



# 成达兴

NEEQ : 831884

## 福建成达兴智能科技股份有限公司

FUJIAN CHENGDAIXING INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 半年度报告

— 2024 —

## 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）黄惠云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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、 母公司	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	指	2024年01月01日至2024年06月30日
上年同期	指	2023年01月01日至2023年06月30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
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
池州成达兴	指	池州成达兴智慧城市运营管理有限公司
漳州华康	指	漳州华康信息科技有限公司
世纪成达	指	漳州世纪成达软件开发有限公司

## 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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	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。		
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	集合竞价交易	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	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节会计数据和经营情况

### 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，公司也从事一般贸易业务，近年来相关业务规模较小。

目前公司及下属子公司共拥有 115 项软件著作权，25 项实用新型专利，4 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

公司所处行业是软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视科技服务业和软件业，软件和电子信息行业保持着良好的发展态势。进入十四五时期，我国经济发展进入新常态，“中国制造 2025”、“一带一路”、“互联网+”、“5G 发展纲要”、“新一代人工智能发展规划”行动计划，云计算、大数据、人工智能、区块链、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务。

### （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	
详细情况	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。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,451,858.48	40,243,525.11	-34.27%
毛利率%	32.07%	33.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,664,907.94	6,311,345.60	-41.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,457,177.49	5,810,390.99	-57.71%
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）	2.41%	4.60%	-
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）	1.62%	4.24%	-
基本每股收益	0.07	0.12	-41.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	249,723,814.97	229,341,951.53	8.89%
负债总计	93,909,523.27	77,078,304.92	21.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,948,529.23	150,283,621.29	2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.76	2.39%
资产负债率%（母公司）	34.06%	27.44%	-
资产负债率%（合并）	37.61%	33.61%	-
流动比率	303.80%	353.55%	-
利息保障倍数	3.79	8.17	-

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	-43,283,664.85	5,529,553.73	-882.77%
应收账款周转率	30.06%	48.30%	-
存货周转率	71.61%	117.41%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.89%	3.64%	-
营业收入增长率%	-34.32%	7.44%	-
净利润增长率%	-41.70%	14.26%	-

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,563,657.16	3.43%	39,111,568.41	17.05%	-78.10%
应收票据	1,000,000.00	0.40%	-	-	100.00%
应收账款	79,518,810.89	31.84%	82,081,136.46	35.79%	-3.12%
预付账款	75,394,541.32	30.19%	28,654,881.25	12.49%	163.11%
其他应收款	16,647,907.38	6.67%	12,716,758.14	5.54%	30.91%
存货	26,177,801.49	10.48%	23,833,113.72	10.39%	9.84%
合同资产	3,744,258.48	1.50%	4,148,446.69	1.81%	-9.74%
长期应收款	13,270,841.80	5.31%	13,270,841.80	5.79%	0.00%
长期股权投资	455,383.33	0.18%	465,855.90	0.20%	-2.25%
固定资产	8,536,942.93	3.42%	8,037,462.79	3.50%	6.21%
在建工程	0.00	-	24,327.44	0.01%	-100.00%
无形资产	11,653,322.25	4.67%	12,712,715.18	5.54%	-8.33%
递延所得税资产	195,740.54	0.08%	60,554.21	0.03%	223.25%
短期借款	34,480,000.00	13.81%	19,507,504.44	8.51%	76.75%
应付票据	4,049,005.00	1.62%	-	-	100.00%
应付账款	22,600,591.33	9.05%	22,249,136.21	9.70%	1.58%
其他应付款	555,763.63	0.22%	1,188,157.46	0.52%	-53.22%
应交税费	174,734.18	0.07%	567,258.25	0.25%	-69.20%
一年内到期的非流动负债	-	-	1,939,589.67	0.85%	-100.00%
其他流动资产	4,564,607.40	1.83%	4,224,289.54	1.84%	8.06%

#### 项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较上年期末减少了 30,547,911.25 元，减少 78.10%，主要系应收账款回笼较为缓慢以及企业运营资金流动所致。

2、报告期预付账款较上年期末增加了 46,739,660.07 元，增长 163.11%，主要系报告期内增加多个项目预付款项，且报告期末尚无法确认进度所致。

3、报告应收票据较上年期末增加了 1,000,000.00 元，增长 100.00%，主要系收取应收账款的银行承兑汇票所致。

4、报告期其他应收款较上年期末增加了 3,931,149.24 元，增长 30.91%，主要系增加企业往来意向合作金所致。

5、报告期在建工程较上年期末减少了 24,327.44 元，减少 100.00%，主要系减少池州成达兴充电桩建设，报告期已经完工投入使用所致。

6、报告期递延所得税资产较上年期末增加了 135,186.33 元，增长 223.25%，主要系子公司漳州华康享受软件企业所得税“两免三减半”优惠政策，报告期为第三年享受期影响所致。

7、报告期短期借款较上年期末增加 14,972,495.56 元，增长 76.75%，主要系因企业经营流转需要，增加银行短期借款所致。

8、报告期其他应付款较上年期末减少了 632,393.83 元，减少 53.22%，主要系减少企业合作保证金等所致。

9、报告期应付票据较上年同期增加了 4,049,005.00 元，增长 00.00%，主要系报告期采用 100%保证金银行承兑汇票支付货款并尚未到期所致。

10、报告期一年内到期的非流动负债较上年同期减少了 1,939,589.67 元，减少 100.00%，主要系调整银行长期借款所致。

11、报告期应交税费较上年同期减少了 392,524.07 元，减少 69.20%，主要系报告期母公司享受软件企业所属优惠政策所致。

## （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	26,451,858.48	-	40,243,525.11	-	-34.27%
营业成本	17,969,441.47	67.93%	26,789,660.43	66.57%	-32.92%
毛利率	32.07%	-	33.43%	-	-
销售费用	586,092.42	2.22%	621,780.08	1.55%	-5.74%
管理费用	2,511,691.23	9.50%	2,963,688.01	7.36%	-15.25%
研发费用	809,794.01	3.06%	762,785.52	1.90%	6.16%
财务费用	1,255,188.05	4.75%	1,047,167.46	2.60%	19.87%

信用减值损失	-922,080.52	-3.49%	-1,480,777.66	-3.68%	-37.73%
资产减值损失	-64,232.56	-0.24%	56,285.20	0.14%	-214.12%
其他收益	1,269,532.62	4.80%	540,832.38	1.34%	134.74%
投资收益	-10,472.57	-0.04%	29,319.30	0.07%	-135.72%
营业利润	3,523,694.40	13.32%	7,114,700.27	17.68%	-50.47%
营业外收入	0.17	0.00%	5,636.49	0.01%	-100.00%
营业外支出	44,531.19	0.17%	71,576.45	0.18%	-37.79%
所得税费用	-71,481.71	-0.27%	958,956.43	2.38%	-107.45%
净利润	3,550,645.09	13.42%	6,089,803.88	15.13%	-41.70%

### 项目重大变动原因

1、报告期营业收入较上年同期减少了 13,791,666.63 元，减少 34.27%，主要系受整体经济形势影响，收款进度缓慢，公司择优选择项目所致。

2、报告期营业成本较上年同期减少了 8,820,218.96 元，减少 32.92%，主要系随着收入的变动而变动所致。

3、报告期信用减值损失较上年同期减少了 558,697.14 元，减少 37.73%，主要系应收账款收回冲减坏账计提所致。

4、报告期资产减值损失较上年同期增加了 120,517.76 元，增加 214.12%，主要系应收账款质保金坏账计提增加所致。

5、报告期其他收益较上年同期增加了 728,700.24 元，增长 134.74%，主要系报告期增加地方上市公司报辅导备案补贴 100 万元所致。

6、报告期投资收益较上年同期减少了 39,791.87 元，减少 135.72%，主要系联营公司世纪成达报告期收益减少所致。

7、报告期营业外收入较上年同期增减少了 5,636.32 元，减少 100.00%，主要系调整小微企业免税政策影响所致。

8、报告期营业外支出较上年同期减少了 27,045.26 元，减少 37.79%，主要系较上年同期减少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了 1,030,438.14 元，减少 107.45%，主要系增加母公司享受软件企业所得税优惠政策所致。

10、报告期净利润较上年同期减少了 2,539,158.79 元，减少 41.70%，主要系因报告期收入的减少所致。

## 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	26,432,990.56	40,243,525.11	-34.32%
其他业务收入	18,867.92	-	100.00%
主营业务成本	17,969,441.47	26,789,660.43	-32.92%
其他业务成本	-	-	-

### 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
软件及服务	6,254,692.17	2,407,293.93	61.51%	-50.65%	-49.38%	-0.97%
系统集成	20,141,007.02	15,445,834.61	23.31%	-6.33%	-8.42%	1.75%
一般贸易	7,876.10	204.12	97.41%	-99.87%	-100.00%	82.60%
其他	29,415.27	116,108.81	-294.72%	100.00%	100.00%	-294.72%
合计	26,432,990.56	17,969,441.47	32.02%	-34.32%	-32.92%	-1.41%

### 按区域分类分析

√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
福建地区	23,343,408.47	15,870,337.29	32.01%	-34.60%	-32.25%	-2.36%
安徽地区	3,089,582.09	2,099,104.18	32.06%	3.23%	78.12%	-15.23%
其他地区	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-5.47%
合计	26,432,990.56	17,969,441.47	32.02%	-34.32%	-32.92%	-1.41%

### 收入构成变动的原因

报告期营业收入较上年同期减少了 13,810,534.55 元，减少 34.32%，其中较上年同期相比福建地区减少了 12,350,530.87 元，减少 34.60%，占营业收入的 88.31%，软件及服务较上年同期减少了 6,420,182.43 元，减少 50.65%，主要均考虑福建地区客户付款进度放缓，应收款项回款较慢的经济环境，公司择优选择项目所致。安徽地区较上年同期增加了 853,733.03 元，增长 3.23%，占营业收入的 11.69%，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；其他地区减少了 2,313,736.71 元，减少 100.00%，主要同系较上年同期减少了偶发性的一般贸易业务所致。

### (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	-43,283,664.85	5,529,553.73	-882.77%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	8,686,748.60	2,372,192.71	266.19%

### 现金流量分析

报告期内公司经营活动产生的现金净流量-43,283,664.85元，较上年同期的5,529,553.73元，增加净流出48,813,218.58元，主要原因有：（1）购买商品、接受劳务支付的现金增加46,207,728.53元，主要系报告期内增加多个项目预付款项，并且尚未确认进度所致；（2）支付各项税费较上年同期减少1,501,948.61元，主要系公司享受企业所得税减免优惠政策所致。

报告期内投资活动产生的现金净流量无发生。

筹资活动产生的现金净流量8,686,748.60元，比上年同期的2,372,192.71元，增加净流入6,314,555.89元，主要原因有：（1）较上年同期减少取得的银行短期借款16,310,000.00元；（2）报告期公司偿还银行短期借款减少26,586,237.50元等原因所致；（3）报告期增加支付银行承兑汇票100.00%保证金3,463,512.00元等所致。

## 四、投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	75,878,764.76	44,086,627.88	6,139,803.51	1,009,589.94
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	23,703,230.31	8,745,741.62	926,204.55	233,427.35
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	10,000,000	4,677,772.78	3,644,261.28	434,950.50	-67,545.68

		发、 信息 系统 集成 服务					
厦门成达 兴软件有 限公司	控 股 子 公 司	软件 开发	1,000,000	5,178,518.67	4,588,981.41	0	-247,135.34
池州成达 兴智慧城 市运营管 理有限公 司	控 股 子 公 司	软件 开发, 信息 系统 集成 服务	6,330,000	36,346,163.12	6,490,731.92	2,284,132.25	-497,214.25
漳州达合 新能源科 技有限公 司	控 股 子 公 司	技术 服务, 开发, 咨询, 交流, 转让 及推 广	5,000,000	0	0	0	0
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	455,869.65	451,369.65	0	-147,592.41

### 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	增加公司效益

## 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
北京市成达兴新纪元科技有限公司	出售	未对整体生产经营和业绩产生影响

注：公司所持北京成达兴新纪元科技有限公司的股份已于 2024 年 6 月 28 日发布转让公告，并于 2024 年 8 月 7 日完成工商变更手续。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 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、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 2,645.19 万元，较上减少 34.27%。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 11,044.09 万元，占当期营业收入的 417.52%，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	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，截至 2024 年 6 月底，公司应收账款净值为 7,951.88 万元，占期末资产总额的比重的 31.84%。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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、重大事件详情

##### (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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	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
2	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
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	安徽成达兴智能科技有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2024年3月29日	2025年3月29日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	38,310,000.00	0.00	38,310,000.00	-	-	-	-	-

**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）	38,310,000.00	38,310,000.00
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供担保	0	0
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。

### （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	38,310,000.00	38,310,000.00
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。

### （五）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项。

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				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。

#### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	4,049,005.00	1.62%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	4,049,005.00	1.62%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

其他货币资金是与漳州农商银行古城西支行开具全额银行汇票保证金，到期支付，对公司无不利影响。

## 第四节股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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%	0	1,066,130	2.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
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						233

#### 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	-9,001	6,361,127	15.90%	1,335,000	5,026,127	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	赵贯云	1,289,200	391,500	1,680,700	4.20%	0	1,680,700	0	0
7	施群	1,300,000	0	1,300,000	3.25%	0	1,300,000	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	1,120,000	-2,800	1,117,200	2.79%	0	1,117,200	0	0
<b>合计</b>		33,468,376	-	33,848,075	84.62%	14,917,730	18,930,345	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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%
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%
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%

#### 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	-	1	17
销售人员	11	-	1	10
技术人员	22	-	-	22
财务人员	5	-	1	4
员工总计	56	-	3	53

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,563,657.16	39,111,568.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,000,000.00	
应收账款	六、3	79,518,810.89	82,081,136.46
应收款项融资			
预付款项	六、4	75,394,541.32	28,654,881.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	16,647,907.38	12,716,758.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,177,801.49	23,833,113.72
其中：数据资源			
合同资产	六、7	3,744,258.48	4,148,446.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,564,607.40	4,224,289.54
<b>流动资产合计</b>		<b>215,611,584.12</b>	<b>194,770,194.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	13,270,841.80	13,270,841.80
长期股权投资	六、10	455,383.33	465,855.90
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	六、11	8,536,942.93	8,037,462.79
在建工程	六、12		24,327.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	11,653,322.25	12,712,715.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	195,740.54	60,554.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		34,112,230.85	34,571,757.32
<b>资产总计</b>		249,723,814.97	229,341,951.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	34,480,000.00	19,507,504.44
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	六、16	4,049,005.00	
应付账款	六、17	22,600,591.33	22,249,136.21
预收款项			
合同负债	六、18	2,280,728.47	3,232,945.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	414,367.06	382,410.18
应交税费	六、20	174,734.18	567,258.25
其他应付款	六、21	555,763.63	1,188,157.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22		1,939,589.67
其他流动负债	六、23	6,417,146.10	6,023,240.63
<b>流动负债合计</b>		70,972,335.77	55,090,242.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、24	22,937,187.50	21,988,062.50
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			
<b>非流动负债合计</b>		22,937,187.50	21,988,062.50
<b>负债合计</b>		93,909,523.27	77,078,304.92
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	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	六、26	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	六、27	5,916,576.30	5,916,576.30
一般风险准备			
未分配利润	六、28	93,455,542.66	89,790,634.72
归属于母公司所有者权益合计		153,948,529.23	150,283,621.29
少数股东权益		1,865,762.47	1,980,025.32
<b>所有者权益合计</b>		155,814,291.70	152,263,646.61
<b>负债和所有者权益合计</b>		249,723,814.97	229,341,951.53

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,027,889.67	32,093,169.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款	十三、1	48,448,175.73	49,172,531.01
应收款项融资			
预付款项		39,809,711.75	5,633,973.61

其他应收款	十三、2	30,443,683.98	25,795,105.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,053,464.74	10,403,180.85
其中：数据资源			
合同资产		2,422,539.43	2,489,246.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,533,813.63	1,203,061.01
<b>流动资产合计</b>		<b>138,739,278.93</b>	<b>126,790,267.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	21,601,383.33	13,871,855.90
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		4,891,072.44	4,988,649.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			0
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,492,455.77</b>	<b>18,860,505.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>165,231,734.70</b>	<b>145,650,772.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,000,000.00	3,003,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		243,323.00	
应付账款		13,686,506.16	14,174,140.35
预收款项			
合同负债		1,622,378.89	2,613,204.58
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		124,514.96	110,912.87
应交税费		106,052.07	264,936.07
其他应付款		19,359,208.71	15,256,762.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,137,172.97	4,541,478.75
<b>流动负债合计</b>		<b>56,279,156.76</b>	<b>39,965,310.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>56,279,156.76</b>	<b>39,965,310.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		5,916,576.30	5,916,576.30
一般风险准备			
未分配利润		49,099,700.81	45,832,585.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,952,577.94</b>	<b>105,685,462.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>165,231,734.70</b>	<b>145,650,772.62</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		26,451,858.48	40,243,525.11
其中：营业收入	六、29	26,451,858.48	40,243,525.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,200,911.05	32,274,484.06
其中：营业成本	六、29	17,969,441.47	26,789,660.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	68,703.87	89,402.56
销售费用	六、31	586,092.42	621,780.08
管理费用	六、32	2,511,691.23	2,963,688.01
研发费用	六、33	809,794.01	762,785.52
财务费用	六、34	1,255,188.05	1,047,167.46
其中：利息费用		1,246,277.29	1,042,933.80
利息收入		2,649.82	6,858.04
加：其他收益	六、35	1,269,532.62	540,832.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-10,472.57	29,319.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,472.57	29,319.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-922,080.52	-1,480,777.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-64,232.56	56,285.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,523,694.40	7,114,700.27
加：营业外收入	六、39	0.17	5,636.49
减：营业外支出	六、40	44,531.19	71,576.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,479,163.38	7,048,760.31
减：所得税费用	六、41	-71,481.71	958,956.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,550,645.09	6,089,803.88
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)		3,550,645.09	6,089,803.88
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)		-114,262.85	-221,541.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,664,907.94	6,311,345.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,550,645.09	6,089,803.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,664,907.94	6,311,345.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-114,262.85	-221,541.72
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.07	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.07	0.12

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	16,666,767.67	23,893,016.69
减: 营业成本	十三、4	11,521,164.38	15,280,376.00
税金及附加		38,959.27	44,574.70
销售费用		157,977.41	444,646.47

管理费用		1,033,679.16	902,652.04
研发费用		514,241.96	353,764.66
财务费用		173,836.67	185,741.15
其中：利息费用		169,792.49	184,805.60
利息收入		1,728.61	2,786.15
加：其他收益		1,000,041.11	519,981.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-10,472.57	29,319.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-914,124.46	-1,282,309.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,205.45	-144,875.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,267,147.45	5,803,377.20
加：营业外收入		0.01	1.57
减：营业外支出		31.98	71,471.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,267,115.48	5,731,907.00
减：所得税费用			769,066.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,267,115.48	4,962,840.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,267,115.48	4,962,840.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,267,115.48	4,962,840.72

<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,698,443.78	25,565,261.34
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			16,951.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、42、(1)	10,573,064.60	13,064,723.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,271,508.38</b>	<b>38,646,936.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,880,688.17	14,672,959.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,034,321.98	2,406,631.69
支付的各项税费		909,228.75	2,411,177.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、42、(2)	15,730,934.33	13,626,614.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,555,173.23</b>	<b>33,117,383.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,283,664.85</b>	<b>5,529,553.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	32,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42、(3)		99,080.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	32,529,080.00
偿还债务支付的现金		1,949,125.00	28,535,362.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,315,121.40	1,036,031.79
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	六、42、(4)	4,049,005.00	585,493.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,313,251.40	30,156,887.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,686,748.60	2,372,192.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,596,916.25	7,901,746.44
加：期初现金及现金等价物余额		39,111,568.41	15,199,739.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,514,652.16	23,101,485.49

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,853,485.88	24,792,230.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,085,787.08	25,636,848.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,939,272.96	50,429,079.38
购买商品、接受劳务支付的现金		43,541,586.63	6,137,925.90
支付给职工以及为职工支付的现金		756,872.02	949,347.54

支付的各项税费		363,371.16	1,655,405.26
支付其他与经营活动有关的现金		19,219,055.79	8,955,681.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,880,885.60	17,698,360.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-32,941,612.64	32,730,719.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,950,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,950,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,950,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	
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		173,667.49	184,805.60
支付其他与筹资活动有关的现金		243,323.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		416,990.49	17,184,805.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,583,009.51	-17,184,805.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-28,308,603.13	15,545,913.66
加：期初现金及现金等价物余额		32,093,169.80	5,719,079.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,784,566.67	21,264,993.41

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

## （二）财务报表项目附注

# 福建成达兴智能科技股份有限公司

## 2024 年半年度财务报表附注

（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。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。公司统一信用代码：9135060076617707XQ，并于 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 2024 年 06 月 30 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、公司的业务性质和主要经营活动

主要经营范围：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；互联网信息服务；机械设备研发、生产、销售；光电子器件、电子器件的制造、销售；电子产品的研发、生产和销售；新能源汽车技术研发、电动汽车充电设施建设运营；照明灯具制造；其他未列明的灯用电器附件及照明器具制造；灯具销售；教学设备、教学专用仪器、计算机辅助设备的销售。（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）

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 8 月 23 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2024 年半年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。详见本附注七“合并范围的变更”。

### 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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、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 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 半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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事监控系统工程安装、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等经营活动。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，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、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。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **8、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。

#### (7) 权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、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个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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

#### (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，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

##### 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
-------	-------------------------------

应收账款、其他应收款中对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 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
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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工、合同履行成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

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

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

本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注四、5、（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。

### 13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	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四、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。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 17、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。

其中无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
PPP 项目运营权	14 年	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。

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。

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四、19“长期资产减值”。

#### 18、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开办费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 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、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。

#### 21、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及设定受益计划。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。

## 22、预计负债

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

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

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

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

## 23、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其中之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。

## 24、收入

公司按照新收入准则，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。

### 25、合同成本

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

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

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

### 26、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。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付

对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

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。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

本公司作为承租人继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付

款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### 29、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

无

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将

与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

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

#### (3) 金融资产减值

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

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**32、其他**

无

**五、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%。

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%）
福建万众兴生物质燃料有限公司	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、福建万众兴生物质燃料有限公司、北京市成达兴新纪元科技有限公司在本年均均为小型微利企业。

## 2、税收优惠及批文

（1）根据国税函〔2009〕203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题通知》，福建成达兴智能科技股份有限公司和漳州华康信息科技有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，按企业所得额的15%征收企业所得税，有效期分别为2020年12月01日至2023年12月01日止和2022年12月02日至2024年12月02日止。

（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，2022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。

## 3、其他说明

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期

末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年半年度，“上年同期”指2023年半年度。

### 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	4,514,652.16	39,111,568.41
其他货币资金	4,049,005.00	
合 计	8,563,657.16	39,111,568.41
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期期末2024年6月底其他货币资金4,049,005.00元为受限资金，系公司与漳州农商银行古城西支行开具全额银行汇票保证金，到期支付，对公司无不利影响。

### 2、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
小计	1,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	1,000,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	60,120,288.74	66,759,772.19
1至2年	15,900,445.06	15,161,098.46
2至3年	9,695,583.65	5,477,214.96
3至4年	553,252.48	1,221,900.40
4至5年	305,214.35	108,210.50
5年以上	333,012.49	261,201.99
小计	86,907,796.77	88,989,398.50
减：坏账准备	7,388,985.88	6,908,262.04
合计	79,518,810.89	82,081,136.46

#### (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	86,907,796.77	100.00	7,388,985.88	8.50%	79,518,810.89

其中：账龄组合	86,907,796.77	100.00	7,388,985.88	8.50%	79,518,810.89
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	86,907,796.77	100.00	7,388,985.88	8.50%	79,518,810.89

(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	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	100.00	6,908,262.04	7.76	82,081,136.46

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)	60,120,288.74	3,006,014.44	5.00
1-2年(含2年)	15,900,445.06	1,590,044.51	10.00
2-3年(含3年)	9,695,583.65	1,939,116.73	20.00
3-4年(含4年)	553,252.48	276,626.24	50.00
4-5年(含5年)	305,214.35	244,171.48	80.00
5年以上	333,012.49	333,012.49	100.00
合 计	86,907,796.77	7,388,985.88	8.50%

(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)	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	7.76

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	6,908,262.04	898,784.01	418,060.17		7,388,985.88

准备				
合 计	6,908,262.04	898,784.01	418,060.17	7,388,985.88

(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 42,746,296.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,402,251.20 元。

债务人名称	账面余额	账龄	占应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
赣州巨新信息技术有限公司	11,198,670.37	一年之内	12.89	559,933.52
中徽建技术有限公司	10,366,680.72	一年之内	11.93	518,334.04
福建广电网络集团股份有限公司	9,617,583.62	一年之内、1-2年、2-3年	11.07	726,581.38
福建晨瑞建设工程有限公司	6,611,515.2	一年之内	7.61	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	4,951,846.72	一年之内、1-2年	5.70	266,826.50
合计	42,746,296.63		49.19	2,402,251.20

4、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)	49,935,187.28	66.23	2,826,252.25	9.86
1-2 年(含 2 年)	5,423,159.99	7.19	18,952,696.77	66.14
2-3 年(含 3 年)	14,051,638.55	18.64	2,027,176.73	7.07
3-4 年(含 4 年)	5,747,765.50	7.62	4,504,796.50	15.72
4-5 年(含 5 年)	236,790.00	0.31	212,044.00	0.74
5 年以上	0	0.00	131,915.00	0.46
合 计	75,394,541.32	100.00	28,654,881.25	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
池州文达信息科技有限公司	6,461,800.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	尚未办理验收
池州平天智能信息科技有限公司	1,247,106.69	1-2 年	尚未办理验收
合 计	7,708,906.69		

(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 36,383,934.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 48.26%。

债务人名称	期末余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
漳州鑫标信息技术有限公司	26,433,842.98	1 年以内、2-3 年	35.06
漳州市宏达致远信息科技有限公司	17,778,038.39	1 年以内	23.58

漳州市祥贸信息科技股份有限公司	11,906,952.55	1年以内、2-3年	15.79
池州文达信息科技有限公司	6,461,800.00	1-2年、2-3年、3-4年	8.57
福建钶晟建筑工程有限公司	3,469,802.30	1-2年、2-3年	4.60
合计	66,050,436.22	-	87.61

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,647,907.38	12,716,758.14
合 计	16,647,907.38	12,716,758.14

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,231,984.74	10,356,585.85
1至2年	253,842.88	3,085,553.52
2至3年	2,345,635.46	133,324.36
3-4年(含4年)	140,909.84	10,407.85
4-5年(含5年)	10,500.00	10,500.00
5年以上	190,226.86	190,226.86
小计	18,173,099.78	13,786,598.44
减：坏账准备	1,525,192.40	1,069,840.30
合 计	16,647,907.38	12,716,758.14

##### 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	92,674.18	349,361.39
保证金	2,733,243.24	3,388,498.96
房租押金	19,867.20	2,000.00
单位往来款	15,146,157.69	9,680,854.82
其他	181,157.47	365,883.27
小计	18,173,099.78	13,786,598.44
减：坏账准备	1,525,192.40	1,069,840.30
合 计	16,647,907.38	12,716,758.14

##### 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)	

年初余额	1,069,840.30			1,069,840.30
年初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	537,138.74			537,138.74
本期转回	81,786.64			81,786.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,525,192.40			1,525,192.40

④坏账准备的情况

类别	年初余额	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	1,069,840.30	537,138.74	81,786.64		1,525,192.40
合计	1,069,840.30	537,138.74	81,786.64		1,525,192.40

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
漳州市百纳智能科技股份有限公司	合作意向金	14,800,000.00	1年内	81.44	740,000.00
厦门日月光新能源科技有限公司	其他	2,000,000.00	2-3年内	11.01	400,000.00
漳州市正元投资管理有限公司	保证金	190,000.00	1-2年	1.05	19,000.00
池州平天智能信息科技有限公司	保证金	172,950.68	1年内	0.95	8,647.53
通联支付网络服务股份有限公司福建分公司	保证金	100,000.00	5年以上	0.55	100,000.00
合计	——	17,262,950.68	-	94.99	1,267,647.53

6、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	8,329,750.70		8,329,750.70
合同履约成本	17,934,540.48	86,489.69	17,848,050.79
合计	26,264,291.18		26,177,801.49

(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	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

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	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	86,489.69					86,489.69
合 计	86,489.69					86,489.69

7、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	4207,752.26	463,493.78	3,744,258.48
合 计	4207,752.26	463,493.78	3,744,258.48

(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	4,561,703.34	413,256.65	4,148,446.69
合 计	4,561,703.34	413,256.65	4,148,446.69

(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
已完工程未结算款	-404,188.21	
合 计	-404,188.21	——

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
已完工程未结算款	50,237.13	0		按账龄计提
合 计	50,237.13	0		——

8、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	4,563,047.77	4,222,729.91
预缴企业所得税	1,559.63	1,559.63
合 计	4,564,607.40	4,224,289.54

9、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	13,270,841.8 0		13,270,841.80	13,270,841.80		13,270,841.80	
合 计	13,270,841.8 0		13,270,841.80	13,270,841.80		13,270,841.80	——

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。该项目由云南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，经测算本期长期应收款未发生减值。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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						
漳州世纪成达软件开发有限公司	465,855.90			-10,472.57		
合 计	465,855.90			-10,472.57		

(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					
漳州世纪成达软件开发有限公司				455,383.33	
合 计				455,383.33	

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,536,942.93	8,037,462.79
固定资产清理		-
合 计	8,536,942.93	8,037,462.79

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	5,510,372.82	230,701.51	1,112,210.90	661,559.87	3,123,518.86	10,638,363.96
2、本期增加 金额			78,584.07		1,034,700.05	1,113,284.12
(1) 购置			78,584.07			78,584.07
(2) 在建工 程转入					1,034,700.05	1,034,700.05
3、本期减少 金额			6,992.01			6,992.01
(1) 处置或 报废			6,992.01			6,992.01
4、期末余额	5,510,372.82	230,701.51	1,183,802.96	661,559.87	4,158,218.91	11,744,656.07
二、累计折旧						
1、年初余额	862,082.65	182,833.65	389,152.89	613,502.53	553,329.45	2,600,901.17
2、本期增加 金额						
(1) 计提	130,871.40	28,487.10	119,634.77	5,717.93	326,805.69	611,516.89
3、本期减少 金额						
(1) 处置或 报废			4,704.92			4,704.92
4、期末余额	992,954.05	211,320.75	504,082.74	619,220.46	880,135.14	3,207,713.14
三、减值准备						
1、年初余额						
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	4,517,418.77	19,380.76	679,720.22	42,339.41	3,278,083.77	8,536,942.93
2、年初账面价值	4,648,290.17	47,867.86	723,058.01	48,057.34	2,570,189.41	8,037,462.79

②期末暂时无闲置的固定资产情况

③无未办妥产权证书的固定资产情况

## 12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		24,327.4
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		
池州充电桩	1,081,160.57			1,034,700.05		
合计	3,216,924.15			3,550,275.27		

(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	95.70	100.00				自有资金
合计	——	——				

## 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、年初余额	14,815,144.27	14,815,144.27
2、本期增加金额		
(1) PPP 项目合同取得		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	14,815,144.27	14,815,144.27
二、累计摊销		
1、年初余额	2,102,429.09	2,102,429.09
2、本期增加金额		
(1) 计提	1,059,392.93	1,059,392.93
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,161,822.02	3,161,822.02
三、账面价值		
1、期末账面价值	11,653,322.25	11,653,322.25
2、年初账面价值	12,712,715.18	12,712,715.18

(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	11,653,322.25	按运营期摊销，摊销期 14 年
合计	11,653,322.25	-

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。

14、递延所得税资产

递延所得税资产明细

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	220,899.57	15,770.22	29,529.24	1,476.47
坏账准备	2,748,066.86	179,970.32	1,181,554.61	59,077.74
存货跌价准备				
合计	2,968,966.43	195,740.54	1,211,083.85	60,554.21

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额

质押借款		-
抵押+保证借款	10,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	15,480,000.00	2,480,000.00
小 计	34,480,000.00	19,480,000.00
应计利息		27,504.44
合 计	34,480,000.00	19,507,504.44

注：借款说明

借款单位	金融机构	借款金额（万元）	借款期限	利率%	借款性质	备注
漳州华康信息科技有限公司	漳州农村商业银行股份有限公司古城西支行	200	2022.08.18-2027.08.17	5.35	抵押保证借款	抵押资产为房产及车库，位于福建省漳州市芗城区漳华中路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；芗城区元光北路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、周娇娜和云南成达兴。
漳州华康信息科技有限公司	漳州农村商业银行股份有限公司古城西支行	800	2021.11.17-2024.11.16	5.00	抵押保证借款	担保人为黄振辉、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”》。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·北那1幢203号、205号的房地产向瑞信融资提供抵押反担保
漳州华康信息科技有限公司	交通银行漳州分行	200	2023.11.17-2024.11.16	4.75	信用借款	信用贷款
福建成达兴科技股份有限公司	中信银行漳州分行	300	2023.9.25-2024.9.24	4.65	信用贷款	信用贷款
漳州华康信息科技有限公司	平安银行漳州分行营业部	300	2023.07.06-2024.07.05	6.00	信用贷款	信用贷款
漳州华康信息科技有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州分行营业部	48	2023.11.14-2024.11.13	4.20	信用贷款	信用贷款

福建成达兴智能科技股份有限公司	中信银行漳州分行	300	2023.09.25-2024.09.24	4.65	信用贷款	信用贷款
福建成达兴智能科技股份有限公司	工行角美支行	300	2024.01.26-2025.01.20	3.78	信用贷款	信用贷款
福建成达兴智能科技股份有限公司	交通银行漳州分行	100	2024.02.06-2025.02.04	4.35	信用贷款	信用贷款
福建成达兴智能科技股份有限公司	中国银行侨兴支行	600	2024.03.15-2025.03.15	2.45	抵押贷款	抵押资产为房产，位于福建省漳州市芗城区华元小区13B幢4号店面，《房屋所有权证》证号：漳州权证芗字第01058330号，漳房芗共字第01003366号《国有土地使用权证》证号：漳国有(2006)第68873号、钱隆首府8幢1403号位于福建省漳州市芗城区元光北路29号钱隆首府8幢1403号，《房屋所有权证》证号：闽(2019)漳州市不动产权第0012235号，鑫荣嘉园7幢1805号位于福建省漳州市芗城区鑫荣嘉园7幢1805号，《房屋所有权证》证号：闽(2019)漳州市不动产权第0002670号
福建成达兴智能科技股份有限公司	招行漳州分行	300	2024.06.28-2025.06.28	4.40	信用贷款	信用贷款
安徽成达兴智能科技有限公司	池州九华山农村商业银行股份有限公司	300	2024.03.29-2025.03.29	6.10	保证借款	担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉，周娇娜，福建成达兴。

(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	4,049,005.00	
合计	4,049,005.00	

## 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	2,825,231.82	5,815,831.62
电费	15,222.32	15,222.32
服务费	3,417,142.27	5,194,527.86
工程款	9,216,185.89	7,263,775.50

设备款	4,528,359.79	3,053,575.98
施工费	2,598,449.24	906,202.93
合 计	22,600,591.33	22,249,136.21

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建泓泰通信工程有限公司	3,635,430.00	对方给予的信用账期
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
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
漳州市创捷电子产品有限公司	599,728.00	对方给予的信用账期
合 计	8,159,132.14	——

18、合同负债

(1) 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	2,280,728.47	3,232,945.58
合 计	2,280,728.47	3,232,945.58

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	952,217.11	工程进度款
合 计	952,217.11	——

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	382,410.18	2,066,278.86	2,034,321.98	414,367.06
二、离职后福利-设定提存计划		155,954.58	155,954.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	382,410.18	2,222,233.44	2,190,276.56	414,367.06

短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	381,816.72	1,893,222.05	1,861,515.38	413,523.39
2、职工福利费		43,353.00	43,353.00	
3、社会保险费		88,425.94	88,425.94	
其中：医疗保险费		76,595.58	76,595.58	
工伤保险费		6,215.98	6,215.98	
生育保险费		5,614.38	5,614.38	
4、住房公积金		32,622.00	32,622.00	

5、工会经费和职工教育经费	593.46	8,655.87	8,405.66	843.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	382,410.18	2,066,278.86	2,034,321.98	414,367.06

设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	151,420.62	151,420.62	-
2、失业保险费	-	4,533.96	4,533.96	-
合 计	-	155,954.58	155,954.58	-

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	87,248.98	297,028.76
印花税	54,106.70	15,828.07
企业所得税	13,391.05	216,840.52
城市维护建设税	4,297.08	14,913.44
个人所得税	244.74	2,312.59
教育费附加	2,545.77	8,840.09
地方教育费附加	1,697.17	5,893.42
水利建设基金		
城镇土地使用税	66.03	33.02
房产税	11,136.66	5,568.34
合 计	174,734.18	567,258.25

## 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	555,763.63	1,188,157.46
合 计	555,763.63	1,188,157.46

### (1) 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	555,763.63	928,657.46
合 计	555,763.63	1,188,157.46

## 22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、24）	-	1,939,589.67

	-	1,939,589.67
--	---	--------------

### 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	246,612.54	1,794,283.08
已确认收入未收款未开票项目计提税金	6,170,533.56	4,228,957.55
合 计	6,417,146.10	6,023,240.63

### 24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押+保证借款	22,937,187.50	23,927,652.17
减：1年内到期的租赁负债（附注六、22）		1,939,589.67
合 计	22,937,187.50	21,988,062.50

注：公司控股子公司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申请授信额度2531万元整，授信期为2023年4月1日至2036年7月15日，该授信为质押保证借款，质押物为安徽省江南产业集中区智慧交通PPP项目，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇和福建成达兴。

### 25、股本

项目	年初余额	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

### 26、资本公积

项 目	年初余额	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	1,200,204.33			1,200,204.33
合 计	13,936,300.83			13,936,300.83

### 27、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,916,576.30				5,916,576.30
任意盈余公积					
合 计	5,916,576.30				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。

### 28、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	89,790,634.72	74,452,246.49

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	89,790,634.72	74,452,246.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,664,907.94	16,330,430.52
减：提取法定盈余公积		992,042.29
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	93,455,542.66	89,790,634.72

### 29、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,432,990.56	17,969,441.47	40,243,525.11	26,789,660.43
软件及服务	6,254,692.17	2,407,293.93	12,674,874.60	4,755,535.91
系统集成	20,141,007.02	15,445,834.61	21,501,534.55	16,865,651.87
一般贸易	7,876.10	204.12	6,067,115.96	5,168,472.65
其他	29,415.27	116,108.81	-	-
二、其他业务	18,867.92	-	-	-
站台广告服务	18,867.92	-	-	-
合计	26,451,858.48	17,969,441.47	40,243,525.11	26,789,660.43

### 30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,209.95	23,664.73
教育费附加	7,080.39	14,170.31
地方教育费附加	4,720.24	9,446.87
车船税	1,088.88	1,088.88
印花税	15,281.98	14,186.16
地方水利建设基金	5,917.05	4,440.23
房产税	22,273.32	22,273.32
土地使用税	132.06	132.06
合 计	68,703.87	89,402.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	22,167.00	5,941.96
差旅费	3,607.76	15,618.96

职工薪酬	192,123.08	195,745.19
折旧费	251,260.31	8,148.48
中标服务费	46,979.64	21,422.28
汽车费用	37,286.40	77,878.34
项目运维费用	32,652.23	290,966.36
其他		2,211.01
物业管理费		
办公费	16.00	3,847.50
电费		
市内交通费		
合 计	586,092.42	621,780.08

### 32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	91,006.03	120,593.58
房租	37,149.20	12,823.87
物业管理费	13,674.53	7,993.59
水电费	4,445.38	15,209.87
业务招待费	106,644.77	102,588.62
差旅费	95,315.66	38,967.26
工会经费	8,655.87	39,024.77
咨询费	100,887.62	2,890.00
职工薪酬	1,155,338.14	1,259,565.99
审计费	117,924.53	163,424.53
汽车费用	85,273.76	102,939.31
专利费	-	21,370.65
通讯费	5,300.90	17,910.90
折旧费	261,488.89	795,808.50
残疾人保障金	30,274.35	6,310.17
开办费		81,991.60
其他	398,311.60	174,274.80
合计	2,511,691.23	2,963,688.01

### 33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	333,493.56	450,653.52
直接投入	212,888.83	309,433.96
折旧费用	698.04	698.04
设计费用	-	-

装备调试费	262,573.58	-
其他费用	140.00	2,000.00
委外研发服务费	-	-
合 计	809,794.01	762,785.52

### 34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,246,277.29	1,042,933.80
减：利息收入	2,649.82	6,858.04
加：手续费及其他	11,560.58	11,091.70
合 计	1,255,188.05	1,047,167.46

### 35、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	1,269,532.62	540,832.38	
合 计	1,269,532.62	540,832.38	

### 36、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	-10,472.57	29,319.30
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	-10,472.57	29,319.30

### 37、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	922,080.52	-1,480,777.66
合 计	922,080.52	-1,480,777.66

### 38、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	64,232.56	56,285.20
合 计	64,232.56	56,285.20

### 39、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
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
其他	0.17	5,636.49	
合 计	0.17	5,636.49	

### 40、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			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出		2,000.00	
非常损失			
其他	44,531.19	69,576.45	
合 计	44,531.19	71,576.45	

#### 41、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	62,947.19	979,335.94
递延所得税费用	-134,428.90	-20,379.51
合 计	-71,481.71	958,956.43

##### 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,479,163.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	869,790.85
子公司适用不同税率的影响	-836,242.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,156.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-135,186.33
研发费用加计扣除	
其他（递延税率差）	
所得税费用	-71,481.72

#### 42、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	7,975,417.11	12,448,768.89
利息收入	2,933.83	3,601.88
保证金	1,302,936.01	0
营业外收入	0.02	346.49
政府补助	1,269,491.51	609,137.18
其他	22,286.12	2,869.36
合 计	10,573,064.60	13,064,723.80

##### (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
保证金	424,479.13	33,117.20
往来款	14,302,284.45	12,116,090.58

营业外支出	43,805.04	2,000.00
付现费用	960,365.71	1,475,406.68
合 计	15,730,934.33	13,626,614.46

(3) 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		99,080.00
合 计		99,080.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
支付汇票保证金	4,049,005.00	585,493.00
长期房屋租金		
合 计	4,049,005.00	585,493.00

### 43、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,550,645.09	6,089,803.88
加：资产减值准备	-64,232.56	-56,285.20
信用减值损失	-922,080.52	1,480,777.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-499,480.14	743,502.18
使用权资产折旧		21,249.97
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）		
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）	1,255,188.05	1,047,167.46
投资损失（收益以“-”号填列）	10,472.57	-29,319.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-135,186.33	-20,379.51
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）	-2,344,687.77	-8,358,431.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,341,504.97	5,829,672.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,147,808.80	-2,261,240.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,283,664.85	5,529,553.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,514,652.16	23,686,978.49
减：现金的年初余额	39,111,568.41	15,298,819.05
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,596,916.25	8,388,159.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	8,563,656.74	23,686,978.49
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	4,514,651.74	23,101,485.49
可随时用于支付的其他货币资金	4,049,005.00	585,493.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,563,656.74	23,686,978.49
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	4,049,005.00	585,493.00

#### 44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
地方上市备案补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2021年研发经费补助	48,400.00	其他收益	48,400.00
2022年研发经费补助	19,800.00	其他收益	19,800.00
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合 计	1,068,200.00		1,068,200.00

政府补助退回情况

本期未发生政府补助退回

#### 45、其他

无

#### 七、合并范围的变更

无

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
漳州华康信息科技有限公司	漳州	漳州	贸易	100%		货币出资
厦门成达兴软件有限公司	厦门	厦门	贸易	100%		货币出资
安徽省成达兴智能科技有限公司	安徽	安徽	贸易	100%		货币出资

福建壹旻智能科技有限公司	漳州	漳州	贸易	70%		货币出资
池州成达兴智慧城市运营管理有限公司	安徽	安徽	技术服务	90%		货币出资
北京市成达兴新纪元科技有限公司	北京	北京	技术服务	70%		货币出资

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股利	期末少数股东权益余额
北京市成达兴新纪元科技有限公司	30	-44,277.72		135,410.90
福建壹旻智能科技有限公司	30	-20,263.70		1,081,278.39
池州成达兴智慧城市运营管理有限公司	10	-49,721.43		649,073.19
合计	70	-114,262.85		1,865,762.48

重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
池州成达兴智慧城市运营管理有限公司	1,037,019.91	25,975,971.21	36,346,163.12	6,918,243.70	22,937,187.50	29,855,431.20
福建壹旻智能科技有限公司	4,674,973.94	2,798.84	4,677,772.78	1,033,511.50		1,033,511.50
北京市成达兴新纪元科技有限公司	455,808.43	61.22	455,869.65	4,500.00		4,500.00

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
池州成达兴智慧城市运营管理有限公司	8,702,371.79	26,106,360.02	34,808,731.81	3,893,133.47	23,927,652.17	27,820,785.64
福建壹旻智能科技有限公司	4,608,634.54	2,041.41	4,610,675.95	938,868.99		938,868.99
北京市成达兴新纪元科技有限公司	810,390.58	2,071.48	812,462.06	3,500.00		3,500.00

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
池州成达兴智慧城市运营管理有限公司	2,284,132.25	-497,214.25	-497,214.25	1,582,360.08	2,235,849.06	143,922.89	143,922.89	-24,505,596.48
福建壹旻智能科技有限公司	434,950.50	-67,545.68	-67,545.68	-250,046.97	157,267.32	-10,887.79	-10,887.79	135,699.27

公司								
北京市成达 兴新纪元科 技有限公司	-	-147,592.4 1	-147,592.4 1	9,316.71	0.00	-202,721.1 0	-202,721.1 0	-132,460.07

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或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

### 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	826,248.57	1,086,109.41
非流动资产		
资产合计	826,248.57	1,086,109.41
流动负债	-109,947.50	125,272.00
非流动负债		
负债合计	-109,947.50	125,272.00
所有者权益(股东权益)合计	826,248.57	960,837.41
按持股比例计算的净资产份额		465,855.90
调整事项		
—商誉		
—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
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
净利润	-24,641.34	109,712.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,641.34	109,712.01
本期收到的来自联营企业的股利		

## 九、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、借款、应收账款、应付账款，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。

#### 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

##### (1) 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(详见本附注六、短期借款)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：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②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；

③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；

④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

2024年06月30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。

#### 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。

#### 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。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

#### 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 15.9028%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
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
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，并担任总经理的企业
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
周维敏	公司董事
林凤祥	公司董事

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联方担保情况

##### 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	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
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
安徽成达兴智能科技有限公司	3,000,000.00	2024-03-29	2025-03-29	否
合计	38,310,000.00			

注：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。

公司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古城西支行借款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6.42%；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。

公司控股子公司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申请授信额度2531万元整，授信期为2023年4月1日至2036年7月15日，该授信为质押保证借款，质押物为安徽省江南产业集中区智慧交通PPP项目，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉、周娇娜夫妇和福建成达兴。

公司全资子公司安徽成达兴智能科技有限公司向池州九华山农村商业银行股份有限公司申请授信额度300万元整，授信期限为2024年3月29日至2025年3月29日，该授信为保证借款，担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉，周娇娜，福建成达兴。

## ②关联方提供担保

借款单位	金融机构	借款金额 (万元)	借款期限	利率%	借款性质	备注
漳州华康信息科技有限公司	漳州农村商业银行股份有限公司古城西支行	200	2022.08.18-2027.08.17	5.35	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 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、周娇娜和云南成达兴
漳州华康信息科技有限公司	漳州农村商业银行股份有限公司古城西支行	800	2021.11.17-2024.11.16	5.00	抵押保证借款	担保人为黄振辉、周娇娜、黄文财和厦门金赢投资有限公司、漳州市瑞信融资担保有限公司（黄振辉、周娇娜向瑞信提供个人信用反担保、云南成达兴智能科技股份有限公司向瑞信提供抵押反担保）
池州成达兴智慧城市运营管理有限公司	兴业银行股份有限公司合肥分行	2531	2023.04.01-2036.07.15	5.88	质押保证借款	质押物为安徽省江南产业集中区智慧交通PPP项目，担保人为黄振辉、周娇娜夫妇和福建成达兴。
福建成达兴智能科技有限公司	中国银行侨兴支行	600	2024.03.15-2025.03.15	2.45	抵押贷款	抵押资产为黄振辉、周娇娜共有房产，位于福建省漳州市芩城区华元小区 13B 幢 4 号店面，《房屋所有权证》证号：漳州权证芩字第 01058330 号，漳房芩共字第 01003366 号《国有土地使用权证》证号：漳国有（2006）第 68873 号，钱隆首府 8 幢 1403 号为周娇娜个人房产位于福建省漳州市芩城区元光北路 29 号钱隆首府 8 幢 1403 号，《房屋所有权证》证号：闽（2019）漳州市不动产权第 0012235 号，鑫荣嘉园 7 幢 1805 号为黄振辉、周娇娜共有房产位于福建省漳州市芩城区鑫荣嘉园 7 幢 1805 号，《房屋所有权证》证号：闽（2019）漳州市不动产权第 0002670 号
安徽成达兴智能科技有限公司	池州九华山农村商业银行股份有限公司	300	2024.03.29-2025.03.29	6.10	保证借款	担保人为公司控股股东、实际控制人黄振辉，周娇娜，福建成达兴。

(2) 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	345,027.81	293,591.23

5、关联方承诺

报告期内未发现公司有需要披露的关联方承诺。

十一、承诺及或有事项

重大承诺事项

报告期内未发现公司有需要披露的重大承诺事项。

或有事项

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。

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。

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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

未发现公司有需要披露的重要的非调整事项。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

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。

### 其他重要事项

无

## 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	39,257,907.90	36,803,081.41
1 至 2 年	3,798,340.75	10,766,543.81
2 至 3 年	9,202,494.85	5,223,435.33
3 至 4 年	360,000.00	359,907.75
4 至 5 年	259,253.35	101,010.50
5 年以上	297,881.10	233,270.60
小 计	53,175,877.95	53,487,249.40
减：坏账准备	4,727,702.22	4,314,718.39
合 计	48,448,175.73	49,172,531.01

#### (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	51,767,777.95	97.35	4,727,702.22	9.13	47,040,075.73
关联方组合	1,408,100.00	2.65			1,408,100.00
合 计	53,175,877.95	100.00	4,727,702.22	8.89	48,448,175.73

(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	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	100.00	4,314,718.39	8.07	49,172,531.01

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)	39,257,907.90	1,962,895.39	5.00
1-2年(含2年)	3,798,340.75	239,024.08	10.00
2-3年(含3年)	9,202,494.85	1,840,498.97	20.00
3-4年(含4年)	360,000.00	180,000.00	50.00
4-5年(含5年)	259,253.35	207,402.68	80.00
5年以上	297,881.10	297,881.10	100.00
合 计	53,175,877.95	4,727,702.22	8.89

(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)	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	8.07

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	4,314,718.39	412,983.83			4,727,702.22
合 计	4,314,718.39	412,983.83			4,727,702.22

(3) 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 32,228,090.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,147,802.99 元。

## 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	21.06%	559,933.52
中徽建技术有限公司	7,109,855.52	13.37%	355,492.78
福建晨瑞建设工程有限公司	6,611,515.20	12.43%	330,575.76
中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司	4,197,022.46	7.89%	279,595.53
福建新锐智能科技有限公司	3,111,027.00	5.85%	622,205.40
合计	32,228,090.55	60.60%	2,147,802.99

## 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	30,443,683.98	25,795,105.14
合计	30,443,683.98	25,795,105.14

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,967,152.71	18,275,488.07
1至2年	4,324,540.00	2,546,555.30
2至3年	5,587,131.61	5,709,603.48
3至4年	1,809,639.84	
4至5年	3,402.16	10,500.00
5年以上	190,226.86	190,226.86
小计	31,882,093.18	26,732,373.71
减：坏账准备	1,438,409.20	937,268.57
合计	30,443,683.98	25,795,105.14

## 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
内部往来	29,534,098.76	26,562,435.75
备用金	81,052.94	108,024.80
保证金	2,250,921.56	53,000.00
其他	16,019.92	8,913.16
小计	31,882,093.18	26,732,373.71
减：坏账准备	1,438,409.20	937,268.57
合计	30,443,683.98	25,795,105.14

## 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）	
年初余额	937,268.57			937,268.57
年初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	501,140.63			501,140.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	1,438,409.20			1,438,409.20

④坏账准备的情况

类别	年初余额	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	937,268.57	501,140.63			1,438,409.20
合计	937,268.57	501,140.63			1,438,409.20

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
漳州市百纳智能科技股份有限公司	合作意向金	14,800,000.00	1年以内	46.42%	740,000.00
安徽省成达兴智能科技有限公司	内部往来	10,268,836.15	1年以内、 1-2年	32.21%	
池州成达兴智慧城市运营管理有限公司	内部往来	4,152,972.79	1年以内	13.03%	
厦门日月光新能源科技有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	6.27%	400,000.00
漳州市正元投资管理有限公司	单位往来款	190,000.00	1-2年	0.60%	19,000.00
合计	——	31,411,808.94	——	98.52%	1,159,000.00

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	21,146,000.00		21,146,000	13,406,000.00		13,406,000.00

对联营、合营企业投资	455,383.33		455,383.33	465,855.90		465,855.90
合 计	21,601,383.33		21,601,383.33	13,871,855.90		13,871,855.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	4,615,000.00	5,500,000.00		10,115,000.00		
安徽省成达兴智能科技有限公司	1,397,500.00	2,410,000.00		3,807,500.00		
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	910,000.00		210,000.00	700,000.00		
福建壹旻智能科技有限公司		40,000.00		40,000.00		
合 计	13,406,000.00	7,910,000.00	210,000.00	21,146,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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						
漳州世纪成达软件开发有限公司	465,855.90			-10,472.57		
合 计	465,855.90			-10,472.57		

(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					
漳州世纪成达软件开发有限公司				455,383.33	
合 计				455,383.33	

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
1. 主营业务小计	16,666,767.67	11,521,164.38	23,893,016.69	15,280,376.00

软件及服务	2,338,609.89	508,656.67	9,577,094.12	3,417,782.64
系统集成	14,320,281.68	11,012,303.59	14,043,462.73	11,626,037.17
一般贸易	7,876.10	204.12	272,459.84	236,556.19
2. 其他业务小计				
服务费收入				
合 计	16,666,767.67	11,521,164.38	23,893,016.69	15,280,376.00

#### 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	-10,472.57	29,319.30
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	-10,472.57	29,319.30

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,268,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,504.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,225,695.77	
所得税影响额	-17,944.55	
少数股东权益影响额（税后）	-20.77	
合 计	1,207,730.45	

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

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	2.41	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.62	0.05	0.05

福建成达兴智能科技股份有限公司

2024年8月23日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 I 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
计入当期损益的政府补助	1,268,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,504.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,225,695.77</b>
减：所得税影响数	17,944.55
少数股东权益影响额（税后）	20.77
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,207,730.45</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用