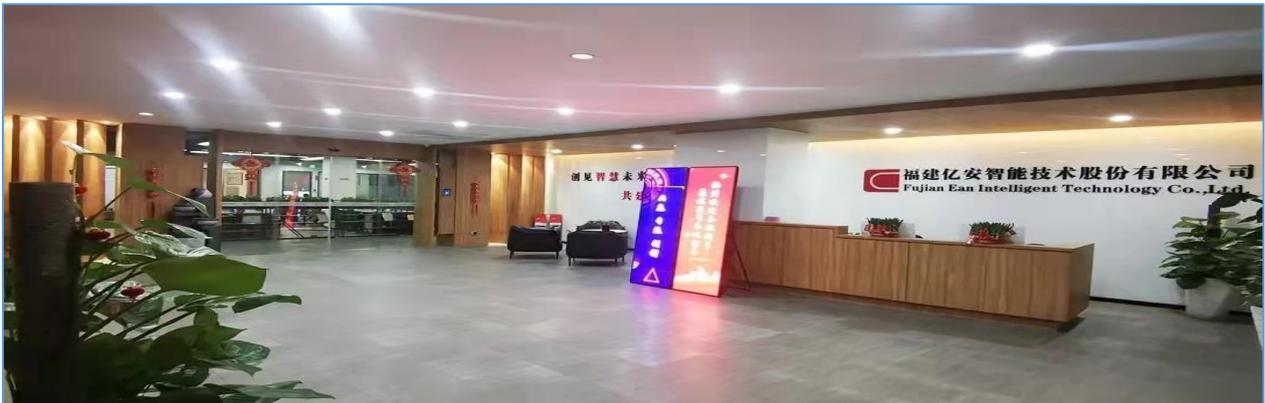


亿安智能

NEEQ : 873678

福建亿安智能技术股份有限公司
Fujian Ean Intelligent Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郭赐华、主管会计工作负责人王美琴及会计机构负责人（会计主管人员）周顺生保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、亿安智能、本公司、股份公司	指	福建亿安智能技术股份有限公司
亿安智慧	指	福建亿安智慧交通运营服务有限公司
汇智科技	指	厦门亿安汇智科技有限公司
亿安数字	指	亿安数字科技（漳州）有限公司
通达信投资	指	福建通达信投资有限公司
什伐赤投资	指	漳州高新区什伐赤投资合伙企业（有限合伙）
青雅投资	指	漳州高新区青雅投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	福建亿安智能技术股份有限公司股东大会
董事会	指	福建亿安智能技术股份有限公司董事会
监事会	指	福建亿安智能技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2023年01月01日至2023年06月30日
上期、上年同期	指	2022年01月01日至2022年06月30日
上年期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
释义项目	指	释义
智慧城市	指	运用信息通信技术，有效整合各类城市管理系统，实现城市各系统间信息资源共享和业务协同，推动城市管理和服务智慧化，提升城市运行管理和公共服务水平，提高城市居民幸福感和满意度，实现可持续发展的一种创新型城市
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理
解决方案	指	以满足客户特定的系统需求为目的，涵盖IT基础设施建设、系统集成、软件开发及系统运行维护等系列服务的整体安排
物联网、IOT	指	Internet of Things，通过各种信息传感器、射频识别

		技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理
云计算	指	一种通过网络将可伸缩、弹性的共享物理和虚拟资源池以按需自服务的方式供应和管理的模式
AI、人工智能	指	ArtificialIntelligence，利用数字计算机或者数字计算机控制的机器模拟、延伸和扩展人的智能，感知环境、获取知识并使用知识获得最佳结果的理论、方法、技术及应用系统
人脸识别	指	基于人的脸部特征信息进行身份识别的生物识别技术
大数据	指	具有体量巨大、来源多样、生成极快、多变等特征并且难以用传统数据体系结构有效处理的包含大量数据集的数据
区块链	指	分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式
运营商	指	通信运营商、电信运营商，提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司
雪亮工程	指	以县、乡、村三级综治中心为指挥平台、以综治信息化为支撑、以网格化管理为基础、以公共安全视频监控联网应用为重点的“群众性治安防控工程”
平安城市	指	基于 GIS 数字地图技术，高度整合治安监控、智能交通、数字城管、应急指挥等子系统，改变传统的静态管理和单点管理，实现实时、动态的联动管理新模式
ISCCC	指	中国网络安全审查技术与认证中心
ITSS	指	国家信息技术服务标准工作组
卡口	指	卡口监测系统或道路车辆智能监测记录系统,是对通过监测点的车辆信息进行自动采集和处理的系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建亿安智能技术股份有限公司		
英文名称及缩写	FujianEanIntelligentTechnologyCo.,Ltd fjean		
法定代表人	郭赐华	成立时间	2006年5月16日
控股股东	控股股东为（郭赐华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭赐华、林剑芬），一致行动人为（郭赐华、通达信投资、什伐赤投资、飒露紫投资、郭继红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	提供以智慧城市解决方案为核心的智慧城市综合服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亿安智能	证券代码	873678
挂牌时间	2022年4月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王美琴	联系地址	福建省漳州高新区科技城物联网示范园7栋4楼
电话	0596-6609569	电子邮箱	wangmeiqin@fjean.com
传真	0596-6609569		
公司办公地址	福建省漳州高新区科技城物联网示范园7栋4楼	邮政编码	363118
公司网址	http://www.fjean.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350600786947393W		
注册地址	福建省漳州市高新区科技城物联网示范园7栋4楼		
注册资本（元）	20,400,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

说明：

1、2023年5月18日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于2022年年度权益分预案的议案》（公告编号：2023-012），于2023年7月19日完成工商变更登记，注册资本由1,200万元增加至2,040万元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自成立以来，始终聚焦安全战略，为客户提供优质的智慧城市解决方案。

公司以“互联网+”和“SAAS云平台”相结合的商业模式为载体，从智慧交通、智能安防业务向创新型智慧城市业务的战略转型，已在公共安全、智慧交通、智慧社区、智慧园区、智慧景区等领域取得突破。

(一) 盈利模式

公司采用为客户提供解决方案的盈利模式，针对不同的客户需求提出解决方案和产品。通过公司的销售渠道、研发技术团队及战略合作伙伴关系，为客户提供定制化的智慧城市解决方案，获取收益。

(二) 研发模式

1、公司内部研发体系

公司建立了完整的研发与技术体系。公司通过加强研发与技术队伍建设，持续为公司提供技术和产品创新动力。

公司采用面向市场需求和多部门内外协同的研发模式，构建了规范、标准、高效、持续的研发体系。研发中心负责公司技术发展和产品发展、产品创新平台的构建、持续优化与升级；销售中心负责公司售前技术推介、需求调研等工作。

2、借助外部力量研发

公司核心的智能化管理平台、管理系统及配套的图像融合、智能分析、智能监控、行为分析、大数据等相关软件由公司自主研发完成。智慧城市解决方案及产品应用领域广泛，项目涉及的软件及技术类别繁多，软件系统平台需要实现的功能复杂，对于公司无法有效覆盖的软件或技术类别，需要借助外部研发力量或外购技术开发服务，并通过合同对相关予以明确。报告期内，公司不存在外部合作研发。

(三) 采购模式

公司采购的主要产品包括各类信息系统集成的硬件设备、第三方软件及项目实施、运维等的外购服务。

公司的采购模式以项目需求为基础，根据项目性质、产品质量、价格比对情况选定供应商。

采购部负责公司的软硬件采购、供应商的选择、采购合同的签订、采购产品的质量把控等。

公司在项目的实施过程中，根据项目实际需求，需要进行前端设备杆件安装、路面施工布线、道路绿化恢复等外购服务，此外，公司出于成本控制将部分非核心工作外包给具备相应实力的单位。

(四) 销售模式

公司一直致力于拓宽业务渠道，建立健全的营销体系。公司以政府、事业单位、国有企业为主要服务对象，凭借已有的销售渠道，销售模式以招投标为主，通过线上、线下等多种形式取得政府公共部门、国有企业的发布信息，参与项目招投标活动来取得业务合同。公司结合产品优势，以项目为单位，通过参与目标客户招投标或竞争性谈判取得销售合同。其次把有成功经验的产品向新客户推广，充分挖掘潜在客户，利用公司自身较强的运维能力在全国各省市进行业务复制推广，覆盖到各地市、各县城。

公司通过设立分、子公司进行销售，具备对渠道进行全流程控制、推进销售策略的贯彻和实施，为客户提供专业化、个性化的定制服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2021年9月2日福建省科学技术厅公示《关于公布2021年福建省科技小巨人企业名单的通知》，认定我公司为“2021年度福建省科技小巨人企业”（文号：闽科企〔2021〕6号），有效期三年。</p> <p>2、2021年1月18日福建省科学技术厅公示《关于认定福建省2020年第一批高新技术企业的通知》，认定我公司为“2020年度第一批高新技术企业”（文号：闽科高〔2021〕2号），有效期三年。</p> <p>3、2022年12月2日漳州市工业和信息化局公示《关于组织开展漳州市创新型中小企业评价（第二批）的公示》的通知，认定我公司为“漳州市创新型中小企业”，有效期为三年。</p> <p>4、2023年5月10日福建省科学技术厅公示《福建省科学技术厅关于福建省2023年第三批拟入库科技型中小企业名单的公示》的通知，认定我公司为“2023年第三批拟入库科技型中小企业”，有效期一年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,389,019.19	38,577,397.55	4.70%
毛利率%	20.14%	22.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,121,626.64	867,581.98	29.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	619,878.90	337,056.60	83.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.65%	4.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.88%	1.79%	-
基本每股收益	0.0935	0.0723	29.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,858,073.12	97,557,746.27	0.31%
负债总计	73,094,686.18	73,911,546.76	-1.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,680,982.79	23,559,356.15	4.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.96	5.10%

资产负债率%（母公司）	73.89%	75.83%	-
资产负债率%（合并）	74.69%	75.76%	-
流动比率	1.25	1.22	-
利息保障倍数	1.35	4.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,972,240.28	-1,071,098.57	1,217.75%
应收账款周转率	0.74	1.08	-
存货周转率	1.03	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.31%	-8.92%	-
营业收入增长率%	4.70%	9.83%	-
净利润增长率%	29.49%	-73.31%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,131,295.07	12.40%	1,549,611.29	1.59%	682.86%
应收票据			47,500.00	0.05%	-100.00%
应收账款	45,900,463.47	46.91%	53,705,194.61	55.05%	-14.53%
存货	23,467,963.45	23.98%	26,330,857.14	26.99%	-10.87%
投资性房地产	3,433,735.86	3.51%	3,514,680.00	3.60%	-2.30%
固定资产	2,535,898.18	2.59%	2,677,119.75	2.74%	-5.28%
无形资产	259,084.14	0.26%	306,190.32	0.31%	-15.38%
短期借款	21,000,000.00	21.46%	20,000,000.00	20.50%	5.00%
长期借款	1,432,108.17	1.46%	1,432,108.17	1.47%	0.00%
预付账款	1,567,391.19	1.60%	224,570.87	0.23%	597.95%
其他应收款	1,698,461.64	1.74%	1,310,878.83	1.34%	29.57%
应付账款	35,596,347.98	36.38%	32,610,903.86	33.43%	9.15%
合同负债	7,624,768.69	7.79%	6,701,782.64	6.87%	13.77%
应付职工薪酬	973,930.88	1.00%	2,635,445.21	2.70%	-63.04%
其他应付款	401,792.75	0.41%	692,572.45	0.71%	-41.99%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金较上年期末上涨 682.86%，本期金额较上期增加 1058 万元，主要原因：（1）报告期加大应收款催收力度销售商品、提供劳务收到的现金流入增加 2,697.99 万元；（2）报告期购买商品、接收劳务支付的现金减少 865.01 万元，主要系报告期部分采购项目尚未到支付期

所致。

2. 报告期内，预付账款较上年期末上涨 597.95%，主要原因：本期在建项目性质需求支付预付款项。
3. 报告期内，应付职工薪酬较上年期末下降 63.04%，主要原因：上年期末余额包含薪资及奖金在本期已支付。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,389,019.19	-	38,577,397.55	-	4.70%
营业成本	32,252,862.54	79.86%	29,942,573.25	77.62%	7.72%
毛利率	20.14%	-	22.38%	-	-
销售费用	2,639,052.66	6.53%	1,678,349.21	4.35%	57.24%
管理费用	3,024,481.33	7.49%	3,522,447.08	9.13%	-14.14%
研发费用	2,464,346.10	6.10%	2,808,402.15	7.28%	-12.25%
财务费用	682,747.08	1.69%	629,640.94	1.63%	8.43%
其他收益	507,927.89	1.26%	638,017.89	1.65%	-20.39%
净利润	1,117,187.43	2.77%	862,758.18	2.24%	29.49%
经营活动产生的现金流量净额	11,972,240.28	-	-1,071,098.57	-	1,217.75%
投资活动产生的现金流量净额	-156,807.97	-	-465,617.50	-	-66.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,233,748.53	-	-376,791.19	-	227.44%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，销售费用较上年同期上涨 57.24%，主要原因：销售人员工资上涨，同时业务拓展加大广告宣传费的投入。
2. 报告期内，净利润较上年同期上涨 35.26%，主要原因：期末计提所得税税金与年度企业所得税汇算存在差异，冲减所得税导致净利润上涨。
3. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,304.33 万元，主要原因有：（1）报告期加大应收款催收力度销售商品、提供劳务收到的现金流入增加 2,697.99 万元；（2）报告期购买商品、接收劳务支付的现金减少 865.01 万元，主要系报告期部分采购项目尚未到支付期所致。
4. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 30.88 万元，主要原因：2022 年公司购买所需电子产品支付相关款项所致。

5. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加 85.69 万元，主要原因：报告期减少平安保理借款，及微众银行本期偿还本金导致本期借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建亿安智慧城市运营服务有限公司	子公司	技术服务	10,000,000.00	3,446,984.40	328,751.01	6,402,269.61	-137,549.36
厦门亿安汇智科技有限公司	子公司	技术服务	10,210,000.00	8,476,190.52	8,240,415.09		-443,920.84
亿安数字科技（漳州）有限公司	子公司	技术服务	1,000,000.00	6,511,979.77	-112,082.88	327,217.41	2,281.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权集中及实际控制人不当控制的风险	截至本报告之日，公司实际控制人郭赐华、林剑芬直接和通过通达信投资、什伐赤投资、飒露紫投资间接控制公司 93.67% 的股份，对公司各项决策具有绝对控制权。郭赐华为公司创始人，

	一直担任公司执行董事/董事长、总经理等重要职务，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。鉴于公司实际控制人对于公司的经营管理具有较强的控制权，若实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度，公司治理和内部控制体系在逐渐完善。
外购劳务风险	报告期内，对于非核心的需要简单劳动力完成的工作内容，公司采取向劳务供应商采购劳务服务的方式完成，如果公司对于劳务供应商管理不当，将会给公司带来一定的项目质量风险。
公司业务发展规模较小，抗风险能力不足	2022年、2023年1-6月公司的主营业务收入分别为10,180.73万元和4,038.90万元。虽然公司已经在技术能力、项目实施质量和服务水平等方面具备一定的沉淀，获得了大量优质客户的认可，建立了良好的品牌形象，但总体而言，公司的业务规模相对较小，抗风险能力不足，与规模较大的同行业公司相比，公司在技术水平、资金实力等方面都存在较大差距。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
业务区域集中的风险	2023年1-6月公司来自于福建省漳州市的营业收入为2,826.05万元，占营业收入的比重分别为69.90%，公司业务集中在福建省漳州市。凭借较强的客户资源和品牌影响力，公司已经在区域市场具备一定的竞争优势，主营业务稳步增长，但业务区域集中使公司业务较容易受区域经济波动影响或区域政策变化影响。此外，由于智慧城市行业的区域性特点，公司业务集中在福建省漳州市，意味着公司在其他地区的项目经验、客户资源和品牌影响力的积累相对不足，不利于公司开拓其他地区的智慧城市市场和客户。如果未来福建省漳州市的智慧城市行业政策或经营环境发生不利变化，或公司无法有效开拓其他区域的市场，将对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款不能及时收回的风险	2022年度、2023年1-6月应收账款净额分别为5,370.52万元和4,590.05万元，占总资产的比例分别为55.05%和46.91%，应收账款余额较大。公司客户主要为政府机关、行政事业单位、大型企业等，应收账款账龄结构相对稳定，账龄主要集中在1年以内。但由于应收账款余额较大，占用了公司较多的营运资金，如果应收款项无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。
存货价值较大的风险	2023年6月期末，公司存货账面价值分别为2,346.80万元，占流动资产的比例分别为26.39%，存货的绝对金额和占流动资产的比例相对较高。公司按照终验法确认收入，在项目终验之前发生的与项目相关的成本计入存货核算，因此公司存货账面价值占流动资产的比例相对较高。较大的存货规模和较低的存货

	<p>周转率对公司流动资金提出了较高要求，给公司生产经营带来不利影响。</p>
<p>税收优惠变动的风险</p>	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号 GR202035001058 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，有效期内公司企业所得税减按 15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
<p>营运资金不足引致的风险</p>	<p>智慧城市解决方案是公司的主要收入来源，该类业务对企业的资金实力要求较高。公司在项目执行过程中一般需要垫付各项采购款、人员薪酬、投标保证金、履约保证金等款项；且公司客户主要为政府机关、行政事业单位、大型企业等，虽然该类客户的信誉度较高，但付款审批较长，导致公司被占用大量的营运资金，因此公司所需要的营运资金需求量较大。公司营运资金不足，一方面限制了公司的发展空间，另一方面存在一定流动性风险。</p>
<p>短期偿债能力弱的风险</p>	<p>公司 2023 年 6 月 30 日的资产负债率为 74.69%，流动比率为 1.25。公司可使用资金较少，截至 2023 年 6 月 30 日，公司的货币资金余额为 1213.13 万元。公司的债务主要为短期债务，虽然公司历史还款记录良好，未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但短期偿债能力指标较差，可能会对公司的生产经营情况产生不利影响。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>作为一家区域级的中小型智慧城市综合服务商，公司与全国性的同行业大中型公司相比，综合竞争力仍然较弱。随着国家大力推进智慧城市建设，我国智慧城市行业的市场需求不断扩大。在市场规模迅速扩张的大背景下，行业内既有企业持续发力，新进入者不断涌入，将导致智慧城市行业的竞争环境更加复杂，行业竞争不断加剧，可能会降低行业的整体利润水平，对公司业务承接、项目报价、经营业绩等可能造成一定的不利影响。此外，行业竞争加剧会促使市场价格竞争，为巩固现有市场或进入新的区域市场，公司可能会采取较低的报价策略，从而对公司盈利水平产生不利影响。</p>
<p>技术升级迭代的风险</p>	<p>智慧城市行业作为软件和信息技术服务业的子行业，具有技术密集、更新换代迅速的特点。近年来，物联网、大数据、人工智能、泛在网络、边缘计算、数字孪生等新一代信息技术逐渐成熟并开始应用到智慧城市建设中，为智慧城市的发展奠定了丰富的技术支撑，行业整体技术水平快速发展。同时，技术的升级迭代使智慧城市不同细分领域客户对系统集成定制化、智能化程度要求也在日益提高。这对于公司的研发创新能力与成果转化能力都提出了更高的要求，公司需要在把握新技术发展动向和趋势上精准发力，将前沿技术与公司现有技术有效结合。若公司未能及时把握行业来发展趋势，无法及时把握新兴技术的发展方向，或技术升级迭代速度和成果无法满足市场需求，</p>

	公司将可能面临升级迭代滞后、核心技术落后的风险，对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
招投标业务模式的风险	公司主要提供以智慧城市解决方案为核心的智慧城市综合服务，客户主要为政府机关、行政事业单位、大型企业等。报告期内，公司主要通过招投标方式获取项目合同，招投标过程通常受到客户预算、市场情况、招投标条件及其他竞标者所提供的报价等公司不能控制的若干因素影响，因此公司通过招投标所获得合同的数量、金额和毛利率水平等方面都会有所波动，从而影响公司的经营业绩。此外，若公司因自身竞争力下降或受外部政策环境、政府预算等因素影响，导致公司无法持续通过招投标方式承接项目，将对公司的持续经营能力和经营稳定性产生重大不利影响。
核心技术失密及技术人员流失的风险	自主创新的技术研发，为公司的智慧城市综合服务提供了良好的底层技术支撑，成为公司在市场竞争中最重要的优势之一。公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，具有自主知识产权的核心技术体系和技术研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。随着智慧城市市场竞争的加剧，行业内企业的技术升级竞争和对核心技术人才的争夺将日趋激烈。如果公司核心技术保密不力，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员大规模流失，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。
涉密信息系统集成资质持有规范措施对公司未来融资的影响	根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》，福建亿安智能技术股份有限公司（不包括其子公司）于全国中小企业股份转让系统挂牌并同时持有国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》期间，应满足“参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；企业控股股东不变；企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；企业持股 5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求”等要求，公司对此采取了相应的规范措施。前述规范措施将使公司未来通过发行股票进行融资的发行对象、发行股份比例等受到一定的限制。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助	5,000,000.00	0.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2023年4月23日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于预计2023年度公司向关联方借款的议案》。

本次关联交易是双方本着平等互惠的原则，挖掘双方资源进行充分利用，最大程度发挥市场效益，有利于解决公司资金需求不足问题，支持了公司的发展，不存在损害公司利益的情形，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

公司以上发生的关联交易担保为公司董事长郭赐华为公司申请银行授信提供的担保，是满足公司生产经营需要、增加资金流动性，为公司纯受益行为，不存在损害公司和全体股东利益的情形，属于正常融资担保。不会对公司的生产经营造成不利影响，亦不会影响公司的独立性。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决关联交易问题）	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（解决关联交易问题）	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2021年11月5日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（公司的住房公积金、社会保险问题）	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承诺不向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份）	2021年11月5日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（承诺不向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份）	2021年11月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房产	抵押	1,336,609.84	1.37%	房产抵押向银行借款
投资性房地产	房产	抵押	3,433,735.86	3.51%	房产抵押向银行借款
银行存款	货币资金	冻结	210,172.00	0.21%	项目履约保证金
总计	-	-	4,980,517.70	5.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司资产权利受限主要为融资需要做的房产抵押，对公司经营业务发展有积极促进作用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	41.67%	0	5,000,000	41.67%	
	董事、监事、高管	400,000	3.33%	0	400,000	3.33%	
	核心员工						
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	通达信投资	5,000,000	0	5,000,000	41.67%	5,000,000	0	0	0
2	飒露紫投资	600,000	0	600,000	5.00%	600,000	0	0	0
3	青雅投资	160,000	0	160,000	1.33%	160,000	0	0	0
4	什伐赤投资	640,000	0	640,000	5.33%	640,000	0	0	0

5	郭赐华	5,000,000	0	5,000,000	41.67%	5,000,000	0	0	0
6	王美琴	400,000	0	400,000	3.33%	400,000	0	0	0
7	郭继红	200,000	0	200,000	1.67%	200,000	0	0	0
合计		12,000,000	-	12,000,000	100.00%	12,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东郭赐华先生及其配偶林剑芬女士合计持有通达信投资 100%股权。另外，郭赐华为什伐赤投资、飒露紫投资的执行事务合伙人；郭赐华持有青骓投资 37.50%的合伙出资份额，为青骓投资的有限普通合伙人。郭赐华与郭继红为兄妹关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭赐华	董事	男	1978年7月	2021年7月24日	2024年7月24日
王美琴	董事	女	1981年6月	2021年7月24日	2024年7月24日
高跃彬	董事	男	1983年10月	2021年7月24日	2024年7月24日
黄文通	董事	男	1991年11月	2021年7月24日	2024年7月24日
王玉婷	董事	女	1997年6月	2021年7月24日	2024年7月24日
吴文娟	监事	女	1995年1月	2021年7月24日	2024年7月24日
罗开锋	监事	男	1984年1月	2021年7月24日	2024年7月24日
黄淑娟	监事	女	1992年10月	2022年7月13日	2024年7月24日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理郭赐华为公司控股股东、实际控制人，董事王玉婷为郭赐华表妹。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	14
技术人员	31	29
研发人员	27	30
销售人员	30	29
员工总计	102	102

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	12,131,295.07	1,549,611.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		47,500.00
应收账款	六、3	45,900,463.47	53,705,194.61
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,567,391.19	224,570.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,698,461.64	1,310,878.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	23,467,963.45	26,330,857.14
合同资产	六、7	3,698,502.24	3,996,352.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	308,640.68	308,640.68
其他流动资产	六、9	164,066.70	608,386.56
流动资产合计		88,936,784.44	88,081,992.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	571,165.13	571,165.13
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、11	3,433,735.86	3,514,680.00
固定资产	六、12	2,535,898.18	2,677,119.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	526,312.95	664,779.99
无形资产	六、14	259,084.14	306,190.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	820,500.22	883,521.36
递延所得税资产	六、16	774,592.20	858,297.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,921,288.68	9,475,753.75
资产总计		97,858,073.12	97,557,746.27
流动负债：			
短期借款	六、17	21,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	35,596,347.98	32,610,903.86
预收款项	六、19	89,852.03	69,508.48
合同负债	六、20	7,624,768.69	6,701,782.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	973,930.88	2,635,445.21
应交税费	六、22	116,305.33	1,598,229.22
其他应付款	六、23	401,792.75	692,572.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	1,931,628.28	3,581,129.99
其他流动负债	六、25	3,495,772.87	4,157,687.54
流动负债合计		71,230,398.81	72,047,259.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	1,432,108.17	1,432,108.17
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	432,179.20	432,179.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,864,287.37	1,864,287.37
负债合计		73,094,686.18	73,911,546.76
所有者权益：			
股本	六、28	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,382,483.37	1,382,483.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	1,053,774.66	1,053,774.66
一般风险准备			
未分配利润	六、31	10,244,724.76	9,123,098.12
归属于母公司所有者权益合计		24,680,982.79	23,559,356.15
少数股东权益		82,404.15	86,843.36
所有者权益合计		24,763,386.94	23,646,199.51
负债和所有者权益总计		97,858,073.12	97,557,746.27

法定代表人：郭赐华

主管会计工作负责人：王美琴

会计机构负责人：周顺生

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,029,977.62	1,482,207.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			47,500.00
应收账款	十四、1	45,565,941.10	50,986,261.33
应收款项融资			
预付款项		1,555,024.09	211,296.74
其他应收款	十四、2	1,957,354.42	3,599,361.75

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,241,773.16	22,905,358.40
合同资产		3,689,738.04	3,987,588.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		308,640.68	308,640.68
其他流动资产		59,093.18	485,799.70
流动资产合计		83,407,542.29	84,014,014.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		571,165.13	571,165.13
长期股权投资	十四、3	10,107,900.00	10,107,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,433,735.86	3,514,680.00
固定资产		2,491,444.52	2,622,963.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		259,084.14	306,190.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		308,527.51	308,858.13
递延所得税资产		760,915.88	819,549.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,932,773.04	18,251,306.69
资产总计		101,340,315.33	102,265,321.51
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,955,395.31	29,818,173.35
预收款项		89,852.03	69,508.48
合同负债		3,492,725.29	2,374,544.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		865,743.68	2,299,768.55
应交税费		113,168.90	1,564,126.05
其他应付款		10,952,982.61	13,205,865.32
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,648,256.23	3,299,358.50
其他流动负债		3,375,879.39	3,484,041.98
流动负债合计		73,494,003.44	76,115,386.25
非流动负债：			
长期借款		1,432,108.17	1,432,108.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,432,108.17	1,432,108.17
负债合计		74,926,111.61	77,547,494.42
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,382,483.37	1,382,483.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,053,774.66	1,053,774.66
一般风险准备			
未分配利润		11,977,945.69	10,281,569.06
所有者权益合计		26,414,203.72	24,717,827.09
负债和所有者权益合计		101,340,315.33	102,265,321.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		40,389,019.19	38,577,397.55
其中：营业收入	六、32	40,389,019.19	38,577,397.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,167,744.43	38,682,718.01
其中：营业成本	六、32	32,252,862.54	29,942,573.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	104,254.72	101,305.38
销售费用	六、34	2,639,052.66	1,678,349.21
管理费用	六、35	3,024,481.33	3,522,447.08
研发费用	六、36	2,464,346.10	2,808,402.15
财务费用	六、37	682,747.08	629,640.94
其中：利息费用		687,263.12	624,548.44
利息收入		13,539.43	-5,414.41
加：其他收益	六、38	507,927.89	638,017.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	500,572.04	552,904.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	15,676.33	-97,676.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			39,878.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,451.02	1,027,804.14
加：营业外收入	六、41		
减：营业外支出	六、42	5,857.12	9,698.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,593.90	1,018,105.65
减：所得税费用	六、43	-877,593.53	155,347.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,117,187.43	862,758.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,117,187.43	862,758.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-4,439.21	-4,823.80
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,121,626.64	867,581.98
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,117,187.43	862,758.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,121,626.64	867,581.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,439.21	-4,823.80
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0935	0.0723
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0935	0.0723

法定代表人: 郭赐华

主管会计工作负责人: 王美琴

会计机构负责人: 周顺生

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	33,708,964.63	38,527,003.21
减: 营业成本	十四、4	25,898,711.77	29,933,325.39

税金及附加		89,525.35	101,143.25
销售费用		2,018,121.50	1,292,012.79
管理费用		2,643,264.25	3,398,389.02
研发费用		2,464,346.10	2,808,402.15
财务费用		660,900.69	627,480.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		507,604.86	637,980.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		375,217.32	555,709.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		15,676.33	-97,676.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			39,878.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		832,593.48	1,502,142.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,857.12	9,698.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		826,736.36	1,492,443.80
减：所得税费用		-869,640.27	155,161.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,696,376.63	1,337,282.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,696,376.63	1,337,282.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,696,376.63	1,337,282.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,055,499.65	28,075,561.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,242,874.33	1,332,682.94
经营活动现金流入小计		56,298,373.98	29,408,244.89
购买商品、接受劳务支付的现金		31,455,296.52	22,805,211.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,637,940.73	5,077,521.77
支付的各项税费		1,676,573.15	517,227.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	3,556,323.30	2,079,382.59

经营活动现金流出小计		44,326,133.70	30,479,343.46
经营活动产生的现金流量净额		11,972,240.28	-1,071,098.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,407.97	455,617.50
投资支付的现金			10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,407.97	465,617.50
投资活动产生的现金流量净额		-156,807.97	-465,617.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,149,501.71	17,748,159.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,246.82	628,631.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,733,748.53	18,376,791.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,233,748.53	-376,791.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,581,683.78	-1,913,507.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,339,439.29	2,609,437.78
六、期末现金及现金等价物余额		11,921,123.07	695,930.52

法定代表人：郭赐华

主管会计工作负责人：王美琴

会计机构负责人：周顺生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,002,389.49	27,989,916.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,991,913.48	444,568.01
经营活动现金流入小计		47,994,302.97	28,434,484.62
购买商品、接受劳务支付的现金		23,455,130.03	22,620,612.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,599,855.11	4,792,689.84
支付的各项税费		1,447,554.76	512,845.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,467,200.53	1,715,823.46
经营活动现金流出小计		35,969,740.43	29,641,970.98
经营活动产生的现金流量净额		12,024,562.54	-1,207,486.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,407.97	431,281.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,407.97	431,281.21
投资活动产生的现金流量净额		-156,807.97	-431,281.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,151,102.27	17,748,159.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,882.56	627,480.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,819,984.83	18,375,639.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,319,984.83	-375,639.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,547,769.74	-2,014,407.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,272,035.88	2,582,005.45
六、期末现金及现金等价物余额		11,819,805.62	567,598.10

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

福建亿安智能技术股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

福建亿安智能技术股份有限公司于2006年5月在福建省漳州市注册成立，现位于福建省漳州高新区科技城物联网示范园7栋4楼。

公司的主要经营业务范围：一般项目：人工智能基础软件开发；物联网技术研发；机械设备研发；电机及其控制系统研发；智能机器人的研发；网络设备销售；安防设备销售；办公设备销售；教学专用仪器销售；通讯设备销售；信息安全设备销售；软件销售；电子产品销售；互联网设备销售；物联网设备销售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；信息系统集成服务；智能控制系统集成；安全技术防范系统设计施工服务；普通机械设备安装服务；信息系统运行维护服务；计算机及办公设备维修；非居住房地产租赁；装卸搬运；数据处理服务；地理遥感信息服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化系统设计；测绘服务；建筑劳务分包；建设工程施工；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年无变化。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购

买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债含属于金融负债的衍生工具，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失包括企业自身信用风险变动的影响金额计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债或该部分金融负债。本公司与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债或其一部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债或其一部分终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价包括转出的非现金资产或承担的负债之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行含再融资、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利含分类为权益工具的工具所产生的“利息”的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产含合同资产等其他适用项目，下同的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收合并范围内关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方的款项

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收关联方	本组合为应收合并范围内关联方
押金、保证金款项	本组合为应收押金、保证金款项

④ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本、在途物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.57
运输设备	直线法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.57

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 使用权资产

2023年1-6月使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
办公软件	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 开发阶段研发支出资本化的条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括预付软件费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下

难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以现金结算的股份支付

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

股份支付计划修改的会计处理本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工

具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、 收入

（1）收入的一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入的具体原则

公司主要业务收入确认的具体方法如下：

1) 设备销售收入

公司销售安防视频类相关设备或辅助类产品，按合同约定在产品交付购货方，并经购货方验收合格时确认收入。公司为客户提供安防视频类等硬件、软件产品时，需要安装、调试的项目，以取得项目验收报告或项目验收单时确认收入。不需要安装、调试的项目，以取得经客户签收的收货单时确认收入。

2) 智慧城市解决方案销售收入

软、硬件集成业务：公司向客户销售软件和硬件，将软、硬件集成的项目，安装实施后对其进行调试，使其能够正常运转，提请客户验收，于客户签署验收报告或验收单后确认收入。

3) 运营维护收入

公司为客户提供的系统维护服务，根据合同约定分类确认收入。如合同约定提供一段期间维护的，在维护期内分期确认收入。

4) 软件销售收入

企业在报告期从事开发研制销售软件产品所获得的收入，在取得客户签收单/验收单时点确认收入。

27、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指

明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响如下：

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响如下

③其他会计政策变更

报告期内本公司无应披露的其他会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

报告期内本公司无应披露的会计估计变更事项。

32、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品所有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建亿安智能技术股份有限公司	15%
福建亿安智慧城市运营服务有限公司	20%
厦门亿安汇智科技有限公司	20%
亿安数字科技（漳州）有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税 (2022) 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

(2) 2020年12月1日，本公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202035001058，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局和科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税(2018) 99号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告(财税 (2021) 6 号)，该税收优惠延长至2023年12月31日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	11,921,123.07	1,339,439.29
其他货币资金	210,172.00	210,172.00
合计	12,131,295.07	1,549,611.29

注：2023年06月30日，使用受限金额为210,172.00元。

2. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		50,000.00
小计		50,000.00
减：坏账准备		2,500.00
合计		47,500.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	36,014,753.20	42,930,543.50
1-2年	7,606,851.31	8,793,120.26
2-3年	6,858,549.95	7,097,247.51
3-4年	45,192.60	45,192.60
4-5年	83,502.67	83,502.67
5年以上	86,140.02	86,140.02
小计	50,694,989.75	59,035,746.56
减：坏账准备	4,794,526.28	5,330,551.95
合计	45,900,463.47	53,705,194.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,694,989.75	100.00	4,794,526.28	9.46	45,900,463.47
账龄组合	50,694,989.75	100.00	4,794,526.28	9.46	45,900,463.47
合计	50,694,989.75	100.00	4,794,526.28	9.46	45,900,463.47

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,035,746.56	100.00	5,330,551.95	9.03	53,705,194.61
账龄组合	59,035,746.56	100.00	5,330,551.95	9.03	53,705,194.61
合计	59,035,746.56	100.00	5,330,551.95	9.03	53,705,194.61

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,014,753.20	1,800,737.69	5.00	42,930,543.50	2,146,527.20	5.00
1-2年	7,606,851.31	760,685.13	10.00	8,793,120.26	879,312.02	10.00
2-3年	6,858,549.95	2,057,564.99	30.00	7,097,247.51	2,129,174.26	30.00
3-4年	45,192.60	22,596.31	50.00	45,192.60	22,596.31	50.00
4-5年	83,502.67	66,802.14	80.00	83,502.67	66,802.14	80.00
5年以上	86,140.02	86,140.02	100.00	86,140.02	86,140.02	100.00
合计	50,694,989.75	4,794,526.28	9.45	59,035,746.56	5,330,551.95	9.03

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,330,551.95		536,025.67			4,794,526.28
合计	5,330,551.95		536,025.67			4,794,526.28

(5) 按欠款方归集的2023年06月30日余额前五名的应收款情况

客户名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司漳州市分公司	8,241,303.92	1年以内: 1,272,784.79; 1-2年: 1,844,937.87; 2-3年: 5,123,581.26	16.31	1,785,207.40
中移建设有限公司福建分公司	7,693,457.16	1年以内	15.23	384,672.86
福建金晨信建设工程有限公司	4,270,400.01	1年以内	8.45	147,505.13
福建奥瑞迅信息工程有限公司	3,841,856.00	1年以内	7.60	192,092.80

联通（福建）产业互联网有限公司漳州分公司	2,950,102.64	1 年以内	5.84	213,520.00
合计	26,997,119.73		53.44	2,722,998.20

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,518,046.19	96.85	164,015.87	73.04
1-2 年	49,345.00	3.15	60,555.00	26.96
合 计	1,567,391.19	100.00	224,570.87	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
福建博安信息技术有限公司	405,934.59	25.90
福建省思诚信息科技有限公司	312,360.87	19.93
龙海市九湖听云建材商行	260,648.93	16.63
漳州市芗城区普和信息科技有限公司	204,000.00	13.02
厦门因驰信息科技有限公司	170,000.00	10.85
合 计	1,352,944.39	86.33

5. 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,698,461.64	1,310,878.83
合 计	1,698,461.64	1,310,878.83

(1) 其他应收款

① 其他应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,142,278.19	677,202.85
1-2 年	153,969.20	161,109.20
2-3 年	500,000.00	532,398.90
3-4 年	9,161.50	9,161.50
小 计	1,805,408.89	1,379,872.45
减：坏账准备	106,947.25	68,993.62
合 计	1,698,461.64	1,310,878.83

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	640,201.88	1,222,591.62
代垫五险一金	75,544.51	129,658.83
备用金及其他	1,089,662.50	27,622.00
小计	1,805,408.89	1,379,872.45
减：坏账准备	106,947.25	68,993.62
合计	1,698,461.64	1,310,878.83

③ 其他应收款坏账准备计提情况

4 坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	68,993.62			68,993.62
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	37,953.63			37,953.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	106,947.25			106,947.25

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,993.62	37,953.63				106,947.25
合计	68,993.62	37,953.63				106,947.25

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中控信息产业股份有限公司	履约保证金	500,000.00	2-3 年	27.69	25,000.00

中移建设有限公司福建分公司	履约保证金	201,460.00	1年以内	11.16	10,073.00
闽南师范大学	履约保证金	73,790.00	1年以内	4.09	3,689.50
福建省邮电规划设计院有限公司	履约保证金	50,000.00	1-2年以内	2.77	2,500.00
联通(福建)产业互联网有限公司漳州分公司	履约保证金	27,382.98	1年以内	1.52	1,369.15
合计		852,632.98		47.23	42,631.65

6. 存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	747,643.02		747,643.02
合同履约成本	22,483,847.25		22,483,847.25
在途物资	236,473.18		236,473.18
合计	23,467,963.45		23,467,963.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,816,845.28		2,816,845.28
合同履约成本	23,514,011.86		23,514,011.86
在途物资			
发出商品			
合计	26,330,857.14		26,330,857.14

7. 合同资产

(1) 合同资产明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	3,893,160.25	194,658.01	3,698,502.24	4,206,686.88	210,334.34	3,996,352.54
减：计入其他非流动资产						
合计	3,893,160.25	194,658.01	3,698,502.24	4,206,686.88	210,334.34	3,996,352.54

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期信	

	期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	210,334.34			210,334.34
2023年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	15,676.33			15,676.33
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	194,658.01			194,658.01

(3) 合同资产减值准备表

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	210,334.34		15,676.33			194,658.01
合计	210,334.34		15,676.33			194,658.01

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	324,884.93	324,884.93
减: 坏账准备	16,244.25	16,244.25
合计	308,640.68	308,640.68

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	59,093.18	483,843.23
待认证进项税额	83,998.81	107,216.99
预缴税费		136.84
预付待摊费用		
未达进项	20,974.71	15,326.29
预缴增值税		1,863.21
合计	164,066.70	608,386.56

10. 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	983,862.00	46,305.57	937,556.43	983,862.00	46,305.57	937,556.43
其中：未实现融资收益	57,750.62		57,750.62	57,750.62		57,750.62
减：一年内到期的非流动资产（附注六、9）	324,884.93	16,244.25	308,640.68	324,884.93	16,244.25	308,640.68
合计	601,226.45	30,061.32	571,165.13	601,226.45	30,061.32	571,165.13

11. 投资性房地产

（1）按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,919,400.70	3,919,400.70
2、本年增加金额		
（1）外购		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	3,919,400.70	3,919,400.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	404,720.70	404,720.70
2、本年增加金额	80,944.14	80,944.14
（1）计提或摊销	80,944.14	80,944.14
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	485,664.84	485,664.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	3,433,735.86	3,433,735.86
2、年初账面价值	3,514,680.00	3,514,680.00

12. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,535,898.18	2,677,119.75
合计	2,535,898.18	2,677,119.75

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,525,659.11	547,744.55	1,077,760.30	993,808.17	4,144,972.13
2、本年增加金额		154,930.09		2,477.88	157,407.97
(1) 外购		154,930.09		2,477.88	157,407.97
(4) 其他					
3、本年减少金额				11,400.00	11,400.00
(1) 处置				11,400.00	11,400.00
4、期末余额	1,525,659.11	734,291.72	1,077,760.30	953,268.97	4,290,980.10
二、累计折旧					
1、年初余额	157,541.03	153,181.58	930,811.85	226,317.92	1,467,852.38
2、本年增加金额	31,508.22	105,228.42	70,256.10	85,200.52	292,193.26
(1) 计提	31,508.22	105,228.42	70,256.10	85,200.52	292,193.26
3、本年减少金额				4,963.72	4,963.72
(1) 处置				4,963.72	4,963.72
4、期末余额	189,049.25	274,262.46	1,001,067.95	290,702.26	1,755,081.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					

四、账面价值					
1、期末账面价值	1,336,609.86	460,029.26	76,692.35	662,566.71	2,535,898.18
2、年初账面价值	1,368,118.08	394,562.97	146,948.45	767,490.25	2,677,119.75

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	895,558.39	895,558.39
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	895,558.39	895,558.39
二、累计折旧		
1、年初余额	230,778.40	230,778.40
2、本年增加金额	138,467.04	138,467.04
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	369,245.44	369,245.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	526,312.95	526,312.95
2、年初账面价值	664,779.99	664,779.99

14. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	471,061.95	471,061.95
2、本年增加金额		
(1) 外购		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

4、期末余额	471,061.95	471,061.95
二、累计摊销		
1、年初余额	164,871.63	164,871.63
2、本年增加金额		
(1) 摊销	47,106.18	47,106.18
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	211,977.81	211,977.81
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	259,084.14	259,084.14
2、年初账面价值	306,190.32	306,190.32

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
芯云谷装修费用	574,663.23		62,690.52		511,972.71
杀毒软件年费	81,735.47		25,811.22		55,924.25
联成-信息系统维保服务	179,245.28				179,245.28
中兴-PDT 数字集群基站维护费用	47,877.38		9,905.64		37,971.74
博安-漳州雪亮软件服务	0.00	69,872.50	34,486.26		35,386.24
合计	883,521.36	69,872.50	132,893.64		820,500.22

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	29,221.77	194,658.01	31,573.22	210,334.34
信用减值损失	745,370.43	4,947,779.10	826,723.98	5,447,068.06
合计	774,592.20	5,142,437.11	858,297.20	5,657,402.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,227,432.99	1,656,807.95
信用减值损失	3713.91	1,283.08
合计	2,223,719.08	1,658,091.03

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	12,500,000.00	12,000,000.00
抵押并担保借款	8,500,000.00	8,000,000.00
合计	21,000,000.00	20,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
福建亿安智能技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00	2023-3-14	2024-3-14	人民币	4.6	郭赐华、林剑芬提供担保
福建亿安智能技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00	2022-7-7	2024-7-7	人民币	4.1	郭赐华、林剑芬提供担保；本公司以芗城区南昌中路31号丽园广场1幢B1401-1406号房产作为抵押
福建亿安智能技术股份有限公司	平安银行	2,000,000.00	2023-4-6	2024-1-6	人民币	6	郭赐华、林剑芬提供担保
福建亿安智能技术股份有限公司	平安商业保理有限公司	3,500,000.00	2023-6-21	2023-11-18	人民币	8.91	郭赐华、林剑芬提供担保
福建亿安智能技术股份有限公司	福建海峡银行股份有限公司漳州分行	2,000,000.00	2022-11-8	2023-11-8	人民币	5.5	郭赐华、林剑芬提供担保
福建亿安智能技术股份有限公司	中国银行	3,500,000.00	2023-6-28	2024-6-28	人民币	3.9	郭赐华、林剑芬提供担保；本公司以福建省厦门市海沧区嵩屿北五里10号903室作为抵押

合 计		21,000,000.00				
-----	--	---------------	--	--	--	--

18. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	30,177,701.46	25,260,001.87
1-2 年	1,972,829.42	3,564,288.43
2-3 年	389,745.07	430,541.53
3 年以上	3,056,072.03	3,356,072.03
合 计	35,596,347.98	32,610,903.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
福建视维时代信息技术有限公司	1,441,150.45	结算期内
安徽以萨数据技术有限公司	707,964.60	结算期内
深圳市华尊科技股份有限公司	511,000.00	结算期内
用友网络科技股份有限公司厦门分公司	147,430.98	结算期内
福建智讯达网络科技有限公司厦门分公司	145,000.00	结算期内
合 计	2,952,546.03	

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收房屋出租款	89,852.03	69,508.48
合 计	89,852.03	69,508.48

20. 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收项目款	7,624,768.69	6,701,782.64
合 计	7,624,768.69	6,701,782.64

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,635,445.21	5,830,683.81	7,492,198.14	973,930.88

二、离职后福利-设定提存计划				
合计	2,635,445.21	5,830,683.81	7,492,198.14	973,930.88

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,574,997.02	5,124,586.92	6,775,682.37	923,901.57
二、职工福利费		176,940.03	176,940.03	
三、社会保险费		279,076.00	279,076.00	
其中：1.医疗保险费		166,865.60	166,865.60	
2.工伤保险费		18,719.47	18,719.47	
3.生育保险费		12,163.52	12,163.52	
四、住房公积金		162,932.00	162,932.00	
五、工会经费和职工教育经费	60,448.19	87,148.86	97,567.74	50,029.31
合计	2,635,445.21	5,830,683.81	7,492,198.14	973,930.88

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费	0.00	270,592.00	270,592.00	0.00
二、失业保险费	0.00	8,484.00	8,484.00	0.00
合计	0.00	279,076.00	279,076.00	0.00

22. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	20,093.78	1,210,636.12
个人所得税	48,600.63	35,045.41
增值税	28,464.71	231,850.08
房产税	14,377.08	14,920.95
土地使用税	337.08	337.08
印花税	1,659.09	17,007.35
教育费附加	823.52	6,955.50
城市维护建设税	1,400.42	11,592.50
地方教育费附加	549.02	4,637.00
水利基金	0.00	65,247.23
合计	116,305.33	1,598,229.22

23. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	401,792.75	692,572.45
合计	401,792.75	692,572.45

(2) 其他应付款

① 其他应付款账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	401,792.75	429,572.45
1-2年		200,000.00
2-3年		63,000.00
合计	401,792.75	692,572.45

② 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司2023年06月30日没有账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、28）	1,648,256.23	3,299,358.50
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	283,372.05	281,771.49
合计	1,931,628.28	3,581,129.99

25. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项增值税	2,591,455.66	4,107,687.54
预收账款增值税	904,317.21	
已背书未终止确认应收票据		50,000.00
合计	3,495,772.87	4,157,687.54

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间
保证借款	3,080,364.40	4,731,466.67	
减：一年内到期的长期借款	1,648,256.23	3,299,358.50	
合计	1,432,108.17	1,432,108.17	

注：①本公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款2,731,466.67元分期还本付息，截止至2023年06月30日归还本金1,170,149.87元，剩余本金1,561,316.80元，其中：437,142.84元的借款期限为2022/10/29

至 2024/11/5, 利率为 10.80%; 304,944.75 的借款期限为 2022/10/05 至 2024/10/5, 利率为 10.80%; 77,291.61 的借款期限为 2021/12/24 至 2024/1/5, 利率为 11.88%; 4,812.56 的借款期限为 2021/12/14 至 2023/12/5, 利率为 11.88%; 60,496.78 的借款期限为 2021/12/14 至 2023/12/5, 利率为 11.88%; 73,136.16 的借款期限为 2021/12/14 至 2023/12/5, 利率为 11.88%; 199,462.50 的借款期限为 2021/12/14 至 2023/12/5, 利率为 11.88%; 71,428.36 的借款期限为 2021/12/10 至 2023/12/5, 利率为 5.94%; 22,125.00 的借款期限为 2021/12/7 至 2023/12/5, 利率为 11.88%; 133,333.39 的借款期限为 2021/9/28 至 2023/10/5, 利率为 6.93%; 177,142.85 的借款期限为 2021/12/10 至 2023/12/5, 利率为 6.84%。由郭赐华和深圳前海微众银行股份有限公司签订最高额保证合同为该借款提供担保。

②本公司向华能贵诚信托有限公司借款 2,000,000.00 元分期还本付息, 截止至 2023 年 06 月 30 归还本金 480,952.40 元, 剩余本金 1,519,047.60 元, 其中: 299,999.99 的借款期限为 2022/12/19 至 2024/12/5, 利率为 11.97%; 647,619.05 的借款期限为 2022/9/23 至 2024/10/5, 利率为 10.80%; 571,428.56 的借款期限为 2022/9/2 至 2024/9/5, 利率为 9.18%。由郭赐华和华能贵诚信托有限公司签订最高额保证合同为该借款提供担保。

27. 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	764,026.06					764,026.06
减: 未确认融资费用	50,075.37					50,075.37
减: 一年内到期的租赁负债 (附注六、26)	281,771.49					281,771.49
合 计	432,179.20					432,179.20

28. 股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
福建通达信投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
郭赐华	5,000,000.00			5,000,000.00
漳州高新区什伐赤投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00
漳州高新区飒露紫投资合伙企业(有限合伙)	640,000.00			640,000.00
王美琴	400,000.00			400,000.00
郭继红	200,000.00			200,000.00
漳州高新区青雅投资合伙企业(有限合伙)	160,000.00			160,000.00
合 计	12,000,000.00			12,000,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,382,483.37			1,382,483.37
合计	1,382,483.37			1,382,483.37

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,053,774.66			1,053,774.66
合计	1,053,774.66			1,053,774.66

31. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年期末未分配利润	9,123,098.12	4,536,088.98
调整上年期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,123,098.12	4,536,088.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,121,626.64	5,160,077.87
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		573,068.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少（转作资本公积）		
期末未分配利润	10,244,724.76	9,123,098.12

32. 营业收入、营业成本

（1）按收入大类区分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,266,972.18	32,172,203.65	38,423,841.51	29,855,683.41
其中：				
智慧城市解决方案	13,794,850.63	10,080,968.72	20,084,724.31	15,332,894.14
设备销售收入	22,749,320.98	20,182,029.32	16,280,859.63	12,313,717.46
运营维护收入	3,221,643.11	1,811,258.70	2,058,257.57	2,209,071.81
软件销售收入	501,157.46	97,946.91		

其他业务	122,047.01	80,658.89	153,556.04	86,889.84
其中：				
租金	122,047.01	80,658.89	153,556.04	86,889.84
合计	40,389,019.19	32,252,862.54	38,577,397.55	29,942,573.25

(2) 主营业务收入按地区明细

地区	2023 年度	
	收入	占主营业务收入总额的比例 (%)
福建省内	29,425,915.72	73.08
福建省外	10,841,056.46	26.92
合计	40,266,972.18	100.00

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	29,298.03	28,662.35
土地使用税	674.16	674.16
印花税	11,127.30	20,238.10
车船使用税	2,284.56	2,284.56
教育费附加	22,893.49	18,193.55
城市维护建设税	42,968.74	30,484.69
地方教育费附加	15,262.33	12,129.03
其他	-20,253.89	-11,361.06
合计	104,254.72	101,305.38

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,685,499.49	1,164,788.16
业务招待费	359,202.38	208,074.52
差旅费	95,904.06	53,671.65
广告宣传费	347,393.00	
办公费	46,327.08	22,252.79
折旧费	33,383.09	17,731.06
服务费		14,000.00
其他	71,343.56	197,831.03
合计	2,639,052.66	1,678,349.21

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,084,009.70	1,362,597.92
折旧及摊销	417,940.79	224,932.37
办公费	278,304.27	432,291.89
差旅费	20,677.20	57,906.48
业务招待费	406,311.50	445,887.12
车辆使用费	104,513.77	288,190.36
租赁	193,254.14	
水电	27,768.21	
服务费	213,628.50	496,539.61
通信费	54,000.20	29,938.26
保险费	39,573.87	41,055.31
装修费用	62,690.52	
其他	121,808.66	143,107.76
合计	3,024,481.33	3,522,447.08

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,716,785.15	1,472,168.03
材料费	6,168.14	135,035.82
折旧费	26,442.60	7,461.44
差旅费	18,578.81	11,918.92
服务费	684,413.15	1,179,241.84
其他	11,958.25	2,576.10
合计	2,464,346.10	2,808,402.15

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	687,263.12	624,548.44
减：利息收入	-13,539.43	-5,737.87
银行手续费	9,023.39	10,830.37
减：已实现融资收益		
合计	682,747.08	629,640.94

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的

			金额
一次性扩岗补助	4,500.00		4,500.00
高新技术企业入库补贴		341,346.00	
研发费用加计扣除奖励		230,000.00	
知识产权补助		62,500.00	
个税手续费返还	3,427.89	4,171.89	3,104.86
企业直接融资专项资金	500,000.00		500,000.00
合计	507,927.89	638,017.89	507,927.89

39. 信用减值损失

(1) 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-2,500.00	
应收账款减值损失	-536,025.67	-637,122.07
其他应收款减值损失	37,953.63	84,217.25
一年以内到期的非流动资产及长期应收款坏账损失	0.00	
合计	-500,572.04	-552,904.82

40. 资产减值损失

(1) 资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-15,676.33	97,676.89
合计	-15,676.33	97,676.89

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		39,878.78	
其中：固定资产处置利得		39,878.78	
合计		39,878.78	

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	5,836.28	9,632.90	5,836.28
其中：固定资产	5,836.28	9,632.90	5,836.28
罚款支出			
其他	20.84	65.59	20.84
合计	5,857.12	9,698.49	5,857.12

43. 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-961,298.53	86,572.42
递延所得税费用	83,705.00	68,775.05
合计	-877,593.53	155,347.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	239,593.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,939.09
某些子公司适用不同税率的影响	58,714.25
调整以前期间所得税的影响	-1,007,417.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,715.33
年度(期间)内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,454.94
所得税费用	-877,593.53

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	599,683.03	539,672.61
利息收入	13,539.43	5,608.29
房屋租金收入	122,047.01	153,556.04
政府补助款	507,604.86	633,846.00
合计	1,242,874.33	1,332,682.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,537,891.33	2,058,853.73

财务费用-手续费	9,023.39	10,830.37
营业外支出	5,857.12	9,698.49
其他费用支出		
合 计	3,556,323.30	2,079,382.59

45. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,117,187.43	499,030.45
资产减值准备	-15,676.33	
信用减值损失	-500,572.04	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	373,137.40	6,412.02
使用权资产折旧	138,467.04	
无形资产摊销	47,106.18	47,106.18
长期待摊费用摊销	132,893.64	25,811.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,836.28	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	687,263.12	628,631.83
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(收益以“—”号填列)	83,705.00	
递延所得税负债增加(收益以“—”号填列)		
存货的减少(收益以“—”号填列)	2,862,893.69	4,501,280.26
经营性应收项目的减少(收益以“—”号填列)	9,970,398.68	3,067,125.10
经营性应付项目的增加(收益以“—”号填列)	-4,378,180.34	-10,224,160.06
其他	1,447,780.53	377,664.43
经营活动产生的现金流量净额	11,972,240.28	-1,071,098.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,921,123.07	695,930.52
减: 现金的年初余额	1,339,439.29	2,609,437.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	10,581,683.78	-1,913,507.26
--------------	---------------	---------------

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	210,172.00	履约保证金：210,172.00；
投资性房地产	3,433,735.86	房产抵押向银行借款详见附注六、19
固定资产	1,336,609.86	房产抵押向银行借款详见附注六、19
合 计	4,980,517.72	

47. 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入本期非经常性损益的金额
2022年推动企业直接融资专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022年一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
合 计	504,500.00		504,500.00

七、 合并范围的变更

1、本期无合并范围变更

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建亿安智慧城市运营服务有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	专业技术服务业	100.00%		新设
厦门亿安汇智科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	专业技术服务业	99.00%		新设
亿安数字科技（漳州）有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	专业技术服务业	100.00%		新设

九、 关联方及关联交易

1、 本公司母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为郭赐华。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 关联方信息

(1) 存在控制关系的关联方的基本信息

其他关联方名称	与本公司的关系
郭赐华	股东、实际控制人、董事长、总经理
林剑芬	郭赐华之配偶，公司实际控制人

(2) 关联法人及其他机构

其他关联方名称	与本公司的关系
福建通达信投资有限公司	股东、实际控制人郭赐华与林剑芬共同控制的公司
漳州高新区什伐赤合伙企业（有限合伙）	股东、实际控制人郭赐华控制的有限合伙企业
漳州高新区飒露紫投资合伙企业（有限合伙）	股东、实际控制人郭赐华控制的有限合伙企业
漳州高新区青雅投资合伙企业（有限合伙）	股东、实际控制人郭赐华可施加影响的有限合伙企业
福建亿安智慧城市运营服务有限公司	公司全资子公司
厦门亿安汇智科技有限公司	公司控股子公司
亿安数字科技（漳州）有限公司	公司全资子公司
漳州乐活信息技术有限公司	实际控制人可以施加影响的公司
福州青悠乐谷茶业有限公司	实际控制人可以施加影响的公司

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
郭少娟	实际控制人郭赐华的表妹
李剑华	实际控制人郭赐华的妹夫
王美琴	股东、董事、财务总监、董事会秘书
黄文通	董事
高跃彬	董事
王玉婷	董事
吴文娟	监事
罗开锋	监事
黄淑娟	监事
郭继红	股东、实际控制人郭赐华的妹妹

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭赐华、林剑芬	5,000,000.00	2023-3-14	2024-3-14	否
郭赐华、林剑芬	2,000,000.00	2023-4-6	2024-1-6	否
郭赐华、林剑芬	3,500,000.00	2023-6-21	2023-11-18	否
郭赐华、林剑芬	3,500,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
郭赐华、林剑芬	5,000,000.00	2022-7-26	2023-7-26	否
郭赐华、林剑芬	2,000,000.00	2022-11-8	2023-11-8	否
郭赐华	437,142.84	2022-10-29	2024-11-5	否
郭赐华	304,944.75	2022-10-5	2024-10-5	否
郭赐华	77,291.61	2021-12-24	2024-1-5	否
郭赐华	4,812.56	2021-12-14	2023-12-5	否
郭赐华	60,496.78	2021-12-14	2023-12-5	否
郭赐华	73,136.16	2021-12-14	2023-12-5	否
郭赐华	199,462.50	2021-12-14	2023-12-5	否
郭赐华	71,428.36	2021-12-10	2023-12-5	否
郭赐华	22,125.00	2021-12-7	2023-12-5	否
郭赐华	133,333.39	2021-9-28	2023-10-5	否
郭赐华	177,142.85	2021-12-10	2023-12-5	否
郭赐华	299,999.99	2022-12-19	2024-12-5	否
郭赐华	647,619.05	2022-9-23	2024-10-5	否
郭赐华	571,428.56	2022-9-2	2024-9-5	否
郭赐华、林剑芬	5,000,000.00	2022-3-23	2023-3-23	是
郭赐华	2,000,000.00	2022-1-29	2023-1-28	是
郭赐华、林剑芬	1,200,000.00	2022-4-29	2023-4-29	是
郭赐华、林剑芬	1,800,000.00	2022-5-13	2023-5-13	是
郭赐华、林剑芬	3,000,000.00	2022-8-16	2023-1-1	是

郭赐华	97,142.80	2021-6-10	2023-6-5	是
-----	-----------	-----------	----------	---

十、 股份支付

本期无股份支付情况

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

报告期内本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、 会计报表的主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

28 账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	34,765,982.21	39,339,923.28
1-2 年	8,455,907.33	9,477,018.29
2-3 年	6,858,549.95	7,097,247.51
3-4 年	45,192.60	45,192.60
4-5 年	83,502.67	83,502.67
5 年以上	86,140.02	86,140.02
小 计	50,295,274.78	56,129,024.37
减：坏账准备	4,729,333.68	5,142,763.04
合 计	45,565,941.10	50,986,261.33

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
关联往来	904,136.90	1.80			904,136.90
按组合计提坏账准备的应收账款	49,391,137.88	98.20	4,729,333.68	9.61	44,661,804.20
账龄组合	49,391,137.88	98.20	4,729,333.68	9.61	44,661,804.20
合计	50,295,274.78	100.00	4,729,333.68		45,565,941.10

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
关联往来	849,056.02	1.51			849,056.02
按组合计提坏账准备的应收账款	55,279,968.35	98.49	5,142,763.04	9.30	50,137,205.31
账龄组合	55,279,968.35	98.49	5,142,763.04	9.30	50,137,205.31
合计	56,129,024.37	100.00	5,142,763.04		50,986,261.33

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,710,901.33	1,735,545.09	5.00	39,174,765.29	1,958,738.29	5.00
1-2年	7,606,851.31	760,685.13	10.00	8,793,120.26	879,312.02	10.00
2-3年	6,858,549.95	2,057,564.99	30.00	7,097,247.51	2,129,174.26	30.00
3-4年	45,192.60	22,596.31	50.00	45,192.60	22,596.31	50.00
4-5年	83,502.67	66,802.14	80.00	83,502.67	66,802.14	80.00
5年以上	86,140.02	86,140.02	100.00	86,140.02	86,140.02	100.00
合计	49,391,137.88	4,729,333.68	9.57	55,279,968.35	5,142,763.04	9.30

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,142,763.04		413,429.36			4,729,333.68
合计	5,142,763.04		413,429.36			4,729,333.68

(5) 按欠款方归集的2023年06月30日余额前五名的应收款情况

客户名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司漳州市分公司	8,241,303.92	1年以内: 1,272,784.79 1-2年: 1,844,937.87 2-3年: 5,123,581.26	16.00	1,785,207.41
中移建设有限公司福建分公司	7,693,457.16	1年以内	15.00	384,672.86
联通(福建)产业互联网有限公司漳州分公司	2,950,102.64	1年以内	6.00	147,505.13
福建奥瑞迅信息工程有限公司	3,841,856.00	1年以内	8.00	192,092.80
福建金晨信建设工程有限公司	4,270,400.01	1年以内	9.00	213,520.00
合计	26,997,119.73		54.00	2,722,998.20

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,957,354.42	3,599,361.75
合计	1,957,354.42	3,599,361.75

(1) 其他应收款

① 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,405,339.26	2,667,816.45
1-2年	145,790.00	452,209.20
2-3年	500,000.00	532,398.90
3-4年	9,161.50	9,161.50
小计	2,060,290.76	3,661,586.05
减: 坏账准备	102,936.34	62,224.30
合计	1,957,354.42	3,599,361.75

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	1,022,672.98	1,103,802.10
代垫五险一金	67,112.59	113,591.95
备用金及其他	635,405.19	27,092.00
关联往来	335,100.00	2,417,100.00
小计	2,060,290.76	3,661,586.05
减: 坏账准备	102,936.34	62,224.30
合计	1,957,354.42	3,599,361.75

③ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
年初余额	62,224.30			62,224.30
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	40,712.04			40,712.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	102,936.34			102,936.34

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收账款	62,224.30	40,712.04				102,936.34
合计	62,224.30	40,712.04				102,936.34

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
闽南师范大学	押金、保证 金	73,790.00	1-2 年	3.58%	3,689.50
中移建设有限公司福 建分公司	押金、保证 金	201,460.00	1 年以内	9.78%	10,073.00
浙江中控信息产业股 份有限公司	押金、保证 金	500,000.00	2-3 年	24.27%	25,000.00
福建亿安智慧交通运 营服务有限公司	关联往来	335,100.00	1 年以内	16.26%	16,755.00
漳州市芗城区火耳食 品商行	其他	77,920.00	1 年以内	3.78%	3,896.00
合计		1,188,270.00		57.67%	59,413.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,107,900.00		10,107,900.00	10,107,900.00		10,107,900.00
合计	10,107,900.00		10,107,900.00	10,107,900.00		10,107,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
厦门亿安汇智科技有限公司	10,107,900.00			10,107,900.00		
合计	10,107,900.00			10,107,900.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额（1-6月）		上期发生额（1-6月）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,586,917.62	25,818,052.88	38,373,447.17	29,846,435.55
其中：				
智慧城市解决方案	13,794,850.63	10,080,968.72	20,034,329.97	15,323,646.28
设备销售收入	16,358,405.57	13,988,435.68	16,280,859.63	12,313,717.46
运营维护收入	2,970,428.23	1,649,534.69	2,058,257.57	2,209,071.81
软件销售收入	463,233.19	99,113.79		
其他业务	122,047.01	80,658.89	153,556.04	86,889.84
其中：				
租金	122,047.01	80,658.89	153,556.04	86,889.84
合计	33,708,964.63	25,898,711.77	38,527,003.21	29,933,325.39

(2) 主营业务收入按地区明细

地区	2023年度1-6月	
	收入	占主营业务收入总额的比例（%）
福建省内	22,745,861.16	67.72
福建省外	10,841,056.46	32.28
合计	33,586,917.62	100.00

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分中应包括营业外支出的固定资产处置损失	-5,836.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	507,604.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	501,747.74
所得税影响额	75,262.16
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	426,485.58

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2023 半年度	4.65%	0.0935	0.0935
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2023 半年度	2.88%	0.0579	0.0579

（此页为盖章页，无正文）

福建亿安智能技术股份有限公司

2023 年 8 月 25 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 1 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分中应包括营业外支出的固定资产处置损失	-5,836.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	507,604.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20.84
非经常性损益合计	501,747.74
减：所得税影响数	75,262.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	426,485.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用