



成达兴

NEEQ: 831884

福建成达兴智能科技股份有限公司



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、公司负责人黄振辉、主管会计工作负责人黄惠云及会计机构负责人（会计主管人员）黄惠云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、中兴华会计师事务所（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“九、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

| |
|---|
| 无 |
|---|

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 | 21 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 26 |
| 第五节 | 行业信息 | 29 |
| 第六节 | 公司治理 | 32 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 36 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 131 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------------|---|-------------------------|
| 公司、股份公司、成达兴、福建成达兴 | 指 | 福建成达兴智能科技股份有限公司 |
| 云南成达兴 | 指 | 云南成达兴智能科技股份有限公司，公司曾用名 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期、本期、本年 | 指 | 2023年01月01日至2023年12月31日 |
| 上年同期、上期。 | 指 | 2022年01月01日至2022年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 主办券商、华福证券 | 指 | 华福证券有限责任公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《福建成达兴智能科技股份有限公司公司章程》 |
| 软件及服务 | 指 | 软件销售、软件技术和计算机技术服务 |
| 系统集成 | 指 | 智能交通、安防监控系统建设及维护 |
| 微量氢气等传感器 | 指 | 微量氢气等气体传感器销售 |
| 一般贸易 | 指 | 电子产品、计算机及相关辅助设备销售 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 福建成达兴智能科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 福建成达兴智能科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建成达兴智能科技股份有限公司监事会 |
| 万众兴 | 指 | 福建万众兴生物质燃料有限公司 |
| 安徽成达兴 | 指 | 安徽省成达兴智能科技有限公司 |
| 池州成达兴 | 指 | 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|--|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 福建成达兴智能科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | FUJIAN CHENGDAIXING INTELLIGENT TECHNOLOGY CO., LTD. | | |
| | CDX | | |
| 法定代表人 | 黄振辉 | 成立时间 | 2004年9月24日 |
| 控股股东 | 控股股东为（黄振辉，周娇娜） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（黄振辉、周娇娜），一致行动人为（黄振辉、周娇娜、黄振智、厦门金赢投资管理咨询有限公司） |
| 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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531） | | |
| 主要产品与服务项目 | <p>公司在智慧城市领域深耕多年，“智能交通管理平台系统”、“智慧停车系统”、“智慧城市视频监控管理系统”、“智慧城市人脸识别系统”等核心产品及服务应用于智慧交通、智慧安防、智能建筑等细分领域，为客户提供“定制设计-系统集成-运营维护”的全面服务。</p> <p>同时，公司亦从事微量氢气等气体传感器的研发与销售业务，以及一般贸易业务，相关业务的营业收入占比较小。</p> | | |
| 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 | 成达兴 | 证券代码 | 831884 |
| 挂牌时间 | 2015年1月30日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 40,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 华福证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 福建省福州市台江区江滨中大道380号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 黄惠云 | 联系地址 | 福建省漳州市芗城区漳华中路255号民兴北郡1幢205室 |
| 电话 | 0596-2662608 | 电子邮箱 | cdx831884@163.com |
| 传真 | 0596-2662608 | | |

| | | | |
|----------|--|------------------|--------|
| 公司办公地址 | 福建省漳州市芗城区漳 华中路 255 号民兴北郡 1 幢 205 室 | 邮政编码 | 363000 |
| 公司网址 | https://www.fjcdx.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 | 9135060076617707XQ | | |
| 注册地址 | 福建省漳州市台商投资区角美镇北门西路 77 号 | | |
| 注册资本（元） | 40,000,000 | 注册情况报告期内是 否变更 | 是 |

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

成达兴是智慧城市领域整体解决方案供应商，致力于智慧城市及其智慧交通、智慧安防、智慧医疗等细分领域，主要为交通、公安、市政、医疗等领域客户提供软件开发、信息系统集成及运维服务。

公司在智慧城市领域深耕多年，“智能交通管理平台系统”、“智慧停车系统”、“智慧城市视频监控管理系统”、“智慧城市人脸识别系统”等核心产品及服务应用于智慧交通、智慧安防、智能建筑等细分领域，为客户提供“定制设计-系统集成-运营维护”的全面服务。

同时，公司也从事微量氢气等气体传感器的研发与销售业务，以及电脑、服务器、机电产品等销售业务，近年来相关业务规模较小。

目前公司及下属子公司共拥有 104 项软件著作权，25 项实用新型专利，3 项发明专利以及 1 项商标。公司已获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证，已拥有建筑业企业资质证书——电子与智能化工程专业承包贰级、安全生产许可证等相关认证及资质。公司是高新技术企业、国家科技型中小企业、福建省专精特新中小企业、福建省科技小巨人领军企业、漳州市守合同重信用单位，公司的软件设计产品在海峡两岸信息服务创新大赛、福建省计算机软件设计大赛、物联网应用创新创业大赛中多次获奖。

报告期内，公司主要收入来源为信息系统集成收入和软件收入。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划：结合市场需求和行业发展机遇，不断加强行业领域的市场拓展，以平安城市发展为契机不断拓宽销售区域，通过持续加强技术研发和完善内部管理提升公司的竞争力，努力创造业务稳步发展。

(二) 行业情况

根据工业和信息化部数据显示，2023 年，我国软件和信息技术服务业（下称“软件业”）运行态势良好，软件业务收入保持较快增长，盈利能力保持稳定。从业人员规模不断扩大，“十四五”实现良好开局。2023 年，累计完成软件业务收入 123,258 亿元，同比增长 13.4%，增速较上年同期提高 2.2 个百分点。软件业利润总额 14,591 亿元，同比增长 13.6%，增速较上年同期提高 7.9 个百分点。软件业中，信息技术服务收入较快增长。2023 年，信息技术服务收入 81,226 亿元，同比增长 14.70%，高出全行业

整体水平 1.30 个百分点，占软件业全行业收入比重为 65.90%。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，将“加快数字化发展，建设数字中国”单独成篇，列出了包括云计算、大数据、物联网、人工智能等七大数字经济重点产业；智能交通、智慧社区、智慧政务等十大数字化应用场景。推进和贯彻落实，云计算、大数据、物联网、人工智能等新一代信息技术加速渗透到经济和社会生活的各个领域，软件和信息技术产业服务化、平台化、融合化趋势更加明显。我国国民经济各个领域对软件和信息技术服务产业的需求持续强劲，产业发展进入融和创新、快速迭代的关键期。在国家政策的支持下，我国软件和信息技术服务业总体保持平稳较快发展，产业规模进一步扩大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “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、2022 年 1 月，公司被认定为专精特新“小巨人”企业；2023 年 2 月 3 日，工业和信息化部在全国范围内将专精特新优质企业规范为创新型中小企业、专精特新中小企业、专精特新“小巨人”企业三个层次，公司获得的云南省专精特新“小巨人”企业更名为专精特新中小企业，有效期为 2022 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日，公司已于 2023 年 12 月 11 日变更为福建省专精特新中小企业。</p> <p>2、2020 年 12 月 1 日公司成功通过“高新技术企业”复审。有效期 3 年，认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）。</p> |

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 | 97,079,936.75 | 92,372,329.54 | 5.10% |
| 毛利率% | 34.01% | 40.58% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 16,330,430.52 | 19,335,139.27 | -15.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 16,389,883.41 | 16,957,632.97 | -3.35% |
| 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） | 11.49% | 16.50% | - |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 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) | 11.53% | 14.47% | - |
| 基本每股收益 | 0.41 | 0.52 | -21.15% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 229,341,951.53 | 213,279,160.31 | 7.53% |
| 负债总计 | 77,078,304.92 | 78,051,969.17 | -1.25% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 150,283,621.29 | 133,953,190.77 | 12.19% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.76 | 3.35 | 12.24% |
| 资产负债率% (母公司) | 27.44% | 34.33% | - |
| 资产负债率% (合并) | 33.61% | 36.60% | - |
| 流动比率 | 353.55% | 218.47% | - |
| 利息保障倍数 | 8.17 | 16.10 | - |
| 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 | 24,546,360.06 | -42,186,041.40 | 158.19% |
| 应收账款周转率 | 131.08% | 161.29% | - |
| 存货周转率 | 277.34% | 371.59% | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 7.53% | 40.88% | - |
| 营业收入增长率% | 5.10% | -12.71% | - |
| 净利润增长率% | -16.69% | -30.93% | - |

二、 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 | 39,111,568.41 | 17.05% | 15,298,819.05 | 7.17% | 155.65% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 82,081,136.46 | 35.79% | 54,877,629.48 | 25.73% | 49.57% |
| 预付账款 | 28,654,881.25 | 12.49% | 64,342,985.14 | 30.17% | -55.47% |
| 其他应收款 | 12,716,758.14 | 5.54% | 3,760,025.05 | 1.76% | 238.21% |
| 存货 | 23,833,113.72 | 10.39% | 21,728,032.85 | 10.19% | 9.69% |
| 合同资产 | 4,148,446.69 | 1.81% | 7,754,566.47 | 3.64% | -46.50% |
| 长期应收款 | 13,270,841.80 | 5.79% | 12,882,320.92 | 6.04% | 3.02% |
| 长期股权投资 | 465,855.90 | 0.20% | 419,228.30 | 0.20% | 11.12% |
| 固定资产 | 8,037,462.79 | 3.50% | 15,142,461.65 | 7.10% | -46.92% |
| 无形资产 | 12,712,715.18 | 5.54% | 13,559,470.09 | 6.36% | -6.24% |
| 短期借款 | 19,507,504.44 | 8.51% | 39,060,800.00 | 18.31% | -50.06% |
| 应付账款 | 22,249,136.21 | 9.70% | 23,356,738.67 | 10.95% | -4.74% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|-------|--------------|-------|-----------|
| 合同负债 | 3,232,945.58 | 1.41% | 9,380,172.09 | 4.40% | -65.53% |
| 使用权资产 | - | - | 21,249.97 | 0.01% | -100.00% |
| 在建工程 | 24,327.44 | 0.01% | - | - | 100.00% |
| 应付票据 | - | - | 99,080.00 | 0.05% | -100.00% |
| 其他应付款 | 1,188,157.46 | 0.52% | 359,833.51 | 0.17% | 230.20% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,939,589.67 | 0.85% | 66,857.14 | 0.03% | 2,801.10% |
| 其他流动负债 | 6,023,240.63 | 2.63% | 3,431,755.85 | 1.61% | 75.51% |
| 长期借款 | 21,988,062.50 | 9.59% | - | - | 100.00% |
| 其他流动资产 | 4,224,289.54 | 1.84% | 2,755,880.37 | 1.29% | 53.28% |
| 递延所得税资产 | 60,554.21 | 0.03% | 736,490.97 | 0.35% | -91.78% |
| 应交税费 | 567,258.25 | 0.25% | 1,871,246.98 | 0.88% | -69.69% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期货币资金较上年期末增加 23,812,749.36 元，增长 155.65%，主要系应收款项的回款增加以及银行借款的增加所致。
- 2、报告期应收账款较上年期末增加 27,203,506.98 元，增长 49.57%，主要系部分应收账款因财政资金支付较为缓慢，以及部分项目于年底验收尚未到支付期所致。
- 3、报告期预付账款较上年期末减少 35,688,103.89 元，减少 55.47%，主要系部分工程项目已完工确认项目成本所致。
- 4、报告期其他应收款较上年期末增加 8,956,733.09 元，增长 238.21%，主要系增加已转让子公司万众兴的往来款所致，已于期后全部收回。
- 5、报告期合同资产较上年期末减少 3,606,119.78 元，减少 46.50%，主要系应收账款质保金收回所致。
- 6、报告期固定资产较上年期末减少 7,104,998.86 元，减少 46.92%，主要系减少已转让子公司万众兴的厂房所致。
- 7、报告期短期借款较上年期末减少 19,553,295.56 元，减少 50.06%，主要系归还短期银行借款所致。
- 8、报告期合同负债较上年期末减少 6,147,226.51 元，减少 65.53%，主要系项目已完工确认收入所致。
- 9、报告期使用权资产较上年同期减少 21,249.97 元，减少 100.00%，主要系减少安徽场地租赁已到期所致。
- 10、报告期在建工程较上年同期增加 24,327.44 元，增加 100.00%，主要系增加池州成达兴充电桩建设。
- 11、报告期应付票据较上年同期减少 99,080.00 元，减少 100.00%，主要系采用转账支付方式减少银行承兑汇票支付方式。
- 12、报告期其他应付款较上年同期增加 828,323.95 元，增长 230.20%，主要系增加联营公司往来款及保证金等。
- 13、报告期一年内到期的非流动负债较上年同期增加 1,872,732.53 元，增长 2,801.10%，主要系调整 1 年内到期的长期借款所致。
- 14、报告期其他流动负债较上年同期增加 2,591,484.78 元，增长 75.51%，主要系增加尚未收款开票的待结转税额。
- 15、报告期长期借款较上年同期增加 21,988,062.50 元，增加 100.00%，主要系增加池州成达兴 PPP

项目银行长期借款。

16、报告期其他流动资产较上年期末增加 1,468,409.17 元，增加 53.28%，主要系待抵扣进项增加所致。

17、报告期递延所得税资产较上年同期减少 675,936.76 元，减少 91.78%，主要系享受软件企业所得税优惠政策递延所得税资产相应减少所致。

18、报告期应交税费较上年同期减少 1,303,988.73，减少 69.69%，主要系享受软件企业所得税优惠政策所致。

(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 | 97,079,936.75 | - | 92,372,329.54 | - | 5.10% |
| 营业成本 | 64,065,912.11 | 65.99% | 54,885,789.00 | 59.42% | 16.73% |
| 毛利率% | 34.01% | - | 40.58% | - | - |
| 销售费用 | 1,062,851.52 | 1.09% | 2,110,592.44 | 2.28% | -49.64% |
| 管理费用 | 5,970,729.31 | 6.15% | 6,820,928.55 | 7.38% | -12.46% |
| 研发费用 | 5,565,478.24 | 5.73% | 6,839,658.40 | 7.40% | -18.63% |
| 财务费用 | 170,736.31 | 0.18% | 1,450,599.54 | 1.57% | -88.23% |
| 信用减值损失 | -3,219,364.85 | -3.32% | -1,065,135.03 | -1.15% | 202.25% |
| 资产减值损失 | 234,963.87 | 0.24% | 285,000.47 | 0.31% | -17.56% |
| 其他收益 | 576,618.83 | 0.59% | 2,755,487.40 | 2.98% | -79.07% |
| 投资收益 | -592,155.15 | -0.61% | 50,580.84 | 0.05% | -1,270.71% |
| 营业利润 | 17,060,094.05 | 17.57% | 21,870,943.34 | 23.68% | -22.00% |
| 营业外收入 | 81,718.47 | 0.08% | 3,162.11 | 0.00% | 2,484.30% |
| 营业外支出 | 82,977.14 | 0.09% | 12,579.36 | 0.01% | 559.63% |
| 净利润 | 16,163,576.65 | 16.65% | 19,400,863.09 | 21.00% | -16.69% |
| 所得税费用 | 895,258.73 | 0.92% | 2,460,663.00 | 2.66% | -63.62% |

项目重大变动原因：

1、报告期营业成本较上年同期增长 16.73%，与营业收入增长率 5.10%形成的差异较大主要系报告期因受整体经济环境压力，为了能够适应环境保持持续发展，适当让利减少项目利润所致。

2、报告期销售费用较上年同期减少 1,047,740.92 元，减少 49.64%，主要系：（1）职工薪酬较上年同期减少 402,551.36 元，减少 47.42%，主要系人员变动减少所致；（2）项目运维费用较上年同期减少 396,834.15 元，减少 54.29%，主要系部分项目运维期已到期减少运维项目所致。

3、报告期财务费用较上年同期减少 1,279,863.23 元，减少 88.23%，主要系报告期增加池州智慧城市 PPP 项目利息收入冲减所致。

4、报告期信用减值损失较上年同期增加 2,154,229.82 元，增加 202.25%，主要系应收账款坏账计提增加。

5、报告期其他收益较上年同期减少 2,178,868.57 元，减少 79.07%，主要系较上年同期减少了省专

精特新专项补助款 171 万元本期不再享有所致。

6、报告期投资收益较上年同期减少 642,735.99 元，减少 1270.71%，主要系增加处置子公司万众兴调整损益所致。

7、报告期营业外收入较上年同期增加 78,556.36 元，增长 2,484.30%，主要系安徽成达兴收取临时借用电费所致。

8、报告期营业外支出较上年同期增加 70,397.78 元，增长 559.63%，主要系报告期税务更正申报缴纳滞纳金所致。

9、报告期所得税费用较上年同期减少 1,565,404.27 元，减少 63.62%，主要系享受软件企业所得税优惠政策所致。

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 | 97,079,936.75 | 92,372,329.54 | 5.10% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 64,065,912.11 | 54,885,789.00 | 16.73% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | |

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 |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 软件及服务 | 20,137,785.23 | 7,772,018.36 | 61.41% | 8.65% | 58.28% | -12.10% |
| 系统集成 | 69,987,585.76 | 50,321,140.11 | 28.10% | 29.12% | 46.55% | -8.55% |
| 一般贸易 | 6,954,565.76 | 5,972,753.64 | 14.12% | -62.34% | -59.44% | -6.14% |
| 微量氢气等传感器 | 0 | 0 | 0% | -100% | -100% | -97.27% |
| 其他收入 | 0 | 0 | 0% | -100% | -100% | -17.52% |

按地区分类分析：

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 福建地区 | 71,589,307.72 | 46,209,450.39 | 35.45% | -18.43% | -10.90% | -5.45% |
| 安徽地区 | 10,518,643.65 | 6,577,172.47 | 37.47% | 318.45% | 490.23% | -18.20% |
| 其他地区 | 14,971,985.38 | 11,279,289.25 | 24.66% | 612.24% | 490.98% | 15.71% |

收入构成变动的的原因：

报告期营业收入较上年同期增加了 4,707,607.21 元，增长 5.10%，其中较上年同期相比福建地区减

少了 16,173,077.43 元，减少 18.43%，占营业收入的 73.74%，福建地区因考虑应收款项支付缓慢的经济环境，公司择优选择项目所致；安徽地区较上年同期增加了 8,004,909.25 元，增长 318.45%，占营业收入的 10.84%，主要系较上年同期安徽智慧城市新增项目尚已达确认收入条件所致；其他地区增加了 12,875,775.39 元，增长 612.24%，占营业收入的 15.42%，主要系通过公司的努力拓展增加了赣州智慧校园项目所致。报告期微量氢气的收入较上年同期减少 64,356.44 元，减少 100%，主要系微量氢气项目应对市场需求及技术进一步的升级创新，尚未大力推广市场所致；报告期一般贸易收入较上年同期减少 11,511,726.33 元，减少 62.34%，主要系较上年同期减少偶尔性设备销售所致。

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 | 福建广电网络集团股份有限公司 | 20,596,763.40 | 21.22% | 否 |
| 2 | 赣州巨新信息技术有限公司 | 10,216,832.74 | 10.52% | 否 |
| 3 | 安徽省江南产业集中区建设投资发展（集团）有限公司 | 6,752,758.65 | 6.96% | 否 |
| 4 | 云霄县房地产综合开发公司 | 6,676,791.70 | 6.88% | 否 |
| 5 | 漳州市晨瑞智能系统有限公司 | 6,500,998.23 | 6.70% | 否 |
| 合计 | | 50,744,144.72 | 52.27% | - |

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 | 漳州鑫标信息技术有限公司 | 7,099,258.25 | 9.09% | 否 |
| 2 | 漳州市城发贸易有限公司 | 6,438,320.00 | 8.25% | 否 |
| 3 | 漳州市祥贸信息科技股份有限公司 | 6,315,937.00 | 8.09% | 否 |
| 4 | 漳州市宏达致远信息科技有限公司 | 5,823,944.32 | 7.46% | 否 |
| 5 | 福建钶晟建筑工程有限公司 | 5,516,337.70 | 7.07% | 否 |
| 合计 | | 31,193,797.27 | 39.96% | - |

(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 | 24,546,360.06 | -42,186,041.40 | 158.19% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,870,433.02 | -453,277.88 | -533.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,136,822.32 | 43,827,147.17 | -95.12% |

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金净流量 24,546,360.06 元，较上年同期的-42,186,041.40 元，减少净流出 66,732,401.46 元，主要原因有：（1）报告期应收账款因财政资金支付压力，大部分款项支付缓慢，以及部分项目于年底验收尚未到支付期销售商品、提供劳务收到的现金减少 31,271,161.84 元；

(2) 较上年同期减少支付各项工程预付款同时前期预付账款转本期项目成本, 购买商品、接受劳务支付的现金减少支出 96,518,783.40 元。

报告期内投资活动产生的现金净流量-2,870,433.02 元, 比上年同期的-453,277.88 元, 增加净流出 2,417,155.14 元, 主要系较上年同期增加充电桩建设的投入, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流增加 2,715,147.82 元所致。

筹资活动产生的现金净流量 2,136,822.32 元, 比上年同期的 43,827,147.17 元, 增加净流出 41,690,324.85 元, 主要系: (1) 较上年同期减少定向发行股东投资款 20,430,000.00 元; (2) 报告期公司偿还银行短期借款增加 26,184,487.50 元等原因所致。

三、 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 |
|----------------|-------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 漳州华康信息科技有限公司 | 控股子公司 | 信息系统集成服务 | 18,000,000.00 | 66,668,386.43 | 37,572,839.07 | 24,860,935.96 | 1,874,777.40 |
| 安徽省成达兴智能科技有限公司 | 控股子公司 | 信息系统集成服务 | 18,000,000.00 | 21,411,404.33 | 6,102,314.27 | 8,348,900.79 | 2,351,621.81 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 司 | | | | | | | |
| 福建壹旻智能科技有限公司 | 控股子公司 | 人工智能应用软件开发、信息系统集成服务 | 10,000,000.00 | 4,610,675.95 | 3,671,806.96 | 2,627,777.23 | 637,402.16 |
| 厦门成达兴软件有限公司 | 控股子公司 | 软件开发 | 1,000,000.00 | 5,398,550.06 | 4,836,116.75 | 1,506,249.73 | 404,030.74 |
| 池州成达兴智慧城市运营管理有 | 控股子公司 | 软件开发,信息系统集成服务 | 6,330,000.00 | 34,808,731.81 | 6,987,946.17 | 2,301,955.26 | 921,252.48 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|--------------------------|--------------|------------|------------|---|-------------|
| 限公司 | | | | | | | |
| 北京市成达兴新纪元科技有限公司 | 控股子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询等 | 1,000,000.00 | 812,462.06 | 808,962.06 | 0 | -397,101.91 |
| 漳州达合新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 技术服务、技术开发、充电桩销售、机动车充电销售等 | 5,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|----------------|-------------|--------|
| 漳州世纪成达软件开发有限公司 | 软件开发 | 增加公司收益 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|-----------------|
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 出售 | 未对整体生产经营和业绩产生影响 |

(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

四、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 5,565,478.24 | 6,839,658.40 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 5.73% | 7.40% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 19 | 13 |
| 研发人员合计 | 19 | 13 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 27.94% | 23.21% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 28 | 27 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3 | 2 |

五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 应收账款坏账准备、合同资产减值准备：

1、事项描述

贵公司 2023 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 88,989,398.50 元，坏账准备 6,908,262.04 元；合同资产账面余额 4,561,703.34 元，减值准备 413,256.65 元。

由于应收账款、合同资产金额重大，且贵公司管理层在确定应收账款坏账准备、合同资产减值准备时作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备、合同资产减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备、合同资产减值准备执行的审计程序主要有：

(1) 了解与应收账款坏账准备计提、合同资产减值准备计提相关的内部控制，评价这些内部控制设计的合理性，并测试相关内部控制执行的有效性；

(2) 获取公司的坏账准备计提表、合同资产减值准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，与管理层沟通、讨论对有违约和减值迹象的应收账款，评估其回款情况及坏账风险，重新计算坏账准备与资产减值准备计提金额是否正确；

(3) 分析公司坏账准备、资产减值准备会计估计的合理性，复核应收账款坏账准备、合同资产减值准备的计提过程，包含按组合计提以及单项计提的判断是否正确；

(4) 通过查阅销售合同、工程合同比较以往货款、工程款的回收情况、通过与管理层沟通等程序了解和复核管理层对应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提时对信用风险评估的相关考虑和客观证据，抽取样本检查其发生减值的相关客观证据和预期收取的所有现金流量现值估计时采用的关键假设，检查期后回款情况，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；

(5) 分析应收账款、合同资产的账龄及客户的信誉情况，对主要客户实施独立的函证程序并检查期后回款，评价应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提的合理性；

(6) 重点对超过结算期的应收款项进行检查，查明逾期原因，考虑坏账准备计提是否充分，并检查期后回款情况；

(7) 检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

(二) 收入确认：

1、事项描述

贵公司主要从事智能控制系统的研发、销售；监控系统工程安装服务；电子与智能化工程的专业承包；信息系统集成服务；计算机软件的开发、销售等，2023 年度营业收入为 97,079,936.75 元。

由于收入确认需要管理层运用重大判断和估计且是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、25 和附注五、30

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

(1) 了解管理层收入确认的流程和相关的内部控制，评价公司收入确认会计政策、内部控制

设计的合理性，并测试相关内部控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，工程合同及关键合同条款，检查和识别与控制权转移及合同中单项履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，对于单项履约义务的判断和控制权转移时间的判断，评估管理层作出判断的依据、假设及方法，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性复核程序，对比公司各类业务类型、近几年各类型业务收入及毛利率变动情况，分析收入与毛利率变动的合理性；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入相关的支持性文件，包括合同、订单、出库单、验收单等，评价相关收入确认是否符合新收入准则确认的会计政策；

(5) 结合对应收账款、合同资产、质保金的审计，以抽样的方式向主要客户函证本期销售额，对未回函的样本执行替代测试，了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行收入截止性测试，核对出库单、验收单（验收报告）、发票、收款及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益，企业发展与社会发展相互协调。

七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

八、 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、业务规模扩张可能面临的营运资金短缺风险 | 报告期内，公司实现的营业收入 9,707.99 万元，较上年增长 5.10%。随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款、应收票据、合同资产及存货之和已达 11,006.27 元，占当期营业收入的 113.37%，维持在较高比例。公司业务的进一步发展需要营运资金的支撑，若公司未能及时筹措到足够的营运资金，则可能导致公司营运资金规模无法匹配业务发展需求，进而对公司业务的正常开展造成不利影响。 |
| 2、应收账款金额较大带来的回收风险 | 伴随着公司经营规模的扩大和创造业务量稳步发展，公司应收账款净值也出现了一定程度的增加，2023 年末，公司应收账款净值为 82,081,136.46 元，占期末资产总额的比重的 35.79%。公司客户群体相对集中于大型国企及政府部门，客户信用较好，历年回款状况良好。尽管如此，如果公司应收账款催收不及时， |

| | |
|-----------------|---|
| | 或主要债务人的财务经营状况发生恶化，或主要客户结算政策调整，仍然可能会导致应收账款回款不及时，给公司经营带来一定的风险。 |
| 3、公司业务客户较为集中的风险 | 公司是智慧城市领域整体解决方案供应商，主要为交通、公安、市政、医疗等领域客户提供软件开发、信息系统集成及运维服务。受业务性质及行业特征影响，公司客户群体相对集中于大型国企及政府部门，部分智慧城市项目单个合同体量较大，导致公司单个客户收入占比较高，存在客户较为集中的风险。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.一 |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.二 |
| 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 | 三.二.三 |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.四 |
| 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 | 三.二.五 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------|---------------|------|---------------|-------------|-------------|----|---|---------|
| 1 | 漳州华康信息科技有限公司 | 8,000,000.00 | 0.00 | 8,000,000.00 | 2021年11月17日 | 2024年11月16日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 2 | 漳州华康信息科技有限公司 | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2022年8月18日 | 2027年8月17日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 3 | 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 | 25,310,000.00 | 0.00 | 25,310,000.00 | 2023年4月1日 | 2036年7月15日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 4 | 漳州华康信息科技有限公司 | 2,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2021年9月17日 | 2024年9月16日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 5 | 漳州华康信息科技有限公司 | 3,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2022年11月30日 | 2024年11月29日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 合计 | - | 40,310,000.00 | 0.00 | 35,310,000.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 40,310,000.00 | 35,310,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提 | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 25,310,000.00 | 25,310,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 8 月 30 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于补充确认提供担保的议案》，公司的全资子公司漳州华康信息科技有限公司向福建漳州农村商业银行股份有限公司芝山支行申请授信额度 800 万元，授信期为 2021 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日；该授信为最高额保证担保授信，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇、监事黄文财和厦门金赢投资管理咨询有限公司、漳州市瑞信融资担保有限公司（以下简称“瑞信融资”）。公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜向瑞信融资提供个人信用反担保，同时公司将位于芗城区漳华中路 255 号民兴·北郡 1 幢 203 号、205 号的房地产向瑞信融资提供抵押反担保，担保期限为 2021 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日。

公司全资子公司漳州华康信息科技有限公司向平安银行漳州分行申请授信额度 200 万元，授信期为 2021 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日；该授信为最高额保证担保授信，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇和云南成达兴，担保期限为 2023 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日。

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过《关于补充确认为全资子公司提供担保的议案》。公司全资子公司漳州华康信息科技有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市芗城区支行申请授信额度 300 万元，授信期为 2022 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日；该授信为最高额保证担保授信，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇和云南成达兴，担保期限为 2022 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司已于 2023 年 5 月 16 日经年度股东大会审议通过预计对子公司担保金额不超过 3,000 万元，具体详见公司公告的《关于 2023 年度对子公司预计担保的公告》（公告编号：2023-029）。

根据公司发展经营需要，安徽成达兴在 2024 年 3 月向池州九华农村商业银行股份有限公司申请授信额度 300 万元，由公司提供担保。上述担保系对预计范围内的子公司担保。

三、 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

四、 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 | 0.00 | 0.00 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 与关联方共同对外投资 | 0.00 | 0.00 |
| 提供财务资助 | 0.00 | 0.00 |
| 提供担保 | 40,310,000.00 | 40,310,000.00 |
| 委托理财 | 0.00 | 0.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0.00 | 0.00 |
| 贷款 | 0.00 | 0.00 |

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：

公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇、监事黄文财和厦门金赢投资管理咨询有限公司为公司及其子公司提供担保是支持公司发展的行为，有利于公司的生产经营。

违规关联交易情况

适用 不适用

五、 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 |
|------------|------------|--------|------|--------------------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年1月30日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年1月30日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年1月30日 | | 挂牌 | 其他承诺（减少和规范关联交易的承诺） | 其他（减少和规范关联交易） | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、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 | 25,082,270 | 62.71% | 0 | 25,082,270 | 62.71% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,414,058 | 13.54% | 0 | 5,414,058 | 13.54% |
| | 董事、监事、高管 | 1,066,130 | 2.67% | | 1,066,130 | 2.67% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 14,917,730 | 37.29% | 0 | 14,917,730 | 37.29% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,045,230 | 25.11% | 0 | 10,045,230 | 25.11% |
| | 董事、监事、高管 | 3,537,500 | 8.84% | 0 | 3,537,500 | 8.84% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 40,000,000 | - | 0 | 40,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 240 |

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 | 黄振辉 | 13,393,640 | 0 | 13,393,640 | 33.48% | 10,045,230 | 3,348,410 | 0 | 0 |
| 2 | 厦门金赢投资管理咨询有限公司 | 6,370,128 | 0 | 6,370,128 | 15.93% | 1,335,000 | 5,035,128 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 3 | 黄文财 | 3,355,430 | 0 | 3,355,430 | 8.39% | 2,520,375 | 835,055 | 0 | 0 |
| 4 | 黄绍鑫 | 2,101,400 | 0 | 2,101,400 | 5.25% | 0 | 2,101,400 | 0 | 0 |
| 5 | 周娇娜 | 2,065,648 | 0 | 2,065,648 | 5.16% | 0 | 2,065,648 | 0 | 0 |
| 6 | 施群 | 1,500,000 | -200,000 | 1,300,000 | 3.25% | 0 | 1,300,000 | 0 | 0 |
| 7 | 赵贯云 | 0 | 1,289,200 | 1,289,200 | 3.22% | 0 | 1,289,200 | 0 | 0 |
| 8 | 黄振智 | 1,248,200 | 0 | 1,248,200 | 3.12% | 1,017,125 | 231,075 | 0 | 0 |
| 9 | 黄启祥 | 1,224,730 | 0 | 1,224,730 | 3.06% | 0 | 1,224,730 | 0 | 0 |
| 10 | 曾文钟 | 1,131,681 | -11,681 | 1,120,000 | 2.80% | 0 | 1,120,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 32,390,857 | 1,077,519 | 33,468,376 | 83.67% | 14,917,730 | 18,550,646 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

周娇娜与黄振辉系夫妻关系，是公司控股股东、实际控制人；黄文财系黄振辉的叔叔；黄振智系黄振辉的弟弟；厦门金赢投资管理咨询有限公司的法定代表人、控股股东系周娇娜。周娇娜、黄振辉、黄振智和厦门金赢投资管理咨询有限公司系一致行动人。除此之外，未知以上其他股东之间有无关联关系。

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄振辉先生和周娇娜女士，二人系夫妻关系，二人合计直接持有公司 38.64% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

黄振辉先生，1975 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，1998 年 7 月毕业于漳州业余大学计算机应用专业。1993 年 8 月至 2004 年 8 月，任漳州市农机公司，担任会计员；2004 年 9 月成立漳州市成达兴科技有限公司，担任总经理。现担任股份公司法定代表人、董事长兼总经理。

周娇娜女士，1980 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，1999 年 7 月毕业于漳州卫生学校医学护理专业。1999 年 8 月至 2004 年 8 月，供职于漳州成达电脑店，担任营业员；2004 年 9 月加入漳州市成达兴科技有限公司，担任运营部经理。股份公司成立后，担任股份公司运营部经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

八、 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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|----------------|-------------|---------------|-----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2021年第二次股票定向发行 | 2022年5月10日 | 20,340,000.00 | 14,566.98 | 否 | 无 | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

公司2021年第二次股票定向发行募集资金20,340,000.00元，使用用途为补充流动资金，截至2023年12月31日，本次定向发行募集资金已使用完毕并完成募集资金专项账户销户手续。公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十二、 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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司已获得 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理系统认证，已拥有建筑企业资质证书—电子智能化工程专业承包贰级、安全许可证等相关认证及资质。公司是云南省专精特新“小巨人”、福建省专精特新中小企业、漳州市守合同重信用单位，公司的软件设计产品在海峡两岸信息服务创新大赛、福建省计算机软件设计大赛、物联网应用创新创业大赛中多次获奖。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期间，公司及其子公司新增发明专利 1 个、新增软件著作权 2 个，无其他重大变化。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司主要以软件著作权、专利等形式实施知识产权保护，未发生变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

智慧城市不同细分领域对同一信息系统的功能要求各有差异，且同一细分领域内不同客户的产品需求亦不尽相同，故研发过程中，公司始终注重应用场景的功能实现与客户的具体需求，并结合研发团队的开发经验和业务团队的项目经验，定制出不仅限于客户初始设计需求，更加适用于应用场景的研发设计，并逐渐改进、升级公司自有的软件平台系统，最终推广至智慧城市各应用场景，实现了研发与业务的良性互动。

公司设立技术部，下设软件组及硬件组，主要负责软件开发、新产品开发及技术维护等。公司的研

发模式以自主开发为主，委托研发与合作研发为辅，对于大型项目的研发亦有集中研发机制。公司的研发流程包括项目可行性研究、项目立项、项目设计、项目开发计划、项目测试、项目实施、项目验收等过程环节。

公司已培养一批具备研发项目管理能力、质量管理能力的核心研发人员，组成了一支具有丰富产品研发、项目改进能力的研发团队，以此支持公司技术创新能力的发展，同时，公司积极进行产、学、研相结合的研究，与众多高校建立了合作关系。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|-------------------|--------------|--------------|
| 1 | 智慧云仓条码管理系统 | 582,969.47 | 582,969.47 |
| 2 | 合同管理系统 | 570,189.66 | 916,292.70 |
| 3 | 面向气体传感器的综合数据管理云平台 | 536,002.11 | 536,002.11 |
| 4 | 高校智能财务审计系统 | 442,979.53 | 760,466.93 |
| 5 | 智慧云仓仓储系统 | 438,678.37 | 438,678.37 |
| 合计 | | 2,570,819.14 | 3,234,409.58 |

研发项目分析：

报告期内，公司的研发支出为 5,565,478.24 元，占营业收入的 5.73%。公司目前研发项目主要有合同管理系统、面向气体传感器的综合数据管理云平台、高校智能财务审计系统、智慧云仓仓储系统、智慧云仓条码管理系统等多个项目的研发。

公司建立了完善的技术开发体系，并持续不断的进行研发投入。通过内部创新和产学研模式，近年来公司在智慧交通、智慧安防、智能建筑等领域的软件设计方面取得了较大成果，同时，大量项目经验的积累使得公司在系统集成服务领域更能高效、准确的实现技术设计目标，为客户提供优质的定制化服务。

四、 业务模式

请参见本报告第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 一、业务概要。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

智慧城市的可持续发展离不开信息安全的保障，智慧城市产业将更加注重数据及隐私安全保护，通过技术迭代与管理改进，建立更加完整、有效的信息安全体系。公司在软件开发和系统集成业务中，注重行业技术的更新迭代，不断尝试新技术的应用，以助力提升项目服务质量和公司技术进步。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

公司业务中包含信息系统集成类项目。

报告期内，公司与发包方及分包方不存在纠纷；公司不存在违规发包、转包、分包及挂靠的情况。

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司是智慧城市领域整体解决方案供应商，致力于智慧城市及其智慧交通、智慧安防、智慧医疗等细分领域，主要为交通、公安、市政、医疗等领域客户提供软件开发、信息系统集成及运维服务。公司在智慧城市领域深耕多年，“智能交通管理平台系统”、“智慧停车系统”、“智慧城市视频监控管理系统”、“智慧城市人脸识别系统”等核心产品及服务应用于智慧交通、智慧安防、智能建筑等细分领域，为客户提供“定制设计-系统集成-运营维护”的全面服务。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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 | | | | |
| 黄振辉 | 董事长、总经理 | 男 | 1975年11月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 13,393,640 | 0 | 13,393,640 | 33.48% |
| 黄振智 | 董事 | 男 | 1981年5月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 1,248,200 | 0 | 1,248,200 | 3.12% |
| 黄惠云 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 女 | 1988年12月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 蔡仲恺 (离任) | 董事 | 男 | 1976年8月 | 2021年11月8日 | 2023年8月2日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈坤彬 (离任) | 董事 | 男 | 2000年11月 | 2021年11月8日 | 2023年8月2日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄文财 | 监事会主席 | 男 | 1959年5月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 3,355,430 | 0 | 3,355,430 | 8.39% |
| 黄锦坤 | 监事 | 男 | 1973年9月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 郭木海 | 职工代表监事 | 男 | 1987年9月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 林凤祥 | 董事 | 男 | 1985年8月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周维敏 | 董事 | 女 | 1999年3月 | 2023年8月2日 | 2026年8月1日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人之一黄振辉担任公司董事长、总经理；股东、董事黄振智为黄振辉的弟弟；股东、监事黄文财为黄振辉的叔叔。其他董监高之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 林凤祥 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |
| 周维敏 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |
| 蔡仲恺 | 董事 | 离任 | 无 | 离任 |
| 陈坤彬 | 董事 | 离任 | 无 | 离任 |

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

林凤祥，男，1985年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年6月毕业于福建工程学院，本科学历。2008年6月至2019年6月就职于富顺光电科技股份有限公司；2019年7月至今就职于福建成达兴智能科技股份有限公司。

周维敏，女，1999年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，2020年6月毕业于泉州纺织服装职业学院，大专学历。2021年2月至2022年1月就职于厦门成达兴软件有限公司；2022年2月至今就职于福建成达兴智能科技股份有限公司。

(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 | 18 | 6 | 6 | 18 |
| 销售人员 | 16 | 4 | 9 | 11 |
| 技术人员 | 29 | 5 | 12 | 22 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 68 | 15 | 27 | 56 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 13 | 14 |
| 专科 | 32 | 23 |
| 专科以下 | 23 | 19 |
| 员工总计 | 68 | 56 |

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、公司的业务独立

公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、销售和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的架构、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立采购、销售、服务等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形。综上所述，公司业务独立。

2、公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的商标、专利技术和软件著作权，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。综上所述，公司资产独立。

3、公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。综上所述，公司人员独立。

4、公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。综上所述，公司财务独立。

5、公司的机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据经营及业务的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。综上所述，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

2022 年度股东大会采用现场投票及网络投票的方式召开，具体内容详见公司 2023 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《关于召开 2022 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号 2023-030）。

2023 年第三次临时股东大会采用现场投票及网络投票的方式召开，具体内容详见公司 2023 年 7 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《关于召开 2023 年第三次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号 2023-037）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 | 中兴华审字（2024）第 190114 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 26 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 黄文姬 | 吴伟红 |
| | 3 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 25 万元 | |

审计报告

中兴华审字（2024）第 190114 号

福建成达兴智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建成达兴智能科技股份有限公司（以下简称“成达兴公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了成达兴公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成达兴公司，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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备、合同资产减值准备：

1、事项描述

贵公司 2023 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 88,989,398.50 元，坏账准备 6,908,262.04 元；合同资产账面余额 4,561,703.34 元，减值准备 413,256.65 元。

由于应收账款、合同资产金额重大，且贵公司管理层在确定应收账款坏账准备、合同资产减值准备时作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备、合同资产减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备、合同资产减值准备执行的审计程序主要有：

（1）了解与应收账款坏账准备计提、合同资产减值准备计提相关的内部控制，评价这些内部控制设计的合理性，并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）获取公司的坏账准备计提表、合同资产减值准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，与管理层沟通、讨论对有违约和减值迹象的应收账款，评估其回款情况及坏账风险，重新计算坏账准备与资产减值准备计提金额是否正确；

（3）分析公司坏账准备、资产减值准备会计估计的合理性，复核应收账款坏账准备、合同资产减值准备的计提过程，包含按组合计提以及单项计提的判断是否正确；

（4）通过查阅销售合同、工程合同比较以往货款、工程款的回收情况、通过与管理层沟通等程序了解和复核管理层对应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提时对信用风险评估的相关考虑和客观证据，抽取样本检查其发生减值的相关客观证据和预期收取的所有现金流量现值估计时采用的关键假设，检查期后回款情况，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；

（5）分析应收账款、合同资产的账龄及客户的信誉情况，对主要客户实施独立的函证程序并检查期后回款，评价应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提的合理性；

（6）重点对超过结算期的应收款项进行检查，查明逾期原因，考虑坏账准备计提是否充分，并检查期后回款情况；

（7）检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

（二）收入确认：

1、事项描述

贵公司主要从事智能控制系统的研发、销售；监控系统工程安装服务；电子与智能化工程的专业承包；信息系统集成服务；计算机软件的开发、销售等，2023 年度营业收入为 97,079,936.75 元。

由于收入确认需要管理层运用重大判断和估计且是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通

过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、25 和附注五、30

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

(1) 了解管理层收入确认的流程和相关的内部控制，评价公司收入确认会计政策、内部控制设计的合理性，并测试相关内部控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，工程合同及关键合同条款，检查和识别与控制权转移及合同中单项履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，对于单项履约义务的判断和控制权转移时间的判断，评估管理层作出判断的依据、假设及方法，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性复核程序，对比公司各类业务类型、近几年各类型业务收入及毛利率变动情况，分析收入与毛利率变动的合理性；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入相关的支持性文件，包括合同、订单、出库单、验收单等，评价相关收入确认是否符合新收入准则确认的会计政策；

(5) 结合对应收账款、合同资产、质保金的审计，以抽样的方式向主要客户函证本期销售额，对未回函的样本执行替代测试，了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行收入截止性测试，核对出库单、验收单（验收报告）、发票、收款及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

四、其他信息

成达兴公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成达兴公司 2023 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估成达兴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成达兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成达兴公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对成达兴公司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成达兴公司不能持续经营。

(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) 就成达兴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。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，为《福建成达兴智能科技股份有限公司》（中兴华审字（2024）第 190114 号）之签字盖章页

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2024年4月26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 | 39,111,568.41 | 15,298,819.05 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 82,081,136.46 | 54,877,629.48 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 28,654,881.25 | 64,342,985.14 |
| 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、4 | 12,716,758.14 | 3,760,025.05 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 23,833,113.72 | 21,728,032.85 |
| 合同资产 | 五、6 | 4,148,446.69 | 7,754,566.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 4,224,289.54 | 2,755,880.37 |
| 流动资产合计 | | 194,770,194.21 | 170,517,938.41 |
| 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 | 五、8 | 13,270,841.80 | 12,882,320.92 |
| 长期股权投资 | 五、9 | 465,855.90 | 419,228.30 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 8,037,462.79 | 15,142,461.65 |
| 在建工程 | 五、11 | 24,327.44 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、12 | | 21,249.97 |
| 无形资产 | 五、13 | 12,712,715.18 | 13,559,470.09 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 60,554.21 | 736,490.97 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 34,571,757.32 | 42,761,221.90 |
| 资产总计 | | 229,341,951.53 | 213,279,160.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 19,507,504.44 | 39,060,800.00 |
| 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 | 五、16 | | 99,080.00 |
| 应付账款 | 五、17 | 22,249,136.21 | 23,356,738.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、18 | 3,232,945.58 | 9,380,172.09 |
| 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 | 382,410.18 | 425,484.93 |
| 应交税费 | 五、20 | 567,258.25 | 1,871,246.98 |
| 其他应付款 | 五、21 | 1,188,157.46 | 359,833.51 |
| 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 | 五、22 | 1,939,589.67 | 66,857.14 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 6,023,240.63 | 3,431,755.85 |
| 流动负债合计 | | 55,090,242.42 | 78,051,969.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、24 | 21,988,062.50 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、25 | | |
| 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 | | 21,988,062.50 | |
| 负债合计 | | 77,078,304.92 | 78,051,969.17 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、26 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、27 | 14,576,410.27 | 14,576,410.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、28 | 5,916,576.30 | 4,924,534.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、29 | 89,790,634.72 | 74,452,246.49 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 150,283,621.29 | 133,953,190.77 |
| 少数股东权益 | | 1,980,025.32 | 1,274,000.37 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 152,263,646.61 | 135,227,191.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） | | 229,341,951.53 | 213,279,160.31 |

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| 总计 | | | |
|-----------|--|--|--|

法定代表人：黄振辉

主管会计工作负责人：黄惠云

会计机构负责人：黄惠云

(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 | | 32,093,169.80 | 5,719,079.75 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 49,172,531.01 | 48,677,126.39 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,633,973.61 | 28,765,925.39 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 25,795,105.14 | 30,174,519.87 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 10,403,180.85 | 11,796,889.69 |
| 合同资产 | | 2,489,246.19 | 3,402,932.25 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,203,061.01 | |
| 流动资产合计 | | 126,790,267.61 | 128,536,473.34 |
| 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 | 十三、3 | 13,871,855.90 | 11,730,728.30 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 4,988,649.11 | 5,043,044.12 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 0 | 510,674.27 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 18,860,505.01 | 17,284,446.69 |
| 资产总计 | | 145,650,772.62 | 145,820,920.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,003,875.00 | 17,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,174,140.35 | 15,919,175.38 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 110,912.87 | 152,049.11 |
| 应交税费 | | 264,936.07 | 1,486,707.96 |
| 其他应付款 | | 15,256,762.54 | 4,585,161.70 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 2,613,204.58 | 8,060,192.62 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 4,541,478.75 | 2,852,593.70 |
| 流动负债合计 | | 39,965,310.16 | 50,055,880.47 |
| 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 | | 39,965,310.16 | 50,055,880.47 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 13,936,300.83 | 13,936,300.83 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,916,576.3 | 4,924,534.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 45,832,585.33 | 36,904,204.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 105,685,462.46 | 95,765,039.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 145,650,772.62 | 145,820,920.03 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 97,079,936.75 | 92,372,329.54 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 97,079,936.75 | 92,372,329.54 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 77,019,905.40 | 72,527,319.88 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 64,065,912.11 | 54,885,789.00 |
| 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、31 | 184,197.91 | 419,751.95 |
| 销售费用 | 五、32 | 1,062,851.52 | 2,110,592.44 |
| 管理费用 | 五、33 | 5,970,729.31 | 6,820,928.55 |
| 研发费用 | 五、34 | 5,565,478.24 | 6,839,658.40 |
| 财务费用 | 五、35 | 170,736.31 | 1,450,599.54 |
| 其中：利息费用 | | 2,380,677.15 | 1,447,505.21 |
| 利息收入 | | 2,231,353.08 | 36,979.64 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 576,618.83 | 2,755,487.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、37 | -592,155.15 | 50,580.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 46,627.60 | 50,580.84 |
| 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、38 | -3,219,364.85 | -1,065,135.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | 234,963.87 | 285,000.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,060,094.05 | 21,870,943.34 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 81,718.47 | 3,162.11 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 82,977.14 | 12,579.36 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,058,835.38 | 21,861,526.09 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 895,258.73 | 2,460,663 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,163,576.65 | 19,400,863.09 |
| 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） | | 16,163,576.65 | 19,400,863.09 |
| 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） | | -166,853.87 | 65,723.82 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,330,430.52 | 19,335,139.27 |
| 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 | | 16,163,576.65 | 19,400,863.09 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,330,430.52 | 19,335,139.27 |

| | | | |
|--------------------|--|-------------|-----------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -166,853.87 | 65,723.82 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.41 | 0.52 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.41 | 0.52 |

法定代表人：黄振辉

主管会计工作负责人：黄惠云

会计机构负责人：黄惠云

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 57,566,330.18 | 45,411,417.70 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 37,066,994.31 | 28,183,310.99 |
| 税金及附加 | | 120,093.03 | 260,054.47 |
| 销售费用 | | 636,838.38 | 1,143,708.43 |
| 管理费用 | | 1,807,958.70 | 2,977,068.74 |
| 研发费用 | | 3,465,864.04 | 2,848,796.64 |
| 财务费用 | | 225,233.31 | 587,725.13 |
| 其中：利息费用 | | 218,518.10 | 594,327.40 |
| 利息收入 | | 3,886.79 | 29,423.72 |
| 加：其他收益 | | 549,981.20 | 2,462,782.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | -2,138,872.40 | 50,580.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 46,627.60 | 50,580.84 |
| 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） | | -2,221,144.93 | -583,378.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 70,969.64 | -110,021.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 10,504,281.92 | 11,230,716.87 |
| 加：营业外收入 | | 2.13 | 1,360.69 |
| 减：营业外支出 | | 71,472.03 | 10,218.96 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,432,812.02 | 11,221,858.60 |
| 减：所得税费用 | | 512,389.12 | 2,165,323.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,920,422.90 | 9,056,534.74 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,920,422.90 | 9,056,534.74 |
| （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 | | 99,20,422.90 | 9,056,534.74 |
| 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 | | 65,344,542.93 | 96,615,704.77 |
| 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 | | | 69,362.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43、(1) | 18,548,183.38 | 3,301,105.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 83,892,726.31 | 99,986,172.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,988,698.66 | 126,507,482.06 |
| 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 | | 4,948,603.28 | 5,341,265.78 |
| 支付的各项税费 | | 2,690,959.13 | 6,434,093.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43、(2) | 21,718,105.18 | 3,889,373.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 59,346,366.25 | 142,172,214.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,546,360.06 | -42,186,041.40 |
| 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 | | 2,868,425.70 | 153,277.88 |
| 投资支付的现金 | | | 300,000.00 |
| 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 | 五、43、(3) | 2,007.32 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,870,433.02 | 453,277.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,870,433.02 | -453,277.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 210,000.00 | 20,430,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 210,000.00 | 90,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 50,790,000.00 | 42,860,800.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、43、(4) | | 2,494,221.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 51,000,000.00 | 65,785,021.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 46,484,487.50 | 20,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,311,833.04 | 1,491,936.69 |
| 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 | 五、43、(5) | 66,857.14 | 165,937.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 48,863,177.68 | 21,957,873.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,136,822.32 | 43,827,147.17 |
| 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 | | 23,812,749.36 | 1,187,827.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,298,819.05 | 14,011,911.16 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 39,111,568.41 | 15,199,739.05 |
|----------------|--|---------------|---------------|

法定代表人：黄振辉

主管会计工作负责人：黄惠云

会计机构负责人：黄惠云

(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 | | 51,626,018.69 | 51,180,045.44 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 54,545,207.04 | 26,887,987.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 106,171,225.73 | 78,068,032.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,661,666.42 | 67,327,014.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,043,642.09 | 1,778,650.49 |
| 支付的各项税费 | | 1,883,242.79 | 4,394,561.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 40,470,805.22 | 36,398,162.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 59,059,356.52 | 109,898,389.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,111,869.21 | -31,830,356.67 |
| 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 | | | 91,414.49 |
| 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 | | | 91,414.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 239,261.06 | 21,730.09 |
| 投资支付的现金 | | 6,280,000.00 | 510,000.00 |
| 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 | | 6,519,261.06 | 531,730.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,519,261.06 | -440,315.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 20,340,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 692,221.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | 38,032,221.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 218,518.10 | 594,327.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,218,518.10 | 594,327.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,218,518.10 | 37,437,893.60 |
| 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 | | 26,374,090.05 | 5,167,221.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,719,079.75 | 551,858.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,093,169.80 | 5,719,079.75 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 40,000,000.00 | | | | 14,576,410.27 | | | | 4,924,534.01 | | 74,452,246.49 | 1,274,000.37 | 135,227,191.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 40,000,000.00 | | | | 14,576,410.27 | | | | 4,924,534.01 | | 74,452,246.49 | 1,274,000.37 | 135,227,191.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 992,042.29 | | 15,338,388.23 | 706,024.95 | | 17,036,455.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 16,330,430.52 | -166,853.87 | | 16,163,576.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 872,878.82 | 872,878.82 |
| 1. 股东投入的普通 | | | | | | | | | | | | 872,878.82 | 872,878.82 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|--|--|
| 股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 992,042.29 | | -992,042.29 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 992,042.29 | | -992,042.29 | | | |
| 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 | 40,000,000.00 | | | | 14,576,410.27 | | | 5,916,576.30 | 89,790,634.72 | 1,980,025.32 | 152,263,646.61 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 31,525,000.00 | | | | 2,071,300.83 | | | | 4,018,880.54 | 56,022,760.70 | 2,058,385.99 | 95,696,328.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 31,525,000.00 | | | | 2,071,300.83 | | | | 4,018,880.54 | 56,022,760.70 | 2,058,385.99 | 95,696,328.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 8,475,000.00 | | | | 12,505,109.44 | | | | 905,653.47 | 18,429,485.80 | -784,385.62 | 39,530,863.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 19,335,139.27 | 65,723.82 | 19,400,863.09 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|---------------|--|--|------------|-------------|--|-------------|---------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | 8,475,000.00 | | | 12,505,109.44 | | | | | | -850,109.44 | 20,130,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 8,475,000.00 | | | 11,865,000.00 | | | | | | 90,000.00 | 20,430,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 640,109.44 | | | | | | -940,109.44 | -300,000.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | 905,653.47 | -905,653.47 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 905,653.47 | -905,653.47 | | | |
| 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 | 40,000,000.00 | | | | 14,576,410.27 | | | | 4,924,534.01 | 74,452,246.50 | 1,274,000.37 | 135,227,191.14 |

法定代表人：黄振辉主管会计工作负责人：黄惠云会计机构负责人：黄惠云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 40,000,000.00 | | | | 13,936,300.83 | | | | 4,924,534.01 | | 36,904,204.72 | 95,765,039.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 40,000,000.00 | | | | 13,936,300.83 | | | | 4,924,534.01 | | 36,904,204.72 | 95,765,039.56 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | 992,042.29 | | 8,928,380.61 | 9,920,422.90 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--------------|--------------|
| (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,920,422.90 | 9,920,422.90 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 992,042.29 | | | -992,042.29 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 992,042.29 | | | -992,042.29 | |
| 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 | 40,000,000.00 | | | | 13,936,300.83 | | | | 5,916,576.30 | | 45,832,585.33 | 105,685,462.46 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 31,525,000.00 | | | | 2,071,300.83 | | | | 4,018,880.54 | | 28,753,323.45 | 66,368,504.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 31,525,000.00 | | | | 2,071,300.83 | | | | 4,018,880.54 | | 28,753,323.45 | 66,368,504.82 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 8,475,000.00 | | | | 11,865,000.00 | | | | 905,653.47 | | 8,150,881.27 | 29,396,534.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,056,534.74 | 9,056,534.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8,475,000.00 | | | | 11,865,000.00 | | | | | | | 20,340,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 8,475,000.00 | | | | 11,865,000.00 | | | | | | | 20,340,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|--|
| 入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 905,653.47 | | -905,653.47 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 905,653.47 | | -905,653.47 | | |
| 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、本期末余额 | 40,000,000.00 | | | | 13,936,300.83 | | | | 4,924,534.01 | | 36,904,204.72 | 95,765,039.56 |

三、财务报表附注

福建成达兴智能科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

福建成达兴智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为漳州市成达兴科技有限公司,成立于 2004 年 9 月 24 日,公司统一信用代码:9135060076617707XQ。2014 年 1 月,本公司由有限公司整体变更为股份有限公司,2014 年 5 月 6 日,本公司完成了股份公司的工商变更登记手续,于 2015 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:成达兴,股票代码:831884。

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 4000.00 万股,注册资本为 4000.00 万元,注册地址:福建省漳州台商投资区角美镇北门西路 77 号,法定代表人为黄振辉,公司控股股东、实际控制人为黄振辉、周娇娜。

2、公司实际从事的主要经营活动

主要经营范围:工程和技术研究和试验发展;软件开发;软件销售;信息系统集成服务;光电子器件制造;光电子器件销售;电子元器件制造;电子元器件零售;电子产品销售;电动汽车充电基础设施运营;照明器具制造;灯具销售;教学专用仪器销售;机械设备销售;机械设备研发;安全系统监控服务;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;新兴能源技术研发。(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:互联网信息服务。(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)

主要产品或提供的劳务:公司主要产品为监控系统工程安装、电子与智能化工程的专业承包、信息系统集成服务,软件开发、销售,计算机硬件及辅助设备销售及技术服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 6 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比减少合并范围的子公司 1 家即福建万众兴生物质燃料有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、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》和各项具体会计准则、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》（2023年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件及技术服务、系统集成的经营。本公司及各子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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

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。

4、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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|-----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 金额 \geq 200万元 |
| 重要的单项计提减值准备的长期应收款 | 金额 \geq 200万元 |

6、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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及吸收合并下的被合并方，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“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”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”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。

8、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，按照本附注三、12（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。

9、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。

10、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（借入方）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，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。

11、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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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，应与“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款项和合同资产，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款项、合同资产，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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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 |
|-------|-------------------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 关联方组合 | 列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 合同资产计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

注：银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，一般不计提坏账准备；商业承兑汇票公司根据承兑人的信用风险划分，信用风险的评估与“应收账款”组合划分相同。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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 |
|-------|-------------------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 关联方组合 | 列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项 |

④长期应收款

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。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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 |
|-----------------|-------------------------------|
| 单项计提减值准备的长期应收账款 | 金额重大，对损益的影响较大 |
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 关联方组合 | 列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项 |

公司将长期应收款划分为单项计提减值准备的长期应收账款，按实际利率法预计未来现金流量现值，账面价值与预计未来现金流量的现值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

库存商品领用和发出时按加权平均法计价；工程施工、合同履约成本按项目单独归集成本，发出存货采用个别计价法。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

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三、10“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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、7、(2)“合并财务报表编制的方法”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三、19“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。

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。固定资产仅在与其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（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20—50 | 5 | 4.75—1.9 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4—10 | 5 | 23.75—9.50 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3—5 | 5 | 31.67—19.00 |

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三、19“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够可靠地计量，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、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18、无形资产

(1) 无形资产

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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|----------|------|-----------|------|
| PPP项目运营权 | 14年 | PPP项目运营权 | 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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

20、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办公场所装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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、失业保险以及年金等。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、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

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。

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将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。

公司主要经营软件及服务、系统集成项目等，按照新收入准则，在履行每一单项履约义务时确认收入。对于在某一时点内履行履约义务的收入，在该履约义务履行的期间内确认；对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。
- (4) 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。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入主要包括信息系统的开发集成和运维、信息系统基础设施建设；信息系统的开发集成和运维包括了系统集成、硬件销售、技术服务。具体收入确认原则和时点如下：

(1) 系统集成收入

系统集成包括外购硬件产品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品控制权转移给购货方，系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的验收报告，购货方已经接受且能够控制该商品和软件；公司就该商品和软件享有现时收款权利时，确认收入实现。

(2) 硬件销售收入

硬件销售根据销售商品确认收入，如果销售设备需要安装调试的，于安装调试完成并经客户验收后确认。如果设备不需要安装的，则在产品交付并经客户验收后确认收入。

(3) 技术服务收入

公司提供的技术服务主要包括软件开发、技术研发和系统维护等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务并获得客户接受，取得相应收款权利确认收入。通常包括：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按完成服务的期间确认收入；合同约定服务需经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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,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,转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:企业合并;直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

29、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产经营场所。

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产,是指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:①租赁负债的初始计量金额;②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;③承租人发生的初始直接费用;④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期

届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

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（价值低于 2000 元）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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、重要会计政策、会计估计的变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而

确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司不受该会计政策变更的影响。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------|
| 增值税 | 13%、9%、6%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 7%、5%、1% |
| 企业所得税 | 15%、20% |
| 教育费附加 | 3% |
| 地方教育费附加 | 2% |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|--------------|
| 福建成达兴智能科技股份有限公司 | 15% |
| 漳州华康信息科技有限公司 | 15% |
| 安徽省成达兴智能科技有限公司 | 20%（实际税率为5%） |
| 厦门成达兴软件有限公司 | 20%（实际税率为5%） |
| 福建壹旻智能科技有限公司 | 20%（实际税率为5%） |
| 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 | 20%（实际税率为5%） |
| 北京市成达兴新纪元科技有限公司 | 20%（实际税率为5%） |

注：根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司的子公司安徽省成达兴智能科技有限公司、厦门成达兴软件有限公司、福建壹旻智能科技有限公司、池州成达兴智慧城市运营管理有限公司、北京市成达兴新纪元科技有限公司在本年均为小型微利企业。

2、税收优惠及批文

（1）福建成达兴智能科技股份有限公司 2020 年取得高新技术企业证书，证书号为 GR202035001268，优惠期限 2020 年 12 月至 2023 年 12 月，2023 年取得软件企业证书，证书号为

闽RQ-2023-0058，有效期一年；漳州华康信息科技有限公司2022年取得高新技术企业证书，证书号为 GR202235002099，优惠期限2022年12月至2025年12月，2022年取得软件企业证书，证书号为闽RQ-2022-0048，有效期一年；根据财税〔2016〕49号《财政部 国家税务总局 发展改革委工业和信息化部 关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》软件、集成电路企业应从企业的获利年度起计算定期减免税优惠期。如获利年度不符合优惠条件的，应自首次符合软件、集成电路企业条件的年度起，在其优惠期的剩余年限内享受相应的减免税优惠，福建成达兴智能科技股份有限公司2023年首次取得软件企业证书，从2023年起可在其优惠期的剩余年限内享受相应的减免税优惠。漳州华康信息科技有限公司2022年首次取得软件企业证书，从2022年起可在其优惠期的剩余年限内享受相应的减免税优惠。

(2) 根据财税〔2017〕18号《财政部关于取消、调整部分政府性基金有关政策的通知》由自工商注册登记之日起3年内，在职职工总数20人（含）以下小微企业，调整为在职职工总数30人（含）以下的企业。调整免征范围后，工商注册登记未满3年、在职职工总数30人（含）以下的企业，可在剩余时期内按规定免征残疾人就业保障金。子公司漳州华康信息科技有限公司符合该规定，2023年度免征残疾人就业保障金。

(3) 根据财税〔2016〕49号《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》子公司漳州华康信息科技有限公司于2022年9月23日取得软件企业证书，证书编号为闽RQ-2022-0048，有效期一年，软件、集成电路企业应从企业的获利年度起计算定期减免税优惠期。如获利年度不符合优惠条件的，应自首次符合软件、集成电路企业条件的年度起，在其优惠期的剩余年限内享受相应的减免税优惠。

五、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，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 39,111,568.41 | 15,199,739.05 |
| 其他货币资金 | | 99,080.00 |
| 合计 | 39,111,568.41 | 15,298,819.05 |

注：本期期末无受限资金，上年年末其他货币资金 99,080.00 元为受限资金。

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 | 66,759,772.19 | 43,355,903.99 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 15,161,098.46 | 13,377,431.06 |
| 2至3年 | 5,477,214.96 | 1,808,340.23 |
| 3至4年 | 1,221,900.40 | 322,913.60 |
| 4至5年 | 108,210.50 | 208,518.75 |
| 5年以上 | 261,201.99 | 64,100.74 |
| 小计 | 88,989,398.50 | 59,137,208.37 |
| 减：坏账准备 | 6,908,262.04 | 4,259,578.89 |
| 合计 | 82,081,136.46 | 54,877,629.48 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 88,989,398.50 | 100.00 | 6,908,262.04 | 7.76 | 82,081,136.46 |
| 其中：账龄组合 | 88,989,398.50 | 100.00 | 6,908,262.04 | 7.76 | 82,081,136.46 |
| 合计 | 88,989,398.50 | —— | 6,908,262.04 | —— | 82,081,136.46 |

(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 | 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 | 59,137,208.37 | 100.00 | 4,259,578.89 | 7.20 | 54,877,629.48 |
| 其中：账龄组合 | 59,137,208.37 | 100.00 | 4,259,578.89 | 7.20 | 54,877,629.48 |
| 合计 | 59,137,208.37 | —— | 4,259,578.89 | —— | 54,877,629.48 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

| | | | (%) |
|-----------|---------------|--------------|--------|
| 1年以内(含1年) | 66,759,772.19 | 3,337,988.61 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 15,161,098.46 | 1,516,109.85 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 5,477,214.96 | 1,095,442.99 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 1,221,900.40 | 610,950.20 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 108,210.50 | 86,568.40 | 80.00 |
| 5年以上 | 261,201.99 | 261,201.99 | 100.00 |
| 合计 | 88,989,398.50 | 6,908,262.04 | —— |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 43,355,903.99 | 2,167,795.20 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 13,377,431.06 | 1,337,743.10 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 1,808,340.23 | 361,668.05 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 322,913.60 | 161,456.80 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 208,518.75 | 166,815.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 64,100.74 | 64,100.74 | 100.00 |
| 合计 | 59,137,208.37 | 4,259,578.89 | —— |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 4,259,578.89 | 2,648,683.15 | | | 6,908,262.04 |
| 合计 | 4,259,578.89 | 2,648,683.15 | | | 6,908,262.04 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 37,971,135.84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 42.67%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,936,980.94 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------------------------|------------|
| 赣州巨新信息技术有限公司 | 11,198,670.37 | 12.58 | 559,933.52 |
| 福建广电网络集团股份有限公司龙 | 7,858,690.26 | 8.83 | 392,934.51 |

| | | | |
|--------------------------|---------------|-------|--------------|
| 海分公司 | | | |
| 福建广电网络集团股份有限公司漳州城区分公司 | 6,773,982.27 | 7.61 | 357,889.10 |
| 漳州市晨瑞智能系统有限公司 | 6,611,515.20 | 7.43 | 330,575.76 |
| 安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团)有限公司 | 5,528,277.74 | 6.21 | 295,648.05 |
| 合计 | 37,971,135.84 | 42.67 | 1,936,980.94 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 2,826,252.25 | 9.86 | 53,872,452.54 | 83.73 |
| 1-2年(含2年) | 18,952,696.77 | 66.14 | 4,598,847.73 | 7.15 |
| 2-3年(含3年) | 2,027,176.73 | 7.07 | 5,130,985.57 | 7.97 |
| 3-4年(含4年) | 4,504,796.50 | 15.72 | 608,784.30 | 0.95 |
| 4-5年(含5年) | 212,044.00 | 0.74 | 101,915.00 | 0.16 |
| 5年以上 | 131,915.00 | 0.46 | 30,000.00 | 0.05 |
| 合计 | 28,654,881.25 | 100.00 | 64,342,985.14 | 100.00 |

注:账龄超过1年且金额重要的预付款项

| 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|----------------|---------------|--------------|------------------------------------|
| 漳州鑫标信息技术有限公司 | 8,658,635.75 | 1-2年 | 分布式光伏电站项目,因该项目由于业主方的原因项目暂无法启动 |
| 池州文达信息科技有限公司 | 6,486,800.00 | 1-2年 | 慧路灯项目,因该项目的进度由于业主方的原因还未达到施工条件暂未推进 |
| 池州平天智能信息科技有限公司 | 2,813,473.49 | 1-2年 | 智慧路灯项目,因该项目的进度由于业主方的原因还未达到施工条件暂未推进 |
| 漳州市维安电子工程有限公司 | 558,183.00 | 1-2年 | 道路施工项目,因该项目的进度由于业主方的原因还未达到施工条件暂未推进 |
| 漳州欧信信息科技有限公司 | 352,044.00 | 1-2年 2-3年 | 项目分批验收,剩余工程款未退回 |
| 合计 | 18,869,136.24 | — | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 20,980,754.54 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.22%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|---------------|---------------------|
| 漳州鑫标信息技术有限公司 | 8,658,635.75 | 30.22 |
| 池州文达信息科技有限公司 | 6,486,800.00 | 22.64 |
| 池州平天智能信息科技有限公司 | 2,813,473.49 | 9.82 |
| 福建钶晟建筑工程有限公司 | 2,463,662.30 | 8.6 |
| 漳州市维安电子工程有限公司 | 558,183.00 | 1.95 |
| 合 计 | 20,980,754.54 | 73.22 |

4、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 | 12,716,758.14 | 3,760,025.05 |
| 合 计 | 12,716,758.14 | 3,760,025.05 |

其他应收款

① 账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 10,356,585.85 | 3,257,056.79 |
| 1 至 2 年 | 3,085,553.52 | 137,185.67 |
| 2 至 3 年 | 133,324.36 | 670,000.00 |
| 3 至 4 年 | 10,407.85 | 11,730.00 |
| 4 至 5 年 | 10,500.00 | 2,445.00 |
| 5 年以上 | 190,226.86 | 190,226.86 |
| 小 计 | 13,786,598.44 | 4,268,644.32 |
| 减：坏账准备 | 1,069,840.30 | 508,619.27 |
| 合 计 | 12,716,758.14 | 3,760,025.05 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 备用金 | 349,361.39 | 122,772.60 |
| 保证金 | 3,388,498.96 | 4,006,091.00 |

| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 房租押金 | 2,000.00 | 38,771.42 |
| 单位往来款 | 9,680,854.82 | |
| 其他 | 365,883.27 | 101,009.30 |
| 小计 | 13,786,598.44 | 4,268,644.32 |
| 减：坏账准备 | 1,069,840.30 | 508,619.27 |
| 合计 | 12,716,758.14 | 3,760,025.05 |

③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) | |
| 上年年末余额 | 508,619.27 | | | 508,619.27 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 561,221.03 | | | 561,221.03 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,069,840.30 | | | 1,069,840.30 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 508,619.27 | 561,221.03 | | | 1,069,840.30 |
| 合计 | 508,619.27 | 561,221.03 | | | 1,069,840.30 |

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 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|-------|---------------|------|-------|------------|
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 单位往来款 | 6,189,969.12 | 1年以内 | 44.90 | 309,498.46 |
| 厦门日月光新能源科技有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1-2年 | 14.51 | 200,000.00 |
| 厦门双信金誉网络科技有限公司 | 单位往来款 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.51 | 100,000.00 |
| 山东聚仁建设集团有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1年以内 | 5.80 | 40,000.00 |
| 漳州信产智能物联科技有限公司 | 保证金 | 297,588.20 | 1-2年 | 2.16 | 29,758.82 |
| 合计 | —— | 11,287,557.32 | —— | 81.87 | 679,257.28 |

5、存货

(1) 存货分类

| 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 | 156,892.54 | | 156,892.54 |
| 合同履约成本 | 23,762,710.87 | 86,489.69 | 23,676,221.18 |
| 合计 | 23,919,603.41 | 86,489.69 | 23,833,113.72 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 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 | 3,580,716.50 | | 3,580,716.50 |
| 合同履约成本 | 18,190,967.53 | 43,651.18 | 18,147,316.35 |
| 合计 | 21,771,684.03 | 43,651.18 | 21,728,032.85 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|-----------|-----------|----|-----------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 合同履约成本 | 43,651.18 | 56,911.90 | | 14,073.39 | | 86,489.69 |
| 合计 | 43,651.18 | 56,911.90 | | 14,073.39 | | 86,489.69 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工程未结算款 | 4,561,703.34 | 413,256.65 | 4,148,446.69 |
| 合计 | 4,561,703.34 | 413,256.65 | 4,148,446.69 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|----------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工程未结算款 | 8,445,625.50 | 691,059.03 | 7,754,566.47 |
| 合计 | 8,445,625.50 | 691,059.03 | 7,754,566.47 |

(2) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|--------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 已完工程未结算款 | 691,059.03 | | 277,802.38 | | 413,256.65 |
| 合计 | 691,059.03 | | 277,802.38 | | 413,256.65 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名合同资产汇总金额为 2,122,204.39 元，占合同资产期末余额合计数的比例为 46.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 157,368.45 元。

| 债务人名称 | 合同资产期末余额 | 占合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|--------------|---------------------|------------|
| 漳州市晨瑞智能系统有限公司 | 734,612.80 | 16.10 | 36,730.64 |
| 联通(福建)产业互联网有限公司 | 391,540.00 | 8.58 | 39,154.00 |
| 中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司 | 355,984.85 | 7.80 | 44,676.39 |
| 赣州巨新信息技术有限公司 | 346,350.63 | 7.59 | 17,317.53 |
| 福建广电网络集团股份有限公司漳州城区分公司 | 293,716.11 | 6.44 | 19,489.89 |
| 合计 | 2,122,204.39 | 46.52 | 157,368.45 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 未认证的待抵扣进项税额 | 4,222,729.91 | 2,738,928.63 |
| 预缴企业所得税 | 1,559.63 | 16,951.74 |
| 合计 | 4,224,289.54 | 2,755,880.37 |

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | | 折现率 区间 |
|------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | |
| 智慧交通 PPP项目长期 应收款 | 13,270,841.80 | | 13,270,841.80 | 12,882,320.92 | | 12,882,320.92 | |
| 合计 | 13,270,841.80 | | 13,270,841.80 | 12,882,320.92 | | 12,882,320.92 | —— |

注：2021年池州成达兴智慧城市运营管理有限公司承接安徽省皖江江南新兴产业集中区管委会的安徽省江南产业集中区智慧交通PPP项目的投资、设计、建设、运营、维护与运营期满后的移交工作。该项目由福建成达兴智能科技股份有限公司承建，项目建设期一年，运营期14年，项目已于2021年12月完工并交付，根据PPP项目合同，池州成达兴智慧城市运营管理有限公司取得该项目的运营权和未来收款权。

(2) 减值准备计提情况

公司于2021年承接安徽省皖江江南新兴产业集中区管委会的安徽省江南产业集中区智慧交通PPP项目并按合同取得相关运营权和未来收款权，现已运营两年，2022年度运营绩效评价为优，已按合同收到全部款项，截止报告日PPP项目运营正常有序，经营状态良好，经测算本期长期应收款未发生减值。

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | |
|--------------------|------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 |
| 联营企业 | 419,228.30 | | | 46,627.60 | | |
| 漳州世纪成达软件 开发有限公司 | 419,228.30 | | | 46,627.60 | | |
| 合计 | 419,228.30 | | | 46,627.60 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末 余额 |
|--------------------|-----------------|--------|----|------------|--------------|
| | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | 465,855.90 | |
| 漳州世纪成达软件 开发有限公司 | | | | 465,855.90 | |
| 合计 | | | | 465,855.90 | |

10、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产 | 8,037,462.79 | 15,142,461.65 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 8,037,462.79 | 15,142,461.65 |

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 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 14,255,372.82 | 1,823,872.22 | 1,703,104.25 | 661,559.87 | 623,042.64 | 19,066,951.80 |
| 2、本期增加金额 | | | 328,523.04 | | 2,515,575.22 | 2,844,098.26 |
| (1) 购置 | | | 328,523.04 | | 2,515,575.22 | 2,844,098.26 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 8,745,000.00 | 1,593,170.71 | 919,416.39 | | 15,099.00 | 11,272,686.10 |
| (1) 其他 | 8,745,000.00 | 1,593,170.71 | 919,416.39 | | 15,099.00 | 11,272,686.10 |
| 4、期末余额 | 5,510,372.82 | 230,701.51 | 1,112,210.90 | 661,559.87 | 3,123,518.86 | 10,638,363.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 1,361,883.60 | 281,810.45 | 1,131,561.45 | 596,014.10 | 553,220.55 | 3,924,490.15 |
| 2、本期增加金额 | 261,742.80 | 42,700.50 | 174,819.06 | 17,488.43 | 11,106.12 | 507,856.91 |
| (1) 计提 | 261,742.80 | 42,700.50 | 174,819.06 | 17,488.43 | 11,106.12 | 507,856.91 |
| 3、本期减少金额 | 761,543.75 | 141,677.30 | 917,227.62 | | 10,997.22 | 1,831,445.89 |
| (1) 其他 | 761,543.75 | 141,677.30 | 917,227.62 | | 10,997.22 | 1,831,445.89 |
| 4、期末余额 | 862,082.65 | 182,833.65 | 389,152.89 | 613,502.53 | 553,329.45 | 2,600,901.17 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|---------------|--------------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 4,648,290.17 | 47,867.86 | 723,058.01 | 48,057.34 | 2,570,189.41 | 8,037,462.79 |
| 2、上年年末账面价值 | 12,893,489.22 | 1,542,061.77 | 571,542.80 | 65,545.77 | 69,822.09 | 15,142,461.65 |

②期末无暂时闲置的固定资产

11、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|--------|
| 在建工程 | 24,327.44 | |
| 工程物资 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 24,327.44 | |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 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 |
| 池州充电桩 | 24,327.44 | | 24,327.44 | | | |
| 合计 | 24,327.44 | | 24,327.44 | | | |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|----------|-----------|
| 新元茗苑充电桩 | 2,135,763.58 | | 2,515,575.22 | 2,515,575.22 | | |
| 池州充电桩 | 1,081,160.57 | | 24,327.44 | | | 24,327.44 |
| 合计 | 3,216,924.15 | | 2,539,902.66 | 2,515,575.22 | | 24,327.44 |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 新元茗苑充电桩 | 117.78 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 池州充电桩 | 2.25 | 5.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | — | — | | | | |

12、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----|--------|----|
| | | |

| | | |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | 276,249.68 | 276,249.68 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 276,249.68 | 276,249.68 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、上年年末余额 | 254,999.71 | 254,999.71 |
| 2、本年增加金额 | 21,249.97 | 21,249.97 |
| (1) 计提 | 21,249.97 | 21,249.97 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 276,249.68 | 276,249.68 |
| 三、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | | |
| 2、上年年末账面价值 | 21,249.97 | 21,249.97 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | 14,602,506.25 | 14,602,506.25 |
| 2、本期增加金额 | 212,638.02 | 212,638.02 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 14,815,144.27 | 14,815,144.27 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、上年年末余额 | 1,043,036.16 | 1,043,036.16 |
| 2、本期增加金额 | 1,059,392.93 | 1,059,392.93 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 2,102,429.09 | 2,102,429.09 |
| 三、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 12,712,715.18 | 12,712,715.18 |
| 2、上年年末账面价值 | 13,559,470.09 | 13,559,470.09 |

(2) 重要的单项无形资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 剩余摊销期限 |
|-----------|---------------|------------------------------|
| PPP 项目运营权 | 12,712,715.18 | 按运营期摊销, 摊销期 14 年, 剩余摊销期 12 年 |
| 合计 | 12,712,715.18 | |

注: 2021 年池州成达兴智慧城市运营管理有限公司承接安徽省皖江江南新兴产业集中区管委会的安徽省江南产业集中区智慧交通 PPP 项目的投资、设计、建设、运营、维护与运营期满后的移交工作。根据 PPP 项目合同, 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司取得该项目的运营权, 即 PPP 项目运营权, 该项目运营期为 14 年, 因合同取得的无形资产未来按运营期进行摊销, 2022 年开始摊销, 2022 年该 PPP 项目运营绩效评价为优, 已按合同全额收取第一年运营权收款, 截止报告日 PPP 项目运营正常有序, 经营状态良好, 经测算该项 PPP 运营权未发生减值。

14、递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|--------------|-----------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 合同资产减值准备 | 29,529.24 | 1476.47 | 691,059.02 | 82,205.43 |
| 坏账准备 | 1,181,554.61 | 59,077.74 | 4,768,198.17 | 647,737.87 |
| 存货跌价准备 | | | 43,651.18 | 6,547.67 |
| 合计 | 1,211,083.85 | 60,554.21 | 5,502,908.37 | 736,490.97 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | 11,000,000.00 | 2,600,000.00 |
| 保证借款 | 6,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,480,000.00 | 21,460,800.00 |
| 小计 | 19,480,000.00 | 39,060,800.00 |
| 应计利息 | 27,504.44 | |
| 合计 | 19,507,504.44 | 39,060,800.00 |

注: 1. 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注、九 4 关联方担保

2. 保证借款的保证人及金额, 参见附注附注、九 4 关联方担保

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

16、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|-----------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | | 99,080.00 |

| | | |
|----|--|-----------|
| 合计 | | 99,080.00 |
|----|--|-----------|

17、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 5,815,831.62 | 3,588,396.73 |
| 电费 | 15,222.32 | 141,152.60 |
| 服务费 | 5,194,527.86 | 1,934,946.73 |
| 工程款 | 7,263,775.50 | 8,345,959.88 |
| 设备款 | 3,053,575.98 | 8,304,349.65 |
| 施工费 | 906,202.93 | 1,041,933.08 |
| 合计 | 22,249,136.21 | 23,356,738.67 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|--------------|------------|
| 福建嘉众建设工程有限公司 | 2,200,970.57 | 对方给予的信用账期 |
| 中建泓泰通信工程有限公司 | 2,388,404.50 | 对方给予的信用账期 |
| 江西恩珏医疗器械有限公司 | 929,523.40 | 对方给予的信用账期 |
| 厦门市易家网讯科技有限公司 | 793,480.17 | 对方给予的信用账期 |
| 厦门成言信息技术服务有限公司 | 384,945.00 | 对方给予的信用账期 |
| 漳州天畅建设工程有限公司 | 377,466.00 | 对方给予的信用账期 |
| 漳州职院国有资产经营有限公司 | 352,000.00 | 对方给予的信用账期 |
| 合计 | 7,426,789.64 | —— |

18、合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 已结算未完工程款 | 3,232,945.58 | 9,380,172.09 |
| 合计 | 3,232,945.58 | 9,380,172.09 |

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----------|--------------|-------|
| 已结算未完工程款 | 7,066,158.12 | 工程进度款 |
| 合计 | 7,066,158.12 | —— |

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| | | | | |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 425,484.93 | 4,612,714.47 | 4,655,789.22 | 382,410.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 259,286.76 | 259,286.76 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 425,484.93 | 4,872,001.23 | 4,915,075.98 | 382,410.18 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 421,648.17 | 4,320,627.59 | 4,360,459.04 | 381,816.72 |
| 2、职工福利费 | | 50,433.29 | 50,433.29 | |
| 3、社会保险费 | | 165,929.31 | 165,929.31 | |
| 其中：医疗保险费 | | 145,047.29 | 145,047.29 | |
| 工伤保险费 | | 10,003.20 | 10,003.20 | |
| 生育保险费 | | 10,878.82 | 10,878.82 | |
| 4、住房公积金 | | 52,832.00 | 52,832.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,836.76 | 22,892.28 | 26,135.58 | 593.46 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 425,484.93 | 4,612,714.47 | 4,655,789.22 | 382,410.18 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 251,761.68 | 251,761.68 | |
| 2、失业保险费 | | 7,525.08 | 7,525.08 | |
| 合计 | | 259,286.76 | 259,286.76 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 297,028.76 | 634,744.76 |
| 印花税 | 15,828.07 | 20,743.57 |
| 企业所得税 | 216,840.52 | 1,126,699.10 |
| 城市维护建设税 | 14,913.44 | 38,302.97 |
| 个人所得税 | 2,312.59 | 7,844.79 |
| 教育费附加 | 8,840.09 | 19,025.46 |
| 地方教育费附加 | 5,893.42 | 12,683.64 |
| 土地使用税 | 33.02 | 66.03 |
| 房产税 | 5,568.34 | 11,136.66 |
| 合计 | 567,258.25 | 1,871,246.98 |

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 | 1,188,157.46 | 359,833.51 |
| 合计 | 1,188,157.46 | 359,833.51 |

其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 关联方往来 | 259,500.00 | |
| 其他 | 928,657.46 | 359,833.51 |
| 合计 | 1,188,157.46 | 359,833.51 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|------------|------------|
| 福建佰佳网络科技有限公司 | 190,000.00 | 往来款未结算 |
| 合计 | 190,000.00 | —— |

22、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 1年内到期的长期借款（附注五、24） | 1,939,589.67 | |
| 1年内到期的租赁负债（附注五、25） | | 66,857.14 |
| 合计 | 1,939,589.67 | 66,857.14 |

23、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 合同负债税金 | 6,023,240.63 | 3,431,755.85 |
| 合计 | 6,023,240.63 | 3,431,755.85 |

其中：本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---------|--------------|----------|
| 待结转销项税额 | 4,228,957.55 | 已开票未确认收入 |
| 合计 | 4,228,957.55 | — |

24、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|---------------|--------|
| 质押+保证借款 | 23,927,652.17 | |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、22） | 1,939,589.67 | |
| 合计 | 21,988,062.50 | |

注：池州成达兴智慧城市运营管理有限公司向兴业银行股份有限公司合肥分行借款本金2531.00万元，合同约定借款期限为2023年4月1日至2036年7月15日，贷款期限56个月，贷款年利率5.88%，采用等额本金的方式按月还款，质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注、九4关联方担保。

25、租赁负债

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------------|-----------|------|------|----|-----------|------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁付款额 | 66,857.14 | | | | 66,857.14 | |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、22） | 66,857.14 | — | — | | — | |
| 合计 | 66,857.14 | — | — | | 66,857.14 | — |

26、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 |

27、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,736,096.50 | | | 12,736,096.50 |
| 其他资本公积 | 1,840,313.77 | | | 1,840,313.77 |
| 合计 | 14,576,410.27 | | | 14,576,410.27 |

28、盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,924,534.01 | 992,042.29 | | 5,916,576.30 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 4,924,534.01 | 992,042.29 | | 5,916,576.30 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 74,452,246.49 | 56,022,760.70 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | 74,452,246.49 | 56,022,760.70 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 16,330,430.52 | 19,335,139.27 |
| 减：提取法定盈余公积 | 992,042.29 | 905,653.47 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | 89,790,634.72 | 74,452,246.49 |

30、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 97,079,936.75 | 64,065,912.11 | 92,372,329.54 | 54,885,789.00 |
| 1. 软件及服务 | 20,137,785.23 | 7,772,018.36 | 18,534,194.60 | 4,910,417.12 |
| 2. 系统集成 | 69,987,585.76 | 50,321,140.11 | 54,203,761.23 | 34,338,068.30 |
| 3. 一般贸易 | 6,954,565.76 | 5,972,753.64 | 18,466,292.09 | 14,725,157.97 |
| 4. 微量氢气等传感器 | | | 64,356.44 | 1,755.26 |
| 5. 其他 | | | 1,103,725.18 | 910,390.35 |
| 合计 | 97,079,936.75 | 64,065,912.11 | 92,372,329.54 | 54,885,789.00 |

31、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 48,996.34 | 143,612.01 |
| 教育费附加 | 29,076.58 | 69,449.60 |
| 地方教育附加 | 19,384.41 | 46,365.14 |
| 印花税 | 37,106.34 | 70,903.44 |
| 车船税 | 2,357.24 | 2,357.24 |
| 地方水利建设基金 | 8,067.57 | 31,051.07 |
| 房产税 | 38,978.32 | 55,683.30 |
| 土地使用税 | 231.11 | 330.15 |
| 合计 | 184,197.91 | 419,751.95 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 6,957.00 | 58,597.82 |
| 差旅费 | 29,711.71 | 87,322.62 |
| 职工薪酬 | 446,298.51 | 848,849.87 |
| 折旧与摊销 | 16,039.98 | 44,343.23 |
| 中标服务费 | 96,870.56 | 140,345.89 |
| 汽车费用 | 124,243.57 | 135,334.06 |
| 项目运维费用 | 334,134.71 | 730,968.86 |
| 其他 | 8,595.48 | 64,830.09 |
| 合计 | 1,062,851.52 | 2,110,592.44 |

33、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 137,971.18 | 333,059.64 |
| 房租 | 95,349.10 | 164,746.30 |
| 物业管理费 | 16,995.95 | 27,613.87 |
| 水电费 | 28,431.76 | 90,205.98 |
| 业务招待费 | 285,754.93 | 409,542.56 |
| 差旅费 | 170,198.96 | 170,180.96 |
| 咨询费 | 43,826.26 | 213,035.43 |
| 职工薪酬 | 2,849,323.44 | 2,591,248.91 |
| 审计费 | 267,739.55 | 500,943.39 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 汽车费用 | 254,136.17 | 244,650.92 |
| 专利费 | 28,885.00 | 547.36 |
| 中介服务费 | 160,236.59 | 560,733.97 |
| 通讯费 | 18,475.26 | 28,562.00 |
| 折旧费 | 1,516,991.36 | 1,242,706.25 |
| 诉讼费 | 89,932.08 | 101,400.76 |
| 残疾人保障金 | 6,310.17 | 27,106.54 |
| 其他 | 171.55 | 114,643.71 |
| 合计 | 5,970,729.31 | 6,820,928.55 |

34、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人员工资 | 832,861.59 | 1,023,714.05 |
| 直接投入 | 3,555,193.97 | 4,222,327.15 |
| 折旧费用 | 1,396.08 | 1,396.08 |
| 其他费用 | 6,970.00 | 22,541.12 |
| 研发服务费 | 1,169,056.6 | 1,569,680.00 |
| 合计 | 5,565,478.24 | 6,839,658.40 |

35、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,380,677.15 | 1,447,505.21 |
| 减：利息收入 | 2,231,353.08 | 36,979.64 |
| 加：手续费及其他 | 21,412.24 | 40,073.97 |
| 合计 | 170,736.31 | 1,450,599.54 |

36、其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 576,618.83 | 2,755,487.40 | 576,618.83 |
| 合计 | 576,618.83 | 2,755,487.40 | 576,618.83 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------|------------|-------------|
| 促进科技创新发展八条措施奖励 | | 243,400.00 | 与收益相关 |
| 个人所得税手续费返还 | 175.96 | 309.32 | 与收益相关 |

| | | | |
|----------------|------------|--------------|-------|
| 专利奖励经费 | | 30,150.00 | 与收益相关 |
| 知识产权政策奖励经费 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 企业研发经费补助 | | 433,200.00 | 与收益相关 |
| 专精特新小巨人奖补 | | 1,710,000.00 | 与收益相关 |
| 增值税即征即退退税款 | | 69,362.51 | 与收益相关 |
| 退役士兵减免税款 | | 15,000.00 | 与收益相关 |
| 省级科技创新券补助资金 | | 52,800.00 | 与收益相关 |
| 龙海劳动就业中心款 | | 5,605.20 | 与收益相关 |
| 漳州市总工会退工会经费款 | | 14,025.17 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 391.02 | 1,154.23 | 与收益相关 |
| 退税 | | 28,797.80 | 与收益相关 |
| 未达起征点增值税免征 | 5,308.43 | 1,683.17 | 与收益相关 |
| 蒙自市投资促进局企业税收补贴 | 485,743.42 | | 与收益相关 |
| 科技型中小企业创新奖励 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业技术补贴 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 规上企业奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 一次性留工补助收入 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 576,618.83 | 2,755,487.40 | |

37、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 46,627.60 | 50,580.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -638,782.75 | |
| 合计 | -592,155.15 | 50,580.84 |

38、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,694,547.59 | -949,329.10 |
| 其他应收款坏账损失 | -524,817.26 | -115,805.93 |
| 合计 | -3,219,364.85 | -1,065,135.03 |

39、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 存货跌价损失 | -42,838.51 | 47,749.58 |
| 合同资产减值损失 | 277,802.38 | 237,250.89 |
| 合计 | 234,963.87 | 285,000.47 |

40、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | |
| 其他 | 81,718.47 | 3,162.11 | 81,718.47 |
| 合计 | 81,718.47 | 3,162.11 | 81,718.47 |

41、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 7,718.96 | |
| 其中：固定资产 | | 7,718.96 | |
| 对外捐赠 | | 2,500.00 | |
| 其他 | 82,977.14 | 2,360.40 | 82,977.14 |
| 合计 | 82,977.14 | 12,579.36 | 82,977.14 |

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 219,354.75 | 2,571,262.15 |
| 递延所得税费用 | 675,903.98 | -110,599.15 |
| 合计 | 895,258.73 | 2,460,663.00 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 17,058,835.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,558,825.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -409,143.48 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,514.23 |
| 非应税收入的影响 | -6,994.14 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 19,954.86 |
| 软件企业减免税收 | -1,478,529.62 |
| 本年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 | 12,860.76 |
| 利用以前期间的税务亏损 | -26,288.31 |
| 期初税率差影响 | 1,072,226.11 |
| 研发加计 | -783,123.58 |

| | |
|-------|------------|
| 其他 | -67,043.40 |
| 所得税费用 | 895,258.73 |

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 往来款 | 15,392,388.00 | 413,967.15 |
| 利息收入 | 2,231,353.08 | 36,979.64 |
| 保证金 | 266,105.00 | |
| 营业外收入 | 87,504.92 | 3,162.11 |
| 政府补助 | 570,832.38 | 2,755,487.40 |
| 其他 | | 91,509.30 |
| 合 计 | 18,548,183.38 | 3,301,105.60 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 期间费用 | 6,237,123.04 | 3,535,311.12 |
| 保证金 | 203,705.00 | 295,186.22 |
| 往来款 | 15,194,300.00 | 46,296.55 |
| 营业外支出 | 82,977.14 | 12,579.36 |
| 合 计 | 21,718,105.18 | 3,889,373.25 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------|------|
| 处置子公司时子公司现金 | 2,007.32 | |
| 合 计 | 2,007.32 | |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------|--------------|
| 汇票到期收回保证金 | | 2,494,221.00 |
| 合 计 | | 2,494,221.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------------|
| 支付汇票保证金 | | 99,080.00 |
| 长期房屋租金 | 66,857.14 | 66,857.14 |
| 合 计 | 66,857.14 | 165,937.14 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 16,163,576.65 | 19,400,863.09 |
| 加：资产减值准备 | -234,963.87 | -285,000.47 |
| 信用减值损失 | 3,219,364.85 | 1,065,135.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,489,430.48 | 1,435,936.75 |
| 使用权资产折旧 | 21,249.97 | 116,874.87 |
| 无形资产摊销 | 1,059,392.93 | 1,043,036.16 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | 7,718.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,380,677.15 | 1,447,505.21 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 592,155.15 | -50,580.84 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 675,903.98 | -110,599.15 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | - | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -2,161,992.77 | -14,050,111.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -867,423.78 | -53,839,477.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 2,208,989.32 | 1,632,657.55 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,546,360.06 | -42,186,041.40 |
| 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 | 39,111,568.41 | 15,199,739.05 |
| 减：现金的上年年末余额 | 15,298,819.05 | 14,011,911.16 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 23,812,749.36 | 1,187,827.89 |
|--------------|---------------|--------------|

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 39,111,568.41 | 15,199,739.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 39,111,568.41 | 15,199,739.05 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------------------------------|---------------|---|
| 长期应收款 | 13,270,841.80 | 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司以其应收皖江江南产业集中区管委会款项作为质押向银行贷款 |
| 固定资产-房屋及建筑物-民兴北郡 1 幢 S203 | 851,858.78 | 漳州华康信息科技有限公司向福建漳州农商商业银行股份有限公司芝山支行借款 800 万元，福建成达兴智能科技股份有限公司以其持有的坐落于福建省漳州市芗城区漳华中路 255 号民兴北郡 1 幢 203 号、205 号的房屋不动产，为抵押向漳州市瑞信融资担保有限公司提供反担保。 |
| 固定资产-房屋及建筑物-民兴北郡 1 幢 S205 | 3,585,134.86 | |
| 固定资产-房屋及建筑物-民兴北郡 1-6 幢地下室 C024 | 105,609.24 | 漳州华康信息科技有限公司向福建漳州农商商业银行股份有限公司芝山支行借款 200 万元，以福建省漳州市芗城区漳华中路 255 号民兴北郡 1-6 |
| 固定资产-房屋及建筑物-民兴北郡 1-6 幢地下室 C025 | 105,687.29 | |

| | | |
|-----|---------------|-----------------------|
| | | 幢地下室 C024 号、C025 号为抵押 |
| 合 计 | 17,919,131.97 | |

46、租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、12、25。

②计入本年损益情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|----------------|--------|-----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 管理费用 | 63,465.23 |

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|----------------------------|----------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 66,857.14 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 63,465.23 |
| 合 计 | -- | 130,322.37 |

六、研发支出

研发支出本期发生额情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 5,565,478.24 | 6,839,658.40 |
| 资本化研发支出 | | |
| 合 计 | 5,565,478.24 | 6,839,658.40 |

费用化研发支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 832,861.59 | 1,023,714.05 |
| 直接投入 | 3,555,193.97 | 4,222,327.15 |
| 折旧费用 | 1,396.08 | 1,396.08 |
| 其他费用 | 6,970.00 | 22,541.12 |
| 研发服务费 | 1,169,056.6 | 1,569,680.00 |
| 合 计 | 5,565,478.24 | 6,839,658.40 |

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------------|--------------|-------|-----|---------------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 漳州华康信息科技有限公司 | 1800.00 | 漳州 | 漳州 | 软件和信息 技术服务 | 100.00 | | 自行设立 |
| 厦门成达兴软件有限公司 | 100.00 | 厦门 | 厦门 | 研究和试验 发展 | 100.00 | | 自行设立 |
| 安徽省成达兴智能科技有限公司 | 1800.00 | 安徽 | 安徽 | 研究和试验 发展 | 100.00 | | 自行设立 |
| 福建壹旻智能科技有限公司 | 1000.00 | 漳州 | 漳州 | 研究和试验 发展 | 70.00 | | 自行设立 |
| 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 | 633.00 | 安徽 | 安徽 | 软件和信息 技术服务 | 90.00 | | 自行设立 |
| 北京市成达兴新纪元科技有限公司 | 100.00 | 北京 | 北京 | 科技推广和 应用服务 | 70.00 | | 自行设立 |

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|--------------|------------|--------|-------------|--------------|----------------------------------|
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 2,000,000.00 | 70.00 | 出售 | 2023年12月30日 | 详见注 | -638,782.75 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 70.00 | | | | -638,782.75 |

注：①2023年12月8日公司与购买方厦门双信金誉网络科技有限公司签署股权转让协议，转让其持有的子公司万众兴70%的股权②2023年12月12日出售子公司的决议已经股东会表决通过并已对外公告③截至2023年12月21日新股东名册、公司章程已完成工商变更登记，购买方已完成法人的变更、银行基本户已完成预留印鉴的变更④截至2024年4月3日公司已按股份转让协议收取全部股份转让款项⑤2023年12月30日购买方召开第一次股东大会且公司与购买方完成该公司的资产移交工作，完成交接后购买方可控制被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险，公司对该子公司失去控制权。

3、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-----------|--------------|------------|------------|
| | | | | |

| | (%) | | 股利 |
|-------------------|-------|-------------|--------------|
| 福建壹旻智能科技有限公司 | 30.00 | 191,220.65 | 1,101,542.09 |
| 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 | 10.00 | 92,125.25 | 698,794.62 |
| 北京市成达兴新纪元科技有限公司 | 30.00 | -119,130.57 | 179,688.62 |
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 30.00 | -331,069.19 | |
| 合 计 | | -166,853.87 | 1,980,025.32 |

注：福建万众兴生物质燃料有限公司已于 2023 年 12 月出售。

4、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|----------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 漳州世纪成达软件开发有限公司 | 漳州 | 漳州 | 软件开发 | 42.50 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 漳州世纪成达软件开发有限公司 | 漳州世纪成达软件开发有限公司 |
| 流动资产 | 1,086,109.41 | 976,099.64 |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 1,086,109.41 | 976,099.64 |
| 流动负债 | 125,272.00 | 124,974.24 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 125,272.00 | 124,974.24 |
| 净资产 | 960,837.41 | 851,125.40 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 465,855.90 | 419,228.30 |
| 调整事项 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 465,855.90 | 419,228.30 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 65,198.02 | 320,805.94 |

| | | |
|----------------|------------|------------|
| 净利润 | 109,712.01 | 119,013.74 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 109,712.01 | 119,013.74 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、短期借款、长期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另

一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023年12月31日，本公司尚无未使用的银行借款额度（2022年12月31日：无未使用的银行借款额度）。

于2023年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 5 年以上 |
|------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| 短期借款 | 19,507,504.44 | | | | |
| 一年内到期的长期借款 | 1,939,589.67 | | | | |

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、4 在联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|--|
| 黄振辉、周娇娜 | 共同实际控制人，黄振辉持有成达兴 33.4841%，周娇娜持有成达兴 5.1641%，二人为夫妻关系 |
| 厦门金赢投资管理咨询有限公司 | 持有成达兴 15.9253%的股份，实际控制人之一周娇娜持有其 91.23%的股权 |
| 黄文财 | 持有成达兴 8.3886%的股份，实际控制人之一黄振辉的叔叔 |
| 黄惠云 | 董事、财务总监、董事会秘书 |
| 福建兴贵生物科技有限公司 | 实际控制人之一黄振辉持有其 90%的股权，监事黄文财持有其 10%的股权 |
| 漳州世纪成达软件开发有限公司 | 联营企业，福建成达兴智能科技股份有限公司持有该公司 42.5%股份 |
| 黄绍鑫 | 持有成达兴 5.2535%的股份 |
| 黄振智 | 持有成达兴 3.1205%的股份，实际控制人之一黄振辉的弟弟 |
| 漳州市永信行投资咨询有限公司 | 前任董事陈坤彬持有 51%股权，并担任执行董事、经理的企业 |
| 漳州市三农智能科技有限公司 | 前任董事陈坤彬之父陈刚峰担任执行董事、经理的企业 |
| 厦门瀚瑞恒隆进出口有限公司 | 前任董事陈坤彬之父陈刚峰持有 20%股权，并担任执行董事、经理的企业 |
| 漳州市猎鹰训练器材有限公司 | 前任董事陈坤彬之父陈刚峰持有 40%股权，并担任监事的企业 |
| 福建滨特机电科技股份有限公司 | 监事黄文财担任董事的企业，其配偶持有 40%股份，配偶的兄弟黄江滨持有 60%股份 |
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 报告期内转让控制权的子公司 |
| 漳州市芴城极速网吧 | 监事黄文财持有 100%股权的企业 |
| 周维敏 | 公司董事 |
| 林凤祥 | 公司董事 |

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 漳州华康信息科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2021.09.17 | 2024.09.16 | 是 |
| 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 | 25,310,000.00 | 2023.04.01 | 2036.07.15 | 否 |
| 漳州华康信息科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2021.11.17 | 2024.11.16 | 否 |
| 漳州华康信息科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2022.08.18 | 2027.08.17 | 否 |
| 漳州华康信息科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2022.11.30 | 2024.11.29 | 是 |

注：1. 漳州华康信息科技有限公司向平安银行漳州分行申请授信额度 200 万元，授信期为 2021 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日；该授信为最高额保证担保授信，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇和云南成达兴，担保期限为 2023 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日。已履行完毕。

2. 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司向兴业银行股份有限公司合肥分行借款 2531 万元，合同约定借款期限为 2023 年 4 月 1 日至 2036 年 7 月 15 日，贷款期限 56 个月，贷款年利率 5.88%，该项借款为保证质押借款，池州成达兴智慧城市运营管理有限公司以其应收皖江江南产业集中区管委会款项作为质押，同时黄振辉，周娇娜，福建成达兴为该项借款的担保人。

3. 漳州华康信息科技有限公司向福建漳州农村商业银行股份有限公司芝山支行申请授信额度 800 万元，授信期为 2021 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日；该授信为最高额保证担保授信，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇、监事黄文财和厦门金赢投资管理咨询有限公司、漳州市瑞信融资担保有限公司（以下简称“瑞信融资”）。公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜向瑞信融资提供个人信用反担保，同时公司将位于芴城区漳华中路 255 号民兴·北郡 1 幢 203 号、205 号的房地产向瑞信融资提供抵押反担保，担保期限为 2021 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日。

4. 漳州华康信息科技有限公司向福建漳州农商商业银行股份有限公司芝山支行借款 200 万元，合同约定的借款期限为 2022 年 8 月 18 日至 2027 年 8 月 17 日，根据银行实际放款时间每年按期还款，贷款年利率为 6.35%；该项借款为抵押保证借款，抵押资产为房产及车库，位于福建省漳州市芴城区漳华中路 255 号民兴北郡 1-6 幢地下室 C024 号、C025 号；漳州市龙文区新浦东路 22 号明发商业广场 26 幢 808 室；芴城区元光北路 23 号华元小区北区地下室 C276 号、C312 号；《房屋所有权》证号：闽（2021）漳州市不动产权第 0020608 号；闽（2021）漳州市不动产权第 0020609 号；闽（2022）漳州市不动产权第 0015943 号；闽（2016）漳州市不动产权第 0015684 号；闽（2016）漳州市不动产权第 0015685 号，抵押

资产的金额 2017100 元；担保人为黄振辉，周娇娜，福建成达兴。

5. 漳州华康信息科技有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市芗城区支行申请授信额度 300 万元，授信期为 2022 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日；该授信为最高额保证担保授信，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇和云南成达兴，担保期限为 2022 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日。已履行完毕。

②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 |
|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 黄振辉、周娇娜 | 1,000,000.00 | 2023 年 3 月 30 日 | 2024 年 3 月 30 日 | 否 |
| 黄振辉、周娇娜 | 3,000,000.00 | 2023 年 7 月 6 日 | 2024 年 7 月 5 日 | 否 |
| 黄振辉、周娇娜 | 3,000,000.00 | 2023 年 9 月 25 日 | 2024 年 9 月 24 日 | 否 |
| 黄振辉、周娇娜、黄文财、 厦门金赢投资管理有限公司 | 8,000,000.00 | 2023 年 11 月 7 日 | 2024 年 11 月 7 日 | 否 |
| 合 计 | 15,000,000.00 | | | |

注：1. 漳州华康信息科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款 100 万元，合同约定的借款期为 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日，贷款年利率为 4.85%；该项借款为抵押保证借款，黄振辉、周娇娜以其坐落于福建省漳州市芗城区华元小区 13B 幢 4 号店面作为抵押物，同时黄振辉、周娇娜为该项借款提供担保。

2. 漳州华康信息科技有限公司向平安银行漳州分行营业部借款 300 万元，合同约定的借款期为 2023 年 7 月 6 日至 2024 年 7 月 5 日，贷款年利率为 6.00%；该项借款为信用借款，黄振辉、周娇娜为该项借款提供担保。

3. 福建成达兴智能科技股份有限公司向中信银行股份有限公司漳州分行借款 300 万元，合同约定的借款期为 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日，贷款年利率 3.65%；该项借款为信用借款，黄振辉、周娇娜为该项借款提供担保。

4. 漳州华康信息科技有限公司向福建漳州农商商业银行股份有限公司芝山支行借款 800 万元，合同约定的借款期为 2023 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 7 日，贷款年利率为 5.50%；该项借款为保证借款，担保人为黄振辉、周娇娜、黄文财、厦门金赢投资有限公司和漳州市瑞信融资担保有限公司。福建成达兴智能科技股份有限公司以其持有的坐落于福建省漳州市芗城区漳华中路 255 号民兴北郡 1 幢 203 号、205 号的房屋不动产，产权证号：闽【2021】漳州市不动产权第 0032813 号、闽【2021】漳州市不动产权第 0032812 号为抵押向漳州市瑞信融资担保有限公司提供反担保。

(3) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 701,665.60 | 642,786.75 |

(4) 关联方为公司提供财务资助

| 关联方 | 本期金额 | 起始日 | 到期日 |
|-----|--------------|-----------|----------|
| 黄振辉 | 1,500,000.00 | 2023.3.28 | 2023.4.9 |

上述其他重大关联交易情况中的财务资助，为黄振辉为公司提供财务资助，公司属于受益方，不存在损害公司利益的情形，符合公司发展的要求。

5、关联方应收应付款项

应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------|
| 其他应收款： | | |
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 6,189,969.12 | |
| 合计 | 6,189,969.12 | |

应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------------|--------|
| 其他应付款： | | |
| 漳州世纪成达软件开发有限公司 | 259,500.00 | |
| 合计 | 259,500.00 | |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内未发现公司有需要披露的关联方承诺

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内未发现公司有需要披露的未决诉讼

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期内未发现公司有需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

报告期内未发现公司有需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(4) 其他或有负债及其财务影响

报告期内未发现公司有需要披露的其他或有负债

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至报告出具日未发现公司有重要的非调整事项

2、利润分配情况

报告期内公司未发生利润分配

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至报告出具日未发现公司有需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项

十二、其他重要事项

未发现公司有需要披露的其他重要事项

十三、公司财务报表主要项目注释

1、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 | 36,803,081.41 | 16,629,688.84 |
| 1 至 2 年 | 10,766,543.81 | 33,563,886.62 |
| 2 至 3 年 | 5,223,435.33 | 495,451.23 |
| 3 至 4 年 | 359,907.75 | 311,358.60 |
| 4 至 5 年 | 101,010.50 | 208,518.75 |
| 5 年以上 | 233,270.60 | 40,524.35 |
| 小 计 | 53,487,249.40 | 51,249,428.39 |
| 减：坏账准备 | 4,314,718.39 | 2,572,302.00 |
| 合 计 | 49,172,531.01 | 48,677,126.39 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 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 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 52,079,149.40 | 97.37 | 4,314,718.39 | 8.07 | 47,764,431.01 |
| 关联方组合 | 1,408,100.00 | 2.63 | | | 1,408,100.00 |
| 合 计 | 53,487,249.40 | — | 4,314,718.39 | — | 49,172,531.01 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 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 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 30,341,328.39 | 59.20 | 2,572,302.00 | 8.48 | 27,769,026.39 |

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|--------------|---|---------------|
| 关联方组合 | 20,908,100.00 | 40.80 | | | 20,908,100.00 |
| 合计 | 51,249,428.39 | — | 2,572,302.00 | — | 48,677,126.39 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 36,803,081.41 | 1,840,154.06 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 10,766,543.81 | 935,844.38 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 5,223,435.33 | 1,044,687.07 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 359,907.75 | 179,953.88 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 101,010.50 | 80,808.40 | 80.00 |
| 5年以上 | 233,270.60 | 233,270.60 | 100.00 |
| 合计 | 53,487,249.40 | 4,314,718.39 | |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 16,629,688.84 | 818,354.44 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 12,918,386.62 | 1,291,838.66 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 495,451.23 | 99,090.25 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 311,358.60 | 155,679.30 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 208,518.75 | 166,815.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 40,524.35 | 40,524.35 | 100.00 |
| 合计 | 30,341,328.39 | 2,572,302.00 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 2,572,302.00 | 1,742,416.39 | | | 4,314,718.39 |
| 合计 | 2,572,302.00 | 1,742,416.39 | | | 4,314,718.39 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,735,706.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,225,689.35 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数 | 坏账准备期末余额 |
|-------|----------|--------------|----------|
| | | | |

| | | 的比例(%) | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|
| 赣州巨新信息技术有限公司 | 11,198,670.37 | 20.94 | 559,933.52 |
| 漳州市晨瑞智能系统有限公司 | 6,611,515.20 | 12.36 | 330,575.76 |
| 中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司 | 4,869,493.47 | 9.10 | 313,219.08 |
| 杭州海康威视系统技术有限公司 | 3,153,345.60 | 5.90 | 271,334.56 |
| 福建新锐智能科技有限公司 | 3,121,027.00 | 5.84 | 624,205.40 |
| 合 计 | 28,954,051.64 | 54.13 | 2,099,268.32 |

2、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 | 25,795,105.14 | 30,174,519.87 |
| 合 计 | 25,795,105.14 | 30,174,519.87 |

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 | 18,275,488.07 | 12,245,821.88 |
| 1至2年 | 2,546,555.30 | 10,726,046.16 |
| 2至3年 | 5,709,603.48 | 7,465,730.00 |
| 3至4年 | | 11,730.00 |
| 4至5年 | 10,500.00 | 2,310.00 |
| 5年以上 | 190,226.86 | 190,226.86 |
| 小 计 | 26,732,373.71 | 30,641,864.90 |
| 减：坏账准备 | 937,268.57 | 467,345.03 |
| 合 计 | 25,795,105.14 | 30,174,519.87 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 26,562,435.75 | 27,190,123.59 |
| 备用金 | 108,024.80 | 96,215.82 |
| 保证金 | 53,000.00 | 3,330,817.78 |
| 其他 | 8,913.16 | 24,707.71 |
| 小 计 | 26,732,373.71 | 30,641,864.90 |
| 减：坏账准备 | 937,268.57 | 467,345.03 |
| 合 计 | 25,795,105.14 | 30,174,519.87 |

③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） | |
| 上年年末余额 | 467,345.03 | | | 467,345.03 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 469,923.54 | | | 469,923.54 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 937,268.57 | | | 937,268.57 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 467,345.03 | 469,923.54 | | | 937,268.57 |
| 合计 | 467,345.03 | 469,923.54 | | | 937,268.57 |

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 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|---------------|-------|---------------------|------------|
| 安徽省成达兴智能科技有限公司 | 内部往来 | 13,028,258.15 | 1 年以内 | 48.74 | |
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 单位往来款 | 6,189,969.12 | 1 年以内 | 23.16 | 309,498.46 |
| 厦门日月光新能源科技有限公司 | 单位往来款 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 7.48 | 200,000.00 |
| 厦门双信金誉网络科技有限公司 | 单位往来款 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 7.48 | 100,000.00 |
| 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 | 内部往来 | 1,739,972.79 | 1 年以内 | 6.51 | |
| 合计 | —— | 24,958,200.06 | —— | 93.36 | 609,498.46 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 13,406,000.00 | | 13,406,000.00 | 11,311,500.00 | | 11,311,500.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 465,855.90 | | 465,855.90 | 419,228.30 | | 419,228.30 |
| 合 计 | 13,871,855.90 | | 13,871,855.90 | 11,730,728.30 | | 11,730,728.30 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 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 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 厦门成达兴软件有限公司 | 786,500.00 | | | 786,500.00 | | |
| 漳州华康信息科技有限公司 | 240,000.00 | 4,375,000.00 | | 4,615,000.00 | | |
| 安徽省成达兴智能科技有限公司 | 192,500.00 | 1,205,000.00 | | 1,397,500.00 | | |
| 福建壹旻智能科技有限公司 | | | | | | |
| 福建万众兴生物质燃料有限公司 | 4,185,500.00 | | 4,185,500.00 | | | |
| 池州成达兴智慧城市运营管理有限公司 | 5,697,000.00 | | | 5,697,000.00 | | |
| 北京市成达兴新纪元科技有限公司 | 210,000.00 | 700,000.00 | | 910,000.00 | | |
| 合 计 | 11,311,500.00 | 6,280,000.00 | 4,185,500.00 | 13,406,000.00 | | |

| | | | |
|--|---|--|---|
| | 0 | | 0 |
|--|---|--|---|

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 漳州世纪成达软件开发有限公司 | 419,228.30 | | | 46,627.60 | | |
| 合 计 | 419,228.30 | | | 46,627.60 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 漳州世纪成达软件开发有限公司 | | | | 465,855.90 | |
| 合 计 | | | | 465,855.90 | |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 57,566,330.18 | 37,066,994.31 | 45,411,417.70 | 28,183,310.99 |
| 1. 一般贸易 | 606,608.14 | 531,208.86 | 5,848,049.15 | 4,686,546.81 |
| 2. 系统集成 | 41,563,122.71 | 30,731,983.03 | 28,130,226.83 | 20,279,245.22 |
| 3. 软件及服务 | 15,396,599.33 | 5,803,802.42 | 11,433,141.72 | 3,217,518.96 |
| 合 计 | 57,566,330.18 | 37,066,994.31 | 45,411,417.70 | 28,183,310.99 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 46,627.60 | 50,580.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,185,500.00 | |
| 合 计 | -2,138,872.40 | 50,580.84 |

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 1、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； | | |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产 | 576,618.83 | |

| | | |
|----------------------|-------------|-----------------|
| 生持续影响的政府补助除外； | | |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,258.67 | |
| 4、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -638,782.75 | 处置长期股权投资产生的投资收益 |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | -63,422.59 | |
| 减：所得税影响金额 | -4,823.56 | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | -58,599.03 | |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示） | 853.86 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额 | -59,452.89 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 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 | 11.49 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 11.53 | 0.41 | 0.41 |

福建成达兴智能科技股份有限公司

2024年4月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 576,618.83 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,258.67 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -638,782.75 |
| 非经常性损益合计 | -63,422.59 |
| 减:所得税影响数 | -4,823.56 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 853.86 |
| 非经常性损益净额 | -59,452.89 |

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系报告期内处置子公司万众兴长期股权投资。

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用