



中电智能

NEEQ: 831356

中电智能（福建）系统集成股份有限公司

Zhongdian Intelligent (Fujian) System Integration Corp. Ltd



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、公司负责人俞祁平、主管会计工作负责人俞祁平及会计机构负责人（会计主管人员）李美钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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  
本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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	106

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	中电智能（福建）系统集成股份有限公司
维智数码	指	福建维智数码科技有限公司
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	中电智能（福建）系统集成股份有限公司股东大会
董事会	指	中电智能（福建）系统集成股份有限公司董事会
监事会	指	中电智能（福建）系统集成股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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）》
《公司章程》	指	《中电智能（福建）系统集成股份有限公司公司章程》
致同、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中电智能（福建）系统集成股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhongdian Intelligent (Fujian) System Integration Corp.,Ltd		
法定代表人	俞祁平	成立时间	2002 年 8 月 28 日
控股股东	控股股东为（俞祁平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞祁平），无一致行动人
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-I65 软件和信息技术服务业-I652-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	建筑智能化工程以搭建建筑主体内的建筑智能化管理系统为目的，利用综合布线技术、楼宇自控技术、通信技术、网络互联网技术、多媒体应用技术、安全防范技术等将相关设备、软件进行集成设计、安装调试、界面定制开发和应用支持。公司现有的主要客户群体是房地产开发商。		
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	中电智能	证券代码	831356
挂牌时间	2014 年 11 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,240,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李美钦	联系地址	福州市鼓楼区杨桥路宏杨新城 2#楼 5 层 A、B、D 单元
电话	0591-87871211	电子邮箱	ZDZN88@163.COM
传真	0591-87813075		
公司办公地址	福州市鼓楼区杨桥路宏杨新城 2#楼 5 层 A、B、D 单元	邮政编码	350002
公司网址	WWW.ZDZN8888.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	9135010074167853X8		
注册地址	福建省福州市鼓楼区杨桥路宏杨新城 2#楼 5 层 A、B、D 单元		

注册资本（元）	30,240,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”大类下的“I6520 信息系统集成服务”小类。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于“I 类信息传输、软件和信息技术服务业”中的“软件和信息技术服务业”子行业。

公司一直来专注于建筑智能化领域的系统集成工程，涵盖智能化集成系统的咨询、深化设计、相关系统及接口软件的定制开发、设备提供、施工管理、运行维护、改造升级等增值服务。公司拥有《安全生产许可证》及《建筑业企业资质证书（资质等级：建筑智能化工程专业承包一级，电信工程专业承包三级）》等业务资质及专业的技术团队。公司通过参与项目招标，中标后并与客户签订工程合同。工程开工后公司会依据客户要求完成相应设备的定制开发，依据现场情况完成设计图纸的深化设计，并派遣专业技术团队完成项目施工。项目竣工后进行质量验收，通过后公司会收回 90%-95%的工程结算款，剩余的 5%-10%部分将作为质保金。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	16,097,097.86	17,133,862.01	-6.05%
毛利率%	38.20%	32.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,692,345.15	-68,394.86	-3,836.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,886,456.14	-528,241.25	-446.43%
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)	-9.24%	-0.22%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	-9.91%	-1.73%	-
基本每股收益	-0.0890	-0.0023	-3,769.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,268,462.06	38,906,226.38	-11.92%
负债总计	6,490,557.63	8,435,976.80	-23.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,777,904.43	30,470,249.58	-8.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.01	-8.84%
资产负债率%(母公司)	18.94%	21.54%	-
资产负债率%(合并)	18.94%	21.68%	-

流动比率	2.21	2.13	-
利息保障倍数	36.00	1.44	-
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	496,331.50	1,198,020.92	-58.57%
应收账款周转率	1.08	1.10	-
存货周转率	37.54	43.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.92%	-14.26%	-
营业收入增长率%	-6.05%	-34.84%	-
净利润增长率%	-3,836.47%	-101.75%	-

### 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	71,416.61	0.21%	345,864.56	0.89%	-79.35%
应收票据	-		506,288.45	1.30%	-100%
应收账款	6,154,379.66	17.96%	10,287,030.66	26.44%	-40.17%
存货	270,574.90	0.79%	259,366.81	0.67%	4.32%
合同资产	6,926,407.80	20.21%	4,755,208.34	12.22%	45.66%
投资性房地产	17,107,996.79	49.92%	17,822,430.59	45.81%	-4.01%
长期股权投资	-		-		
固定资产	2,474,936.81	7.22%	2,714,178.16	6.98%	-8.81%
在建工程	-		-		
无形资产	-		1,375.00	0.00%	-100%
商誉					
短期借款	1,996,971.00	5.83%	2,322,491.33	5.97%	-14.02%
长期借款	-		-		
其他应付款	265,304.05	0.77%	373,488.55	0.96%	-28.97%
合同负债	2,220,450.54	6.48%	4,049,140.59	10.41%	-45.16%
一年内到期的非流动负债	-		-		
资产总计	34,268,462.06		38,906,226.38		-11.92%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金余额 7.14 万元，本期比上期减少 27.44 万元，下降 79.35%，主要是房地产行业持续低迷，资金枯竭，造成期末工程项目结算的应收账款回款较少所致。
- 2、报告期内应收票据余额 0.00 万元，本期比上期减少 50.63 万元，下降 100%，主要是本年度票据已及时回款所致。
- 3、报告期内应收账款余额 615.44 万元，本期比上期减少 413.27 万元，下降 40.17%，主要是本年度受房



地产行业不景气的影响，回款缓慢，应收账款账期时间较长，计提信用减值损失较多导致应收账款余额减少。

4、报告期内合同资产 692.64 万元，本期比上期增加 217.12 万元，上升 45.66%，主要是今年开工的新项目多数在下半年施工，及旧项目施工进度未达到合同约定的付款条件，造成合同结算减少致合同资产增加。

5、报告期内合同负债 222.05 万元，本期比上期减少 182.87 万元，下降 45.16%，主要是受行业不景气的影响 2023 年度签订施工项目合同减少，以及项目工程结算减少，致本年度工程承包的合同负债减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,097,097.86	-	17,133,862.01	-	-6.05%
营业成本	9,947,629.99	61.80%	11,486,836.19	67.04%	-13.40%
毛利率%	38.20%	-	32.96%	-	-
销售费用	-		-		
管理费用	2,914,016.40	18.01%	2,840,526.23	16.58%	2.59%
研发费用	-		-		
财务费用	69,255.36	0.43%	98,009.90	0.57%	-29.34%
信用减值损失	-3,572,983.75	-22.20%	-2,396,783.90	-13.99%	-49.07%
资产减值损失	-2,246,961.19	-13.96%	-586,374.57	-3.42%	-283.20%
其他收益	746.43	0.00%	29,425.58	0.17%	-97.46%
投资收益	-44.00	0.00%	371,755.78	2.17%	-100.01%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-2,776,033.88	-17.25%	3,175.90	0.02%	-87,509.36%
营业外收入	209,213.61	1.30%	34,611.99	0.20%	504.45%
营业外支出	5,393.97	0.03%	1,210.27	0.01%	345.68%
净利润	-2,692,345.15	-16.73%	-68,394.86	-0.40%	-3,836.47%

项目重大变动原因：

1、报告期内信用减值损失-357.30 万元，比上年同期下降 49.07%，主要原因是房企融资难，回款慢，账龄延长致应收账款计提减值损失增加。

2、报告期内资产减值损失-224.70 万元，比上年同期下降 283.20%，主要原因是房企回款慢，房价下跌，合同资产和投资性房地产的计提资产减值损失增加所致。

3、报告期内营业利润-277.60 万元，比上年同期下降 87,509.36%，主要原因是本年度地产行业融资难及销售遇冷，行业不景气继续下行，致公司计提的减值损失加大以造成营业利润下降。

4、报告期内营业外收入 20.92 万元，比上年同期上升 504.45%，主要原因是本年度无需支付的款项增加所致。

5、报告期内净利润-269.23 万元，本期比上年同期下降 3,836.47%，主要原因是本年度地产行业融资难及销售遇冷，行业不景气继续下行，致公司计提的减值损失加大，以造成营业利润下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,057,884.75	15,816,122.31	-4.79%
其他业务收入	1,039,213.11	1,317,739.70	-21.14%
主营业务成本	9,121,019.75	10,509,979.91	-13.22%
其他业务成本	826,610.24	976,856.28	-15.38%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
建筑智能化	15,053,722.79	9,119,721.52	39.42%	-4.69%	-13.12%	5.87%
电子产品销售	4,161.96	1,298.23	68.81%	-80.09%	-90.18%	32.05%
其他业务收入	1,039,213.11	826,610.24	20.46%	-21.14%	-15.38%	-5.41%
合计	16,097,097.86	9,947,629.99	38.20%	-6.05%	-13.40%	5.24%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、建筑智能化收入比上年同期下降 4.69%，建筑智能化成本比上年同期下降 13.12%，建筑智能化毛利率比上年同期上升 5.87%，主要原因是本年度签订合同较少致新开工的工程项目少，造成结算收入下降，收入下降造成相应的成本也下降，公司材料成本控制较好，项目结算时间缩短人工成本节约，以及完工的工程项目结算较多造成毛利率较高。
- 2、电子产品销售收入比上年同期下降 80.09%，电子产品销售成本比上年同期下降 90.18%，电子产品销售毛利率比上年同期上升 32.05%，主要原因是电子产品市场销路不畅，收入减少，不降价销售致毛利率比上年上升较大。
- 3、其他业务收入比上年同期下降 21.14%，其他业务成本比上年同期下降 15.38%，毛利率比上年同期下降 5.41%，主要原因是公司租金收入减少，致毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	融侨集团股份有限公司	3,033,452.98	18.84%	否
2	福州市建筑安装工程集团有限公司	1,092,496.35	6.79%	否
3	丰顺县美景房地产开发有限公司	836,542.73	5.20%	否

4	福州融城房地产开发有限公司	796,830.29	4.95%	否
5	闽侯正宏置业发展有限公司	662,173.35	4.11%	否
合计		6,421,495.67	39.89%	-

报告期内公司营业收入 16,097,097.86 元，其中主要客户占比 39.89%，报告期末，公司应收账款账面净额为 6,154,379.66 元，比去年同期下降为 40.17%。营业收入比上年同期下降 6.05%，但应收账款因房地产行业不景气、销售下滑、资金紧造成未收回的款未减少，应收账款主要是账期一年以内未收回的款，因此报告期内的主要客户营业收入与应收账款具有联动可比性。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福州海康威视数字技术有限公司	685,595.00	6.89%	否
2	台江区新润捷电子商行	670,994.00	6.75%	否
3	瑞鑫集团有限公司	567,744.10	5.71%	否
4	台江区鑫海兴电子商行	559,781.00	5.63%	否
5	安徽爱谱华顿电子科技有限公司	353,013.00	3.55%	否
合计		2,837,127.10	28.53%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	496,331.50	1,198,020.92	-58.57%
投资活动产生的现金流量净额	-339,745.98	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-391,033.47	-2,770,799.26	85.89%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 49.63 万元，较上年下降 58.57%，经营活动现金流入同比减少 656.38 万元，主要影响因素为建筑智能化收入下降 4.69%；经营活动现金流出同比减少 586.21 万元，其中购买商品、接受劳务支出同比减少 340.11 万元，各项税费支出同比减少 15.26 万元，支付其他与经营活动有关的现金同比 238.50 万元，主要影响因素是受房地产持续低迷的影响，致公司建筑智能化收入下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-33.97 万元，主要是本期增加加工抵房。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-39.10 万元，较上年上升 85.89%，主要是上年度向中国建设银行股份有限公司杨桥支行归还一年内到期的非流动负债 500 万元及利息引起的。

## 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
福建维智数码科技有限公司	控股子公司	计算机集成板研发；电子产品、	10,000,000.00	0.00	0.00	285,364.33	0.00

		通讯产品、机电产品 批发、代购 代销及维修					
--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--

公司已于 2023 年 9 月 20 日完成对福建维智数码科技有限公司的注销手续，并取得了福州市鼓楼区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，准予福建维智数码科技有限公司注销登记。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

## （二） 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## （三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
1、房地产市场政策调整行业下行，导致公司业绩下滑的风险	<p>2023 年房地产市场整体呈现出投资、施工、销售等方面的下降趋势，房地产开发企业资金来源的下降，房地产行业频频爆雷，行业景气度持续低迷。公司主营建筑智能化领域的系统集成工程业务，下游行业主要是建筑行业，对房地产行业的依赖性较大，房地产行业政策调整将会对公司业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：一方面，为了减少行业变化带来的业绩波动，我们加大对国家政策的研究力度，增强公司的前瞻性判断，及时做好应对措施；另一方面，公司已积极开拓其他业务渠道，实现多元化发展，摆脱对系统集成工程业务的单一依赖，降低行业波动导致的风险。公司准备着手提升硬软件，对公司的业务拓展迈出了重要的一步。</p>
2、经营模式变动风险	<p>公司目前仍以提供建筑智能化服务为主要业务和收入来源，由于房地产市场需求透支、政策用力过猛和企业过度追求规模多方内外因素叠加，导致系统集成工程业务量萎缩，公司的主营业务中增加了智能化系统产品销售业务，公司主营业务将逐步转变为智能化服务和智能化系统产品销售并重。经营模式的变动可能带来公司业绩的大幅提升，也会存在一定的不确定性。</p> <p>同时，公司为了快速获取广泛的客户资源，之后会与经销商大力合作，经营模式的转变也会带来业绩增长的不确定性。</p> <p>应对措施：公司经营模式的变动主要是为了应对现阶段建筑智能化服务市场的变化，即客户不再满足于单纯的智能化工程服务，而期望得到集规划咨询、方案设计、工程施工和运营维护为一体的智能化一体式服务。公司目前已经开始做战略部署，</p>

	<p>招揽相关技术人员以组建强力团队，为以后提供多样的智能化服务做准备。在产品方面，公司已按订单投产智能锁具、智能家居软件等产品。同时，为了更快地推进产品的市场投放，公司已经与福建省内的多家经销商进行接触，商讨合作事宜。</p>
3、过度依赖福建市场的风险	<p>本年度，公司业务仍主要集中在福建省内。虽然公司已在广东惠州市、浙江省湖州市、天津市成功拓展业务，但在福建省以外地区的业务尚处于起步阶段，公司存在过度依赖福建省单一市场的风险。</p> <p>应对措施：公司强化品牌与渠道建设。狠抓销售队伍建设，加大市场分析，提升公司品牌影响力，在深耕福建市场的同时，向全国发展。</p>
4、现金流风险	<p>公司的现金流风险主要源自两个方面的原因。第一个原因是物价波动和劳动力价格上涨等因素造成了公司所处行业的服务成本正在大幅增加，这一定程度上增加了公司的流动现金风险。第二个原因是建筑智能化集成服务项目的周期性较长，一般在一年半左右。在项目前期，公司只能收到招标方 10%左右的预付款（甚至部分项目无预付款）；项目开展过程中，结算进度往往落后于施工进度，公司需要垫付部分成本费用。且有部分项目质保金需要在完工后超过 1 年以上的时间方能收回，这将对公司的现金流产生一定的压力。</p> <p>应对措施：公司严格成本目标管控。坚持信息共享，统一调剂使用，全面盘活设备、材料等物资，严控物资采购，减少成本投入。并且成立专门的追款小组，处理长期未收回的款项。</p>
5、市场竞争加剧风险	<p>我国建筑智能化行业正处于蓬勃发展阶段，虽然与发达国家成熟的市场仍有差距，但其中蕴藏的巨大商机正吸引着各个巨头都纷纷加入战局发展智能建筑。我国由于在设备技术研发上与国外存在差距，目前只是集中在智能设备的集成上，大多数还是采用国外的设备。随着我国技术逐步实现更大范围的自主创新，在设备的研发上具有一定的优势，未来将延伸产业链，切入到具体行业的解决方案中去。行业主流的综合解决方案提供商，未来将面临更加激烈的市场竞争。</p> <p>应对措施：公司提高相关资质，加快产品及软件设计、研发，提升公司的核心竞争力，加速拓展市场，提升市场占有率，同时，公司与现有客户建立了长期密切的合作关系，在业务合作方面有一定的竞争优势。公司加大了技术人才的培养和引进，着重对智能业务的核心软件技术及电子产品加大了研发投入，以突出细分市场如整体机房建设等方面的相对技术领先优势，增强议价能力和竞争优势。</p>
6、实际控制人不当控制风险	<p>公司股东俞祁平现持有公司 3,000 万元股份，占公司总股本的 99.20%，是公司的控股股东和实际控制人，且担任公司的董事长兼总经理。公司股权和控制权过于集中，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构，建立了股东大会</p>

	<p>会、董事会、监事会，并制定了相应的议事规则、总经理工作细则及关联交易管理相关制度。公司经营实行总经理负责制，严格实行分工协作，董事长在财务方面严格遵照章程办事，并且经财务负责人（董事之一）监督。董事会运作根据一人一票和少数服从多数的原则进行，限制了控股股东的可能越权行为，保障公司和股东利益。</p>
7、公司治理风险	<p>随着公司的经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加以及对外投资的扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司要进一步提升管理水平，完善管理流程和内部控制制度，提高公司的整体运营水平。</p> <p>应对措施：公司一是加强人才引进和培养，尤其是加大研发人员的引进，并且加强和高校的研发合作；二是利用激励机制使得公司与核心技术人员形成利益共同体，减少人员流失；三是不断完善公司各项管理制度；四是根据公司需要引入外部投资者，进一步规范公司治理结构。</p>
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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

###### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

###### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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	3,100,000.00	1,995,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：

本公司与本公司实际控制人俞祁平的配偶蒋霞分别与中国建设银行股份有限公司福州杨桥支行签订《小微企业抵押快贷最高额抵押合同》（编号：35000081220225005458）、《小微企业抵押快贷最高额保证合同》（编号：35000081220225005460），以本公司拥有所有权的福州市鼓楼区东街 123 号航空大楼 19 层办公整层的房屋所有权及其土地使用权（2023 年 12 月 31 日账面价值 6,032,442.88 元）作为抵押，为本公司和共同借款人俞祁平与该银行签订的《小微企业抵押快贷借款合同》（编号：350877607-9613-20229389543）分别提供抵押担保、保证担保，抵押担保责任的最高限额为 935.00 万元，保证担保责任的最高限额为 472.50 万元。该借款合同借款额度为 315.00 万元，借款额度有效期为 2022 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款金额为 199.50 万元。该关联担保详情参见公司于 2022 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《第三届董事会第六次会议决议公告》（编号：2022-002）、《关于拟申请银行贷款暨资产抵押公告》（编号：2022-003）。

上述关联交易是公司日常业务发展需要，交易价格均由双方参照市场价协商确定，不会对公司正常生产经营造成不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 11 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及	正在履行中



					活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 20 日		挂牌	关联交易	公司控股股东、实际控制人承诺不利用其控制地位及重大影响，谋求中电智能在业务合作等方面给予本人优于独立第三方的权利；将杜绝非法占用中电智能资金、资产的行为，在任何情况下，不要求中电智能违规向股东提供任何形式的担保；将尽量避免与中电智能及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与中电智能及其控制企业发生不可避免的关联交易，保证依照公司的决策程序进行。	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 20 日		挂牌	诚信承诺	公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年	正在履行中

					内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务逾期未清偿的情形。	
董监高	2014 年 11 月 20 日		挂牌	关联交易	公司董事、监事及高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 20 日		挂牌	承诺缴纳社会保险	如果公司住所地社会保险管理部门、公积金管理中心或员工本人要求公司对 2014 年 12 月(含 2014 年 12 月)之前的社会保险费和住房公积金进行补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额或法律、法规规定的标准无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险费而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
鼓楼区东街 123 号 航空大厦 19 层办 公整层	投资性房地 产	抵押	6,032,442.88	17.60%	抵押贷款
其他货币资金	其他货币资 金	其他	1,500.00	0.00%	保证金
总计	-	-	6,033,942.88	17.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、公司房产抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司经营的发展起着积极的作用。
- 2、其他货币资金为 ETC 保证金 1,500.00 元。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	7,575,000	25.05%	-	7,575,000	25.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	24.80%	-	7,500,000	24.80%
	董事、监事、高管	55,000	0.18%	-	55,000	0.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,665,000	74.95%	-	22,665,000	74.95%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	74.40%	-	22,500,000	74.40%
	董事、监事、高管	165,000	0.55%	-	165,000	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本	30,240,000	-	0	30,240,000	-	
普通股股东人数	6					

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	俞祁平	30,000,000	0	30,000,000	99.20%	22,500,000	7,500,000	0	0
2	蒋彬	120,000	0	120,000	0.40%	90,000	30,000	0	0
3	郑天德	40,000	0	40,000	0.13%	30,000	10,000	0	0
4	俞弟弟	30,000	0	30,000	0.10%	22,500	7,500	0	0
5	李美钦	30,000	0	30,000	0.10%	22,500	7,500	0	0
6	江宏	20,000	0	20,000	0.07%	-	20,000	0	0
合计		30,240,000	0	30,240,000	100%	22,665,000	7,575,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东俞祁平与股东蒋彬关联关系是妻兄关系。除此之外，中电智能股份现有股东之间不存在其他关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
俞祁平	董事长、总经理	男	1966年1月	2023年8月3日	2026年8月2日	30,000,000	0	30,000,000	99.20%
蒋彬	董事	男	1969年11月	2023年8月3日	2026年8月2日	120,000	0	120,000	0.40%
郑天德	董事、副总经理	男	1975年9月	2023年8月3日	2026年8月2日	40,000	0	40,000	0.13%
李美钦	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1970年6月	2023年8月3日	2026年8月2日	30,000	0	30,000	0.10%
俞弟弟	董事	男	1969年2月	2023年8月3日	2026年8月2日	30,000	0	30,000	0.10%
林烈兵	监事会主席	男	1967年5月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
郑榕	监事	女	1982年10月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
林鹭风	监事	男	1970年12月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事蒋彬是董事长兼总经理俞祁平的妻兄，董事俞弟弟是董事长兼总经理俞祁平的妹夫外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8			8
生产人员				
销售人员				
技术人员	21	7	2	26
财务人员	2			2
员工总计	31	7	2	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	4
专科	18	17
专科以下	8	15
员工总计	31	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人才薪酬

公司设有综合部门负责公司的劳动、人事，设有财务管理部负责公司的工资管理工资，公司的职工工资福利由公司支付。公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等有关法律、法规的规定，实行劳动合同制。除依法按照法律、法规的规定，退休返聘人员签署退休返聘协议外，其余职工的聘用均签署劳动合同。

#### 2、人才引进、培训、招聘

公司历来重视人才的引进和培养。公司通过专业的人才招聘网站平台，学校的招聘网站以及行业内的专业推荐引进高素质人才。公司定期为员工举办企业发展历史、企业文化、公司制度、财务、市场、运营、业务技能类培训，增强员工的专业技能。

#### 3、离退休职工人数情况

需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、运行现代企业制度、规范公司运作。严格执行已经建立的以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露事务管理制度》等一系列管理制度为主要构架的规章体系，执行以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及公司《信息披露事务管理制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置和独立的营销渠道。公司不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

公司股东历次出资及时到位、真实合法。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司资产独立。

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员均在公司专职工作并领取薪酬，均无在外兼职的情况。公司已依法与员工签订劳动合同，并按照国家 and 地方相关社会保险制度规定，为员工缴纳了养老、失业、工伤和生育等社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

公司建立了完整的财务会计制度、具有独立的财务会计机构，能做到独立开户、独立财务决策、独立财务核算、独立纳税。公司财务独立。

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公等情形，并按照业务需求对内部职能部门进行了分工，机构能够独立运作。公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司机构独立。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系



报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 351A011900 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层 邮编 100004	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈连锋 5 年	刘臻 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11 万元	
审计报告正文 致同审字（2024）第 351A011900 号 中电智能（福建）系统集成股份有限公司全体股东：  一、 审计意见 <p>我们审计了中电智能（福建）系统集成股份有限公司（以下简称中电智能公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中电智能公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> 二、 形成审计意见的基础 <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中电智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> 三、 其他信息		

中电智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中电智能公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中电智能公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中电智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中电智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中电智能公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

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

(6) 就中电智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
(项目合伙人)：陈连锋

中国注册会计师：刘臻

中国·北京

二〇二四年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	71,416.61	345,864.56
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	五、2		506,288.45
应收账款	五、3	6,154,379.66	10,287,030.66
应收款项融资			
预付款项	五、4	235,061.57	747,086.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	557,543.32	1,087,226.90

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	270,574.90	259,366.81
合同资产	五、7	6,926,407.80	4,755,208.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	108,269.60	6,536.86
流动资产合计		14,323,653.46	17,994,609.27
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	17,107,996.79	17,822,430.59
固定资产	五、10	2,474,936.81	2,714,178.16
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	-	1,375.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	361,875.00	373,633.36
非流动资产合计		19,944,808.60	20,911,617.11
资产总计		34,268,462.06	38,906,226.38
流动负债：			
短期借款	五、15	1,996,971.00	2,322,491.33
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	五、16	1,185,048.73	797,290.32
预收款项	五、17	204,414.83	348,859.34
合同负债	五、18	2,220,450.54	4,049,140.59
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	五、19	386,587.06	337,906.46
应交税费	五、20	183,163.53	154,804.74
其他应付款	五、21	265,304.05	373,488.55
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			
其他流动负债	五、22	48,617.89	51,995.47
流动负债合计		6,490,557.63	8,435,976.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
负债合计		6,490,557.63	8,435,976.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,240,000.00	30,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	416,700.15	416,700.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	144,200.40	144,200.40
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-3,022,996.12	-330,650.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,777,904.43	30,470,249.58
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		27,777,904.43	30,470,249.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,268,462.06	38,906,226.38

法定代表人：俞祁平

主管会计工作负责人：俞祁平

会计机构负责人：李美钦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		71,416.61	344,774.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		506,288.45
应收账款	十四、2	6,154,379.66	10,287,030.66
应收款项融资			
预付款项		235,061.57	744,522.14
其他应收款	十四、3	557,543.32	1,087,226.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		270,574.90	259,366.81
合同资产		6,926,407.80	4,755,208.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,269.60	5,114.00
流动资产合计		14,323,653.46	17,989,532.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	-	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,107,996.79	17,822,430.59
固定资产		2,474,936.81	2,712,843.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	1,375.00
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		361,875.00	373,633.36
非流动资产合计		19,944,808.60	22,410,282.09
资产总计		34,268,462.06	40,399,814.38
流动负债：			
短期借款		1,996,971.00	2,322,491.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,185,048.73	1,065,446.13
预收款项		204,414.83	348,859.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		386,587.06	337,502.52
应交税费		183,163.53	154,804.74
其他应付款		265,304.05	373,488.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,220,450.54	4,049,140.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		48,617.89	51,995.47
流动负债合计		6,490,557.63	8,703,728.67
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		6,490,557.63	8,703,728.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,240,000.00	30,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		437,292.14	437,292.14



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		144,200.40	144,200.40
一般风险准备			
未分配利润		-3,043,588.11	874,593.17
所有者权益（或股东权益）合计		27,777,904.43	31,696,085.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		34,268,462.06	40,399,814.38

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		16,097,097.86	17,133,862.01
其中：营业收入	五、27	16,097,097.86	17,133,862.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,053,889.23	14,548,709.00
其中：营业成本	五、27	9,947,629.99	11,486,836.19
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	五、28	122,987.48	123,336.68
销售费用		-	-
管理费用	五、29	2,914,016.40	2,840,526.23
研发费用			
财务费用	五、30	69,255.36	98,009.90
其中：利息费用		69,513.14	83,207.26
利息收入		300.30	1,346.19
加：其他收益	五、31	746.43	29,425.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-44.00	371,755.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、33	-3,572,983.75	-2,396,783.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,246,961.19	-586,374.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,776,033.88	3,175.90
加：营业外收入	五、35	209,213.61	34,611.99
减：营业外支出	五、36	5,393.97	1,210.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,572,214.24	36,577.62
减：所得税费用	五、37	120,130.91	104,972.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,692,345.15	-68,394.86
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）		-2,692,345.15	-68,394.86
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,692,345.15	-68,394.86
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		-2,692,345.15	-68,394.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,692,345.15	-68,394.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		-0.0890	-0.0023
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0890	-0.0023

法定代表人：俞祁平

主管会计工作负责人：俞祁平

会计机构负责人：李美钦

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、5	16,109,588.71	17,156,719.15
减：营业成本	十四、5	9,947,629.99	11,485,451.20
税金及附加		120,855.59	123,332.20
销售费用			
管理费用		2,906,635.68	2,793,293.99
研发费用			
财务费用		69,258.26	98,030.75
其中：利息费用		65,513.14	83,207.26
利息收入		297.40	1,325.34
加：其他收益		746.43	28,851.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	-967,058.41	371,755.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,572,983.75	-2,396,783.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,531,483.04	-426,907.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,005,569.58	233,526.64
加：营业外收入		209,213.61	34,611.99
减：营业外支出		1,694.40	1,200.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,798,050.37	266,937.68
减：所得税费用		120,130.91	104,972.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,918,181.28	161,965.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,918,181.28	161,965.20
（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		-3,918,181.28	161,965.20
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	2022 年
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		12,429,416.77	17,204,539.64
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	五、38	655,532.37	2,444,198.63
经营活动现金流入小计		13,084,949.14	19,648,738.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,588,540.50	10,989,632.62
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		2,901,067.40	2,824,427.31
支付的各项税费		495,380.13	647,988.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,603,629.61	3,988,668.91
经营活动现金流出小计		12,588,617.64	18,450,717.35
经营活动产生的现金流量净额		496,331.50	1,198,020.92
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		200.00	
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		200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		339,945.98	
投资支付的现金			
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		339,945.98	
投资活动产生的现金流量净额		-339,745.98	
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		9,829,696.64	5,823,000.00
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		9,829,696.64	5,823,000.00
偿还债务支付的现金		10,155,216.97	8,503,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,513.14	90,799.26
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		10,220,730.11	8,593,799.26
筹资活动产生的现金流量净额		-391,033.47	-2,770,799.26
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		-234,447.95	-1,572,778.34
加：期初现金及现金等价物余额		304,364.56	1,877,142.90
六、期末现金及现金等价物余额		69,916.61	304,364.56

法定代表人：俞祁平

主管会计工作负责人：俞祁平

会计机构负责人：李美钦

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		12,371,784.85	17,204,539.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		655,529.47	2,443,587.34
经营活动现金流入小计		13,027,314.32	19,648,126.98
购买商品、接受劳务支付的现金		7,588,540.50	11,014,632.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,893,282.74	2,767,451.01
支付的各项税费		458,520.40	647,970.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,589,349.61	3,988,379.59
经营活动现金流出小计		12,529,693.25	18,418,433.45
经营活动产生的现金流量净额		497,621.07	1,229,693.53
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		339,945.98	
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		339,945.98	
投资活动产生的现金流量净额		-339,945.98	
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		9,829,696.64	5,823,000.00
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		9,829,696.64	5,823,000.00
偿还债务支付的现金		10,155,216.97	8,503,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,513.14	90,799.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,220,730.11	8,593,799.26
筹资活动产生的现金流量净额		-391,033.47	-2,770,799.26
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			
加：期初现金及现金等价物余额		303,274.99	1,844,380.72
六、期末现金及现金等价物余额		69,916.61	303,274.99







权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,240,000.00				416,700.15			144,200.40		-3,022,996.12			27,777,904.43



4. 其他													
（三）利润分配								16,196.52		-16,196.52			
1. 提取盈余公积								16,196.52		-16,196.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,240,000.00				416,700.15			144,200.40		-330,650.97			30,470,249.58

法定代表人：俞祁平

主管会计工作负责人：俞祁平

会计机构负责人：李美钦







1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,240,000.00				437,292.14				144,200.40		874,593.17	31,696,085.71

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中电智能（福建）系统集成股份有限公司(以下简称“本公司”或“中电智能”)是一家在福建省注册的股份有限公司，于 2002 年 8 月 28 日经福州市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：9135010074167853X8。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]1709 号核准，本公司股票于 2014 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：中电智能，证券代码：831356。本公司总部位于福建省福州市鼓楼区杨桥路宏扬新城 2# 楼 5 层 A、B、D 单元。

本公司前身为福建中电智能系统集成有限公司，于 2014 年 5 月 13 日整体变更为股份有限公司。本公司注册资本为 3,024.00 万元，股本总数 3,024.00 万股，股票面值为每股人民币 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前已设立设计与预核算部、采购部、工程管理部、开发部、综合部、财务管理部等部门。

本公司属于建筑智能化行业，经营范围主要包括信息技术系统集成；软件开发；综合布线、安防监控；电子与智能化工程专业承包；通信工程施工总承包；机电工程施工总承包；消防设施工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；特种工程专业承包；公路交通机电工程专业承包；铁路电气化工程专业承包；工程劳务分包；智能机电及信息产品设备制造及销售；机器人与自动化设备制造、销售、安装；机械电子设备及低压成套开关和控制设备、大型生产线自动化系统开发、制造、安装；环保技术研究及应用；安防工程设计、施工、维护；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2024 年 4 月 17 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、19。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项计提金额大于 50 万
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额超过 100 万
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债	单项账龄超过一年的应付账款/其他应付款/合同负债占应付账款/其他应付款/合同负债总额的 10%以上

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别

冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业

务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综

合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终

按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户工程款、货款
- 应收账款组合 2：应收客户维保金
- 应收账款组合 3：应收合并报表范围内公司款项

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程承包服务相关的合同资产
- 合同资产组合 2：工程质保金相关的合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金等无风险款项
- 其他应收款组合 2：应收合并报表范围内公司款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。



### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合

并且按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

## 13、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。本公司投资性房地产包括持有并准备增值后转让的建筑物和已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、16。

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的差额计入当期损益。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成

本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
电子、其他设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （5）固定资产处置

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

## 15、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

## 16、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 19、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。



- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司提供的智能化工程服务整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务，本公司采用投入法，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，确认相应的合同收入。

## 20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 23、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确

认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 24、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

## 25、债务重组

(1) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其

管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 收入确认

本公司智能化工程服务的相关收入在一段时间内确认。智能化工程服务收入和利润的确认取决于本公司对于履约进度的估计。本公司履约进度采用实际发生成本占预计总成本的比重进行确认，收入根据预计总收入和履约进度进行确认，如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023

年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6、5、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，本公司符合小微企业条件，本年度减半征收城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、教育费附加和地方教育附加，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，政策有效期为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		412.92
银行存款	69,916.61	303,951.64
其他货币资金	1,500.00	41,500.00
合计	71,416.61	345,864.56

期末，本公司使用权受到限制的其他货币资金为 ETC 保证金 1,500.00 元。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				668,836.49	162,548.04	506,288.45



- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	668,836.49	100.00	162,548.04	24.30	506,288.45
其中：					
商业承兑汇票	668,836.49	100.00	162,548.04	24.30	506,288.45

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		上年年末余额			
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票				668,836.49	162,548.04	24.30

- (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	162,548.04
本期收回或转回	162,548.04
期末余额	

### 3、应收账款

- (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,817,491.30	6,952,313.53
1 至 2 年	4,978,009.81	4,076,620.87
2 至 3 年	3,506,032.64	2,980,902.97
3 年以上	4,014,721.40	1,397,329.22
小 计	<b>14,316,255.15</b>	<b>15,407,166.59</b>
减：坏账准备	8,161,875.49	5,120,135.93
合 计	<b>6,154,379.66</b>	<b>10,287,030.66</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,787,965.81	26.46	2,475,204.17	65.34	1,312,761.64
按组合计提坏账准备	10,528,289.34	73.54	5,686,671.32	54.01	4,841,618.02
其中：					
应收客户工程款、货款	8,424,526.45	58.85	4,031,831.72	47.86	4,392,694.73
应收客户维保费	2,103,762.89	14.69	1,654,839.60	78.66	448,923.29
<b>合计</b>	<b>14,316,255.15</b>	<b>100.00</b>	<b>8,161,875.49</b>	<b>57.01</b>	<b>6,154,379.66</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,652,016.00	10.72	1,251,242.00	75.74	400,774.00
按组合计提坏账准备	13,755,150.59	89.28	3,868,893.93	28.13	9,886,256.66
其中：					
应收客户工程款、货款	12,139,037.27	78.79	2,757,056.32	22.71	9,381,980.95
应收客户维保费	1,616,113.32	10.49	1,111,837.61	68.80	504,275.71
<b>合计</b>	<b>15,407,166.59</b>	<b>100.00</b>	<b>5,120,135.93</b>	<b>33.23</b>	<b>10,287,030.66</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
福建沁园春房地产开发有限公司	801,577.00	62,486.38	7.80	以房抵债
福州中夏房地产开发有限公司	686,935.00	686,935.00	100.00	预计无法收回
福建三木置业集团有限公司	622,172.00	48,500.98	7.80	以房抵债
福州世茂世睿置业有限公司	515,911.81	515,911.81	100.00	预计无法收回
福州世茂悦盈置业有限公司	267,000.00	267,000.00	100.00	预计无法收回
福州泰屿房地产开发有限公司	234,967.00	234,967.00	100.00	预计无法收回
福州泰禾房地产开发有限公司	233,482.10	233,482.10	100.00	预计无法收回
泉州台商投资区世茂悦盈置业有限公司	99,826.00	99,826.00	100.00	预计无法收回
福建中维房地产开发有限公司	95,857.90	95,857.90	100.00	预计无法收回
福建世茂置业有限公司	89,150.00	89,150.00	100.00	预计无法收回
泉州世茂新领域置业有限公司	75,854.00	75,854.00	100.00	预计无法收回

常州世茂房地产有限公司	65,233.00	65,233.00	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>3,787,965.81</b>	<b>2,475,204.17</b>	<b>65.34</b>	<b>/</b>

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
福州中夏房地产开发有限公司	686,935.00	686,935.00	100.00	预计无法收回
南平世茂新纪元置业有限公司	400,774.00			以房抵债
福州泰屿房地产开发有限公司	234,967.00	234,967.00	100.00	预计无法收回
福州泰禾房地产开发有限公司	233,482.10	233,482.10	100.00	预计无法收回
福建中维房地产开发有限公司	95,857.90	95,857.90	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>1,652,016.00</b>	<b>1,251,242.00</b>	<b>75.74</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户工程款、货款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,817,491.30	324,603.95	17.86	6,952,313.53	566,613.55	8.15
1 至 2 年	3,570,050.00	1,302,711.25	36.49	3,445,370.39	919,224.82	26.68
2 至 3 年	2,402,083.65	1,769,615.02	73.67	1,475,166.00	1,005,030.60	68.13
3 年以上	634,901.50	634,901.50	100.00	266,187.35	266,187.35	100.00
<b>合 计</b>	<b>8,424,526.45</b>	<b>4,031,831.72</b>	<b>47.86</b>	<b>12,139,037.27</b>	<b>2,757,056.32</b>	<b>22.71</b>

组合计提项目：应收客户维保金

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内						
1 至 2 年				230,476.48	23,047.65	10.00
2 至 3 年	641,318.99	192,395.70	30.00	424,066.97	127,220.09	30.00
3 年以上	1,462,443.90	1,462,443.90	100.00	961,569.87	961,569.87	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,103,762.89</b>	<b>1,654,839.60</b>	<b>78.66</b>	<b>1,616,113.32</b>	<b>1,111,837.61</b>	<b>68.80</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	5,120,135.93
本期计提	3,097,778.00
本期核销	56,038.44
<b>期末余额</b>	<b>8,161,875.49</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	56,038.44

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
融侨集团股份有限公司	42,177.90	2,839,847.42	2,882,025.32	12.01	856,644.87
福建五和建设发展有限公司	1,349,919.00	234,697.71	1,584,616.71	6.60	926,607.54
福建三木置业集团有限公司	622,172.00	713,040.37	1,335,212.37	5.56	106,290.64
福州世茂悦盈置业有限公司	267,000.00	765,183.09	1,032,183.09	4.30	697,067.83
福建融汇置业有限公司	878,649.38		878,649.38	3.66	611,072.08
<b>合 计</b>	<b>3,159,918.28</b>	<b>4,552,768.59</b>	<b>7,712,686.87</b>	<b>32.13</b>	<b>3,197,682.96</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	235,061.57	100.00	734,906.13	98.37
1 至 2 年			3,490.01	0.47
2 至 3 年			6,126.00	0.82
3 年以上			2,564.55	0.34
<b>合 计</b>	<b>235,061.57</b>	<b>100.00</b>	<b>747,086.69</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
福建省欣泰电子科技有限公司	105,000.00	44.67
福州众同科网络科技有限公司	42,220.00	17.96
安徽爱谱华顿电子科技有限公司	18,615.00	7.92
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	14,901.37	6.34
上海源控自动化技术有限公司	10,000.00	4.25
<b>合 计</b>	<b>190,736.37</b>	<b>81.14</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	557,543.32	1,087,226.90
合计	557,543.32	1,087,226.90

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	410,356.92	317,425.81
1 至 2 年	232,058.80	277,045.70
2 至 3 年	202,126.00	93,966.40
3 年以上	427,459.40	475,493.00
小计	1,272,001.12	1,163,930.91
减：坏账准备	714,457.80	76,704.01
合计	557,543.32	1,087,226.90

## ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	11,503.37		11,503.37	40,196.71		40,196.71
保证金	1,051,624.25	639,668.97	411,955.28	1,023,644.20	50,000.00	973,644.20
往来款	106,240.00	74,788.83	31,451.17	100,090.00	26,704.01	73,385.99
代垫仲裁、 诉讼费等代 垫款项	102,633.50		102,633.50			
合计	1,272,001.12	714,457.80	557,543.32	1,163,930.91	76,704.01	1,087,226.90

## ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值
		内的预期信用 损失率(%)		
按组合计提坏账准备	1,222,001.12	54.37	664,457.80	557,543.32
应收备用金等无风险款项	114,136.87			114,136.87
应收其他款项	1,107,864.25	87.10	664,457.80	443,406.45
合计	1,222,001.12	54.37	664,457.80	557,543.32

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	
福州中夏房地产开发有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,113,930.91	2.40	26,704.01	1,087,226.90
应收备用金等无风险款项	40,196.71			40,196.71
应收其他款项	1,073,734.20	2.49	26,704.01	1,047,030.19
<b>合计</b>	<b>1,113,930.91</b>	<b>2.40</b>	<b>26,704.01</b>	<b>1,087,226.90</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	
福州中夏房地产开发有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	26,704.01		50,000.00	76,704.01
本期计提	637,753.79			637,753.79
<b>期末余额</b>	<b>664,457.80</b>		<b>50,000.00</b>	<b>714,457.80</b>

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
融侨集团股份有限公司	保证金	310,263.00	1 年以内， 3 年以上	24.39	306,159.50

浙江保利城市发展有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	15.72	35,860.00
福建省水利投资集团(霍口)水务有限公司	保证金	172,058.80	1-2 年	13.53	63,007.93
俞大明	往来款	100,000.00	2-3 年	7.86	73,670.00
上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)	代垫仲裁、诉讼费等代垫款项	71,627.00	1 年以内	5.63	
<b>合 计</b>		<b>853,948.80</b>		<b>67.13</b>	<b>478,697.43</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	440,333.74	284,521.85	155,811.89	259,366.81		259,366.81
库存商品	114,763.01		114,763.01	326,860.44	326,860.44	
<b>合 计</b>	<b>555,096.75</b>	<b>284,521.85</b>	<b>270,574.90</b>	<b>586,227.25</b>	<b>326,860.44</b>	<b>259,366.81</b>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			284,521.85			284,521.85
库存商品	326,860.44			42,338.59	284,521.85	
<b>合 计</b>	<b>326,860.44</b>		<b>284,521.85</b>	<b>42,338.59</b>	<b>284,521.85</b>	<b>284,521.85</b>

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	本期领用
库存商品	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	本期对外出售/本期领用

## 7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	9,247,145.06	2,698,753.74	6,548,391.32	4,802,214.40	621,634.49	4,180,579.91
工程质保金相关的合同资产	433,669.82	55,653.34	378,016.48	1,003,840.18	75,578.39	928,261.79
<b>小 计</b>	<b>9,680,814.88</b>	<b>2,754,407.08</b>	<b>6,926,407.80</b>	<b>5,806,054.58</b>	<b>697,212.88</b>	<b>5,108,841.70</b>

减：列示于其他非流动资产 的合同资产				365,364.15	11,730.79	353,633.36
<b>合 计</b>	<b>9,680,814.88</b>	<b>2,754,407.08</b>	<b>6,926,407.80</b>	<b>5,440,690.43</b>	<b>685,482.09</b>	<b>4,755,208.34</b>

(1) 本期合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
水都 5C	1,854,258.21	履约进度的增加

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				上年年末余额				账 面 价 值	
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	1,012,172.68	10.46	374,918.32	37.04	637,254.36	250,684.83	4.61	250,684.83	100.00	
按组合计提坏账准备	8,668,642.20	89.54	2,379,488.76	27.45	6,289,153.44	5,190,005.60	95.39	434,797.26	8.38	4,755,208.34
其中：										
工程承包服务相关的合同资产	8,234,972.38	85.06	2,323,835.42	28.22	5,911,136.96	4,551,529.57	83.66	370,949.66	8.15	4,180,579.91
工程质保金相关的合同	433,669.82	4.48	55,653.34	12.83	378,016.48	638,476.03	11.73	63,847.60	10.00	574,628.43
<b>合 计</b>	<b>9,680,814.88</b>	<b>100.00</b>	<b>2,754,407.08</b>	<b>28.45</b>	<b>6,926,407.80</b>	<b>5,440,690.43</b>	<b>100.00</b>	<b>685,482.09</b>	<b>12.60</b>	<b>4,755,208.34</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	
三木幸福里	691,131.00	53,876.64	7.80	以房抵债
锦绣水乡 D 地块	58,521.30	58,521.30	100.00	预计无法收回
长泰县横路三期 C1 地块	262,520.38	262,520.38	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>1,012,172.68</b>	<b>374,918.32</b>	<b>37.04</b>	<b>/</b>

续：

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	
锦绣水乡 D 地块	14,563.36	14,563.36	100.00	预计无法收回
长泰县横路三期 C1 地块	236,121.47	236,121.47	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>250,684.83</b>	<b>250,684.83</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程承包服务相关的合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,442,367.65	972,006.86	17.86	2,641,389.70	215,273.26	8.15
1 至 2 年	1,264,080.53	225,764.78	17.86	1,910,139.87	155,676.40	8.15
2 至 3 年	1,528,524.20	1,126,063.78	73.67			
<b>合 计</b>	<b>8,234,972.38</b>	<b>2,323,835.42</b>	<b>28.22</b>	<b>4,551,529.57</b>	<b>370,949.66</b>	<b>8.15</b>

组合计提项目：工程质保金相关的合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	69,220.72	692.21	1.00			
1 至 2 年	271,867.99	27,186.80	10.00	638,476.03	63,847.60	10.00
2 至 3 年	92,581.11	27,774.33	30.00			
<b>合 计</b>	<b>433,669.82</b>	<b>55,653.34</b>	<b>12.83</b>	<b>638,476.03</b>	<b>63,847.60</b>	<b>10.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按单项计提坏账准备	250,684.83	124,233.49			374,918.32
按组合计提坏账准备	434,797.26	1,952,885.76	8,194.26		2,379,488.76
其中：					
工程承包服务相关的合同资产	370,949.66	1,952,885.76			2,323,835.42
工程质保金相关的合同	63,847.60		8,194.26		55,653.34
<b>合 计</b>	<b>685,482.09</b>	<b>2,077,119.25</b>	<b>8,194.26</b>		<b>2,754,407.08</b>

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	370.20	
待认证进项税额	107,899.40	6,536.86
<b>合 计</b>	<b>108,269.60</b>	<b>6,536.86</b>

## 9、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	22,415,235.63

2.本期增加金额	554,056.27
(1) 购置	554,056.27
3.本期减少金额	
4.期末余额	22,969,291.90
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	4,399,588.90
2.本期增加金额	1,078,723.08
(1) 计提或摊销	1,078,723.08
3.本期减少金额	
4.期末余额	5,478,311.98
三、减值准备	
1.期初余额	193,216.14
2.本期增加金额	189,766.99
(1) 计提	189,766.99
3.本期减少金额	
4.期末余额	382,983.13
四、账面价值	
1.期末账面价值	17,107,996.79
2.期初账面价值	17,822,430.59

截至 2023 年 12 月 31 日, 用作抵押的房屋及建筑物情况详见本附注五之 14、所有权或使用权受到限制的资产。

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
三江城二期房屋	1,539,496.18	已办理预告登记, 产权证书正在办理中
南平云澜车位	17,622.32	尚未收到发票, 正在办理中

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,474,936.81	2,714,178.16
固定资产清理		
合 计	<b>2,474,936.81</b>	<b>2,714,178.16</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	4,745,973.52	12,869.00	602,304.86	151,795.76	5,512,943.14

2.本期增加金额				9,801.77	9,801.77
(1) 购置				9,801.77	9,801.77
3.本期减少金额				26,700.56	26,700.56
(1) 处置或报废				26,700.56	26,700.56
4.期末余额	4,745,973.52	12,869.00	602,304.86	134,896.97	5,496,044.35
二、累计折旧					
1.期初余额	2,121,211.33	9,455.00	526,112.29	141,986.36	2,798,764.98
2.本期增加金额	225,433.80	950.04	18,299.52	3,024.74	247,708.10
(1) 计提	225,433.80	950.04	18,299.52	3,024.74	247,708.10
3.本期减少金额				25,365.54	25,365.54
(1) 处置或报废				25,365.54	25,365.54
4.期末余额	2,346,645.13	10,405.04	544,411.81	119,645.56	3,021,107.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,399,328.39	2,463.96	57,893.05	15,251.41	2,474,936.81
2.期初账面价值	2,624,762.19	3,414.00	76,192.57	9,809.40	2,714,178.16

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在用作抵押的固定资产。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1.期初余额	33,200.00
2.本期增加金额	
(1) 购置	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	33,200.00
二、累计摊销	
1.期初余额	31,825.00
2.本期增加金额	1,375.00
(1) 计提	1,375.00
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	33,200.00
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	
2.期初账面价值	1,375.00

## 12、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	11,708,576.38	6,576,677.44
可抵扣亏损		906,812.73
<b>合 计</b>	<b>11,708,576.38</b>	<b>7,483,490.17</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	188,744.05	
2024 年		337,063.64	
2025 年		117,014.14	
2026 年		193,107.46	
2027 年		70,883.44	
2028 年		—	
<b>合 计</b>		<b>906,812.73</b>	

子公司福建维智数码科技有限公司于本年度注销，故上年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损未延续至本年末。

## 13、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				365,364.15	11,730.79	353,633.36
预付房屋款	361,875.00		361,875.00	20,000.00		20,000.00
<b>合 计</b>	<b>361,875.00</b>		<b>361,875.00</b>	<b>385,364.15</b>	<b>11,730.79</b>	<b>373,633.36</b>

## 14、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,500.00	1,500.00	保证金	ETC 保证金
投资性房地产	8,299,147.48	6,032,442.88	抵押	用于短期借款抵押
<b>合 计</b>	<b>8,300,647.48</b>	<b>6,033,942.88</b>		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	41,500.00	41,500.00	保证金	投标保函保证金及 ETC 保证金

投资性房地产	8,299,147.48	6,426,652.36	抵押 用于短期借款抵押
合计	8,340,647.48	6,468,152.36	

## 15、短期借款

### （1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	1,996,971.00	2,322,491.33

本公司短期借款系以公司投资性房地产提供抵押、关联方提供信用担保。详见本附注五之 14、所有权或使用权受到限制的资产和本附注十之 4、关联交易情况。

## 16、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,185,048.73	797,290.32

## 17、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租金	204,414.83	348,859.34

## 18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
工程承包服务相关的合同负债	2,220,450.54	4,049,140.59

### （1）账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
金府大院	319,407.79	尚未结算

## 19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	337,906.46	2,826,246.83	2,777,566.23	386,587.06
离职后福利-设定提存计划		131,078.83	131,078.83	
合计	337,906.46	2,957,325.66	2,908,645.06	386,587.06

### （1）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	337,906.46	2,652,682.76	2,604,002.16	386,587.06
职工福利费		21,867.70	21,867.70	
社会保险费		106,550.85	106,550.85	
其中：1. 医疗保险费		89,776.96	89,776.96	

2. 工伤保险费	8,919.49	8,919.49		
3. 生育保险费	7,854.40	7,854.40		
住房公积金	33,884.00	33,884.00		
工会经费和职工教育经费	11,261.52	11,261.52		
<b>合 计</b>	<b>337,906.46</b>	<b>2,826,246.83</b>	<b>2,777,566.23</b>	<b>386,587.06</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		131,078.83	131,078.83	
其中：基本养老保险费		127,241.60	127,241.60	
失业保险费		3,837.23	3,837.23	
<b>合 计</b>		<b>131,078.83</b>	<b>131,078.83</b>	

## 20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		8,636.44
企业所得税	90,622.45	43,238.76
个人所得税	11,804.51	4,226.85
城市维护建设税	15,950.20	24,594.13
教育费附加	9,746.46	15,792.30
房产税	29,532.01	21,410.44
城镇土地使用税	696.71	668.31
水利建设基金	14,640.52	15,851.55
印花税	247.09	88.16
残疾人保障金	9,923.58	20,297.80
<b>合 计</b>	<b>183,163.53</b>	<b>154,804.74</b>

## 21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	265,304.05	373,488.55
<b>合 计</b>	<b>265,304.05</b>	<b>373,488.55</b>

## (1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	158,559.84	171,425.31
应付员工报销款及其他	106,744.21	202,063.24
<b>合 计</b>	<b>265,304.05</b>	<b>373,488.55</b>

## 22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	48,617.89	51,995.47

## 23、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	3,024.00					3,024.00	

## 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	416,700.15			416,700.15

## 25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,200.40			144,200.40

本公司按照母公司本年净利润（弥补亏损后）的 10%计提法定盈余公积。

## 26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-330,650.97	-246,059.59
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	-330,650.97	-246,059.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,692,345.15	-68,394.86
减：提取法定盈余公积		16,196.52
期末未分配利润	-3,022,996.12	-330,650.97
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 27、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,057,884.75	9,121,019.75	15,816,122.31	10,509,979.91
其他业务	1,039,213.11	826,610.24	1,317,739.70	976,856.28
合 计	<b>16,097,097.86</b>	<b>9,947,629.99</b>	<b>17,133,862.01</b>	<b>11,486,836.19</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电子产品销售	4,161.96	1,298.23	20,905.14	13,221.59
建筑智能化	15,053,722.79	9,119,721.52	15,795,217.17	10,496,758.32
小 计	15,057,884.75	9,121,019.75	15,816,122.31	10,509,979.91
其他业务：				
租赁收入	1,025,789.91	813,708.01	1,225,005.16	976,856.28
其他	13,423.20	12,902.23	92,734.54	
小 计	1,039,213.11	826,610.24	1,317,739.70	976,856.28
<b>合 计</b>	<b>16,097,097.86</b>	<b>9,947,629.99</b>	<b>17,133,862.01</b>	<b>11,486,836.19</b>

## (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额
主营业务	15,057,884.75
其中：在某一时点确认	4,161.96
在某一时段确认	15,053,722.79
其他业务	1,039,213.11
其中：在某一时点确认	13,423.20
租赁收入	1,025,789.91
<b>合 计</b>	<b>16,097,097.86</b>

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,215.47	14,959.09
教育费附加	868.20	10,655.33
房产税	103,541.91	92,856.28
土地使用税	2,741.25	2,711.98
印花税	14,620.65	2,154.00
<b>合 计</b>	<b>122,987.48</b>	<b>123,336.68</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,637,239.62	1,660,002.47
折旧及摊销费	514,098.17	338,525.82
交通运输费	198,550.83	202,008.60
中介服务费	247,087.72	264,561.09



维护费	79,360.62	150,266.07
业务招待费	54,512.00	81,880.09
通讯费	32,906.33	35,500.02
办公费	24,199.93	25,915.27
差旅费	20,759.83	23,265.40
房租水电费	28,089.06	16,716.26
其他	77,212.29	41,885.14
<b>合 计</b>	<b>2,914,016.40</b>	<b>2,840,526.23</b>

### 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,513.14	83,207.26
减：利息收入	300.30	1,346.19
手续费及其他	4,042.52	16,148.83
<b>合 计</b>	<b>69,255.36</b>	<b>98,009.90</b>

### 31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		28,811.63
扣代缴个人所得税手续费返还	746.43	613.95
<b>合 计</b>	<b>746.43</b>	<b>29,425.58</b>

### 32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	-44.00	371,755.78

### 33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	162,548.04	-63,483.67
应收账款坏账损失	-3,097,778.00	-2,309,546.03
其他应收款坏账损失	-637,753.79	-23,754.20
<b>合 计</b>	<b>-3,572,983.75</b>	<b>-2,396,783.90</b>

### 34、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,057,194.20	-233,691.13
投资性房地产减值损失	-189,766.99	-193,216.14
存货跌价损失		-159,467.30
<b>合 计</b>	<b>-2,246,961.19</b>	<b>-586,374.57</b>

## 35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	209,213.12	34,610.98	209,213.12
其他	0.49	1.01	0.49
合 计	<b>209,213.61</b>	<b>34,611.99</b>	<b>209,213.61</b>

## 36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项	2,564.55		2,564.55
非流动资产毁损报废损失	1,135.02		1,135.02
罚款及滞纳金	1,693.40	1,209.32	1,693.40
其他	1.00	0.95	1.00
合 计	<b>5,393.97</b>	<b>1,210.27</b>	<b>5,393.97</b>

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	120,130.91	104,972.48
递延所得税费用		
合 计	<b>120,130.91</b>	<b>104,972.48</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,572,214.24	36,577.62
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*20%）	-514,442.85	7,315.53
对以前期间当期所得税的调整	4,836.56	4,584.77
不可抵扣的成本、费用和损失	4,699.64	6,792.27
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-51,764.34	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,216,087.84	487,443.03
小微企业税收优惠	-345,883.05	-401,163.12
其他	-193,402.88	
所得税费用	120,130.91	104,972.48

## 38、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	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

收到保证金、押金	300,000.00	335,500.00
其他往来款	355,232.07	2,078,540.81
利息收入	300.30	1,346.19
政府补助收入		28,811.63
<b>合 计</b>	<b>655,532.37</b>	<b>2,444,198.63</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性费用及金融机构手续费等付现费用	776,678.61	871,001.65
支付保证金、押金	362,683.05	505,934.80
往来款及其他	464,267.95	2,611,732.46
<b>合 计</b>	<b>1,603,629.61</b>	<b>3,988,668.91</b>

## 39、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,692,345.15	-68,394.86
加：资产减值损失	2,246,961.19	586,374.57
信用减值损失	3,572,983.75	2,396,783.90
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,326,431.18	1,313,882.10
无形资产摊销	1,375.00	1,500.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,135.02	
财务费用（收益以“—”号填列）	65,513.14	83,207.26
投资损失（收益以“—”号填列）	44.00	-371,755.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,208.09	-147,148.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,699,445.48	493,076.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,315,113.06	-3,089,504.04
经营活动产生的现金流量净额	496,331.50	1,198,020.92
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	69,916.61	304,364.56
减：现金的期初余额	304,364.56	1,877,142.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-234,447.95	-1,572,778.34

### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>1. 一、现金</b>	<b>69,916.61</b>	<b>304,364.56</b>

2. 其中：库存现金		412.92
3. 可随时用于支付的银行存款	69,916.61	303,951.64
4. 二、现金等价物		
5. 三、期末现金及现金等价物余额	69,916.61	304,364.56

#### 40、租赁

##### (1) 作为出租人

##### 经营租赁

##### ① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,025,789.91

### 六、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	备注
				直接	间接		
福建维智数码科技有限 公司	福建省 福州市	福建省 福州市	计算机集成板研发；电 子产品、通讯产品、机 电产品批发、代购代销	100.00		非同一控 制下企业 合并取得	本年已 注销

公司已于 2023 年 9 月 20 日完成对福建维智数码科技有限公司的注销手续，并取得了福州市鼓楼区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，准予福建维智数码科技有限公司注销登记。

#### 2、其他原因导致的合并范围的变动

##### (1) 注销子公司

子公司名称	变动原因
福建维智数码科技有限公司	公司基本无实质业务，本年度注销

### 七、政府补助

#### 1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
------	----	---------------	---------------	---------------	-----------------

工会经费返还	财政拨款	28,237.07	其他收益	与收益相关
失业保险返还	财政拨款	574.56	其他收益	与收益相关
合计		28,811.63		

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人主要为房地产行业客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.11%（2022 年：31.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.13%（2022 年：59.41%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 115.50 万元（上年年末：83.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	71,416.61			71,416.61
应收账款	6,154,379.66			6,154,379.66
其他应收款	1,147,212.29			1,147,212.29
<b>金融资产合计</b>	<b>7,373,008.56</b>			<b>7,373,008.56</b>
金融负债：				
短期借款	1,996,971.00			1,996,971.00
应付账款	1,185,048.73			1,185,048.73
其他应付款	265,304.05			265,304.05
<b>金融负债合计</b>	<b>3,447,323.78</b>			<b>3,447,323.78</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五 年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	345,864.56			345,864.56
应收票据	506,288.45			506,288.45
应收账款	10,287,030.66			10,287,030.66
其他应收款	1,087,226.90			1,087,226.90
<b>金融资产合计</b>	<b>12,226,410.57</b>			<b>12,226,410.57</b>
金融负债：				
短期借款	2,322,491.33			2,322,491.33
应付账款	797,290.32			797,290.32
其他应付款	373,488.55			373,488.55
<b>金融负债合计</b>	<b>3,493,270.20</b>			<b>3,493,270.20</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

#### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为俞祁平，持有本公司股权比例为 99.20%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

---

关联方名称

与本公司关系

---

俞弟弟	董事，控股股东的妹妹的配偶，持股 0.1%的股东
俞华云妹	控股股东的妹妹
蒋霞	本公司实际控制人俞祁平之配偶
林烈兵	监事会主席
郑榕	监事
林鹭风	监事
郑天德	董事，持股 0.13%的股东
江宏	持股 0.07%的股东
蒋彬	董事，持股 0.4%的股东
李美钦	持股 0.1%的股东，财务总监

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

A、本公司与本公司实际控制人俞祁平的配偶蒋霞分别与中国建设银行股份有限公司福州杨桥支行签订《小微企业抵押快贷最高额抵押合同》（编号：35000081220225005458）、《小微企业抵押快贷最高额保证合同》（编号：35000081220225005460），以本公司拥有所有权的福州市鼓楼区东街 123 号航空大楼 19 层办公整层的房屋所有权及其土地使用权（2023 年 12 月 31 日账面价值 6,032,442.88 元）作为抵押，为本公司和共同借款人俞祁平与该银行签订的《小微企业抵押快贷借款合同》（编号：350877607-9613-20229389543）分别提供抵押担保、保证担保，抵押担保责任的最高限额为 935.00 万元，保证担保责任的最高限额为 472.50 万元。该借款合同借款额度为 315.00 万元，借款额度有效期为 2022 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款金额为 199.50 万元。

##### （2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	897,495.85	884,003.69

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑榕	6,576.72		16,699.58	
其他应收款	蒋彬			2,252.03	



## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	俞祁平		25,983.93
其他应付款	林鹭风	200.00	1,236.00
其他应付款	俞弟弟	1,111.00	
其他应付款	林烈兵	42,967.74	23,261.83
其他应付款	郑天德	1,934.15	
其他应付款	蒋彬	22,120.51	
其他应付款	李美钦	400.87	2,731.11

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				668,836.49	162,548.04	506,288.45

- 期末本公司不存在已质押的应收票据。
- 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- 按坏账计提方法分类

类别

上年年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	668,836.49	100.00	162,548.04	24.30	506,288.45
其中：					
商业承兑汇票	668,836.49	100.00	162,548.04	24.30	506,288.45

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑 汇票				668,836.49	162,548.04	24.30

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	162,548.04
本期收回或转回	162,548.04
期末余额	

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,817,491.30	6,952,313.53
1 至 2 年	4,978,009.81	4,076,620.87
2 至 3 年	3,506,032.64	2,980,902.97
3 年以上	4,014,721.40	1,365,318.37
小计	<b>14,316,255.15</b>	<b>15,375,155.74</b>
减：坏账准备	8,161,875.49	5,088,125.08
合计	<b>6,154,379.66</b>	<b>10,287,030.66</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,787,965.81	26.46	2,475,204.17	65.34	1,312,761.64
按组合计提坏账准备	10,528,289.34	73.54	5,686,671.32	54.01	4,841,618.02
其中：					

应收客户工程款、货款	8,424,526.45	58.85	4,031,831.72	47.86	4,392,694.73
应收客户维保金	2,103,762.89	14.69	1,654,839.60	78.66	448,923.29
<b>合 计</b>	<b>14,316,255.15</b>	<b>100.00</b>	<b>8,161,875.49</b>	<b>57.01</b>	<b>6,154,379.66</b>

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,652,016.00	10.74	1,251,242.00	75.74	400,774.00
按组合计提坏账准备	13,723,139.74	89.26	3,836,883.08	27.96	9,886,256.66
其中：					
应收客户工程款、货款	12,107,026.42	78.74	2,725,045.47	22.51	9,381,980.95
应收客户维保金	1,616,113.32	10.52	1,111,837.61	68.80	504,275.71
<b>合 计</b>	<b>15,375,155.74</b>	<b>100.00</b>	<b>5,088,125.08</b>	<b>33.09</b>	<b>10,287,030.66</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
福建沁园春房地产开发有限公司	801,577.00	62,486.38	7.80	以房抵债
福州中夏房地产开发有限公司	686,935.00	686,935.00	100.00	预计无法收回
福建三木置业集团有限公司	622,172.00	48,500.98	7.80	以房抵债
福州世茂世睿置业有限公司	515,911.81	515,911.81	100.00	预计无法收回
福州世茂悦盈置业有限公司	267,000.00	267,000.00	100.00	预计无法收回
福州泰屿房地产开发有限公司	234,967.00	234,967.00	100.00	预计无法收回
福州泰禾房地产开发有限公司	233,482.10	233,482.10	100.00	预计无法收回
泉州台商投资区世茂悦盈置业有限公司	99,826.00	99,826.00	100.00	预计无法收回
福建中维房地产开发有限公司	95,857.90	95,857.90	100.00	预计无法收回
福建世茂置业有限公司	89,150.00	89,150.00	100.00	预计无法收回
泉州世茂新领域置业有限公司	75,854.00	75,854.00	100.00	预计无法收回
常州世茂房地产有限公司	65,233.00	65,233.00	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>3,787,965.81</b>	<b>2,475,204.17</b>	<b>65.34</b>	<b>/</b>

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
福州中夏房地产开发有限公司	686,935.00	686,935.00	100.00	预计无法收回
南平世茂新纪元置业有限公司	400,774.00			以房抵债
福州泰屿房地产开发有限公司	234,967.00	234,967.00	100.00	预计无法收回

福州泰禾房地产开发有限公司	233,482.10	233,482.10	100.00	预计无法收回
福建中维房地产开发有限公司	95,857.90	95,857.90	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,652,016.00</b>	<b>1,251,242.00</b>	<b>75.74</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户工程款、货款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,817,491.30	324,603.95	17.86	6,952,313.53	566,613.55	8.15
1 至 2 年	3,570,050.00	1,302,711.25	36.49	3,445,370.39	919,224.82	26.68
2 至 3 年	2,402,083.65	1,769,615.02	73.67	1,475,166.00	1,005,030.60	68.13
3 年以上	634,901.50	634,901.50	100.00	234,176.50	234,176.50	100.00
<b>合计</b>	<b>8,424,526.45</b>	<b>4,031,831.72</b>	<b>47.86</b>	<b>12,107,026.42</b>	<b>2,725,045.47</b>	<b>22.51</b>

组合计提项目：应收客户维保金

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内						
1 至 2 年				230,476.48	23,047.65	10.00
2 至 3 年	641,318.99	192,395.70	30.00	424,066.97	127,220.09	30.00
3 年以上	1,462,443.90	1,462,443.90	100.00	961,569.87	961,569.87	100.00
<b>合计</b>	<b>2,103,762.89</b>	<b>1,654,839.60</b>	<b>78.66</b>	<b>1,616,113.32</b>	<b>1,111,837.61</b>	<b>68.80</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	5,088,125.08
本期计提	3,097,778.00
本期核销	24,027.59
<b>期末余额</b>	<b>8,161,875.49</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	24,027.59

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-----------------------	-----------------------

融侨集团股份有 限公司	42,177.90	2,839,847.42	2,882,025.32	12.01	856,644.87
福建五和建设发 展有限公司	1,349,919.00	234,697.71	1,584,616.71	6.60	926,607.54
福建三木置业集 团有限公司	622,172.00	713,040.37	1,335,212.37	5.56	106,290.64
福州世茂悦盈置 业有限公司	267,000.00	765,183.09	1,032,183.09	4.30	697,067.83
福建融汇置业有 限公司	878,649.38		878,649.38	3.66	611,072.08
<b>合 计</b>	<b>3,159,918.28</b>	<b>4,552,768.59</b>	<b>7,712,686.87</b>	<b>32.13</b>	<b>3,197,682.96</b>

### 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	557,543.32	1,087,226.90
<b>合 计</b>	<b>557,543.32</b>	<b>1,087,226.90</b>

#### (1) 其他应收款

##### ② 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	410,356.92	317,425.81
1 至 2 年	232,058.80	277,045.70
2 至 3 年	202,126.00	93,966.40
3 年以上	427,459.40	475,493.00
小 计	<b>1,272,001.12</b>	<b>1,163,930.91</b>
减：坏账准备	714,457.80	76,704.01
<b>合 计</b>	<b>557,543.32</b>	<b>1,087,226.90</b>

##### ③ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	11,503.37		11,503.37	40,196.71		40,196.71
保证金	1,051,624.25	639,668.97	411,955.28	1,023,644.20	50,000.00	973,644.20
往来款	106,240.00	74,788.83	31,451.17	100,090.00	26,704.01	73,385.99
代垫仲裁、 诉讼费等代 垫款项	102,633.50		102,633.50			
<b>合 计</b>	<b>1,272,001.12</b>	<b>714,457.80</b>	<b>557,543.32</b>	<b>1,163,930.91</b>	<b>76,704.01</b>	<b>1,087,226.90</b>

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,222,001.12	54.37	664,457.80	557,543.32
应收备用金等无风险款项	114,136.87			114,136.87
应收其他款项	1,107,864.25	87.10	664,457.80	443,406.45
<b>合计</b>	<b>1,222,001.12</b>	<b>54.37</b>	<b>664,457.80</b>	<b>557,543.32</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	
福州中夏房地产开发有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,113,930.91	2.40	26,704.01	1,087,226.90
应收备用金等无风险款项	40,196.71			40,196.71
应收其他款项	1,073,734.20	2.49	26,704.01	1,047,030.19
<b>合计</b>	<b>1,113,930.91</b>	<b>2.40</b>	<b>26,704.01</b>	<b>1,087,226.90</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	50,000.00	100.00	50,000.00	
福州中夏房地产开发有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	26,704.01		50,000.00	76,704.01

本期计提	637,753.79		637,753.79
期末余额	664,457.80	50,000.00	714,457.80

⑥ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
融侨集团股份有限公司	保证金	310,263.00	1 年以内， 3 年以上	24.39	306,159.50
浙江保利城市发展有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	15.72	35,860.00
福建省水利投资集团(霍口)水务有限公司	保证金	172,058.80	1-2 年	13.53	63,007.93
俞大明	往来款	100,000.00	2-3 年	7.86	73,670.00
上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)	代垫仲裁、 诉讼费等 代垫款项	71,627.00	1 年以内	5.63	
合计		853,948.80		67.13	478,697.43

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,500,000.00		1,500,000.00

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
福建维智数码科 技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			

公司已于 2023 年 9 月 20 日完成对福建维智数码科技有限公司的注销手续，并取得了福州市鼓楼区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，准予福建维智数码科技有限公司注销登记。

#### 5、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,057,042.27	9,121,019.75	15,816,122.31	10,508,594.92
其他业务	1,052,546.44	826,610.24	1,340,596.84	976,856.28
合计	16,109,588.71	9,947,629.99	17,156,719.15	11,485,451.20

## (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电子产品销售	3,319.48	1,298.23	20,905.14	11,836.60
建筑智能化	15,053,722.79	9,119,721.52	15,795,217.17	10,496,758.32
小 计	15,057,042.27	9,121,019.75	15,816,122.31	10,508,594.92
其他业务：				
租赁收入	1,039,123.24	813,708.01	1,247,862.30	976,856.28
其他	13,423.20	12,902.23	92,734.54	
小 计	1,052,546.44	826,610.24	1,340,596.84	976,856.28
合 计	16,109,588.71	9,947,629.99	17,156,719.15	11,485,451.20

## (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额
主营业务	15,057,042.27
其中：在某一时点确认	3,319.48
在某一时段确认	15,053,722.79
其他业务	1,052,546.44
其中：在某一时点确认	13,423.20
租赁收入	1,039,123.24
合 计	16,109,588.71

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-967,014.41	
债务重组产生的投资收益	-44.00	371,755.78
合 计	-967,058.41	371,755.78

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,135.02	
债务重组损益	-44.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,954.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	746.43	
非经常性损益总额	204,522.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	10,411.08	



非经常性损益净额	194,110.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	194,110.99

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.24	-0.0890	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.91	-0.0955	

中电智能（福建）系统集成股份有限公司

2024 年 4 月 17 日

## 附件 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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

### 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	-1,135.02
债务重组损益	-44.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,954.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	746.43
非经常性损益合计	204,522.07
减：所得税影响数	10,411.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	194,110.99

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用