	100.00			
3年以上	4,190,878.35	4,190,878.35	100.00	4,283,878.35	4,283,878.35	100.00
合計	8,443,177.96	4,413,558.57		9,708,659.77	5,148,614.77	38.85

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			年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例%	應收賬款	壞賬準備	計提比例%
信用期內質保金和工程款	1,283,787.20			473,665.71		
有正常交易的關聯方	14,210.00			14,210.00		
合計	1,297,997.20			487,875.71		

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

2. 應收賬款 (續)

(3) 應收賬款本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

賬齡	本年	上年
於1月1日	5,148,614.77	4,283,878.35
本期核銷壞賬準備		
本期計提壞賬準備	103,480.22	864,736.42
本期收回或轉回壞賬準備	838,536.42	
於12月31日	4,413,558.57	5,148,614.77

(4) 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	4,336,163.10	4,560,045.00
已逾期但未減值		
7-12個月 (含12個月)	991,453.49	
1年以上		487,875.71
合計	5,327,616.59	5,047,920.71

註1： 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。

註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。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	佔應收賬款	
		年末餘額 合計數的比例%	壞賬準備 年末餘額
重慶勵祺科技有限公司	2,251,500.00	23.11	2,251,500.00
南京為中電子技術有限公司	1,066,118.00	10.95	
中遠海運科技股份有限公司	917,697.00	9.42	
上海市安裝工程集團有限公司	912,153.49	9.36	
深圳市奇信集團股份有限公司	801,832.00	8.23	
合計	5,949,300.49	61.07	2,251,500.00

3. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	9,674.99	87.68	27,592.65	95.30
1-2年				
2-3年				
3年以上	1,360.00	12.32	1,360.00	4.70
合計	11,034.99	100.00	28,952.65	100.00

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

4. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	968,477.76	927,873.17
合計	968,477.76	927,873.17

4.1 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
保證金、備用金、押金	921,945.97	997,928.97
往來款	659,581.79	542,994.20
合計	1,581,527.76	1,540,923.17

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末金額	年初金額
一年以內	610,859.58	430,874.20
一年以上	970,668.18	1,110,048.97
合計	1,581,527.76	1,540,923.17
壞賬準備	613,050.00	613,050.00
淨額	968,477.76	927,873.17



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他應收款(續)

4.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收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	1,581,527.76	100.00	613,050.00	38.76	968,477.76
其中:賬齡組合	659,581.79	41.71	613,050.00	92.95	46,531.79
其他	921,945.97	58.29			921,945.97
合計	1,581,527.76	100.00	613,050.00	38.76	968,477.76

註:其他組合系保證金、備用金、押金。

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	1,540,923.17	100.00	613,050.00	39.78	927,873.17
其中:賬齡組合	654,977.63	42.51	613,050.00	93.60	41,927.63
其他	885,945.54	57.49			885,945.54
合計	1,540,923.17	100.00	613,050.00	39.78	927,873.17

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

4. 其他應收款 (續)

4.1 其他應收款 (續)

(4) 其他應收款本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

賬齡	本年	上年
於1月1日	613,050.00	613,050.00
本期核銷壞賬準備		
本期計提壞賬準備		
本期收回或轉回壞賬準備		
於12月31日	613,050.00	613,050.00

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計數 的比例%	壞賬準備 年末餘額
寧夏農墾建設有限公司	投標保證金	364,000.00	1年以內	23.01	
上海康創科技公司	往來款	280,460.00	1年以上	17.73	280,460.00
上海計算機工作組	往來款	200,000.00	1年以上	12.65	200,000.00
上海交通大學	押金	200,000.00	1年以上	12.65	
上海師範大學教育發展基金會	項目質保金	91,132.50	1年以內	5.76	
合計		1,135,592.50		71.80	480,460.00



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他應收款(續)

4.1 其他應收款(續)

(6) 應收員工借款情況

借款人姓名	行政管理部	數字化	智慧物聯	合計
借款用途	備用金	備用金	備用金	備用金
借款金額				
—本年度	23,025.68	7,881.62	45,000.00	75,907.30
—上年度				
壞賬準備金額				

5. 存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	年末金額		賬面價值	賬面餘額	年初金額	
		存貨跌價 準備/合同 履約成本 減值準備	賬面價值			存貨跌價 準備/合同 履約成本 減值準備	賬面價值
庫存商品	614,593.51	610,464.29	4,129.22	611,340.34	610,464.29	876.05	
合同履約成本	565,959.03		565,959.03	670,986.58		670,986.58	
合計	1,180,552.54	610,464.29	570,088.25	1,282,326.92	610,464.29	671,862.63	

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本期增加		本期減少		年末金額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	610,464.29					610,464.29
合計	610,464.29					610,464.29

1) 確定可變現淨值的具體依據及本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
庫存商品	可變現淨值按該庫存商品的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定	本年無轉回或轉銷

6. 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
待攤費用	80,000.00	
合計	80,000.00	



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 長期股權投資

(1) 長期股權投資的分類

項目	年末金額	年初金額
按權益法核算的長期股權投資成本	36,317,000.00	52,317,000.00
應佔收購後虧損及其他全面開支 (扣除已收取股息)	-16,056,427.43	-24,272,385.66
長期股權投資合計	20,260,572.57	28,044,614.34
減：長期股權投資減值準備	12,624,000.00	16,133,375.52
長期股權投資價值	7,636,572.57	11,911,238.82

註：於2023年12月31日，於聯營公司的投資成本包括於過往年度之收購聯營公司所產生的商譽約人民幣2,699,000.00元。於該等聯營公司之相關投資已於過往年度悉數減值。

(2) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	年初餘額	減值準備 年初餘額	增加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本年增減變動					年末餘額	減值準備 年末餘額	
						其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他			
聯營企業													
其中：本公司持有													
上海交大慧谷科技有限 公司	8,731,358.74	3,509,375.52									-8,731,358.74		
上海交大科技園信息 技術(上饒)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00										10,000,000.00	10,000,000.00
上海通創信息技術股份 有限公司	4,446,725.11				809,545.03							5,256,270.14	
上海慧谷多高信息工程 有限公司	2,242,530.49				137,771.94							2,380,302.43	
子公司持有													
Union Genesis Limited	2,624,000.00	2,624,000.00										2,624,000.00	2,624,000.00
合計	28,044,614.34	16,133,375.52			947,316.97						-8,731,358.74	20,260,572.57	12,624,000.00

註：上海交大慧谷科技有限公司於2023年4月19日經上海鐵路運輸法院以「(2021)滬7101強清之二」確認清算方案，完成強制清算。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

8. 其他非流動金融資產

(1) 其他非流動金融資產的分類

項目	年末餘額	年初餘額
上海交大慧谷科技街有限公司	4,377,803.44	4,362,563.80
合計	4,377,803.44	4,362,563.80

(2) 其他非流動金融資產投資情況

項目	年初餘額	本年公允 價值變動	年末餘額	本年確認 分紅收入
上海交大慧谷科技街 有限公司	4,362,563.80	15,239.64	4,377,803.44	22,200.00
合計	4,362,563.80	15,239.64	4,377,803.44	22,200.00

註： 其他非流動金融資產主要為對非上市公司的權益投資，非上市公司如近期無股權交易價格，本公司將其認定為以採用第三層次公允價值計量的項目，因被投資企業經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化，公司按投資成本及佔被投資單位淨資產份額為參考，作為公允價值的合理估計進行計量。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 固定資產

項目	年末賬面價值	年初賬面價值
固定資產	48,415.82	69,075.29
固定資產清理		
合計	48,415.82	69,075.29

9.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	租賃改善工程	運輸設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值				
1. 年初餘額	1,555,466.00	681,463.18	355,280.93	2,592,210.11
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額			96,436.10	96,436.10
(1) 處置或報廢			96,436.10	96,436.10
4. 年末餘額	1,555,466.00	681,463.18	258,844.83	2,495,774.01
二、累計折舊				
1. 年初餘額	1,555,466.00	661,019.28	306,649.54	2,523,134.82
2. 本期增加金額			15,888.25	15,888.25
(1) 計提			15,888.25	15,888.25
3. 本期減少金額			91,664.88	91,664.88
(1) 處置或報廢			91,664.88	91,664.88
4. 年末餘額	1,555,466.00	661,019.28	230,872.91	2,447,358.19
三、減值準備				
1. 年初餘額				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 年末餘額				
四、賬面價值				
1. 年初賬面價值		20,443.90	48,631.39	69,075.29
2. 年末賬面價值		20,443.90	27,971.92	48,415.82

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

10. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、 賬面原值		
1. 年初餘額	7,219,712.83	7,219,712.83
2. 本年增加金額		
3. 本年減少金額		
4. 年末餘額	7,219,712.83	7,219,712.83
二、 累計折舊		
1. 年初餘額	2,887,885.13	2,887,885.13
2. 本年增加金額	2,165,913.85	2,165,913.85
(1) 計提	2,165,913.85	2,165,913.85
3. 本年減少金額		
4. 年末餘額	5,053,798.98	5,053,798.98
三、 減值準備		
1. 年初餘額		
2. 本年增加金額		
3. 本年減少金額		
4. 年末餘額		
四、 賬面價值		
1. 年初賬面價值	4,331,827.70	4,331,827.70
2. 年末賬面價值	2,165,913.85	2,165,913.85



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	所收購交易名稱	開發成本	合計
一、賬面原值			
1. 年初餘額	6,000,000.00	3,679,082.63	9,679,082.63
2. 本年增加金額			
3. 本年減少金額			
4. 年末餘額	6,000,000.00	3,679,082.63	9,679,082.63
二、累計攤銷			
1. 年初餘額	6,000,000.00	3,679,082.63	9,679,082.63
2. 本年增加金額			
3. 本年減少金額			
4. 年末餘額	6,000,000.00	3,679,082.63	9,679,082.63
三、減值準備			
1. 年初餘額			
2. 本年增加金額			
3. 本年減少金額			
4. 年末餘額			
四、賬面價值			
1. 年初賬面價值			
2. 年末賬面價值			

註1：所收購交易名稱指就使用「交大」之名稱，以及以收回成本基準聘用上海交通大學電子信息學院提供研究及開發支持服務之權利，支付予上海交通大學之一次性費用。就上述合約權利所支付之總代價合共為6,000,000.00元，合約期限為10年，並可由本公司酌情續約10年。

註2：開發成本為與開發資料分享平台項目相關的內部產生資產。相關項目於2014年提早完成，所有金額已於2014年悉數攤銷。

註3：上述無形資產具有有限使用期限。該無形資產於下列期間按直線法攤銷：

所收購交易名稱20年

開發成本按項目年期計算。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

12. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅資產
租賃負債	2,292,670.37	343,900.56	4,413,902.37	662,085.36
合計	2,292,670.37	343,900.56	4,413,902.37	662,085.36

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	年末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅負債
使用權資產	2,165,913.85	324,887.08	4,331,827.70	649,774.16
合計	2,165,913.85	324,887.08	4,331,827.70	649,774.16

(3) 未確認遞延所得稅資產之暫時性差異明細

項目	年末金額	年初金額
壞賬準備	5,026,608.57	5,761,664.77
存貨跌價準備	610,464.29	610,464.29
長期股權投資減值準備	12,624,000.00	16,133,375.52
可抵扣虧損	118,996,822.92	75,696,551.31
合計	137,257,895.78	98,202,055.89

註： 由於未來獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此未確認可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損之遞延所得稅資產。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	年末金額	年初金額
2023年度及其以後年度		75,696,551.31
2024年度及其以後年度	118,996,822.92	
合計	118,996,822.92	75,696,551.31

13. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	年末金額				年初金額			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	232,284.58	232,284.58	質押	保函保證金	421,074.58	421,074.58	質押	保函保證金
合計	232,284.58	232,284.58			421,074.58	421,074.58		

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

14. 應付帳款

(1) 應付帳款列示

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

(2) 賬齡超過1年的重要應付帳款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
上海恩錕派信息科技有限公司	552,310.88	尚未結算
上海寶康電子控制工程有限公司	504,519.00	尚未結算
上海翰警智能系統集成有限公司	376,356.00	尚未結算
上海通興建築安裝工程總公司貴州分公司	320,813.00	尚未結算
合計	1,753,998.88	

(3) 應付帳款按賬齡列示

根據發票日期的應付帳款賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
一年以內	7,513,847.17	6,763,870.20
一年以上	3,440,158.02	2,433,310.53
合計	10,954,005.19	9,197,180.73



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	年末餘額	年初餘額
預收賬款項目	2,845,187.24	1,905,211.99
合計	2,845,187.24	1,905,211.99

16. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	1,975,000.83	18,492,311.02	19,037,198.31	1,430,113.54
離職後福利—設定提存計劃	149,742.10	2,299,143.53	2,269,671.71	179,213.92
辭退福利		411,422.00	411,422.00	
合計	2,124,742.93	21,202,876.55	21,718,292.02	1,609,327.46

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	1,200,312.45	15,728,765.64	15,830,450.24	1,098,627.85
職工福利費	146,211.80	53,470.80	199,682.60	
社會保險費	378,541.72	1,379,349.38	1,649,644.52	108,246.58
其中：醫療保險費	377,033.31	1,353,292.84	1,623,877.09	106,449.06
工傷保險費	1,508.41	26,056.54	25,767.43	1,797.52
生育保險費				
住房公積金	67,230.20	994,138.00	985,309.20	76,059.00
工會經費和職工教育經費	182,704.66	336,587.20	372,111.75	147,180.11
合計	1,975,000.83	18,492,311.02	19,037,198.31	1,430,113.54

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

16. 應付職工薪酬 (續)

(3) 設定提存計劃

本公司按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃,本公司按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外,本公司不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益。

本公司本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下:

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	145,370.31	2,229,239.10	2,200,849.84	173,759.57
失業保險費	4,371.79	69,904.43	68,821.87	5,454.35
合計	149,742.10	2,299,143.53	2,269,671.71	179,213.92

本公司本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣2,299,143.53元,較上年下降主要系2023年POP羽球部和智慧政法部部分員工離職(2022年:人民幣2,830,081.72元)。於2023年12月31日,本公司尚有人民幣179,213.92元(2022年12月31日:人民幣149,742.10元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的,有關應繳存費用已於報告期後支付。

截至2022年及2023年12月31日止兩個財政年度各年,本公司無界定供款計劃項下的沒收供款(由僱主代表於完全歸屬該供款前離開計劃的僱員)可供本公司以減低現有的供款水平。

17. 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅	331,934.16	103,261.24
個人所得稅	45,936.68	50,342.35
城市維護建設稅	23,235.39	7,228.29
教育費附加	9,958.02	3,097.84
地方教育費附加	6,638.68	2,065.22
印花稅	14,046.04	7,188.99
合計	431,748.97	173,183.93



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 其他應付款

款項性質	年末餘額	年初餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款	2,167,622.78	4,097,443.64
合計	2,167,622.78	4,097,443.64

18.1 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
預計費用	558,000.00	558,000.00
其他	1,609,622.78	3,539,443.64
合計	2,167,622.78	4,097,443.64

19. 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內到期的租賃負債	2,292,670.37	2,188,246.21
合計	2,292,670.37	2,188,246.21

20. 其他流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
待轉銷項稅	5,943.40	
合計	5,943.40	

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

21. 租賃負債

項目	年末餘額	年初餘額
應付租賃款	2,292,670.37	4,413,902.37
上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	2,292,670.37	
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年		
減：流動負債項下所示一年內到期的租賃負債款項	2,292,670.37	2,188,246.21
非流動負債項下所示租賃負債款項		2,225,656.16

22. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣0.1元的普通股。

項目	年初餘額	本年變動增減(+、-)					小計	年末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總額	48,000,000.00						48,000,000.00	
內資股	34,800,000.00						34,800,000.00	
境外上市外資股	13,200,000.00						13,200,000.00	

註：內資股及H股均屬本公司股本中的普通股。然而，H股只能由香港、澳門、台灣或任何中國以外其他國家的法人或自然人以港元認購及買賣，而內資股則只能由中國（香港、澳門及台灣除外）的法人或自然人認購及買賣，且必須以人民幣認購及買賣。H股的所有股息將由本公司以港元支付，而內資股的所有股息則由本公司以人民幣支付。除上述者外，所有內資股及H股於各方面均享有同等權益，及在宣派、派發或作出所有股息或分派時享有同等地位。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	61,068,451.89			61,068,451.89
其他資本公積	16,239,897.31			16,239,897.31
合計	77,308,349.20			77,308,349.20

註：其他資本公積系本公司於註冊成立初期，以零代價向本公司發起人上海交通大學取得專門技術。於2000年2月，本公司將此專門技術，即「法院管理信息系統」以人民幣1,600萬元價值注入上海交大慧谷科技有限公司，以換取上海交大慧谷科技有限公司44.44%之股權。上海交通大學所提供專門技術之價值已計入本公司資本公積中。

24. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本年所得 稅前發生額	本年發生額		減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	年末餘額
			減：前期計入 其他綜合 收益當期 轉入損益	減：前期計入 其他綜合 收益 當期轉入 留存收益				
一、不能重分類進 損益的其他綜 合收益								
二、將重分類進損益 的其他綜合收 益	1,444,781.88	107,745.67				107,745.67		1,552,527.55
其中：外幣財務報表 折算差額	1,444,781.88	107,745.67				107,745.67		1,552,527.55
其他綜合收益合計	1,444,781.88	107,745.67				107,745.67		1,552,527.55

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	148,641.53			148,641.53
法定公益金	74,320.76			74,320.76
合計	222,962.29			222,962.29

26. 未分配利潤

項目	本年金額	上年金額
上年年末餘額	-101,326,921.14	-79,500,977.13
加:年初未分配利潤調整數		-219,797.46
其中:會計政策變更		-219,797.46
本年年初餘額	-101,326,921.14	-79,720,774.59
加:本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	-6,989,010.94	-21,606,146.55
本年年末餘額	108,315,932.08	-101,326,921.14

27. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13
其他業務	1,561,985.81	593,348.50	1,127,518.00	1,472,502.19
合計	42,661,494.19	30,274,971.89	36,002,830.52	29,216,375.32

註: 其他業務收入主要系本公司取得租賃業務所得。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 營業收入、營業成本的分解信息(續)

(2) 營業收入、營業成本的分解信息

1) 主營業務收入按業務類型

合同分類	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
銷售電器產品及配件	1,366,340.30	912,280.63	1,993,461.47	1,598,476.23
商業應用解決方案及 應用軟件	21,637,580.91	15,690,763.83	26,030,617.26	21,503,284.22
安裝及維護網絡與數 據安全產品	18,095,587.17	13,078,578.93	6,851,233.79	4,642,112.68
合計	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13

2) 按經營地區分類

地區名稱	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
中國大陸地區	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13
合計	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13

3) 主營業務收入—按商品轉讓的時間分類

項目	銷售電器	商業應用解決方案	安裝及維護網絡與	本年發生額
	產品及配件	及應用軟件	數據安全產品	
某一時段履約		21,637,580.91	18,095,587.17	39,733,168.08
某一時點履約	1,366,340.30			1,366,340.30
合計	1,366,340.30	21,637,580.91	18,095,587.17	41,099,508.38

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

27. 營業收入、營業成本的分解信息 (續)

(2) 營業收入、營業成本的分解信息 (續)

3) 主營業務收入—按商品轉讓的時間分類 (續)

項目	銷售電器 產品及配件	商業應用解決方案 及應用軟件	安裝及維護網絡與 數據安全產品	本年發生額
某一時段履約		26,030,617.26	6,851,233.79	32,881,851.05
某一時點履約	1,993,461.47			1,993,461.47
合計	1,993,461.47	26,030,617.26	6,851,233.79	34,875,312.52

(3) 與履約義務相關的信息

銷售電器產品及配件之收入於商品之控制權轉移的時間點確認,即已將商品交付予客戶,並取得客戶簽收之時確認相關收入。

商業應用解決方案及應用軟件、安裝及維護網絡與數據安全產品之收入按照相關項目履約進度確認,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。

(4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本年末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為2,800.70萬元,其中,2,800.70萬元(含稅)預計將於2024年度確認收入。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 稅金及附加

項目	本年發生額	上年發生額
城市維護建設稅	68,834.96	25,823.26
教育費附加	49,167.83	18,445.18
其他	31,092.09	21,659.68
合計	149,094.88	65,928.12

29. 銷售費用

項目	本年發生額	上年發生額
人事費用	3,773,538.10	2,962,494.19
銷售辦公費	372,582.68	201,926.35
銷售差旅費	254,050.41	283,562.45
折舊與攤銷	89,458.70	212,259.56
業務費	9,726.68	252,733.93
其他	209,099.04	159,736.06
合計	4,708,455.61	4,072,712.54

30. 管理費用

項目	本年發生額	上年發生額
人事費用	10,175,008.55	11,768,359.86
中介服務費	894,118.48	1,253,863.16
其中：審計服務費	360,000.00	360,000.00
邦盟服務費用	192,113.60	266,894.46
其他服務費	342,004.88	626,968.70
房租水電費	316,160.74	312,947.16
折舊與攤銷	245,924.90	506,651.81
業務費	141,060.33	136,110.46
其他	648,503.61	750,745.58
合計	12,420,776.61	14,728,678.06

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

31. 研發費用

項目	本年發生額	上年發生額
研發費用	4,827,757.25	5,312,197.56
合計	4,827,757.25	5,312,197.56

32. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年發生額	上年發生額
利息費用	198,553.79	302,960.81
減：利息收入	134,350.35	150,041.94
加：匯兌損失 手續費	3,470.49	-4,665.08 2,995.15
合計	67,673.93	151,248.94

(2) 利息收入明細

項目	本年年額	上年金額
銀行存款利息收入 按實際利率計提的利息收入	134,350.35	150,041.94
合計	134,350.35	150,041.94



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 其他收益

產生其他收益的來源	本年發生額	上年發生額
進項稅加計扣除	120,379.53	
其他	5,014.36	2,337.00
合計	125,393.89	2,337.00

34. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
在持有期間的投資收益	22,200.00	28,800.00
權益法核算的長期股權投資收益	947,316.97	-647,003.09
處置長期股權投資產生的投資收益	550,029.04	356,066.13
處置交易性金融資產取得的投資收益	9,041.10	219,849.32
合計	1,528,587.11	-42,287.64

35. 公允價值變動收益

項目	本年發生額	上年發生額
其他非流動金融資產的公允價值變動收益	15,239.64	-4,127.90
合計	15,239.64	-4,127.90

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

36. 信用減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
應收賬款壞賬準備	735,056.20	-864,736.42
其他應收款壞賬準備		
合計	735,056.20	-864,736.42

37. 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
長期股權投資減值準備		-3,509,375.52
合計		-3,509,375.52

38. 營業外收入

項目	本年發生額	上年發生額
三年以上無需支付款項		124,243.65
其他	392,017.14	1.64
合計	392,017.14	124,245.29



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額
固定資產報廢淨損失	4,771.22	
合計	4,771.22	

40. 所得稅費用

所得稅費用

項目	本年發生額	上年發生額
當期所得稅費用		
遞延所得稅費用	-6,702.28	-232,108.66
合計	-6,702.28	-232,108.66

41. 其他綜合收益

詳見本附註「五。24其他綜合收益」相關內容。

42. 現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
往來款淨額	313,770.02	
利息收入	134,350.35	150,041.94
營業外收入	1,382.03	
其他收益	5,014.36	2,337.00
合計	454,516.76	152,378.94

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

42. 現金流量表項目 (續)

(1) 與經營活動有關的現金 (續)

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
銷售費用付現	794,229.24	897,958.70
管理費用付現	2,065,692.64	1,824,382.04
研發費用付現	61,674.62	135,150.90
財務費用付現	3,470.49	2,995.15
往來款淨額		68,592.52
合計	2,925,066.99	2,929,079.35

(2) 與投資活動有關的現金

1) 收到重要的與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
處置長期股權投資收到款項	5,354,740.24	
合計	5,354,740.24	

2) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
收回理財產品	5,000,000.00	10,000,000.00
合計	5,000,000.00	10,000,000.00



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 現金流量表項目(續)

(2) 與投資活動有關的現金(續)

3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
購買理財產品	5,000,000.00	
合計	5,000,000.00	

(3) 與籌資活動有關的現金

1) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
租賃費用	2,506,140.00	67,298.21
合計	2,506,140.00	67,298.21

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

43. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

項目	本年發生額	上年發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-6,989,010.94	-21,606,146.55
加：資產減值準備		3,509,375.52
信用減值損失	-735,056.20	864,736.42
固定資產折舊	15,888.25	25,499.71
使用權資產折舊	912,843.85	2,165,913.85
無形資產攤銷		
處置固定資產和其他長期資產的損失		
固定資產報廢損失 (收益以「-」填列)	4,771.22	
公允價值變動損益 (收益以「-」填列)	-15,239.64	4,127.90
財務費用 (收益以「-」填列)	198,553.79	302,960.81
投資損失 (收益以「-」填列)	-1,528,587.11	42,287.64
遞延所得稅資產的減少	318,184.80	92,778.41
遞延所得稅負債的增加	-324,887.08	-324,887.07
存貨的減少 (增加以「-」填列)	101,774.38	391,401.03
經營性應收項目的減少 (增加以「-」填列)	541,463.39	457,279.30
經營性應付項目的增加 (減少以「-」填列)	2,473,345.53	3,561,747.93
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-5,025,955.76	-10,512,925.10
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	17,637,191.04	19,776,137.27
減：現金的期初餘額	19,776,137.27	19,168,386.64
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-2,138,946.23	607,750.63



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物

項目	本年發生額	上年發生額
現金	17,637,191.04	19,776,137.27
其中：庫存現金	37,497.92	23,523.12
可隨時用於支付的銀行存款	17,599,693.12	19,752,614.15
年末現金和現金等價物餘額	17,637,191.04	19,776,137.27
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	292,779.88	674,430.60

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	本年年金額	上年金額	不屬於現金及 現金等價物的 理由
其他貨幣資金	232,284.58	421,074.58	保函保證金
合計	232,284.58	421,074.58	

44. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	60.66	7.0827	429.64
港幣	322,605.14	0.9062	292,350.19
日元	1.00	0.0502	0.05

(2) 境外經營實體

境外經營實體	境外主要經營地	記帳本位幣	記帳本位幣 是否變化
交大慧谷(香港)有限公司	香港	港幣	否

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 租賃

(1) 本公司作為承租方

項目	本年發生額	上年發生額
租賃負債利息費用	198,553.79	302,960.81
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用		
計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用(短期租賃除外)		
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額		
其中:售後租回交易產生部分		
轉租使用權資產取得的收入	1,561,985.81	1,127,518.00
與租賃相關的總現金流出	2,506,140.00	67,298.21
售後租回交易產生的相關損益		
售後租回交易現金流入		
售後租回交易現金流出		

六、研發支出

項目	本年發生額	上年發生額
人事費用	4,766,082.63	4,645,110.39
資產攤銷費用	0.00	5,975.35
其他費用	61,674.62	661,111.82
合計	4,827,757.25	5,312,197.56
其中:費用化研發支出	4,827,757.25	5,312,197.56
資本化研發支出		



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

七、合併範圍的變更

1. 非同一控制下企業合併

無。

2. 同一控制下企業合併

無。

3. 處置子公司

(1) 本年喪失子公司控制權的交易或事項

子公司名稱	喪失控制權 時點的處置 價款	喪失控制權 時點的處置 比例	喪失控制權 時點的處置 方式	喪失控 制權的 時點	喪失控制權 時點的判斷 依據	處置價款與處置投 資對應的合併財務 報表層面享有該子 公司淨資產份額的 差額	喪失控制權 之日合併財 務報表層面 剩餘股權的 賬面價值	喪失控制權 之日合併財 務報表層面 剩餘股權的 公允價值	按照公允價 值重新計量 剩餘股權產 生的利得或 損失	喪失控制權 之日合併財 務報表層面 剩餘股權公 允價值的確 定方法及主 要假設	與原子公司 股權投資相 關的其他綜 合收益轉入 投資損益或 留存收益的 金額
上海慧谷智睿高新 科技有限公司	0.00	82%	破產清算	2023年 11月21日	法院指定 破產 管理人	417,272.02	0.00	0.00	0.00	-	0.00

註：上海慧谷智睿高新科技有限公司系本公司控股82%的合併範圍內子公司，2022年申請強制清算。2023年11月21日上海市第三中級人民法院出具(2023)滬03破902號公告：「本院裁定受理上海慧谷智睿高新科技有限公司破產清算一案。根據《中華人民共和國企業破產法》第十三條、《最高人民法院關於審理企業破產案件指定管理人的規定》第二十七條之規定，指定北京大成(上海)律師事務所擔任上海慧谷智睿高新科技有限公司管理人」。2024年1月10日上海市第三中級人民法院出具(2023)滬03破902號公告：「裁定宣告上海慧谷智睿高新科技有限公司破產並終結上海慧谷智睿高新科技有限公司破產清算程序」。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	公司性質	主要經營地	註冊地	已註冊/已發行 及繳足股本	持股比例		主要業務
					直接	間接	
交大慧谷(香港)有限公司	私營有限公司	香港	香港	12,000,000港元	100%		暫無進行業務
上海市慧谷信息人才專修學院	民營非企業單位	上海	上海	1,000,000	100%		暫無進行業務

註：上海市慧谷信息人才專修學院乃一間非牟利機構，其繳足股本為1,000,000元。根據該學院之公司章程及中國規範教育機構之有關法規，從學院所得所有盈利及收入均只可用於改善其內部設施及培訓標準，不得用於任何其他用途，或分派於其組織人。

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	對合營企業或 聯營企業投資的 持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
上海通創信息技術股份有限公司	上海	上海	開發及銷售商業解決方案及 電腦配件	33.94		權益法核算
上海慧谷多高信息工程有限公司	上海	上海	設計及安裝智能家居系統	34.00		權益法核算
Union Genesis Limited	英屬處女群島	英屬處女群島	投資控股		38.30	權益法核算
C-NOVA Microsystems Limited	香港	香港	設計、生產及銷售消費電子 硬件及軟件		38.30	權益法核算
C-NOVA Microsystems (Shanghai) Limited	上海	上海	設計、生產及銷售消費電子 硬件及軟件		38.30	權益法核算



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息

上海通創信息技術股份有限公司

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	22,671,188.28	22,114,396.34
非流動資產	2,792,096.21	1,046,032.49
總資產	25,463,284.49	23,160,428.83
流動負債	9,608,907.63	9,278,704.87
非流動負債	365,283.94	780,000.00
總負債	9,974,191.57	10,058,704.87
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	15,489,092.92	13,101,723.96
按持股比例計算的淨資產份額	5,256,270.14	4,446,725.11
調整事項		-
— 商譽		-
— 內部交易未實現利潤		-
— 其他		-
對合營企業權益投資的賬面價值	5,256,270.14	4,446,725.11
營業收入	51,519,993.14	45,493,292.83
淨利潤	1,525,882.31	486,921.84
其他綜合收益		
綜合收益總額	1,525,882.31	486,921.84
本年度收到的來自合營企業的股利		-

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息 (續)

上海慧谷多高信息工程有限公司

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	22,230,491.42	26,423,233.70
非流動資產	107,591.19	126,390.70
總資產	22,338,082.61	26,549,624.40
流動負債	15,557,781.37	20,174,534.76
非流動負債		
總負債	15,557,781.37	20,174,534.76
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	6,780,301.24	6,375,089.64
按持股比例計算的淨資產份額	2,305,302.42	2,167,530.49
調整事項		-
— 商譽	75,000.00	75,000.00
— 內部交易未實現利潤		-
— 其他		-
對合營企業權益投資的賬面價值	2,380,302.42	2,242,530.49
營業收入	22,044,542.42	28,799,165.50
淨利潤	405,211.60	-2,389,012.83
其他綜合收益		
綜合收益總額	405,211.60	-2,389,012.83
本年度收到的來自合營企業的股利		



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息 (續)

Union Genesis Limited及其附屬公司(C-NOVA Microsystems Limited、C-NOVA Microsystems (Shanghai) Limited)

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	37,493,750.70	33,998,909.71
非流動資產	973,389.72	973,389.72
總資產	38,467,140.42	34,972,299.43
流動負債	74,668,962.24	68,598,679.41
非流動負債	-	-
總負債	74,668,962.24	68,598,679.41
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	-36,201,821.82	-33,626,379.98
按持股比例計算的淨資產份額		-
調整事項		-
— 商譽	2,624,000.00	2,624,000.00
— 內部交易未實現利潤		-
— 其他		-
對合營企業權益投資的賬面價值		-
營業收入	-	469,716.99
淨利潤	-19,511.16	-137,638.23
其他綜合收益		-
綜合收益總額	-19,511.16	-137,638.23
本年度收到的來自合營企業的股利		-

註：於2023年12月31日及2022年12月31日，本公司分佔UGL集團之累計虧損超出本公司於UGL集團之權益，故本公司之權益已減至零，且不再繼續確認進一步虧損。

(3) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認的 以前年度損失	本年未確認 的損失	本年未累積 未確認的損失
合計	41,204,153.38	7,472.77	41,211,626.15

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

九、政府補助

1. 年末按應收金額確認的政府補助

應收款項的年末餘額0.00元。

2. 涉及政府補助的負債項目

無。

3. 計入當期損益的政府補助

會計科目	本年發生額	上年發生額
其他收益	5,014.36	2,337.00

十、與金融工具相關風險

本公司在日常活動中面臨各種金融工具風險,主要包括市場風險(如匯率風險、利率風險和商品價格風險等)、信用風險及流動性風險等。與這些金融工具有關的風險,以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 各類風險管理目標和政策

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡,將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平,使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標,本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險,建立適當的風險承受底線並進行風險管理,並及時可靠地對各種風險進行監督,將風險控制在限定的範圍之內。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險

1) 匯率風險

本公司承受匯率風險主要與港幣有關,除本公司的經營地為香港的子公司以港幣、美元、日元進行運營外,本公司的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2023年12月31日,除下表所述資產及負債的港幣、美元、日元餘額外,本公司的資產及負債均為人民幣餘額。該等外匯餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本公司的經營業績產生影響。

項目	年末金額	年初金額
貨幣資金—美元	60.66	60.66
貨幣資金—港幣	322,605.14	754,540.14
貨幣資金—一日元	1.00	1.00

本公司密切關注匯率變動對本公司的影響。

2) 利率風險

本公司面臨有關銀行變息存款之現金流利率風險及有關固定銀行存款之公平值利率風險。為減低利率波動之影響,本公司持續評估及監測利率風險。

本公司的現金流利率主要集中於本公司以人民幣計值之銀行結餘所產生的現行市場利率的波動,而本公司按人民幣計量的銀行結餘由中國人民銀行設定的基本存款利率波動。於2023年12月31日,本公司非定期銀行結餘為17,599,693.12元(2022年12月31日:19,752,614.15元),定期銀行結餘為0.00元(2022年12月31日0.00元),保函保證金結餘為232,284.58元。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(2) 信用風險

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款、其他應收款等。

為降低信用風險,本公司嚴格挑選交易對手方以限制所面臨的信貸風險。本公司與經挑選的財務狀況穩健的政府機構進行交易,從而減輕其面臨應收賬款相關風險。此外,若干新客戶須以現金向本公司繳納按金,以減輕所面臨的最大信用風險。此外,此外,本公司於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況,以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此,本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

本公司的流動資金存放在信用評級較高的銀行,故流動資金的信用風險較低。

本公司採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外,本公司無其他重大信用集中風險。本公司應收賬款中,前五名金額合計:5,949,300.49元,佔本公司應收賬款總額的61.07%。

1) 信用風險顯著增加判斷標準

本公司在每個資產負債表日,通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率,來判定金融工具信用風險自初始確認後是否顯著增加。但是,如果本公司確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的,可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

本公司判斷信用風險顯著增加的主要標準為:債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果出現重大不利變化等。



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(2) 信用風險 (續)

2) 已發生信用減值資產的定義

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時,該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。本公司判斷已發生信用減值的主要標準為逾期天數超過給予其信用期六個月,但在某些情況下,如果內部或外部信息顯示,在考慮所持有的任何信用增級之前,可能無法全額收合同金額,本公司也會將其視為已發生信用減值。金融資產發生信用減值,有可能是多個事件的共同作用所致,未必是可單獨識別的事件所致。

金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息:債務人發生重大財務困難;債務人違反合同等;本公司出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮,給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步;債務人很可能破產或進行其他財務重組;債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

3) 信用風險敞口

於2023年12月31日,可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本公司金融資產產生的損失。

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額;對於以公允價值計量的金融工具而言,賬面價值反映了其風險敞口,但並非最大風險敞口,其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(3) 流動風險

流動風險為本公司在到期日無法履行其財務義務的風險。本公司管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務,而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本公司定期分析負債結構和期限,以確保有充裕的資金。

本公司持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下:

2023年12月31日金額:

項目	一年以內	一到二年	二到三年	三年以上	合計
金融資產	-	-	-	-	-
貨幣資金	17,869,475.62	-	-	-	17,869,475.62
應收賬款	5,327,616.59	-	-	-	5,327,616.59
其它應收款	968,477.76	-	-	-	968,477.76
金融負債					
應付賬款	10,954,005.19	-	-	-	10,954,005.19
其它應付款	2,167,622.78	-	-	-	2,167,622.78
一年內到期的非流動負債	2,386,800.00	-	-	-	2,386,800.00



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關風險(續)

2. 敏感性分析

本公司採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化,而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用,因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

在其它變量不變的情況下,匯率可能發生的合理變動對當期損益和股東權益的稅後影響如下:

項目	匯率變動	2023年度		2022年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	-75.22	-391,435.62	-214.95	-385,767.81
	對人民幣貶值5%	75.22	391,435.62	214.95	385,767.81

(2) 利率風險敏感性分析

在其它變量不變的情況下,利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下:

項目	利率變動	2023年度		2022年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
存款	增加1%	178,694.76	178,694.76	1,500.42	1,500.42
	減少1%	-178,694.76	-178,694.76	-1,500.42	-1,500.42

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十一、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產				
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益投資				
(四) 應收款項融資				
持續以公允價值計量的資產總額				
4,377,656.91 4,377,656.91				
(五) 交易性金融負債				
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
2. 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				
持續以公允價值計量的負債總額				
二、非持續的公允價值計量				
非持續以公允價值計量的資產總額				
非持續以公允價值計量的負債總額				



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十一、公允價值的披露(續)

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

第一層次輸入值是公司在計量日能取得相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目,採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

對於持續和非持續的第二層次的公允價值計量,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。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目,採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。第三層次輸入值包括不能直接觀察和無法由可觀察市場數據驗證的未來現金流量、企業使用自身數據作出的財務預測等。

本公司採用第三層次公允價值計量的項目主要為對非上市公司的權益投資以及金融理財產品,其中:非上市公司如近期無股權交易價格,企業經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化,公司按投資成本及佔被投資單位淨資產份額為參考,作為公允價值的合理估計進行計量;交易性金融資產主要為本公司持有的理財產品,本公司採用約定的預期收益率計算的未來現金流量折現的方法估算公允價值。

5. 報告期內發生的估值技術變更及變更原因

無。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易

1. 關聯方關係

(1) 對本公司有重大控制權人

本公司的重大控制權人為：上海市國有資產監督管理委員會。

(2) 本公司的子公司情況

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

(3) 本公司合營企業及聯營企業情況

本公司重要的合營及聯營企業的信息詳見本附註「八、2.在合營企業或聯營企業中的權益」的相關內容。

(4) 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容
其他關聯方	上海交通大學	房屋租賃、提供勞務
其他關聯方	上海交通大學設計研究總院有限公司	提供勞務

註：上海交通大學與上海交通大學設計研究總院有限公司系本公司重要股東上海交大產業投資管理(集團)有限公司原實際控制人及其關聯方，由於本公司重要股東實際控制人已由上海交通大學變更為上海市國有資產監督管理委員會，故相關公司2023年度不作為關聯方。

2. 關聯交易

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
上海交通大學設計研究總院有限公司	項目設計		200,872.64
合計			200,872.64



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(2) 關聯出租情況

(2) 關聯出租情況

出租方名稱	租賃資產種類	本年確認 的租賃費	上年確認 的租賃費
上海交通大學	房屋		2,165,913.85

3. 關聯方應收應付餘額

(1) 應收項目

項目名稱	關聯方	年末金額		年初金額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	上海慧谷多高信息工程 有限公司	14,210.00	-	14,210.00	-
小計		14,210.00	-	14,210.00	-
其他應收款	上海交通大學	-	-	200,000.00	-
	上海慧谷多高信息工程 有限公司	14,103.18	-	14,103.18	-
小計		14,103.18	-	214,103.18	-

(2) 應付項目

項目名稱	關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
其他應付款	上海交通大學	-	1,400,000.00
合計		-	1,400,000.00

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

4. 董事、監事及職工薪酬

(1) 董事及監事的薪酬詳情如下

項目	薪金及津貼	社會保險、 住房基金 及退休金	獎金	股份支付	合計
本年發生額	-	-	-	-	-
執行董事	900,900.00	151,093.02	-	-	1,051,993.02
張曉波先生 (2023年 9月4日委任)	-	-	-	-	-
常江先生 (2023年 9月4日辭任)	-	-	-	-	-
帥戈先生	-	-	-	-	-
商令先生 (2023年 6月30日辭任)	320,100.00	49,231.20	-	-	369,331.20
陳國良先生 (2023年 6月20日辭任)	-	-	-	-	-
曹蓁女士 (2023年 9月4日委任)	580,800.00	101,861.82	-	-	682,661.82
孫靜晨先生 (2023年 6月20日委任)	-	-	-	-	-
顧曉敏女士	-	-	-	-	-
胡俞杰先生	-	-	-	-	-
監事	655,195.00	172,206.23	-	-	827,401.23
榮寅晟先生	-	-	-	-	-
楊炳華	266,300.00	79,860.10	-	-	346,160.10
孫國芳	388,895.00	92,346.13	-	-	481,241.13
孫蘊韻女士 (2023年 9月4日委任)	-	-	-	-	-
潘莉女士 (2023年 8月18日辭任)	-	-	-	-	-
楊清先生	-	-	-	-	-
獨立非執行董事	300,000.00	-	-	-	300,000.00
劉峰先生	100,000.00	-	-	-	100,000.00
袁樹民先生	100,000.00	-	-	-	100,000.00
周國來先生	100,000.00	-	-	-	100,000.00
合計	1,856,095.00	323,299.25	-	-	2,179,394.25



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 董事、監事及職工薪酬(續)

(1) 董事及監事的薪酬詳情如下(續)

項目	薪金及津貼	社會保險、 住房基金 及退休金	獎金	股份支付	合計
上年發生額					
執行董事	614,250.00	152,174.00	-	-	766,424.00
常江先生	-	-	-	-	-
帥戈先生	-	-	-	-	-
商令先生	614,250.00	152,174.00	-	-	766,424.00
陳國良先生	-	-	-	-	-
顧曉敏女士	-	-	-	-	-
胡倫杰先生	-	-	-	-	-
監事	453,600.00	177,170.20	-	-	630,770.20
榮寅晟先生	-	-	-	-	-
楊炳華	184,800.00	80,265.85	-	-	265,065.85
孫國芳	268,800.00	96,904.35	-	-	365,704.35
潘莉女士	-	-	-	-	-
楊清先生	-	-	-	-	-
獨立非執行董事	300,000.00	-	-	-	300,000.00
劉峰先生	100,000.00	-	-	-	100,000.00
袁樹民先生	100,000.00	-	-	-	100,000.00
周國來先生	100,000.00	-	-	-	100,000.00
合計	1,367,850.00	329,344.20			1,697,194.20

註：曹藥女士亦為本公司副總裁，其上述披露酬金包括其作為副總裁所提供服務的酬金。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

4. 董事、監事及職工薪酬 (續)

(2) 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中一位是董事 (上年度：一位)，一位是監事 (上年度：無)，其董事和監事的薪酬載於附註「十二、4.(1)」薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。其他三位 (上年度：四位) 的薪酬如下：

項目	本年金額	上年金額
薪金及津貼	1,079,236.12	1,581,710.00
社會保險、住房基金及相關退休金成本	317,095.48	524,400.47
獎金	60,000.00	158,000.00
股份支付		
合計	1,456,331.60	2,264,110.47

薪酬範圍：

項目	本年	上年
人民幣1,000,000元以內	5	5
人民幣1,000,001元至人民幣2,000,000元	0	0
人民幣2,000,001元至人民幣2,500,000元	0	0

(3) 於本年度，本公司概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。以往績記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

(4) 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬 (包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額) 如下：

項目	本年金額	上年金額
薪金及津貼	1,856,095.00	1,908,800.00
社會保險、住房基金及相關退休金成本	323,299.25	481,518.20
獎金		53,000.00
股份支付		
合計	2,179,394.25	2,443,318.20



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十三、承諾及或有事項

於資產負債表日,本公司並無須作披露的重大承諾事項、重要或有事項。

十四、資產負債表日後事項

1. 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日止年度未股息。
經審議批准宣告發放的利潤或股利	無

2. 銷售退回

資產負債表日後未發生重要的銷售退回。

3. 除存在上述披露的資產負債表日後事項外,本公司無其他重大資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項

1. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外，均以人民幣元列示)

十五、其他重要事項 (續)

1. 分部信息 (續)

(2) 本年度報告分部的財務信息

2023年度報告分部

項目	商業應用解決			抵銷	合計
	方案及應用軟件	銷售產品	未分配部分		
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	1,366,340.30			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		6,826,256.66
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



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十五、其他重要事項(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 本年度報告分部的財務信息(續)

2022年度(指上一年度)報告分部

項目	商業應用解決			抵銷	合計
	方案及應用軟件	銷售產品	未分配部分		
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

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十五、其他重要事項 (續)

1. 應收賬款 (續)

(2) 本年度報告分部的財務信息 (續)

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%之客戶如下:

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%

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡列示

本公司授予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
1年以內	4,029,619.39	4,560,045.00
其中: 0-3個月	1,959,776.37	4,560,045.00
4-6個月	1,078,389.53	
7-12個月	991,453.49	
1-2年	941,547.00	988,426.64
2-3年	218,130.22	
3年以上	4,551,878.55	4,648,063.84
合計	9,741,175.16	10,196,535.48
減: 壞賬準備	4,413,558.57	5,148,614.77
合計	5,327,616.59	5,047,920.71



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(2) 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	100.00	4,413,558.57	45.31	5,327,616.59
其中：賬齡組合	8,443,177.96	86.68	4,413,558.57	52.27	4,029,619.39
其他	1,297,997.20	13.32			1,297,997.20
合計	9,741,175.16	100.00	4,413,558.57	45.31	5,327,616.59

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
其中：賬齡組合	9,708,659.77	95.22	5,148,614.77	53.03	4,560,045.00
其他	487,875.71	4.78			487,875.71
合計	10,196,535.48	100.00	5,148,614.77	50.49	5,047,920.71

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

3) 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	應收賬款	年末餘額		應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例%		壞賬準備	計提比例%
1年以內	4,029,619.39			4,560,045.00		
其中:0-3個月	1,959,776.37			4,560,045.00		
4-6個月	1,078,389.53					
7-12個月	991,453.49					
1-2年	23,850.00	23,850.00	100.00	864,736.42	864,736.42	100.00
2-3年	198,830.22	198,830.22	100.00			
3年以上	4,190,878.35	4,190,878.35	100.00	4,283,878.35	4,283,878.35	100.00
合計	8,443,177.96	4,413,558.57		9,708,659.77	5,148,614.77	

4) 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	應收賬款	年末餘額		應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例%		壞賬準備	計提比例%
信用期內質保金 和工程款	1,283,787.20			473,665.71		
有正常交易的 關聯方	14,210.00			14,210.00		
合計	1,297,997.20			487,875.71		



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(5) 應收賬款本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

賬齡	本年金額	上年金額
於1月1日	5,148,614.77	4,283,878.35
本期核銷壞賬準備		
本期計提壞賬準備	103,480.22	864,736.42
本期收回或轉回壞賬準備	838,536.42	
於12月31日	4,413,558.57	5,148,614.77

(6) 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	4,336,163.10	4,560,045.00
已逾期但未減值		
7-12個月(含12個月)	991,453.49	
1年以上		487,875.71
合計	5,327,616.59	5,047,920.71

註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。

註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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(7) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	佔應收賬款年末 餘額合計數 的比例%	壞賬準備 年末餘額
重慶勵祺科技有限公司	2,251,500.00	23.11	2,251,500.00
南京為中電子技術有限公司	1,066,118.00	10.95	
中遠海運科技股份有限公司	917,697.00	9.42	
上海市安裝工程集團有限公司	912,153.49	9.36	
深圳市奇信集團股份有限公司	801,832.00	8.23	
合計	5,949,300.49	61.07	2,251,500.00



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	968,477.76	926,618.04
合計	968,477.76	926,618.04

2.1 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
保證金、備用金、押金	921,945.97	996,673.84
往來款	7,146,325.31	11,677,642.93
合計	8,068,271.28	12,474,316.77

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末金額	年初金額
一年以內	610,859.58	430,874.20
一年以上	7,457,411.70	12,043,442.57
合計	8,068,271.28	12,474,316.77
壞賬準備	7,099,793.52	11,547,698.73
淨額	968,477.76	926,618.04

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2.1 其他應收款 (續)

(3) 其他應收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	8,068,271.28	100.00	7,099,793.52	88.00	968,477.76
其中：賬齡組合	659,581.79	8.18	613,050.00	92.95	46,531.79
合併範圍內關聯方組合	6,486,743.52	80.40	6,486,743.52	100.00	
其他	921,945.97	11.42		-	921,945.97
合計	8,068,271.28	100.00	7,099,793.52	88.00	968,477.76

註1： 合併範圍內關聯方組合系本公司對子公司交大慧穀(香港)有限公司、控股子公司上海慧谷智睿高新科技有限公司的往來款。本期減少系上海慧谷智睿高新科技有限公司破產清算所致。

註2： 其他組合系保證金、備用金、押金。

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	12,474,316.77	100.00	11,547,698.73	92.57	926,618.04
其中：賬齡組合	654,977.63	5.25	613,050.00	93.60	41,927.63
合併範圍內關聯方組合	10,934,648.73	87.66	10,934,648.73	100.00	
其他	884,690.41	7.09			884,690.41
合計	12,474,316.77	100.00	11,547,698.73	92.57	926,618.04



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2.1 其他應收款 (續)

(4) 其他應收款本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

賬齡	本年	上年
於1月1日	11,547,698.73	12,441,561.89
本期核銷壞賬準備	3,960,013.15	
本期計提壞賬準備		
本期收回或轉回壞賬準備	487,892.06	893,863.16
於12月31日	7,099,793.52	11,547,698.73

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計數 的比例%	壞賬準備 年末餘額
交大慧谷香港有限公司	往來款	6,486,743.52	1年以上	80.40	6,486,743.52
寧夏農墾建設有限公司	投標保證金	364,000.00	1年以內	4.51	
上海康創科技公司	往來款	280,460.00	1年以上	3.48	280,460.00
上海計算機工作組	往來款	200,000.00	1年以上	2.48	200,000.00
上海交通大學	押金	200,000.00	1年以上	2.48	
合計		7,531,203.52		93.35	6,967,203.52

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2.1 其他應收款 (續)

(6) 應收員工借款情況

借款人姓名	行政管理部	數字化	智慧物聯	合計
借款用途	備用金	備用金	備用金	備用金
借款金額				
— 本年度	23,025.68	7,881.62	45,000.00	75,907.30
— 上年度				
壞賬準備金額				

3. 長期股權投資

項目	賬面餘額	年末餘額		賬面價值	年初餘額		賬面價值
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值	
對子公司投資	13,769,200.00	13,769,200.00		17,869,200.00	17,869,200.00		
對聯營、合營 企業投資	17,636,572.57	10,000,000.00	7,636,572.57	25,420,614.34	13,509,375.52	11,911,238.82	
合計	31,405,772.57	23,769,200.00	7,636,572.57	43,289,814.34	31,378,575.52	11,911,238.82	



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(1) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	減值準備 年初餘額	追加投資	本年增減變動		其他	年末餘額	減值準備 年末餘額
				減少投資	計提減值準備			
交大慧谷(香港)有限公司	12,769,200.00	12,769,200.00					12,769,200.00	12,769,200.00
上海慧谷人才進修專才學院	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
上海慧谷智睿新科技有限公司	4,100,000.00	4,100,000.00				-4,100,000.00		
合計	17,869,200.00	17,869,200.00					13,769,200.00	13,769,200.00

(2) 對聯營企業投資

被投資單位	年初餘額	減值準備 年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	本年增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	年末餘額	減值準備 年末餘額
						其他綜合 收益調整	其他權益變動					
聯營企業												
上海交大慧谷科技有限公司	8,731,358.74	3,509,375.52								-8,731,358.74		
上海交大科技園信息技術 (上海)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00
上海通創信息技術股份有限公司	4,446,725.11				809,545.03						5,256,270.14	
上海慧谷多高信息工程有限公司	2,242,530.49				137,771.94						2,380,302.43	
合計	25,420,614.34	13,509,375.52			947,316.97					-8,731,358.74	17,636,572.57	10,000,000.00

註： 上海交大慧谷科技有限公司於2023年4月19日經上海鐵路運輸法院以‘(2021)滬7101強清之二’確認清算方案,完成強制清算。

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13
其他業務	1,561,985.81	593,348.50	1,127,518.00	1,472,502.19
合計	42,661,494.19	30,274,971.89	36,002,830.52	29,216,375.32

註： 其他業務收入主要系本公司取得租賃業務所得。

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

4. 營業收入、營業成本

(2) 營業收入、營業成本的分解信息

1) 主營業務收入按業務類型

合同分類	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
銷售電器產品及配件	1,366,340.30	912,280.63	1,993,461.47	1,598,476.23
商業應用解決方案及 應用軟件	21,637,580.91	15,690,763.83	26,030,617.26	21,503,284.22
安裝及維護網絡與 數據安全產品	18,095,587.17	13,078,578.93	6,851,233.79	4,642,112.68
合計	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13

2) 按經營地區分類

地區名稱	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
中國大陸地區	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13
合計	41,099,508.38	29,681,623.39	34,875,312.52	27,743,873.13

3) 主營業務收入—按商品轉讓的時間分類

項目	銷售電器 產品及配件	商業應用解決 方案及應用軟件	安裝及維護網絡 與數據安全產品	本年發生額
某一時段履約		21,637,580.91	18,095,587.17	39,733,168.08
某一時點履約	1,366,340.30			1,366,340.30
合計	1,366,340.30	21,637,580.91	18,095,587.17	41,099,508.38



財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

4. 營業收入、營業成本 (續)

(2) 營業收入、營業成本的分解信息 (續)

3) 主營業務收入—按商品轉讓的時間分類 (續)

項目	銷售電器 產品及配件	商業應用解決 方案及應用軟件	安裝及維護網絡 與數據安全產品	本年發生額
某一時段履約		26,030,617.26	6,851,233.79	32,881,851.05
某一時點履約	1,993,461.47			1,993,461.47
合計	1,993,461.47	26,030,617.26	6,851,233.79	34,875,312.52

5. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持 有期間的投資收益	22,200.00	28,800.00
權益法核算的長期股權投資收益	947,316.97	-647,003.09
處置長期股權投資產生的投資收益	132,757.02	356,066.13
處置交易性金融資產取得的投資收益	9,041.10	219,849.32
合計	1,111,315.09	-42,287.64

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報表附註除特別注明外,均以人民幣元列示)

十七、財務報表補充資料

淨資產收益率及每股收益：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	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

上海交大慧谷信息產業股份有限公司

2024年3月21日



五年財務總結

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣元	二零二二年 人民幣元	二零二一年 人民幣元	二零二零年 人民幣元	二零一九年 人民幣元
營業額	42,661,494.19	36,002,830.52	50,527,611.11	46,901,226.64	74,496,520.52
除稅前溢利(虧損)	-6,995,713.22	-21,838,255.21	-4,485,769.33	-23,671,434.24	5,089,300.93
所得稅開支	-6,702.28	-232,108.66	219,797.46	-	-
本年度溢利(虧損)	-6,989,010.94	-21,606,146.55	-4,705,566.79	-23,671,434.24	5,089,300.93
下列各項應佔本年溢利(虧損)：					
—本公司擁有人	-6,989,010.94	-21,606,146.55	-4,705,566.79	-23,671,434.24	5,092,000.93
—非控股權益	-	-	-	-	-2,700.00
股息	-	-	-	-	-
每股盈利(虧損)(以人民幣結算)					
—基本及攤薄	-0.0146	-0.0450	-0.0098	-0.0493	0.0106

五年財務總結

資產及負債

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣元	二零二二年 人民幣元	二零二一年 人民幣元	二零二零年 人民幣元	二零一九年 人民幣元
非流動資產	14,572,606.24	21,336,790.97	28,253,794.72	20,830,517.81	23,244,402.69
流動資產	24,826,693.21	26,873,821.01	37,882,223.55	48,400,488.56	70,176,625.93
總資產	39,399,299.45	48,210,611.98	66,136,018.27	69,231,006.37	93,421,028.62
流動負債	20,306,505.41	19,686,009.43	14,338,790.33	17,363,105.54	17,735,817.05
非流動負債	324,887.08	2,875,430.32	4,686,257.07	-	-
總負債	20,631,392.49	22,561,439.75	19,025,047.40	17,363,105.54	17,735,817.05
資產淨值總額	18,767,906.96	25,649,172.23	47,110,970.87	51,867,900.83	75,685,211.57
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
儲備	-29,232,093.04	-22,350,827.77	-858,902.80	3,898,027.16	27,715,337.90
本公司擁有人應佔權益	18,767,906.96	25,649,172.23	47,141,097.20	51,898,027.16	75,715,337.90
非控股權益	-	-	-30,126.33	-30,126.33	-30,126.33
權益總額	18,767,906.96	25,649,172.23	47,110,970.87	51,867,900.83	75,685,211.57

