



成利吉

NEEQ: 872483

成利吉（厦门）智能股份有限公司

Challenger (Xiamen) Intelligent Co., Ltd



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、公司负责人李志忠、主管会计工作负责人杨彩芬及会计机构负责人（会计主管人员）杨彩芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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	公司会议室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、成利吉	指	成利吉(厦门)智能股份有限公司
股东大会	指	成利吉(厦门)智能股份有限公司股东大会
监事会	指	成利吉(厦门)智能股份有限公司监事会
公司章程、本章程	指	成利吉(厦门)智能股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	德赢(福建)会计师事务所(普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度、报告期	指	2024 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成利吉（厦门）智能股份有限公司		
英文名称及缩写	Challenger(Xiamen)intelligent Co.,Ltd		
法定代表人	李志忠	成立时间	1998 年 12 月 25 日
控股股东	控股股东为李志忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李志忠），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I 65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	交通信号、集成和交通优化、咨询、设计服务		
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	成利吉	证券代码	872483
挂牌时间	2017 年 12 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林旭	联系地址	厦门软件园二期观日路 26 号 605 单元
电话	0592-5044060	电子邮箱	office@ctcits.com.cn
传真	0592-5976430		
公司办公地址	厦门软件园二期观日路 26 号 605 单元	邮政编码	361008
公司网址	www.ctcits.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	91350200705400856L		
注册地址	福建省厦门市思明区软件园二期观日路 26 号 605 单元		
注册资本（元）	12,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为交通咨询、优化服务、交通诱导管理系统、自动抓拍系统、交通信息采集系统、交通集成指挥平台及车联网等软、硬件产品的开发、研制和销售。公司通过向客户提供多层次的综合解决方案，实现产品和服务的销售并为公司创造利润。

(一) 采购模式

目前公司的主要采购为软件、电子配件、施工劳务等。

- 1、软件。公司运营过程中向供应商采购部分模块用于公司产品。
- 2、电子配件。公司向供应商采购电子设备及配件。
- 3、施工劳务。公司向客户提供集成系统时需要提供安装服务，故公司需要将部分安装劳务委托给有资质的外部单位进行施工。

(二) 销售模式

公司根据不同的业务类型采取直接销售与代理商双轨制，代理商主要从事交通工程集成及工程施工，而公司自身直接向客户承揽系统集成项目，并在项目中使用自产的软硬件产品。在多数情况下，代理商与公司的直接销售并不产生冲突，但是为规避市场扩张后的内部竞争风险，公司将强化双轨制的执行，严格按区域及产品类别限制代理商及公司销售团队的销售范围，以建立良好的销售环境。城市道路的管理是高度集中的。ITS 设施的投资来自公共财政；公司的直接销售客户主要为各城市的交通管理部门，定单的获取靠的是在招投标竞争中取胜，因而竞争是十分激烈，但是如果产品能够在某个城市立足，建立良好的信誉，就有可能在该市源源不断获取同一产品的后续跟单。而且交警之间交流频繁，假如产品可以在一个城市扎根，那么就意味着有望将该市作为拓展所在省份市场的示范点和根据地。针对这种特点，公司采用稳扎稳打、以点促面的销售策略。

(三) 研发模式

公司的研发体系采取的是自主研发模式和非核心技术外购模式相结合。综合部负责收集市场信息、市况调查及客户回馈资讯，提供给技术中心作为开发之依据；公司鼓励其他部门从各渠道了解市场信息，提供产品开发建议意见；项目建议人也可能提供相关资讯，如：项目背景、功能、参考样品、图样、需求量、生产周期、产品销售量与持续可销售周期预测、产品预估销售价格等，该资讯将作为技术中心预算成本及可行性分析之依据。综合部或销售部根据客户或行政主管部门要求与提供的信息，编写开发项目建议书，项目建议书由技术中心经理审核，公司总经理批准后，统一转技术中心对其评审、策划，确认核实，则进行产品设计。

(二) 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 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	√是
详细情况	2022年12月22日，公司通过国家高新技术企业认定（证书编号：GR202235101516，有效期三年。

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	4,809,423.20	26,503,869.82	-81.85%
毛利率%	23.67%	21.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-447,444.56	-3,358,662.37	86.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-573,581.98	-4,303,246.10	86.67%
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）	-6.12%	-36.45%	-
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）	-7.84%	-46.70%	-
基本每股收益	-0.04	-0.28	86.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,596,367.03	23,086,701.91	-19.45%
负债总计	11,507,637.63	15,550,527.95	-26.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,088,729.40	7,536,173.96	-5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.63	-6.35%
资产负债率%（母公司）	61.88%	67.36%	-
资产负债率%（合并）	61.88%	67.36%	-
流动比率	1.47	1.35	-
利息保障倍数	-1.46	-10.71	-
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	3,451,907.14	683,364.49	405.13%
应收账款周转率	0.39	1.65	-
存货周转率	1.73	9.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.45%	-23.23%	-
营业收入增长率%	-81.85%	2.05%	-
净利润增长率%	86.68%	-55.47%	-

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	1,803,937.40	9.70%	1,407,873.08	6.10%	28.13%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	10,092,724.40	54.27%	14,486,975.55	62.75%	-30.33%
预付账款	1,176,963.16	6.33%	1,377,732.15	5.97%	-14.57%
其他应收款	1,463,912.51	7.87%	1,706,361.27	7.39%	-14.21%
存货	2,293,212.94	12.33%	1,954,074.94	8.46%	17.36%
其他流动资产	43,008.23	0.23%	136,712.33	0.59%	-68.54%
固定资产	515,333.39	2.77%	599,397.59	2.60%	-14.02%
无形资产	1,207,275.00	6.49%	1,417,575.00	6.14%	-14.84%
短期借款	2,502,635.42	13.46%	5,405,646.67	23.41%	-53.70%
应付账款	6,727,783.36	36.18%	8,300,849.55	35.96%	-18.95%
合同负债	564,568.87	3.04%	430,745.76	1.87%	31.07%
应付职工薪酬	181,285.97	0.97%	156,975.26	0.68%	15.49%
应交税费	7,223.17	0.04%	9,687.20	0.04%	-25.44%
其他应付款	1,468,818.62	7.90%	1,190,626.55	5.16%	23.37%
其他流动负债	55,322.22	0.30%	55,996.96	0.24%	-1.20%

项目重大变动原因

公司资产主要为应收账款、存货、固定资产及无形资产，都是与公司生产经营密切相关且资产状况良好；公司负债主要为短期借款、应付账款，也均为业务需要且处于正常状况。

报告期末，公司应收账款较年初减少 4,394,251.15 元，减少比例为 30.33%，主要原因为部分往年应收款项在报告期内已回款结算，故应收账款减少。

报告期末，公司短期借款较年初减少 2,903,011.25 元，减少比例为 53.70%，主要原因是部分借款在本报告期内已还款，且报告期内未续借。

(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	4,809,423.20	-	26,503,869.82	-	-81.85%
营业成本	3,671,193.99	76.33%	20,825,571.62	78.58%	-82.37%
毛利率%	23.67%	-	21.42%	-	-
税金及附加	21,982.85	0.46%	40,991.49	0.15%	-46.37%
销售费用	432,983.69	9.00%	151,742.25	0.57%	185.34%
管理费用	1,273,463.48	26.48%	928,775.87	3.50%	37.11%
研发费用	1,593,380.26	33.13%	2,744,913.50	10.36%	-41.95%
财务费用	181,551.30	3.77%	286,827.93	1.08%	-36.70%
信用减值损失	1,769,290.84	36.79%	-5,994,858.42	-22.62%	129.51%
其他收益	83,737.00	1.74%	1,029,824.32	3.89%	-91.87%
营业利润	-512,104.53	-10.65%	-3,439,986.94	-12.98%	85.11%

营业外收入	65,489.97	1.36%	83,008.71	0.31%	-21.10%
营业外支出	830.00	0.02%	1,558.05	0.01%	-46.73%
利润总额	-447,444.56	-9.30%	-3,358,536.28	-12.67%	86.68%
净利润	-447,444.56	-9.30%	-3,358,662.37	-12.67%	86.68%

项目重大变动原因

报告期内，公司的营业收入较上年减少 21,694,446.62 元，减少比例为 81.85%，主要原因是政府项目，这几年经济下行项目款拖欠厉害，资金回笼慢，企业主动回撤，承接项目数量和金额有所减少，导致营业收入下降，所以公司进行商业模式调整，看经营分析，目前以保守经营为主，即以回款快，有资金保障为基础，不以能拿项目为主。

报告期内，公司的营业成本较上年减少 17,154,377.63 元，减少比例为 82.37%，主要原因是营业收入下降，相对应营业成本也同步降低。

报告期内，公司的销售费用较上年增加 281,241.44 元，增加比例为 185.34%，主要原因是加大市场开发力度和宣传投入，寻找新的项目机会。

报告期内，公司管理费用较上年增加 344,687.61 元，增加比例为 37.11%，主要原因是部分研发人员兼管理岗，部分研发费用转为管理费用，造成管理费用增加。

报告期内，公司的研发费较上年减少 1,151,533.24 元，减少比例为 41.95%，主要原因是部分研发人员兼管理岗，相应费用调至管理费用。

报告期内，公司的财务费用较上年减少 105276.63 元，减少比例为 36.70%，主要原因是本报告期内，贷款总额较上期有较大幅度减少，相应的利息支出减少。

报告期内，公司的其他收益较上年减少 946087.32 元，减少比例为 91.87%，主要原因为公司报告期内政府补贴减少。

报告期内，公司的营业利润较上年增加 2,927,882.41 元，增加比例为 85.11%，主要原因为公司研发费用、财务费用等减少。

报告期内，公司的净利润较上年增加 2,911,217.81 元，增加比例为 86.68%，主要原因为营业利润增加相应净利润也增加。

报告期内，公司的信用减值损失较上年增加 7,764,149.26 元，增加比例为 129.51%，报告期内根据相关会计制度，预提应收账款和其他应收款减值准备增加。

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	4,809,423.2	26,503,869.82	-81.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,671,193.99	20,825,571.62	-82.37%

其他业务成本	0	0	0%
--------	---	---	----

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
通信交换智能设备	1,142,477.88	1,012,885.45	11.34%	-91.83%	-91.99%	1.74%
系统集成	1,410,131.59	1,015,327.67	28.00%	-86.23%	-85.11%	-5.38%
软件收入	1,999,976.37	1,507,833.89	24.61%	25.71%	51.78%	-12.95%
维护费收入	10,731.15	5,845.77	45.53%	-97.68%	-97.53%	-3.38%
信号控制机	246,106.21	129,301.21	47.46%	6.85%	-5.62%	6.94%
合计	4,809,423.20	3,671,193.99	23.67%	-81.85%	-82.37%	2.24%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司收入构成未发生变化，公司软硬件等系统集成业务根据《企业会计准则第 14 号——收入》进行确认与计量。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门锐骐物联技术股份有限公司	2,009,433.96	41.78%	否
2	厦门鑫飞铭工贸有限公司	570,707.96	11.87%	否
3	苏州市国泰实业公司太仓分公司	448,113.21	9.32%	否
4	厦门圳凯科技有限公司	188,679.25	3.92%	否
5	漳州市公安局交通警察支队漳州开发区大队	179,568.00	3.73%	否
合计		3,396,502.38	70.62%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建广电网络集团股份有限公司思明分公司	2,198,113.21	59.87%	否
2	厦门市超微网络科技有限公司	301,757.08	8.22%	否
3	福建腾鑫翼智能工程有限公司	321,233.94	8.75%	否
4	河南旭泰建设工程有限公司	188,073.39	5.12%	否

5	福建亿安智能技术股份有限公司	113,207.55	3.08%	否
合计		3,122,385.17	85.05%	-

(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	3,451,907.14	683,364.49	405.13%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,055,842.82	-1,023,877.06	-198.46%

现金流量分析

1. 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 3,451,907.14 元，较去年增加了 2,768,542.65 元，增加比例为 405.13%，主要原因为公司本期采购成本减少及人工成本降低。
2. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-3,055,842.82 元，较去年减少 2,031,965.76 元，减少比例 198.46%，主要是本期银行借款减少。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观政策风险	公司产品销售的消费群体为各大公路信息系统集成商和工程施工公司，由于国家交通行业投资来源主要是财政资金，因此公司产品、服务的推广受交通部门的投资计划和财政资金拨付

	<p>的影响较大。近年来，我国交通行业发展前景广阔，但随着基础设施建设不断完善，国家对交通建设相关政策发生变化，将会对公司业绩产生较大的影响。</p> <p>应对措施：根据 2019 年《交通强国建设纲要》发布等多个国家扶持政策，以及国家对智能交通技术体系和标准化体系的完善可以看出，国家对于扶持智能交通的大方向短时间是不会发生根本性变化，且实际控制人作为智能交通领域的专家，同时公司聘请了多位国内智能交通、城市规划、人工智能、计算机应用以及车联网领域的权威专家与学术带头人担任成利吉交通研发中心指导专家，因此对于未来国家有关智能交通行业的政策有深刻的理解，对公司未来发展的规划将会起到积极的作用。</p>
<p>行业竞争的风险</p>	<p>公司主要产品及服务为智能交通产品、智能交通管理系统研发设计及系统集成、交通设计以及智能交通信息服务等。同行业竞争对手多为大型国有企业、上市公司等。公司在智能交通专业领域拥有相应的技术优势，但在资本实力、研发投入以及产品生产规模方面仍有不足。信息技术业更新换代速度快，竞争激烈，公司必须适应技术进步快、产品更新快、市场需求转型快的行业特点。公司核心业务从原来面向智能交通管理领域转向车路协同领域转型，以软件、服务为主要竞争手段，在转型期间，如果公司不能保持车路协同技术的领先地位，或公司对新产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，公司将面临巨大的竞争风险。公司主要产品及服务同行业竞争对手多为大型国有企业、上市公司等。公司经过几十年沉淀的技术优势，但在资本实力、研发投入以及产品生产规模方面仍有不足。信息技术业更新换代速度快，竞争激烈，公司必须适应技术进步快、产品更新快、市场需求转型快的行业特点。公司核心业务主要以车路协同和软件、服务为主要竞争手段，如果这次转型不同符合行业的发展趋势，不能及时调整技术和产品方向，公司将面临巨大的竞争风险。</p>
<p>资质风险</p>	<p>虽然根据《建筑业企业资质管理规定》、《建筑业企业资质标准》的规定，公路交通通信、监控、交通信息采集系统、中央控制系统等系统的工程施工需要取得公路交通工程或者建筑智能化工程的《建筑业企业资质证书》。但由于公司地位为软件及服务型公司，所以截至本报告签署日，公司未取这方面相关资质。对于施工项目一般将施工部门交给资质的企业实施，而公司以提供产品、服务为主，不直接参与施工。公司虽就资质相关事项已经与具有相关资质的第三方达成合作，承诺将工程施工委托第三方完成，不违反建筑业企业相关的法律法规，但一旦后续合作变动，存在影响公司正常经营的风险。</p> <p>应对措施：公司的工程建设和施工部分环节技术水平较低，市场上能够完成该类业务且具备建筑施工资质的企业数量充足，不存在对单一供应商具有较大依赖性。另外，现场施工时，公司会安排相应的技术人员指导施工工程，确保施工工程的顺利展开。且公司将会强化对施工方各个方面的关注与监督，保障</p>

	公司在施工工程方面的正常经营。
高新技术企业资格丧失风险	<p>公司于 2022 年 12 月 22 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202235101516),有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条,“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司享受企业所得税按 15%计税的税率优惠,该税收优惠政策对公司经营业绩有一定影响,报告期内,公司销售收入基本来自高新技术收入,但若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策,则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司会长久保持在高新技术领域的研发创新领先方向,保证公司符合国家高新技术企业条件,以确保公司可以延续高新企业优惠政策。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为李志忠先生,截至本报告签署日,李志忠先生通过直接和间接合计持有公司 64.67%的股份,能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构,并已建立健全包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行,但公司实际控制人仍可凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制,从而影响公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施:股份公司成立后,建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度,在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度中也作了相应的制度安排,对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作,强化监事会的监督功能,完善法人治理结构,切实保护公司和其他股东的利益,避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
技术泄密与核心技术人员流失的风险	<p>目前公司产品在相关领域具备一定的技术优势,如果公司的核心技术泄密,将会对公司产生不利影响。公司为防止技术人员流失和技术泄密,公司对采用了相关技术人员持股和对相关专利和软件及时申请知识产权保护、公司与核心技术人员签订了《保密协议》、相关高级管理人员签订竞业禁止协议等措施。但由于行业特点,如果未来公司核心技术人员流失,将对公司的产品竞争力、新产品开发以及未来发展造成不利影响,如果公司对技术的保密不够完善,将可能导致部分技术泄密,从而对公司正常的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:公司将建立针对人才流失的预警机制和危机处理机制,将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励,通过建立完善的绩效考核机制,为员工提供良好的发展平台,使其自</p>

	<p>身利益与公司利益高度一致，从而充分提高其积极性、凝聚力，更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员，并适时从市场上引进适合公司发展的优秀人才。</p>
人力资源风险	<p>作为车路协同研发和新技术领先企业,公司对高水平、经验丰富且又具有相关资质的软件技术开发人才、服务支持人才、项目管理人才等有较大需求。随着行业进入存量竞争,相关行业人才供需矛盾将会大大缓解,核心技术人才流失的风险减少。目前,公司通过员工持股、建立公平的竞争晋升机制、努力创造团结协作、开放宽松的工作环境等措施以增强企业凝聚力。</p> <p>应对措施:公司通过员工持股、建立公平的竞争晋升机制、努力创造团结协作、开放宽松的工作环境和和谐的企业文化等措施以增强企业凝聚力,同时公司强化内部的员工培训体系,加强对员工的业务、工作能力等各个方面的提升。另外公司将积极扩大业务,提高公司自身在行业中的地位,从而提高外部人才的吸引力。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>截至 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值分别为 10,092,724.40 元、14,486,975.55 元,占总资产的比例分别为 54.27%、62.75%。虽然客户大多与公司保持了稳定的合作关系,业务较频繁且信誉良好,公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形,但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化,将可能导致公司应收款项难以收回而形成坏账。</p> <p>应对措施:公司将对现已产生的应收账款与每个业务员的绩效奖金挂钩,督促其与保持客户联系,加紧催收力度以保证应收账款收回的可能性;实施客户信用与资质变化信息反馈制度,每名业务员按季报送给公司总经理、财务总监《客户信用与资质变化信息反馈表》,并依据《客户信用与资质变化信息反馈表》及时调整对客户销售政策。</p>
技术研发风险	<p>信息技术业是更新换代速度最快的行业之一,公司必须适应技术进步快、产品更新快、市场需求转型快的行业特点。公司核心业务主要面向智能交通管理领域,以软件为主要竞争手段,向全国各城市提供智能交通管理整体解决方案。如果公司不能准确预测智能交通管理软件技术的发展趋势,或是使用落后、不实用的技术进行产品开发,或公司对新产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向,或新技术、新产品不能迅速推广应用,公司有可能丧失技术和市场的领先地位。</p> <p>应对措施:公司研发中心拥有一支结构合理,技术能力强,以青年为主的技术团队,且公司实际控制人李志忠先生为国内智能交通领域的专家,从事智能交通系统研究工作多年,厦门大学计算机系李绍滋教授、厦门大学电子科学技术学院陈忠教授等多位国内智能交通、城市规划、人工智能、计算机应用以及车联网领域的权威专家与学术带头人担任成利吉交通研发中心指导专家,因此,公司研发队伍实力雄厚。</p>
知识产权侵权风险	<p>公司目前拥有大量软件著作权,这些知识产权为公司产品在技</p>

	<p>术上保持竞争优势起到了重要的作用。虽然公司的软件产品主要应用于特定的行业用户，被盗用的机率明显小于通用软件产品,但是公司仍然存在知识产权受到恶意侵犯的可能性，从而对公司正常的生产经营和盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了一系列知识产权保护措施，包括积极主动申请专利权、积极办理软件著作权登记权，且公司建立了健全完备的知识产权档案，可有效地防卫侵权诉讼。同时，公司及时与相关人员签订保密协议以及竞业禁止协议，积极保护公司的知识产权不受侵犯。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月15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	2017年7月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月15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	2017年7月	-	挂牌	其他承诺	规范并减少关联	正在履行中

	15日			(请自行填写)	交易承诺	
董监高	2017年7月15日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	就管理层诚信状况发表的书面声明等	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
办公楼	固定资产	抵押	422,135.78	2.27%	银行借款抵押
总计	-	-	422,135.78	2.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	3,725,250	31.04%	0	3,725,250	31.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,940,000	16.17%	0	1,940,000	16.17%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,274,750	68.96%	0	8,274,750	68.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,820,000	48.50%		5,820,000	48.50%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	李志忠	7,760,000	0	7,760,000	64.67%	5,820,000	1,940,000	0	0
2	厦门市名叁投资管理合伙企业(有限合伙)	3,997,000	0	3,997,000	33.31%	2,454,750	1,542,250	0	0
3	李元基	240,000	0	240,000	2%	0	240,000	0	0
4	李海博	3,000	0	3,000	0.02%	0	3,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	8,274,750	3,725,250	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人李志忠与董事李元基系父子关系。控股股东、实际控制人李志忠与董事李元基在厦门市名叁投资管理合伙企业（有限合伙）中分别占股 64.38%和 15.00%。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李志忠	董事长、总经理	男	1969年6月	2022年8月24日	2025年8月23日	7,760,000	0	7,760,000	64.67%
黄琳琳	董事	女	1989年6月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
朱乾坤	董事	男	1983年1月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
杨彩芬	董事、财务负责人	女	1979年9月	2024年3月28日	2025年8月23日	0	0	0	0%
李秀萍	董事	女	1971年10月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
严瑞娥	监事会主席	女	1968年3月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
张标光	监事	男	1978年9月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
朱子龙	监事	男	1958年10月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
周凯	董事会秘书	男	1973年10月	2024年7月26日	2025年1月21日	0	0	0	0%

备注：董事会秘书黄文新于2024年7月26日离职，2024年7月26日起由周凯担任董事会秘书
董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人李志忠与董事李秀萍系兄妹关系

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴世玉	董事/财务负责人	离任	离职	因故离职
杨彩芬	董事/财务负责人	新任	董事/财务负责人	原董事/财务负责人吴世玉女士因个人职业规划变动原因辞去公司董事及财务负责人职务
黄文新	董事会秘书	离任	离职	因故离职
周凯	董事会秘书	新任	董事会秘书	原董事会秘书黄文新先生因个人职业规划变动原因辞去公司董事会秘书职务

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

杨彩芬简历：杨彩芬女士，中国国籍，1979年10月出生，无境外永久居留权，硕士学历。2005年7月至2009年6月在贝莱胜电子（中国）有限公司担任战略采购；2012年6月至2016年6月在厦门嬉元网络科技有限公司担任财务经理；2016年7月至2020年6月厦门浩添冷链科技有限公司担任董事会秘书；2020年9月至2024年2月在福建拾贝股权投资有限公司担任投资总监。

周凯先生简历：周凯先生，中国国籍，1973年10月出生，无境外永久居留权，本科学历。1992年10月至2000年10月在常熟虞城精品商厦担任办公室副主任；2000年10月至2001年10月在上海汽车工业常熟销售有限公司担任行政主管；2001年10月至2010年9月在江苏南大苏富特新虞科技有限公司担任总经理；2010年9月至2011年9月在常熟虞城大酒店担任销售经理；2012年2月至2014年2月在厦门诚创科技有限公司担任副总经理；2014年3月至2015年3月在厦门邑通智能科技集团有限公司担任大客户经理；2015年6月至2015年9月在厦门市南方科宇科技有限公司担任渠道部经理；2015年10月至2022年10月在戴尔（中国）有限公司担任大客户经理；2023年11月至2024年3月在北京尘锋信息技术有限公司担任大客户经理；2024年07月15日起在成利吉（厦门）智能股份有限公司担任综合管理部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	0	0	1
行政人员	0	0	0	0
财务人员	3	0	0	3
营销人员	2	0	0	2
研发人员	8	0	0	8
技术服务人员	2	0	0	2
员工总计	16	0	0	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	13
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	16	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司以科学的人才培养方法，有效的人才激励机制和公平的竞争平台广纳良才，持续优化人才组织结构。公司为每一位员工创造更加公平和人性化的工作环境，让每一位员工能够充分发挥自身价值，创造价值以满足日益增长的美好生活需求。

2、培训计划

公司以长期发展战略为牵引，以支撑业务发展和人才发展为目标，规划并落实一系列培训项目。

3、需公司承担费用的离退休职工人数:无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

2016年4月30日股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。充分保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东大会由全体股东组成，董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中1名为职工代表监事，由成利吉（厦门）智能股份有限公司职工代表大会选举产生。截止报告期末，上述机构与人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，在本年度监督工作中未发现公司存在风险，对本年度的监督事项无异。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要以自有的软硬件技术和服务创新、推动城市智能交通应用技术发展，为交通管理部门与智能交通行业提供项目规划与咨询、核心技术与产品开发、工程实施与项目管理、人员培训、技术支持维护等全方位的技术服务。本公司拥有独立完整的业务体系，拥有独立于股东单位的采购、生产、研发及销售系统，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到本公司控股股东、实际控制人的干涉与控制，亦未因与本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立

本公司设立及历次增资时，股东的出资已足额到位。公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方占用，亦不存在为控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方提供担保的情形。

3、人员独立

本公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东单位和其他关联方严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。公司员工不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中领取薪酬的情形。

4、财务独立

本公司设立后，已依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。本

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

本公司依法设立股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。各职能机构与股东单位分开，不存在股东和其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况。

综上所述，股份公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与各股东及其关联方相互独立，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	德赢审字（2025）第 1121 号
审计机构名称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市台江区宁化街道长汀街 23 号 ICC 升龙环球大厦 1310
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭茂勇 彭玄登 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	6.5

审计报告

德赢审字（2025）第 1121 号

成利吉（厦门）智能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成利吉（厦门）智能股份有限公司（以下简称 ABC 公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成利吉（厦门）智能股份有限公司 2024 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2024 年度的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成利吉（厦门）智能股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

成利吉（厦门）智能股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成利吉（厦门）智能股份有限公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督成利吉（厦门）智能股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成利吉（厦门）智能股份有限公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成利吉（厦门）智能股份有限公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

德赢（福建）会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·福州

中国注册会计师：

2025 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,803,937.40	1,407,873.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,092,724.40	14,486,975.55
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,176,963.16	1,377,732.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,463,912.51	1,706,361.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,293,212.94	1,954,074.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	43,008.23	136,712.33
流动资产合计		16,873,758.64	21,069,729.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	515,333.39	599,397.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、8	1,207,275.00	1,417,575.00
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	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,722,608.39	2,016,972.59
资产总计		18,596,367.03	23,086,701.91
流动负债：			
短期借款	五、10	2,502,635.42	5,405,646.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	6,727,783.36	8,300,849.55
预收款项			
合同负债	五、12	564,568.87	430,745.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	181,285.97	156,975.26
应交税费	五、14	7,223.17	9,687.20
其他应付款	五、15	1,468,818.62	1,190,626.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、16	55,322.22	55,996.96
流动负债合计		11,507,637.63	15,550,527.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,507,637.63	15,550,527.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,026,152.31	2,026,152.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	664,273.79	664,273.79
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-7,601,696.70	-7,154,252.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,088,729.40	7,536,173.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,088,729.40	7,536,173.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,596,367.03	23,086,701.91

法定代表人：李志忠

主管会计工作负责人：杨彩芬

会计机构负责人：杨彩芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		4,809,423.20	26,503,869.82
其中：营业收入	五、21	4,809,423.20	26,503,869.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,174,555.57	24,978,822.66
其中：营业成本	五、21	3,671,193.99	20,825,571.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	21,982.85	40,991.49
销售费用	五、23	432,983.69	151,742.25
管理费用	五、24	1,273,463.48	928,775.87
研发费用	五、25	1,593,380.26	2,744,913.50
财务费用	五、26	181,551.30	286,827.93
其中：利息费用		155,842.82	229,523.73
利息收入		2,730.60	1,806.08
加：其他收益	五、27	83,737.00	1,029,824.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	1,769,290.84	-5,994,858.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-512,104.53	-3,439,986.94
加：营业外收入	五、29	65,489.97	83,008.71
减：营业外支出	五、30	830.00	1,558.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-447,444.56	-3,358,536.28
减：所得税费用	五、31		126.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-447,444.56	-3,358,662.37
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）		-447,444.56	-3,358,662.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-447,444.56	-3,358,662.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-447,444.56	-3,358,662.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-0.04	-0.28
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李志忠

主管会计工作负责人：杨彩芬

会计机构负责人：杨彩芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、32	10,915,290.46	30,055,063.87
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		-	12,840.55
收到其他与经营活动有关的现金		2,201,728.09	2,031,222.76
经营活动现金流入小计		13,117,018.55	32,099,127.18
购买商品、接受劳务支付的现金		5,170,253.28	24,213,662.79
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	五、32	2,074,422.74	3,137,114.20
支付的各项税费		23,078.99	221,224.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,397,356.40	3,843,761.20
经营活动现金流出小计		9,665,111.41	31,415,762.69
经营活动产生的现金流量净额		3,451,907.14	683,364.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,890,000.00	5,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32		200,000.00
筹资活动现金流入小计		5,890,000.00	5,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,790,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,842.82	223,877.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,945,842.82	6,623,877.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3,055,842.82	-1,023,877.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		396,064.32	-340,512.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,407,873.08	1,748,385.65

六、期末现金及现金等价物余额		1,803,937.40	1,407,873.08
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：李志忠

主管会计工作负责人：杨彩芬

会计机构负责人：杨彩芬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000				2,026,152.31				664,273.79		-7,154,252.14		7,536,173.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000				2,026,152.31				664,273.79		-7,154,252.14		7,536,173.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-447,444.56		-447,444.56
（一）综合收益总额											-447,444.56		-447,444.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000				2,026,152.31				664,273.79		-7,601,696.7	7,088,729.4

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000				2,026,152.31				664,273.79		-3,795,589.77		10,894,836.33
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000				2,026,152.31			664,273.79		-3,795,589.77		10,894,836.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,358,662.37		-3,358,662.37
（一）综合收益总额										-3,358,662.37		-3,358,662.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	12,000,000				2,026,152.31				664,273.79		-7,154,252.14		7,536,173.96

法定代表人：李志忠

主管会计工作负责人：杨彩芬

会计机构负责人：杨彩芬

三、财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

成利吉（厦门）智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系厦门市成利吉智能交通科技有限公司，成立于 1998 年 12 月 25 日，统一社会信用代码为 91350200705400856L。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1,200.00 万元，股本为人民币 1,200.00 万元，其中：股东李志忠出资 776.00 万元（股权比例为 64.67%）、股东厦门市名叁投资管理合伙企业（有限合伙）出资 399.70 万元（股权比例为 33.31%）、股东李元基出资 24.00 万元（股权比例为 2.00%）、股东李海博出资 0.3 万元（股权比例为 0.02%）法定代表人：李志忠。

本公司注册地址：厦门软件园二期观日路 26 号 605 单元。

本公司经营范围：智能交通系统研究、开发、设计、工程施工；楼宇、道路和企业管理智能系统、仪器仪表、电子元器件研究开发、设计、制造销售及工程施工；计算机软硬件开发，系统集成；相关技术咨询、服务及转让；安防工程的设计与施工。。

本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的公司财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允

价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：备用金组合：指公司员工日常备用金。

其他应收款组合 3：无风险组合：指无收回风险或者在会计报表报出日前已经收回的其他应收款。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率（其中：其他应收款通过编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表），计算预期信用损失。

其他应收款账龄自确认之日起计算。

账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、存货

存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

12、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- A. 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、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。
- B. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- C. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

14、固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	22	5	4.32
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括特许经营权和软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	10	直线法	
软件	5	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

B. 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是

指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

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

B. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

23、收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

A. 收入的金额能够可靠地计量；

B. 相关的经济利益很可能流入企业；

C. 交易的完工程度能够可靠地确定；

D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

A. 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

B. 软件开发及提供劳务收入确认原则

本公司对外提供的劳务，是指提供软件技术及软件技术服务，以购买方验收作为控制权转移时点，确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

A. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时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

公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：

- A. 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；
- B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。

该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。

该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

② 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财税[2023]12号规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按15%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)，高新技术企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》财政部公告2023年第8号在职职工总数30人(含)以下暂免征收残保金。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第12号小型微利企业房产税减征。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,803,937.40	1,407,873.08
合计	1,803,937.40	1,407,873.08

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内	4,788,892.80	7,601,730.00
1至2年	3,743,730.00	3,129,745.00
2至3年	709,745.00	7,059,167.09
3至4年	2,464,867.09	2,231,191.01
4至5年	2,225,821.00	1,407,745.39
5年以上	2,982,725.74	1,579,930.35
小计	16,915,781.63	23,009,508.84
减：坏账准备	6,823,057.23	8,522,533.29
合计	10,092,724.40	14,486,975.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	279,680.00	1.65	279,680.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,636,101.63	98.35	6,543,377.23	39.33	10,092,724.40
其中：					
组合 1：账龄组合	16,636,101.63	98.35	6,543,377.23	39.33	10,092,724.40
合计	16,915,781.63		6,823,057.23	40.34	10,092,724.40

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,100,000.00	9.13	2,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,909,508.84	90.87	6,422,533.29	30.72	14,486,975.55
其中：					
组合 1：账龄组合	20,909,508.84	90.87	6,422,533.29	30.72	14,486,975.55
合计	23,009,508.84	100.00	8,522,533.29	37.04	14,486,975.55

(3) 本期坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏	8,522,533.29	-400,523.94		2,100,000.00		6,823,057.23

账 准 备						
-------------	--	--	--	--	--	--

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,217,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,202,150.00 元。

单位名称	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
厦门瞳景智能科技有限公司	985,000.00	5.82	788,000.00
金桥网络通信有限公司	3,086,000.00	18.24	1,870,600.00
西派克（厦门）科技有限公司	2,239,000.00	13.24	223,900.00
厦门锐骐物联技术股份有限公司	3,616,000.00	21.38	255,100.00
浙江德塔森特数据技术有限公司	1,291,000.00	7.63	64,550.00
合 计	11,217,000.00	66.31	3,202,150.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	26,336.01	2.24	906,253.69	65.78
1 至 2 年	776,253.69	65.96	40,602.26	2.95
2 至 3 年	14,637.26	1.24	29,855.00	2.16
3 年以上	359,736.20	30.56	401,021.20	29.11
合 计	1,176,963.16	100.00	1,377,732.15	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,047,870.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.03%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
平顶山市亚中信息科技有限公司	183,600.00	15.60
福建宏腾达信息科技有限公司	73,500.00	6.24
厦门美信通科技有限公司 01	64,370.76	5.47
万世通（厦门）科技有限公司	630,000.00	53.53
厦门市未来桥文化传媒有限公司	96,400.00	8.19
合 计	1,047,870.76	89.03

4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,463,912.51	1,706,361.27
合计	1,463,912.51	1,706,361.27

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	1,222,109.49	1,049,808.49
往来款	2,060,403.20	2,258,364.20
押金保证金	27,003.00	54,193.00
代扣代缴款	18,033.52	16,304.60
补贴款		226,800.00
其他	73,225.89	107,568.35
合计	3,400,775.10	3,713,038.64
减：坏账准备	1,936,862.59	2,006,677.37
合计	1,463,912.51	1,706,361.27

②按坏账计提方法分类披露

坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,890,832.90	426,920.39	1,463,912.51	2,462,869.83	756,508.56	1,706,361.27
第二阶段	1,509,942.20	1,509,942.20		1,250,168.81	1,250,168.81	
第三阶段						
合计	3,400,775.10	1,936,862.59	1,463,912.51	3,713,038.64	2,006,677.37	1,706,361.27

③本期坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,006,677.37	-69,814.78				1,936,862.59

④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
厦门市易家网讯科技有限公司	往来款	363,000.00	4-5年	10.67	363,000.00
厦门市闽澳贸易有限公司	往来款	1,440,000.00	一年以内 990,000.00, 1-2年 450,000.00	42.34	64,800.00
周元奎	备用金	118,310.00	3-4年 25,200.00, 4-5年 41,110.00, 5年以上 51,000.00	3.48	118,310.00
项勇	备用金	175,443.60	5年以上	5.16	175,443.60
陈虹颖	备用金	160,000.00	1-2年 30,000.00, 2-3年 30,000.00, 3-4年 100,000.00	4.70	160,000.00
合计		2,256,753.60		66.36	881,553.60

5. 存货

存货分类

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,260,560.59		2,260,560.59	1,954,074.94		1,954,074.94
在产品				2,528,301.86	2,528,301.86	
库存商品	10,517.42		10,517.42			
委托加工物资	22,134.93		22,134.93			
合计	2,293,212.94		2,293,212.94	4,482,376.80	2,528,301.86	1,954,074.94

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	43,008.23	136,712.33

7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值:						
1. 期初余额	1,997,793.00	33,660.67	1,152,005.00	533,218.97	145,065.47	3,861,743.11
2. 本期增加金额						
(1) 新增						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,997,793.00	33,660.67	1,152,005.00	533,218.97	145,065.47	3,861,743.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,491,593.02	31,977.63	1,094,404.75	506,557.92	137,812.20	3,262,345.52
2. 本期增加金额	84,064.20					
(1) 计提	84,064.20					
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,575,657.22	31,977.63	1,094,404.75	506,557.92	137,812.20	3,346,409.72
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	422,135.78	1,683.04	57,600.25	26,661.05	7,253.27	515,333.39
2. 期初账面价值	506,199.98	1,683.04	57,600.25	26,661.05	7,253.27	599,397.59

(1) 暂时闲置的固定资产情况：无

(2) 通过经营租赁租出的固定资产：无

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	24,354,377.89	24,354,377.89
1. 期初余额	24,354,377.89	24,354,377.89
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

(4) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	22,936,802.89	22,936,802.89
2. 本期增加金额	210,300.00	210,300.00
(1) 计提	210,300.00	210,300.00
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	23,147,102.89	23,147,102.89
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,207,275.00	1,207,275.00
2. 期初账面价值	1,417,575.00	1,417,575.00

9. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	10,481,465.03	6,671,349.37
合计	10,481,465.03	6,671,349.37

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年			
2025年			
2026年			
2027年	6,592,387.75	6,592,387.75	

2028年	78,961.62	78,961.62	
2029年	3,810,115.66		
合计	10,481,465.03	6,671,349.37	

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,500,000.00	3,000,000.00
信用借款		2,400,000.00
应计利息	2,635.42	5,646.67
合计	2,502,635.42	5,405,646.67

(2) 短期借款抵押、担保情况

截至2024年12月31日，公司短期借款抵押、担保情况如下：

公司于2024年3月29日向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款250万元，由厦门信息集团融资担保有限责任公司为该笔借款提供担保，为保证公司全面履行借款合同约定的义务，双方约定公司需向担保人提供以下反担保方式：

以位于思明区观日路26号605单元的房产(房产证号：(闽)2016厦门市不动产权房产第0146201号)作为抵押物，抵押给担保人，以作为偿还债务的担保。

11. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	3,811,697.01	5,006,252.51
软件及服务费款	660,805.00	1,786,105.00
工程款	2,255,281.35	1,508,492.04
合计	6,727,783.36	8,300,849.55

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
厦门海合达电子信息股份有限公司	3,388,624.09	供应商尚未与客户进行结算
河南格畅文化传媒有限公司	352,000.00	供应商尚未与客户进行结算
上海源奋电子科技有限公司	326,350.00	供应商尚未与客户进行结算
厦门海合达物联科技有限公司	212,000.00	供应商尚未与客户进行结算
厦门爱易家信息科技有限公司	207,000.00	供应商尚未与客户进行结算
合计	4,485,974.09	

12. 合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	564,568.87	430,745.76
合计	564,568.87	430,745.76

13. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	156,975.26	1,990,099.06	1,965,788.35	181,285.97
离职后福利-设定提存计划		107,266.50	107,266.50	
合计	156,975.26	2,097,365.56	2,073,054.85	181,285.97

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	156,419.11	1,841,498.04	1,816,631.18	181,285.97
职工福利费		26,566.88	26,566.88	
社会保险费		63,078.97	63,078.97	
其中：1. 医疗保险费		61,381.98	61,381.98	
2. 工伤保险费		1,696.99	1,696.99	
住房公积金		53,450.00	53,450.00	
工会经费和职工教育经费	556.15	5,505.17	6,061.32	
合计	156,975.26	1,990,099.06	1,965,788.35	181,285.97

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		104,016.00	104,016.00	
2. 失业保险费		3,250.50	3,250.50	
合计		107,266.50	107,266.50	

14. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
土地使用税	493.54	493.54
房产税	4,066.76	4,066.76
印花税	416.74	1,682.76
个人所得税	2,076.25	3,444.14
城市维护建设税	99.10	
教育费附加	70.78	
合 计	7,223.17	9,687.20

15. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	1,468,818.62	1,190,626.55
合 计	1,468,818.62	1,190,626.55

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	31,920.00	31,920.00
往来款	115,733.06	
借款	1,110,000.00	670,000.00
代扣代缴款		109.65
其他	211,165.56	488,596.90
合计	1,468,818.62	1,190,626.55

16. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	55,322.22	55,996.96
合计	55,322.22	55,996.96

17. 股本（单位：万股）

项目	上年年末余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

18. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,026,152.31			2,026,152.31

19. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	664,273.79			664,273.79
合计	664,273.79			664,273.79

20. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,154,252.14	-3,795,589.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			

调整后期初未分配利润	-7,154,252.14	-3,795,589.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-447,444.56	-3,358,662.37	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	-7,601,696.70	-7,154,252.14	

21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,809,423.20	3,671,193.99	26,503,869.82	20,825,571.62
合计	4,809,423.20	3,671,193.99	26,503,869.82	20,825,571.62

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业	4,809,423.20	3,671,193.99	26,503,869.82	20,825,571.62
合计	4,809,423.20	3,671,193.99	26,503,869.82	20,825,571.62

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信交换智能设备	1,142,477.88	1,012,885.45	13,981,681.41	12,638,312.39
系统集成	1,410,131.59	1,015,327.67	10,237,592.88	6,820,152.03
软件收入	1,999,976.37	1,507,833.89	1,591,000.00	993,416.13
维护费收入	10,731.15	5,845.77	463,268.09	236,694.46
信号控制机	246,106.21	129,301.21	230,327.44	136,996.61
合计	4,809,423.20	3,671,193.99	26,503,869.82	20,825,571.62

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,781.88	11,308.00
教育费附加	1,272.76	8,587.75
印花税	1,376.75	9,501.88
房产税	8,133.52	4,560.31
城镇土地使用税	987.08	493.55
车船使用税	1,500.00	6,540.00
其他	6,930.86	

合计	21,982.85	40,991.49
----	-----------	-----------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	213,641.31	127,782.88
维修费		4,021.00
业务招待费	118,134.44	14,733.00
差旅费		1,134.00
交通运输费	5,688.27	2,163.82
广告宣传费	87,386.07	
其他	8,133.60	1,907.55
合计	432,983.69	151,742.25

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	438,584.72	210,512.25
折旧及摊销	294,364.20	274,907.64
修理费	7,252.83	
运费	4,213.61	1,366.09
差旅费	54,471.76	8,013.12
办公费	41,379.55	8,535.15
交通费	21,670.35	52,734.11
租赁费	67,650.00	58,500.00
咨询费	211,812.59	223,893.24
物业水电费	36,245.70	21,056.46
通讯费	9,157.72	13,811.56
业务招待费	56,593.07	55,446.25
其他	30,067.38	
合计	1,273,463.48	928,775.87

25. 研发费用（按费用性质列示）

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,445,139.53	1,442,228.69
材料	6,788.84	97,955.90
其他	141,451.89	1,204,728.91
合计	1,593,380.26	2,744,913.50

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	155,842.82	229,523.73
减：利息收入	2,730.60	1,806.08
手续费及其他	28,439.08	59,110.28
合计	181,551.30	286,827.93

27. 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府收入补贴	75,937.00	464,288.87	与收益 相关
技术交易奖金		23,312.00	与收益 相关
研发补助		226,800.00	与收益 相关
社保补贴		14,500.00	与收益 相关
科技贷款保险贴息		60,766.97	与收益 相关
进项税额加计抵减		227,315.93	与收益 相关
退税补贴	7,800.00	12,840.55	与收益 相关
合计	83,737.00	1,029,824.32	

28. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,699,476.06	-4,134,221.58
其他应收款坏账损失	69,814.78	-1,860,636.84
合计	1,769,290.84	-5,994,858.42

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	65,489.97	83,008.71

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款滞纳金支出	830.00	1,558.05
合计	830.00	1,558.05

31. 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		126.09

递延所得税费用		
合计		126.09

32. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,730.60	1,806.08
政府补助	83,737.00	562,100.87
往来款	2,049,770.52	1,384,307.10
营业外收入	65,489.97	83,008.71
合计	2,201,728.09	2,031,222.76

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,459,314.91	1,773,281.16
营业外支出	830.00	1,558.05
支付的各项费用	937,211.49	2,068,921.99
合计	2,397,356.40	3,843,761.20

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		200,000.00

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-447,444.56	-3,358,662.37
加：资产减值损失		
信用减值损失	-1,769,290.84	5,994,858.42
固定资产折旧	84,064.20	60,757.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	210,300.00	214,150.54
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)	155,842.82	286,127.50
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-339,138.00	629,108.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,700,463.84	-254,754.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,273,702.18	-2,888,220.62
其他	130,811.86	
经营活动产生的现金流量净额	3,451,907.14	683,364.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,803,937.40	1,407,873.08
减：现金的期初余额	1,407,873.08	1,748,385.65
加：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	396,064.32	-340,512.57

(1) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,803,937.40	1,407,873.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,803,937.40	1,407,873.08
三、期末现金及现金等价物余额	1,803,937.40	1,407,873.08

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	422,135.78	借款抵押
合计	422,135.78	

35. 租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	67,650.00

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,445,139.53	1,442,228.69
材料	6,788.84	97,955.90
摊销及折旧		
其他	141,451.89	1,204,728.91
合计	1,593,380.26	2,744,913.50
其中：费用化研发支出	1,593,380.26	2,744,913.50
资本化研发支出		

七、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
政府收入补贴	75,937.00	464,288.87	与收益 相关
技术交易奖金		23,312.00	与收益 相关
研发补助		226,800.00	与收益 相关
社保补贴		14,500.00	与收益 相关
科技贷款保险贴息		60,766.97	与收益 相关
进项税额加计抵减		227,315.93	与收益 相关
退税补贴	7,800.00	12,840.55	与收益 相关
合计	83,737.00	1,029,824.32	

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	期末余额				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,502,635.42				2,502,635.42
应付账款	6,727,783.36				6,727,783.36
合计	9,230,418.78				9,230,418.78

(续上表)

项 目	上年年末余额				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,405,646.67				5,405,646.67
应付账款	8,300,849.55				8,300,849.55
合计	13,706,496.22				13,706,496.22

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(2) 本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、关联方及关联交易

1. 本公司最终控制方是：本公司的实际控制人为自然人李志忠。

2. 本公司的子公司情况：无

3. 本公司的合营企业和联营企业情况：无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
李志忠	董事长/董事/总经理/本公司股东(持股64.67%)	
李元基	本公司股东(持股2.00%)	
厦门市名叁投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东(持股33.31%)	
李海博	本公司股东(持股0.02%)	
杨彩芬	本公司董事/财务负责人	
朱乾坤	本公司董事	
李秀萍	本公司董事	
黄琳琳	本公司董事	
张标光	本公司监事	
严瑞娥	本公司监事会主席	
吴必蓉	本公司实际控制人的配偶	
黑牛(厦门)贸易有限公司	吴必蓉任执行董事	
周凯	本公司董事会秘书	
朱子龙	本公司监事	

5. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借情况

关联方	资金流向	2024年度	2023年度
李志忠	拆入		200,000.00
	归还		

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李志忠	3,000,000.00	2022-1-25	2025-1-24	是

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024-12-31	2023-12-31
其他应收款	吴世玉	80,513.20	80,513.20

其他应收款	朱子龙	4,500.00	4,500.00
其他应收款	朱乾坤	107,000.00	107,000.00
其他应收款	张标光	541.00	541.00
其他应收款	黄文新		1,500.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	李志忠	1,110,000.00	870,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

期末，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2. 或有事项

期末，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	83,737.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,659.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	148,396.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	22,259.55	
非经常性损益净额	126,137.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	126,137.42	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本年度

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	-6.12	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.84	-0.05	-0.05

(2) 上年度

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	-36.45	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.70	-0.36	-0.36

成利吉（厦门）智能股份有限公司

2025年4月25日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
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	83,737.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,659.97
非经常性损益合计	148,396.97
减：所得税影响数	22,259.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	126,137.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用