



福建实达集团股份有限公司

审计报告

华兴审字[2024]24000560038号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴审字[2024]24000560038号

福建实达集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了福建实达集团股份有限公司(以下简称实达股份公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者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,公允反映了实达股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母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,我们独立于实达股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 收入确认

1、事项描述

实达股份公司的主要业务为大数据、物联网周界安防业务。2023年度合并财务报表营业收入335,479,491.00元,较上年增长27.89%,其中大数据业务收入326,492,195.08元,占实达股份公司收入的97.32%。由于收入是实达股份公司关键业绩指标之一,因而收入可能存在被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险,因此我们将营业收入列为关键审计事项。

相关信息请参见附注三(二十五)及附注五(三十五)说明。

2、审计应对

针对收入的确认和计量,我们实施的主要审计程序包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 选取样本检查实达股份公司与客户签订的销售合同,识别与商品控制权转移、合同履约义务、交易价格等相关的合同条款,对实达股份公司管理层(以下简称管理层)及业务部门相关人员进行访谈,充分了解实达股份公司业务模式和主要业务流程,了解实达股份公司收入确认方法;评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定,并采用一致的会计处理方法。

(3) 对收入、成本和毛利执行分析性程序,包括项目收入、成本和毛利率波动分析,与同行业可比公司对比分析等,分析毛利率变动的合理性。

(4) 实施细节测试,对本年度记录的收入交易选取样本,检查合同、发



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

票、出库记录、客户签收记录、验收报告等其他支持性文件,评价收入的真实性和准确性。

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入交易,选取样本核对合同、验收报告及其他支持性文件,评价营业收入是否在恰当期间确认。

(6) 对重大、新增主要客户及与关联方的业务发生情况实施函证程序,并对这些客户进行背景调查等,检查相关业务的真实性及交易的合理性。

(二) 应收款项的可收回性及减值测试

1、事项描述

实达股份公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款等,管理层以预期信用损失为基础,进行减值会计处理并确认损失准备。

对上述应收款项的减值测试,涉及管理层的重大判断,因此我们将上述应收款项的可收回性及减值测试列为关键审计事项。

相关信息请参见附注三(九)、附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十五)、附注五(二)、附注五(四)、附注五(七)及附注五(九)说明。

2、审计应对

我们对于应收款项的可收回性及减值测试实施的主要审计程序如下:

(1) 了解与应收款项减值准备相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 了解实达股份公司应收款项的信用政策,结合行业特点及信用风险特征、同行业可比公司的预期信用损失计量方法,评价管理层制定的相关会



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

计政策是否符合准则的规定。

(3) 对重大、重要的应收款项实施函证程序,对客户历史付款情况进行分析,检查期后回款情况,评价管理层基于过往预测的准确性以及减值准备计提的充分性。

(4) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项,复核组合划分的合理性,复核了基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整合理性。

(5) 获取应收款项预期信用损失计算表,复核与预期信用损失计算相关的假设及前瞻性调整的考虑因素,重新计算预期信用损失金额是否准确。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括实达股份公司2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

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,管理层负责评估实达股份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实达股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督实达股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,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。

(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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

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

(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) 就实达股份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,以对财务报表发表审计意见。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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 福建实达集团股份有限公司	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	单位: 元 币种: 人民币
流动资产:				流动资产:				
货币资金	五、(一)	236,178,492.80	309,338,334.56	短期借款				
结算备付金				向中央银行借款	五、(十九)	116,784,198.07	139,076,848.33	
拆出资金				拆入资金				
交易性金融资产				交易性金融负债				
衍生金融资产				衍生金融负债				
应收票据				应付票据				
应收账款	五、(二)	83,144,937.29	66,343,604.00	应付账款	五、(二十)	121,527,584.63	161,438,147.94	
应收款项融资				预收款项	五、(二十一)	6,416.67	169,536.22	
预付款项	五、(三)	2,327,236.13	5,990,746.04	合同负债	五、(二十二)	793,144.68	7,057,830.36	
应收保费				卖出回购金融资产款				
应收分保账款				吸收存款及同业存放				
应收分保合同准备金				代理买卖证券款				
其他应收款	五、(四)	5,375,700.90	8,673,755.95	代理承销证券款				
其中: 应收股利				应付职工薪酬	五、(二十三)	9,211,871.73	7,811,288.26	
其他应收款				应交税费	五、(二十四)	3,824,650.63	9,745,265.58	
买入返售金融资产				其他应付款	五、(二十五)	163,605,422.22	181,966,802.17	
存货	五、(五)	7,654,469.00	29,125,644.21	其中: 应付利息		51,354,836.87	41,331,424.02	
合同资产	五、(六)	1,501,691.19		应付股利		240,900.00	240,900.00	
持有待售资产				应付手续费及佣金				
一年内到期的非流动资产	五、(七)	84,603,402.80	106,413,220.06	应付分保账款				
其他流动资产	五、(八)	15,336,738.10	4,745,370.53	持有待售负债				
流动资产合计		436,122,668.21	530,630,675.37	一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	8,896,066.17	6,525,347.87	
非流动资产:				其他流动负债	五、(二十七)	17,883,689.27	11,426,663.48	
发放贷款和垫款				流动负债合计		442,533,044.07	525,217,730.21	
债权投资				非流动资产:				
其他债权投资				保险合同准备金				
长期应收款	五、(九)	252,880,397.80	239,964,870.75	长期借款				
长期股权投资	五、(十)	28,316,479.95	20,970,425.93	应付债券				
其他权益工具投资				其中: 优先股				
其他非流动金融资产				永续债				
投资性房地产	五、(十一)	2,249,962.03	2,093,216.10	租赁负债	五、(二十八)	7,496,134.94	22,493,129.53	
固定资产	五、(十二)	39,391,470.50	42,723,241.88	长期应付款				
在建工程				长期应付职工薪酬				
生产性生物资产				预计负债				
油气资产				递延收益				
使用权资产	五、(十三)	16,977,384.15	29,120,991.29	递延所得税负债				
无形资产	五、(十四)	1,559,318.87	2,787,484.12	其他非流动负债	五、(十七)	103,182.38		
开发支出	六、(一)	5,324,411.71		非流动负债合计		10,324,816.07	47,289,687.53	
商誉	五、(十五)			负债合计		452,857,860.14	572,507,417.74	
长期待摊费用	五、(十六)	7,103,828.80	16,707,233.00	所有者权益(或股东权益):				
递延所得税资产	五、(十七)	55,194,263.65	59,266,333.69	实收资本(或股本)				
其他非流动资产				其他权益工具				
非流动资产合计		408,997,517.46	396,943,271.19	其中: 优先股				
				永续债				
				资本公积	五、(三十一)	1,419,737,962.01	1,419,737,962.01	
				减: 库存股				
				其他综合收益	五、(三十二)	-5.47	-0.98	
				专项储备				
				盈余公积	五、(三十三)	19,062,040.02	19,062,040.02	
				一般风险准备				
				未分配利润	五、(三十四)	-3,224,840,777.03	-3,262,036,578.23	
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		392,262,325.53	355,066,528.82	
				少数股东权益				
				所有者权益(或股东权益)合计		392,262,325.53	355,066,528.82	
资产总计		845,120,185.67	927,573,946.56	负债和所有者权益(或股东权益)总计		845,120,185.67	927,573,946.56	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李莉 印

李莉 印

合并利润表

2023年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		335,479,491.00	262,314,930.04
其中：营业收入	五、（三十五）	335,479,491.00	262,314,930.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,537,035.55	294,534,189.11
其中：营业成本	五、（三十五）	195,326,433.75	198,559,241.17
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、（三十六）	1,962,906.09	4,166,596.14
销售费用	五、（三十七）	6,944,620.13	4,588,166.49
管理费用	五、（三十八）	57,826,179.38	57,916,204.65
研发费用	五、（三十九）	25,903,578.04	17,955,388.61
财务费用	五、（四十）	12,573,318.16	11,348,592.05
其中：利息费用		20,619,571.15	20,298,897.12
利息收入		9,032,450.30	12,415,086.70
加：其他收益	五、（四十一）	102,426.38	114,632.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	9,302,745.76	11,471,839.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,294,810.01	2,362,743.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		319,445.18	39,280.35
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）	五、（四十三）	156,745.93	-786,242.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-10,671,340.67	-47,314,863.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-1,388,474.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	451,053.62	-530,528.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,895,612.23	-69,264,420.81
加：营业外收入	五、（四十七）	16,290,276.59	372,047.84
减：营业外支出	五、（四十八）	7,894,796.92	27,873,169.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,291,091.90	-96,765,542.01
减：所得税费用	五、（四十九）	4,095,290.70	815,590.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,195,801.20	-97,581,132.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,195,801.20	-8,480,102.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-89,101,030.48
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,195,801.20	-97,581,132.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-4.49	-25.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4.49	-25.94
（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		-4.49	-25.94
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		-4.49	-25.94
7.其他			
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		37,195,796.71	-97,581,158.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,195,796.71	-97,581,158.76
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0171	-0.0509
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0171	-0.0509

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李莉

会计机构负责人：

曾庆

合并现金流量表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度	项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		2,485,150.00	36,531,707.00
销售商品、提供劳务收到的现金		316,242,831.67	235,924,359.96	取得投资收益收到的现金		463,605.99	487,140.78
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,470.00	12,628.15
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		3,166,225.99	37,031,475.93
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,247,786.67	7,658,466.68
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）		258,233.67
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		12,247,786.67	7,916,700.35
收到的税费返还		98,144.27	1,329,082.34	投资活动产生的现金流量净额		-9,081,560.68	29,114,775.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	40,529,166.54	49,901,425.96	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		356,870,142.48	287,154,868.26	吸收投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		231,237,616.87	88,987,083.48	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		35,000,000.00	50,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	10,000,000.00	9,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	59,000,000.00
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		57,267,273.87	726,896,394.15
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,967,431.54	6,324,121.07
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,518,099.75	48,038,888.66	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	25,002,918.17	38,489,635.04
支付的各项税费	五、（五十一）	16,084,617.53	7,231,126.62	筹资活动现金流出小计		88,237,623.58	771,710,150.26
支付其他与经营活动有关的现金		82,816,149.82	57,904,048.34	筹资活动产生的现金流量净额		-43,237,623.58	-712,710,150.26
经营活动现金流出小计		376,656,483.97	202,161,147.10	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.30	-8.13
经营活动产生的现金流量净额		-19,786,341.49	84,993,721.16	五、现金及现金等价物净增加额		-72,105,527.05	-598,601,661.65
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		304,740,264.83	903,341,926.48
				六、期末现金及现金等价物余额		232,634,737.78	304,740,264.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建达达集团股份有限公司

项目	2022年度										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	622,372,316.00				2,978,154,530.68				24.96	19,062,040.02		-3,164,455,445.41		455,133,466.25		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	622,372,316.00				2,978,154,530.68				24.96	19,062,040.02		-3,164,455,445.41		455,133,466.25		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,555,930,790.00				-1,558,416,568.67				-25.94			-97,581,132.82		-100,066,937.43		
(一) 综合收益总额									-25.94			-97,581,132.82		-97,581,132.82		
(二) 所有者投入和减少资本					-2,485,778.67									-2,485,778.67		
1.所有者投入的普通股																
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					-2,485,778.67									-2,485,778.67		
(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	1,555,930,790.00				-1,555,930,790.00											
1.资本公积转增资本(或股本)	1,555,930,790.00				-1,555,930,790.00											
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、本期期末余额	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01				-0.98	19,062,040.02		-3,262,036,578.23		355,066,528.82		

法定代表人：

 梁洁

主管会计工作负责人：

 梁洁

会计机构负责人：

 梁洁

母公司资产负债表

2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金	230,200,717.67	293,524,425.07			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	64,665,464.94	22,767,345.30		82,887,343.50	108,718,325.10
应收账款					
应收款项融资					
预付款项	798,037.75				2,652,830.23
其他应收款	245,513,778.21	205,075,549.42		7,436,159.45	6,927,007.89
其中：应收利息				2,151,364.38	8,014,696.23
应收股利	2,372,902.36	20,035,398.22		44,178,892.08	59,256,867.34
存货	1,501,691.19				85,775.00
合同资产				240,900.00	240,900.00
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产				2,868,134.14	1,133,344.41
其他流动资产	57,120.57	25,625.59		7,014,041.96	756,061.77
流动资产合计	545,109,712.69	541,428,343.60		146,535,935.51	187,459,132.97
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	204,043,394.75	147,530,330.25			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	2,249,962.03	2,093,216.10		4,404,154.22	12,210,949.41
投资性房地产					
固定资产	4,761,091.72	41,034,254.77		361,751.38	24,796,558.00
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产				46,223.24	
使用权资产	7,580,443.29	13,536,852.35			
无形资产	1,171,507.76	2,440,318.90		4,812,128.84	37,007,507.41
开发支出	5,324,411.71			151,348,064.35	224,466,640.38
商誉					
长期待摊费用	18,535.10	16,707.23		2,178,303,106.00	2,178,303,106.00
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	225,149,346.36	206,651,679.60		1,557,007,738.65	1,557,007,738.65
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积				18,456,481.76	18,456,481.76
一般风险准备					
未分配利润				-3,134,856,331.71	-3,230,153,943.59
所有者权益（或股东权益）合计	770,259,059.05	748,080,023.20		618,910,994.70	523,613,382.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	770,259,059.05	748,080,023.20		770,259,059.05	748,080,023.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

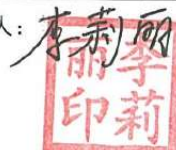
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、（四）	330,539,510.09	188,412,022.93
减：营业成本	十六、（四）	180,529,698.09	128,476,256.65
税金及附加		1,736,429.39	2,633,502.16
销售费用		2,380,115.54	930,144.45
管理费用		38,597,710.16	42,496,815.75
研发费用		24,503,706.46	13,848,862.77
财务费用		-1,890,021.03	408,067.76
其中：利息费用		468,416.67	85,775.00
利息收入		2,842,466.14	2,069,734.47
加：其他收益		71,375.56	79,701.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	9,302,745.76	-107,597,970.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,294,810.01	2,362,743.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		319,445.18	39,280.35
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）		156,745.93	-786,242.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,815,070.14	2,596,243.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-46,444.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		393,430.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,744,655.29	-106,089,894.75
加：营业外收入		11,499,042.09	1.49
减：营业外支出		2,899,862.26	24,989,524.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,343,835.12	-131,079,417.68
减：所得税费用		46,223.24	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,297,611.88	-131,079,417.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,297,611.88	-131,079,417.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		95,297,611.88	-131,079,417.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

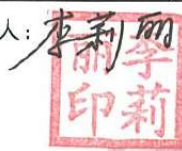
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		306,916,011.17	179,269,770.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,665,935.83	47,831,485.33
经营活动现金流入小计		375,581,947.00	227,101,255.88
购买商品、接受劳务支付的现金		220,480,267.84	59,629,051.90
支付给职工以及为职工支付的现金		31,526,836.58	23,805,321.01
支付的各项税费		15,262,196.59	3,489,844.49
支付其他与经营活动有关的现金		147,398,073.61	80,240,062.44
经营活动现金流出小计		414,667,374.62	167,164,279.84
经营活动产生的现金流量净额		-39,085,427.62	59,936,976.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,485,150.00	36,531,710.00
取得投资收益收到的现金		463,605.99	487,140.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,038.15
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		2,948,755.99	37,028,888.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,559,552.99	7,156,581.71
投资支付的现金		15,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,559,552.99	14,156,581.71
投资活动产生的现金流量净额		-15,610,797.00	22,872,307.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金			666,895,144.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,913.89	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,124,132.13	33,516,209.64
筹资活动现金流出小计		18,585,046.02	700,411,354.04
筹资活动产生的现金流量净额		-8,585,046.02	-691,411,354.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		293,481,988.31	902,084,059.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		230,200,717.67	293,481,988.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度											
	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	2,178,303,106.00			1,557,007,738.65				18,456,481.76		-3,230,153,943.59		523,613,382.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,178,303,106.00			1,557,007,738.65				18,456,481.76		-3,230,153,943.59		523,613,382.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										95,297,611.88		95,297,611.88
(一) 综合收益总额										95,297,611.88		95,297,611.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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	2,178,303,106.00			1,557,007,738.65				18,456,481.76		-3,134,856,331.71		618,910,994.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年度												
	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	622,372,316.00				3,115,424,307.32			18,456,481.76			-3,099,074,525.91		657,178,579.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	622,372,316.00				3,115,424,307.32			18,456,481.76			-3,099,074,525.91		657,178,579.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,555,930,790.00				-1,558,416,568.67						-131,079,417.68		-133,565,196.35
(一) 综合收益总额											-131,079,417.68		-131,079,417.68
(二) 所有者投入和减少资本					-2,485,778.67								-2,485,778.67
1. 所有者投入的普通股													
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					-2,485,778.67								-2,485,778.67
(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	1,555,930,790.00				-1,555,930,790.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,555,930,790.00				-1,555,930,790.00								
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	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65			18,456,481.76			-3,230,153,943.59		523,613,382.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

福建实达集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于1988年5月，1994年3月15日经福建省体改委闽体改（1994）第019号文确认为规范化股份制企业，总股本为5,000万股；营业执照统一社会信用代码：913500001581425518。1995年5月公司经福建省国资局和福建省体改委批准，以增资扩股方式吸收福建省外部设备厂经营性净资产入股，总股本增至10,000万股；1996年7月经中国证监会证监发字（1996）111号、112号文批准，上海证券交易所审核同意，公司股票（A股）于1996年8月8日在上海证券交易所挂牌交易，向社会公开发行新股（A股）3,000万股，发行价每股7.35元，实募资金2.0486亿元人民币，总股本增至13,000万股；经过历次增发、配售、转增等，截至2020年12月31日，公司总股本变更为622,372,316股。

2021年公司进入破产重整程序，2021年12月31日，福州中院裁定确认实达集团《重整计划》已执行完毕。根据《重整计划》，实达集团以现有总股本622,372,316股为基数，按每10股转增25股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增1,555,930,790股，转增后，实达集团的总股本增加至2,178,303,106股。本次资本公积转增股本股权登记日为2022年2月14日，除权除息日为2022年2月15日，转增股本上市日为2022年2月16日。

截至2023年12月31日，公司股本总数为2,178,303,106股，其中：有限售条件股份为77,946,287股，占股份总数的3.58%，无限售条件股份为2,100,356,819股，占股份总数的96.42%，公司注册资本为217,830.3106万元；公司法人代表：朱向东；营业期限：1988年5月30日至2038年5月29日。

公司注册地：福建省福州市经济技术开发区科技工业区A小区C号标准厂房。

总部办公地：福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋。

经营范围为：一般项目：软件开发；软件销售；互联网设备制造；互联网设备销售；互联网安全服务；互联网数据服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；工业互联网数据服务；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发；物

联网应用服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;技术推广服务;网络技术服务;网络设备制造;网络设备销售;网络与信息安全软件开发;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机系统服务;5G通信技术服务;通信设备制造;人工智能公共服务平台技术咨询服务;人工智能公共数据平台;人工智能基础资源与技术平台;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;人工智能理论与算法软件开发;人工智能通用应用系统;人工智能行业应用系统集成服务;区块链技术相关软件和服务;可穿戴智能设备制造;可穿戴智能设备销售;信息安全设备制造;信息安全设备销售;住房租赁;物业管理。

(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:电子政务电子认证服务;互联网信息服务;计算机信息系统安全专用产品销售;在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本公司的实际控制人为:福建省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“福建国资委”)。

本财务报告于2024年4月18日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款项金额超过资产总额0.5%且金额超过人民币500万元的认定为重要
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收款项核销金额超过资产总额0.5%且金额超过人民币500万元的认定为重要
重要的资本化研发项目	公司将单项资本化研发项目金额超过人民币500万元认定为重要
重要的账龄超过1年或逾期的应付款项	公司将单项账龄超过1年或逾期的应付账款超过资产总额0.5%且金额超过人民币500万元认定为重要
重要的合营企业或联营企业	公司将账面价值超过2000万元的合营企业或联营企业认定为重要

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，

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和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或合并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，同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本

溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作

为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，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。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的

金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《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) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未

来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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。

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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失

的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：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。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十) 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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司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单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

(十一) 应收账款

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方客户	合并范围内关联方的应收账款
大数据业务组合	一般客户的应收账款
物联网周界安防业务组合	一般客户的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，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。对于划分为合并范围内关联方客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当

前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司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账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

应收账款账龄计算方法为：应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

（十二）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	信用风险较低的组合
其他应收款组合5	应收其他往来款组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司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其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类包装物、低值易耗品、合同履约成本、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入

存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十四）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产预期信用损失的确定参照应收账款。

（十五）长期应收款

本公司长期应收款包括应收PPP项目款。

对PPP项目长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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：

组合名称	确定组合的依据
长期应收款组合1	本组合为未到收款期的长期应收款
长期应收款组合2	本组合为已到收款期的长期应收款

（十六）长期股权投资

1. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情

况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

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	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.5%-23.75%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 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；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计

准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产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。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	20-50	土地使用证登记年限
专利权	直线法	10	受益期限
软件	直线法	2-5	受益期限
非专利技术	直线法	10	受益期限

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、新产品设计费、新产品测试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在

进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存

在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

(1) 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。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计

入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本

公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，则本公司按照履约进度确认收入。

(3) 系统集成业务

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以取得客户确认的项目验收报告时确认项目收入：客户就该系统业务负有现时付款义务、客户已拥有该系统的法定所有权、客户

已实物占有该系统、客户已取得该系统所有权上的主要风险和报酬、客户已接受该系统。验收确认收入的软件产品和系统集成项目，合同约定且客户分别进行初验和终验的，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以取得客户的初验报告时确认收入：初验和终验环节的间隔时间较长，初验通过后产品/服务已符合客户的要求且客户已经能够控制该产品/服务，初验和终验的验收内容和技术指标基本一致，终验报告是对业务整体核查后形成的总结报告，初验通过后已收到大部分相关收入。

（4）PPP业务

本公司提供实际建造服务，在建造期，对所提供的建造服务按履约进度确认相关的建造合同的收入、成本。公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。在回购期内采用实际利率法计算利息收入。

在特许运营期内，当提供服务时，公司确认与后续经营服务相关的收入；因项目运营维护发生的成本，确认为当期费用。

（二十六）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；

D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十五）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释 16 号”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本公司及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本公司和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

不同纳税主体的所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
福建实达集团股份有限公司	15%
福州智晟商业管理有限公司	20%
北京实达数智技术研究院有限公司	20%
香港实达科技发展有限公司	16.5%
中科融通物联科技无锡有限公司	25%
博乐市中科融通物联信息科技有限公司	25%
克州中科融通信息系统集成服务有限公司	25%
北京中科融和科技有限公司	25%
巧家县融达信息服务有限公司	25%
郑州中科融通物联科技信息有限公司	20%
郑州航空港区中科兴港科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司2023年12月28日通过福建省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案、取得编号为GR202335002326号的《高新技术企业证书》，有效期2023年12月28日至2026年12月28日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关规定，2023年度公司适用的企业所得税税率为15%。

2. 子公司福州智晟商业管理有限公司、北京实达数智技术研究院有限公司、郑州中科

融通物联科技信息有限公司、郑州航空港区中科兴港科技有限公司为小微企业，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》（2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,888.41	30,453.52
银行存款	232,597,849.37	304,709,811.31
其他货币资金	3,543,755.02	4,598,069.75
合计	236,178,492.80	309,338,334.58
其中：存放在境外的款项总额	91.38	91.37

注：于2023年12月31日，本公司受限制的货币资金共计3,543,755.02元(2022年12月31日:4,598,069.75元)，为子公司中科融通涉诉被冻结资金。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	61,129,595.71	34,195,706.12
1—2年（含2年）	22,698,855.77	25,400,129.84
2—3年（含3年）	12,018,268.41	5,449,145.59
3年以上	61,377,481.26	64,156,290.36
3—4年（含4年）	1,692,747.31	594,792.83
4—5年（含5年）	343,969.80	37,166,603.56
5年以上	59,340,764.15	26,394,893.97
减：坏账准备	74,079,263.86	62,857,667.91
合计	83,144,937.29	66,343,604.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,074,216.14	19.13	16,357,716.14	54.39	13,716,500.00	9,374,216.14	7.26	9,374,216.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	127,149,985.01	80.87	57,721,547.72	45.40	69,428,437.29	119,827,055.77	92.74	53,483,451.77	44.63	66,343,604.00
其中：										
(1) 大数据业务组合	52,725,794.12	33.54	1,581,773.82	3.00	51,144,020.30	23,471,490.00	18.17	704,144.70	3.00	22,767,345.30
(2) 物联网周界安防业务组合	74,424,190.89	47.33	56,139,773.90	75.43	18,284,416.99	96,355,565.77	74.58	52,779,307.07	54.78	43,576,258.70
合计	157,224,201.15	100.00	74,079,263.86	47.12	83,144,937.29	129,201,271.91	100.00	62,857,667.91	48.65	66,343,604.00

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国宁睿能绿色能源科技有限公司			20,700,000.00	6,983,500.00	33.74	见注
华迪计算机集团有限公司	7,359,485.14	7,359,485.14	7,359,485.14	7,359,485.14	100.00	预计款项无法收回
沈阳屏达科技有限公司	1,564,731.00	1,564,731.00	1,564,731.00	1,564,731.00	100.00	对方已注销
江西维智感网络科技有限公司	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	对方已注销
合计	9,374,216.14	9,374,216.14	30,074,216.14	16,357,716.14	--	--

注：2024年3月26日本公司通过现场竞价方式，将国宁睿能绿色能源科技有限公司应收款抵押物GN服务器处置，处置价款13,716,500.00元，期末账面余额与处置价款间的差额按单项认定计提信用减值准备。

按组合计提坏账准备：

(1) 大数据业务组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	52,725,794.12	1,581,773.82	3.00
合计	52,725,794.12	1,581,773.82	3.00

(2) 物联网周界安防业务组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,403,801.59	939,545.04	11.18
1—2年 (含2年)	1,998,855.77	324,414.29	16.23
2—3年 (含3年)	12,018,268.41	3,520,150.82	29.29
3—4年 (含4年)	1,692,747.31	1,083,189.00	63.99
4—5年 (含5年)	343,969.80	305,926.74	88.94
5年以上	49,966,548.01	49,966,548.01	100.00
合计	74,424,190.89	56,139,773.90	75.43

注：本公司按业务类型划分应收账款组合。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用减值损失	9,374,216.14	6,983,500.00				16,357,716.14
按组合计提信用减值损失	53,483,451.77	4,238,095.95				57,721,547.72
合计	62,857,667.91	11,221,595.95				74,079,263.86

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,870,869.30		24,870,869.30	15.66	24,245,364.15
第二名	22,806,792.46		22,806,792.46	14.36	684,203.77
第三名	20,700,000.00		20,700,000.00	13.04	6,983,500.00
第四名	9,988,000.00		9,988,000.00	6.29	299,640.00
第五名	9,342,800.00		9,342,800.00	5.88	280,284.00
合计	87,708,461.76		87,708,461.76	55.23	32,492,991.93

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,143,846.21	49.15	1,452,145.61	24.24
1至2年(含2年)	247,277.00	10.63	1,330,155.86	22.20
2至3年(含3年)	872,472.27	37.49	126,825.22	2.12
3年以上	63,640.65	2.73	3,081,619.35	51.44
合计	2,327,236.13	100.00	5,990,746.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	723,930.42	31.11
第二名	522,094.35	22.43
第三名	275,943.40	11.86
第四名	236,292.60	10.15
第五名	176,000.00	7.56
合计	1,934,260.77	83.11

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,375,700.90	8,673,755.95
合计	5,375,700.90	8,673,755.95

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,734,353.64	6,314,145.15
1—2年(含2年)	2,716,053.32	558,462,220.88
2—3年(含3年)	132,056,291.45	91,404,246.42
3年以上	24,162,294.23	649,557,909.25
3—4年(含4年)	1,952,355.44	188,283,807.05
4—5年(含5年)	5,921,545.91	461,133,107.20
5年以上	16,288,392.88	140,995.00
减: 坏账准备	155,293,291.74	1,297,064,765.75
合计	5,375,700.90	8,673,755.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	153,625,386.83	1,297,681,579.11
押金及保证金	4,043,518.04	3,929,005.17
代收代付款	283,987.38	61,745.38
员工备用金及其他	2,716,100.39	4,066,192.04
合计	160,668,992.64	1,305,738,521.70

(3) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023年1月1日余额	2,444,922.70		1,294,619,843.05	1,297,064,765.75
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	390,426.50			390,426.50
本期转回			3,730.19	3,730.19
本期转销			1,151,403,195.97	1,151,403,195.97
本期核销				
其他变动			9,245,025.65	9,245,025.65
2023年12月31日余额	2,835,349.20		152,457,942.54	155,293,291.74

注：坏账准备其他变动系以前年度合并范围变动影响。

坏账准备的说明

① 2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	计提理由
按组合计提坏账准备	8,211,050.10	34.53	2,835,349.20	5,375,700.90	按账龄计提
合计	8,211,050.10	34.53	2,835,349.20	5,375,700.90	

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	计提理由
按单项计提坏账准备	152,457,942.54	100.00	152,457,942.54		无法收回、全额计提
合计	152,457,942.54	100.00	152,457,942.54		

② 2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	计提理由
按组合计提坏账准备	11,118,678.65	21.99	2,444,922.70	8,673,755.95	按账龄计提
合计	11,118,678.65	21.99	2,444,922.70	8,673,755.95	

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	计提理由
按单项计提坏账准备	1,294,619,843.05	100.00	1,294,619,843.05		无法收回、全额计提
合计	1,294,619,843.05	100.00	1,294,619,843.05		

按单项计提坏账准备：

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市兴飞科技有限公司	1,007,904,313.65	1,007,904,313.65	152,457,942.54	152,457,942.54	100.00	无法收回、全额计提
惠州市兴飞技术有限公司	61,694,785.22	61,694,785.22				无法收回、全额计提
深圳市东方拓宇科技有限公司	104,057,642.94	104,057,642.94				无法收回、全额计提
芜湖市兴飞通讯技术有限公司	101,964,002.04	101,964,002.04				无法收回、全额计提
芜湖市睿德电子有限公司	18,999,099.20	18,999,099.20				无法收回、全额计提
合计	1,294,619,843.05	1,294,619,843.05	152,457,942.54	152,457,942.54	--	--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用减值损失	1,294,619,843.05		3,730.19	1,151,403,195.97	9,245,025.65	152,457,942.54
按组合计提信用减值损失	2,444,922.70	390,426.50				2,835,349.20
合计	1,297,064,765.75	390,426.50	3,730.19	1,151,403,195.97	9,245,025.65	155,293,291.74

(5) 本期实际转销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际转销的其他应收款	1,151,403,195.97

其中重要的其他应收款转销情况：

单位名称	其他应收款性质	转销金额	转销原因
南京实达通讯科技有限公司	往来款	5,161,986.00	债权对外拍卖
上海实沃网络科技有限公司	往来款	4,083,039.65	债权对外拍卖
芜湖市睿德电子有限公司	往来款	18,999,099.20	债权对外拍卖
芜湖市兴飞通讯技术有限公司	往来款	101,964,002.04	债权对外拍卖
深圳市东方拓宇科技有限公司	往来款	104,057,642.94	债权对外拍卖
惠州市兴飞技术有限公司	往来款	61,694,785.22	债权对外拍卖
深圳市兴飞科技有限公司	往来款	855,442,640.92	债权对外拍卖
合计	--	1,151,403,195.97	--

注：本公司依据福建省福州市中级人民法院于2021年12月27日裁定批准的重整计划拍卖债权，该债权均已全额计提信用减值准备。

(6) 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	款项的性质	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
第一名	其他单位往来款	152,457,942.54	2-3年、5年以上	94.89	152,457,942.54
第二名	押金及保证金	1,259,796.94	1-2年	0.78	125,979.69
第三名	押金及保证金	834,289.86	1年以内	0.52	41,714.49
第四名	其他单位往来款	830,000.00	1-2年	0.52	83,000.00
第五名	押金及保证金	813,320.07	1年以内、3-4年、4-5年、5年以上	0.51	707,036.02
合计	--	156,195,349.41	--	97.22	153,415,672.74

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	23,646,843.10	22,685,099.21	961,743.89	43,987,306.95	21,862,606.53	22,124,700.42
合同履约成本	11,821,816.08	5,129,090.97	6,692,725.11	12,444,890.44	5,443,946.65	7,000,943.79
合计	35,468,659.18	27,814,190.18	7,654,469.00	56,432,197.39	27,306,553.18	29,125,644.21

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	21,862,606.53	1,000,458.78		177,966.10		22,685,099.21
合同履约成本	5,443,946.65	341,571.40		656,427.08		5,129,090.97
合计	27,306,553.18	1,342,030.18		834,393.18		27,814,190.18

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,548,135.25	46,444.06	1,501,691.19			
合计	1,548,135.25	46,444.06	1,501,691.19			

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	1,548,135.25	100.00	46,444.06	3.00	1,501,691.19					
账龄组合	1,548,135.25	100.00	46,444.06	3.00	1,501,691.19					
合计	1,548,135.25	100.00	46,444.06	3.00	1,501,691.19					

注：本期合同资产的账龄均为一年以内。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	原因
未到期质保金	46,444.06			
合计	46,444.06			--

4. 本期无实际核销的合同资产

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
PPP项目可用性付费	88,826,342.11	106,413,220.06
减：非流动资产减值准备	4,222,939.31	
合计	84,603,402.80	106,413,220.06

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额(含待抵扣、待认证进项税)	15,047,979.08	4,655,794.90
预缴税费	288,759.02	89,575.63
合计	15,336,738.10	4,745,370.53

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP项目可用性付费	341,996,144.35	4,512,343.75	337,483,800.60	351,827,386.15	5,449,295.34	346,378,090.81	3.87%-5.5%
减：重分类到一年内到期的非流动资产	88,826,342.11	4,222,939.31	84,603,402.80	106,413,220.06		106,413,220.06	
合计	253,169,802.24	289,404.44	252,880,397.80	245,414,166.09	5,449,295.34	239,964,870.75	--

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	253,169,802.24	100.00	289,404.44	0.11	252,880,397.80	245,414,166.09	100.00	5,449,295.34	2.22	239,964,870.75
其中：										
长期应收款组合1	253,169,802.24	100.00	289,404.44	0.11	252,880,397.80	245,414,166.09	100.00	5,449,295.34	2.22	239,964,870.75
合计	253,169,802.24	100.00	289,404.44	0.11	252,880,397.80	245,414,166.09	100.00	5,449,295.34	2.22	239,964,870.75

注：长期应收款组合2重分类至一年内到期的非流动资产列报。

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023年1月1日余额	5,449,295.34			5,449,295.34
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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				
本期转回	936,951.59			936,951.59
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,222,939.31			-4,222,939.31
2023年12月31日余额	289,404.44			289,404.44

注：其他变动系长期应收款组合2和一年内到期的长期应收款组合1对应坏账准备重分类至一年内到期的非流动资产减值准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
PPP项目可用性付费	5,449,295.34		936,951.59		-4,222,939.31	289,404.44
合计	5,449,295.34		936,951.59		-4,222,939.31	289,404.44

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			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	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值准备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
深圳永晟实达投资 发展有限公司	3,142,309.25				-132,158.96							3,010,150.29
深圳南山金融科技 双创股权投资基金 合伙企业(有限合 伙)	17,828,116.68			2,485,150.00	10,426,968.97				463,605.99			25,306,329.66
福建实达房地产开 发有限公司(注)												
小计	20,970,425.93			2,485,150.00	10,294,810.01				463,605.99			28,316,479.95
合计	20,970,425.93			2,485,150.00	10,294,810.01				463,605.99			28,316,479.95

注：因联营公司福建实达房地产开发有限公司在2012年被吊销，公司对该联营公司的投资已经减至零。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产	2,249,962.03	2,093,216.10
合计	2,249,962.03	2,093,216.10

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,391,470.50	42,723,241.88
固定资产清理		
合计	39,391,470.50	42,723,241.88

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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,652,970.51	2,160.47	7,640,521.85	8,562,755.15	71,858,407.98
2. 本期增加金额				2,062,022.53	2,062,022.53
(1) 购置				2,062,022.53	2,062,022.53
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,160.47	649,463.52	6,604,867.80	7,256,491.79
(1) 处置或报废		2,160.47	649,463.52	6,604,867.80	7,256,491.79
4. 期末余额	55,652,970.51		6,991,058.33	4,019,909.88	66,663,938.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,951,165.64	2,023.42	2,715,471.49	6,466,505.55	29,135,166.10
2. 本期增加金额	2,657,225.44		1,044,339.07	734,792.98	4,436,357.49
(1) 计提	2,657,225.44		1,044,339.07	734,792.98	4,436,357.49
3. 本期减少金额		2,023.42	469,708.49	5,827,323.46	6,299,055.37
(1) 处置或报废		2,023.42	469,708.49	5,827,323.46	6,299,055.37
4. 期末余额	22,608,391.08		3,290,102.07	1,373,975.07	27,272,468.22
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额					
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	33,044,579.43		3,700,956.26	2,645,934.81	39,391,470.50
2. 期初账面价值	35,701,804.87	137.05	4,925,050.36	2,096,249.60	42,723,241.88

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,931,184.21
合计	18,931,184.21

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,112,325.85	33,112,325.85
2. 本期增加金额	8,883,374.29	8,883,374.29
(1) 租赁增加	8,883,374.29	8,883,374.29
3. 本期减少金额	16,241,427.54	16,241,427.54
(1) 租赁减少	16,241,427.54	16,241,427.54
4. 期末余额	25,754,272.60	25,754,272.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,991,334.56	3,991,334.56
2. 本期增加金额	8,020,348.67	8,020,348.67
(1) 计提	8,020,348.67	8,020,348.67
3. 本期减少金额	3,234,794.78	3,234,794.78
(1) 租赁减少	3,234,794.78	3,234,794.78

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	8,776,888.45	8,776,888.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,977,384.15	16,977,384.15
2. 期初账面价值	29,120,991.29	29,120,991.29

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	740,647.00	12,119,417.48		4,073,048.74	16,933,113.22
2. 本期增加金额		56,310.67		131,271.59	187,582.26
(1) 购置		56,310.67		131,271.59	187,582.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	740,647.00	12,175,728.15		4,204,320.33	17,120,695.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	192,286.19	11,904,595.50		1,736,799.41	13,833,681.10
2. 本期增加金额	6,404.04	25,226.70		1,384,116.77	1,415,747.51
(1) 计提	6,404.04	25,226.70		1,384,116.77	1,415,747.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(2) 其他					
4. 期末余额	198,690.23	11,929,822.20		3,120,916.18	15,249,428.61
三、减值准备					
1. 期初余额	311,948.00				311,948.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	311,948.00				311,948.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	230,008.77	245,905.95		1,083,404.15	1,559,318.87
2. 期初账面价值	236,412.81	214,821.98		2,336,249.33	2,787,484.12

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	330,787,976.52					330,787,976.52

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	330,787,976.52					330,787,976.52

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,707.23	7,845,273.48	758,151.91		7,103,828.80
合计	16,707.23	7,845,273.48	758,151.91		7,103,828.80

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	27,814,190.18	6,953,547.54	27,306,553.18	4,446,640.13
可抵扣亏损	99,846,853.28	24,961,713.33	180,301,988.93	31,101,764.68
信用减值损失	72,608,230.87	18,152,057.72	103,635,255.90	20,996,324.15
租赁负债	16,384,433.54	2,922,443.20	28,199,775.20	6,291,884.88
其他	20,507,780.24	5,126,945.06	18,144,032.87	2,721,604.93
合计	237,161,488.11	58,116,706.85	357,587,606.08	65,558,218.77

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	16,977,384.15	3,025,625.58	28,199,775.20	6,291,884.88
合计	16,977,384.15	3,025,625.58	28,199,775.20	6,291,884.88

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	2,922,443.20	55,194,263.65	6,291,884.88	59,266,333.89
递延所得税负债	2,922,443.20	103,182.38	6,291,884.88	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	172,161,824.92	1,306,814,763.04
可抵扣亏损	1,437,449,722.43	141,035,907.40
合计	1,609,611,547.35	1,447,850,670.44

5. 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	期末金额	期初金额	备注
2023年		57,574,975.82	
2024年		33,188,468.90	
2025年	303.45	303.45	
2026年	2,340,360.41		

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	3,144,199.60	50,272,159.23	
2028年	70,583,756.72		
2029年	33,188,468.90		
2032年	39,899,426.48		
2033年	1,288,293,206.87		
合计	1,437,449,722.43	141,035,907.40	--

注：2023年12月本公司取得《高新技术企业证书》，未弥补亏损可弥补年限由5年变更为10年。

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,543,755.02	3,543,755.02	冻结	司法冻结
应收账款	33,651,021.86	7,395,645.45	质押	因借款质押
一年内到期的非流动资产	72,809,509.51	68,610,632.63	质押	因借款质押
长期应收款	89,952,665.5	89,852,756.72	质押	因借款质押
合计	199,956,951.89	169,402,789.82		

注：1. 与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），博乐市中科融通物联信息科技有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为博乐市中科融通物联信息科技有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。质押债权中应收“博乐市2017年乡镇街道（村队、社区）监控补建、机房扩容、监看室搬迁建设项目四标”项目债权通过签订三方协议方式转移给博乐市阳光星驰投资建设有限责任公司。

2. 与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），中科融通物联科技无锡有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为中科融通物联科技无锡有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。

3. 与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编

号为XGBL-FJSD-20190501),克州中科融通信息系统集成服务有限公司将克孜勒苏柯尔克孜自治州公安局的应收账款债权转让给兴港(天津)商业保理有限公司,为克州中科融通信息系统集成服务有限公司与兴港(天津)商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。

4. 与郑州航空港区兴创电子科技有限公司签订(编号为XC202101-03-01、XC202107-02)的《借款合同》,借款金额4,300.00万元,克州中科融通信息系统集成服务有限公司将克孜勒苏柯尔克孜自治州公安局截止2021年8月18日的全部应收账款及2021年8月18日之后的全部应收账款债权转让给郑州航空港区兴创电子科技有限公司提供质押。

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,052,081.94	57,344,732.20
质押借款	2,612,116.13	2,612,116.13
附追索权的应收账款保理借款	79,120,000.00	79,120,000.00
合计	116,784,198.07	139,076,848.33

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为81,732,116.13元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
兴港(天津)商业保理有限公司	79,120,000.00	7.00	2019/12/31-2020/12/31	13.57
郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司	2,612,116.13	6.90	2020/8/12	10.35
合计	81,732,116.13	--	--	--

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	121,527,584.63	161,438,147.94
合计	121,527,584.63	161,438,147.94

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	15,280,664.29	未结算
合计	15,280,664.29	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		169,536.22
预收租赁费	6,416.67	
合计	6,416.67	169,536.22

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	793,144.68	7,057,830.36
合计	793,144.68	7,057,830.36

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,679,203.39	42,819,923.92	41,511,876.70	8,987,250.61
二、离职后福利-设定提存计划	82,084.87	3,633,883.88	3,663,651.96	52,316.79
三、辞退福利	50,000.00	983,790.72	861,486.39	172,304.33
合计	7,811,288.26	47,437,598.52	46,037,015.05	9,211,871.73

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,484,166.87	37,620,455.29	36,345,232.30	8,759,389.86
2. 职工福利费		514,698.71	514,698.71	
3. 社会保险费	27,412.33	1,679,965.80	1,675,059.62	32,318.51
其中：医疗保险费	26,369.55	1,568,391.19	1,563,779.61	30,981.13
工伤保险费	912.78	51,556.74	51,377.74	1,091.78
生育保险费	130.00	60,017.87	59,902.27	245.60
4. 住房公积金	36,132.00	2,405,605.88	2,419,842.88	21,895.00
5. 工会经费和职工教育经费	131,492.19	599,198.24	557,043.19	173,647.24
合计	7,679,203.39	42,819,923.92	41,511,876.70	8,987,250.61

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	40,074.40	3,076,634.82	3,071,608.74	45,100.48
2. 失业保险费	7,089.04	97,720.33	97,593.06	7,216.31
3. 企业年金缴费	34,921.43	459,528.73	494,450.16	
合计	82,084.87	3,633,883.88	3,663,651.96	52,316.79

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,280,219.53	5,679,626.73
企业所得税	8,142.64	202,122.32
个人所得税	913,132.28	1,334,037.61
城市维护建设税	885,636.60	1,208,469.59
土地使用税	1,640.07	9,964.80
教育费附加	632,979.75	863,192.56
房产税	33,917.64	229,058.27
印花税	67,624.70	70,891.70
其他税费	1,357.42	147,902.00
合计	3,824,650.63	9,745,265.58

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	51,354,836.87	41,331,424.02
应付股利	240,900.00	240,900.00
其他应付款	112,009,685.35	140,394,478.15
合计	163,605,422.22	181,966,802.17

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	51,354,836.87	41,331,424.02
合计	51,354,836.87	41,331,424.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

项目	逾期金额	逾期原因
兴港（天津）商业保理有限公司	50,779,643.60	资金紧张
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	575,193.27	资金紧张
合计	51,354,836.87	--

注：上述因资金紧张而未支付的应付利息系来自子公司中科融通物联科技无锡有限

公司。

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	240,900.00	240,900.00
合计	240,900.00	240,900.00

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	101,667,451.31	122,927,855.90
工程质保金及其他保证金	7,246,609.00	219,707.88
代收代缴款	1,922,913.70	15,701,825.74
其他	1,172,711.34	1,545,088.63
合计	112,009,685.35	140,394,478.15

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	43,906,362.45	资金紧张
第二名	18,144,032.87	资金紧张
第三名	5,045,000.00	未到还款期
合计	67,095,395.32	--

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	8,896,066.17	6,525,347.87
合计	8,896,066.17	6,525,347.87

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,127,627.50	10,670,601.71
待偿付资金	756,061.77	756,061.77
合计	17,883,689.27	11,426,663.48

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	16,392,201.11	29,018,477.40
减：一年内到期的租赁负债	8,896,066.17	6,525,347.87
合计	7,496,134.94	22,493,129.53

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	145,751.00	145,751.00	见注
未决诉讼	2,579,747.75	24,650,807.00	见注
合计	2,725,498.75	24,796,558.00	--

注1：公司为安徽实达电脑科技有限公司提供5,800万元人民币供应商赊货担保，截止2023年12月31日尚有145,751.00元（不含利息）未清偿，其中涉及诉讼金额145,751.00元（不含息）。

注2：公司与上海启锐文化传播有限公司合同纠纷，一审判决公司败诉，公司计提预计负债216,000.38元，目前公司正在积极上诉。

注3：北京大唐高鸿网络数据技术有限公司诉子公司中科融通物联科技无锡有限公司工程施工合同纠纷，一审判决公司败诉，公司已计提预计负债2,363,747.37元，目前公司正在积极上诉。

(三十) 股本

	期初余额	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	2,178,303,106.00						2,178,303,106.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,408,581,043.84			1,408,581,043.84
其他资本公积	11,156,918.17			11,156,918.17
合计	1,419,737,962.01			1,419,737,962.01

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-0.98	-4.49				-4.49	-5.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-0.98	-4.49				-4.49	-5.47
其他综合收益合计	-0.98	-4.49				-4.49	-5.47

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,062,040.02			19,062,040.02
合计	19,062,040.02			19,062,040.02

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,262,036,578.23	-3,164,455,445.41
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	-3,262,036,578.23	-3,164,455,445.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,195,801.20	-97,581,132.82
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-3,224,840,777.03	-3,262,036,578.23

（三十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,923,927.71	193,749,111.82	255,202,423.89	196,963,532.28
其他业务	5,555,563.29	1,577,321.93	7,112,506.15	1,595,708.89
合计	335,479,491.00	195,326,433.75	262,314,930.04	198,559,241.17

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	大数据业务分部		物联网周界安防分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	332,047,758.37	181,022,197.58	3,431,732.63	14,304,236.17	335,479,491.00	195,326,433.75
其中：						
大数据业务	326,492,195.08	179,444,875.65			326,492,195.08	179,444,875.65
物联网周界安防			3,431,732.63	14,304,236.17	3,431,732.63	14,304,236.17
其他业务	5,555,563.29	1,577,321.93			5,555,563.29	1,577,321.93
按经营地区分类	332,047,758.37	181,022,197.58	3,431,732.63	14,304,236.17	335,479,491.00	195,326,433.75
其中：						
中国大陆	332,047,758.37	181,022,197.58	3,431,732.63	14,304,236.17	335,479,491.00	195,326,433.75
按商品转让的时间分类	332,047,758.37	181,022,197.58	3,431,732.63	14,304,236.17	335,479,491.00	195,326,433.75
其中：						
相关收入在某一时点确认	322,079,243.37	175,374,596.03	13,192,961.91	5,308,101.68	335,272,205.28	180,682,697.71
相关收入在某一时段确认	9,968,515.00	5,647,601.55	-9,761,229.28	8,996,134.49	207,285.72	14,643,736.04
合计	332,047,758.37	181,022,197.58	3,431,732.63	14,304,236.17	335,479,491.00	195,326,433.75

3. 履约义务的说明

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的要求履行合同中的履约义务。公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

4. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为166,345,127.20元，其中：12,111,900.94元预计将于2024年度确认收入；154,233,226.26元预计将于2025年及以后年度确认收入。

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	570,347.53	1,296,423.96
教育费附加	407,929.58	921,781.11
房产税	731,764.13	929,013.54
土地使用税	32,925.80	39,859.20
印花税	212,502.65	746,980.10
其他税费	7,436.40	232,538.23
合计	1,962,906.09	4,166,596.14

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,728,315.30	3,295,302.57
差旅费	475,241.66	114,994.38
招待费	406,597.62	295,412.86
会务费	96,970.13	108,000.00
办公费	28,111.88	309.90
修理费(维修费)	9,078.77	112,041.98
其他费用	200,304.77	662,104.80
合计	6,944,620.13	4,588,166.49

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,076,782.27	32,668,023.95
折旧与摊销	12,259,283.31	5,251,706.94
租赁水电物业费	3,186,636.85	1,578,452.21
车辆使用费	372,447.23	321,624.36
差旅费	745,158.81	1,006,481.54
招待费	1,328,722.20	896,613.65
广告费和业务宣传费	492,574.25	88,335.78
董事会费用	676,947.21	565,471.32
办公费	1,025,412.72	540,791.56
中介咨询费	10,979,960.83	13,576,713.56
其他费用	1,682,253.70	1,421,989.78
合计	57,826,179.38	57,916,204.65

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	7,571,938.64	9,053,482.88
折旧及摊销	775,959.21	2,301,473.62
委外研发	16,788,056.59	6,443,396.23
材料费用及其他	767,623.60	157,035.88
合计	25,903,578.04	17,955,388.61

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,619,571.15	20,298,897.12
减：利息收入	9,032,450.30	12,415,086.70
汇兑损失	1.30	8.13
减：汇兑收益		0.01
手续费及其他	986,196.01	3,464,773.51
合计	12,573,318.16	11,348,592.05

(四十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还手续费	89,502.70	27,174.44
增值税加计抵减	8,423.68	
其他政府补助	4,500.00	87,457.67
合计	102,426.38	114,632.11

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,294,810.01	2,362,743.90
处置长期股权投资产生的投资收益		9,069,813.72
债务重组收益	-1,311,509.43	
其他	319,445.18	39,282.35
合计	9,302,745.76	11,471,839.97

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	156,745.93	-786,242.32
合计	156,745.93	-786,242.32

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,221,595.95	-15,337,217.72
其他应收款坏账损失	-386,696.31	-83,678,786.23
长期应收款坏账损失	936,951.59	-2,298,859.05
财务担保相关减值损失		54,000,000.00
合计	-10,671,340.67	-47,314,863.00

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,342,030.18	
二、合同资产减值损失	-46,444.06	
合计	-1,388,474.24	

(四十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	451,053.62	-530,528.50
合计	451,053.62	-530,528.50

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废合计	24,521.43		24,521.43
其中：固定资产报废利得	24,521.43		24,521.43
重整非保留资产往来款核销	12,864,779.72		12,864,779.72
其他	3,400,975.44	372,047.84	3,400,975.44
合计	16,290,276.59	372,047.84	16,290,276.59

注：其他主要系芜湖经开区管委会诉本公司返还产业补贴款仲裁案，诉请公司退还已享受的产业补贴款7,873.97万元，利息1,495.72万元，合计9,369.69万元。由于该事项属于破产重整前事项，根据重整计划公司2022年计提预计仲裁损失2,465.08万元。2023年8月7日，经芜湖仲裁委员会裁定公司需返还产业扶持资金6,789.80万元，驳回申请人其他仲裁请求，公司按照重整计划进行清偿，实际清偿金额为2,128.99万元，多计提预计损失336.09万元本期转入营业外收入。

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	627,514.07	26,757.68	627,514.07
其中：固定资产报废损失	627,514.07	26,757.68	627,514.07
罚款及滞纳金	2,519,076.19	283,973.59	2,519,076.19
计提诉讼赔偿损失	3,210,470.25	26,937,070.08	3,210,470.25
其他	1,537,736.41	625,367.69	1,537,736.41
合计	7,894,796.92	27,873,169.04	7,894,796.92

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-79,961.92	1,351,956.40
递延所得税费用	4,175,252.62	-536,365.59
合计	4,095,290.70	815,590.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,291,091.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,193,663.79
子公司适用不同税率的影响	-4,989,578.34
非应税收入的影响	-1,586,138.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,218,376.83
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-11,244,886.14
本期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	13,611,002.33
研发加计扣除影响	-3,107,149.48
所得税费用	4,095,290.70

(五十) 其他综合收益

详见附注五、(三十二)。

(五十一) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

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
收到单位往来及代收款	22,487,910.22	42,261,586.47
收到租金收入、利息收入	5,837,941.47	4,518,153.82
收到退回的押金、保证金及其他	10,667,202.99	1,260,843.57
其他收益以及营业外收入	481,797.13	115,791.19
受限货币资金净流入	1,054,314.73	1,745,050.91
合计	40,529,166.54	49,901,425.96

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
支付期间费用	24,259,896.09	20,651,318.87
支付备用金及其他	1,134,321.17	1,647,300.84
支付押金保证金	183,592.00	497,537.60
支付往来款、代垫款	56,062,108.20	33,009,123.61
支付营业外支出	1,176,232.36	2,098,767.42
合计	82,816,149.82	57,904,048.34

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司时点的现金等价物		258,233.67
合计		258,233.67

3. 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
大数据集团资金借款	10,000,000.00	9,000,000.00
合计	10,000,000.00	9,000,000.00

支付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
支付租赁负债	9,537,439.24	5,787,891.79
支付筹资、融资费用		3,565,196.35
破产重整费用	4,329,705.74	29,136,546.90
支付的租赁保证金	893,401.86	
归还大数据集团借款	9,000,000.00	
其他	1,242,371.33	
合计	25,002,918.17	38,489,635.04

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	98,517,558.64	10,000,000.00	20,162,381.58	18,114,637.75		110,565,302.47
短期借款	139,076,848.33	35,000,000.00	2,476,952.80	59,692,144.73	77,458.33	116,784,198.07
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	29,018,477.40		8,883,374.29	8,749,944.26	12,759,706.32	16,392,201.11
合计	266,612,884.37	45,000,000.00	31,522,708.67	86,556,726.74	12,837,164.65	243,741,701.65

注：其他应付款只披露与筹资活动现金相关的金额。

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,195,801.20	-97,581,132.82
加：资产减值准备	1,388,474.24	
信用减值损失	10,671,340.67	47,314,863.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,436,357.49	5,046,557.19
使用权资产折旧	8,020,348.67	4,614,348.27
无形资产摊销	1,415,747.51	593,674.86
长期待摊费用摊销	758,151.91	4,032.77
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）	-451,053.62	530,528.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	602,992.64	26,757.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-156,745.93	786,242.32
财务费用（收益以“-”号填列）	15,409,588.34	21,565,717.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,302,745.76	-11,432,559.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,072,070.24	-536,365.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	103,182.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,129,145.03	57,241,424.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,359,228.86	-85,772,636.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,719,767.64	142,592,269.41
经营活动产生的现金流量净额	-19,786,341.49	84,993,721.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	232,634,737.78	304,740,264.83
减：现金的期初余额	304,740,264.83	903,341,926.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,105,527.05	-598,601,661.65

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,634,737.78	304,740,264.83
其中：库存现金	36,888.41	30,453.52
可随时用于支付的银行存款	232,597,849.37	304,709,811.31
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	232,634,737.78	304,740,264.83
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
使用受到限制的存款	3,543,755.02	4,598,069.75	账户冻结、久悬
合计	3,543,755.02	4,598,069.75	--

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
港币	100.84	0.90622	91.38
其他应付款	--	--	
港币	450.00	0.90622	407.79

2. 境外经营实体说明：无重要的境外经营实体。

(五十四) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司简化处理租赁费用共 1,556,518.54 元。

(3) 涉及售后租回交易的情况

无。

(4) 与租赁相关的现金流出总额 11,706,899.70 元。

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑	5,511,136.31	
合计	5,511,136.31	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、研发支出

项目编号	本期发生额	上期发生额
RD22	1,268,571.48	
RD23	1,342,806.87	
RD24	1,031,695.25	
RD25	1,900,647.06	
RD1		384,661.77
RD2		1,174,048.43
RD3		2,938,243.47
RD4		1,474,760.40
RD5	411,070.82	5,540,076.97
RD6		1,114,216.48
RD7	405,553.10	1,222,855.25
ED4	3,395,588.56	
ED5	39,317.10	
RD28	123,238.69	
RD29	131,981.40	
RD30	143,271.59	
RD31	180,593.98	
RD27	169,396.41	
RD35	1,640,620.07	

项目编号	本期发生额	上期发生额
RD37	2,194,260.05	
ED9	480,619.82	
ED8	15,719.05	
ED6	885,278.49	
RD34	3,116,283.48	
RD36	1,258,567.82	
RD33	815,158.93	
RD38	76,451.50	
RD26	171,602.28	
RD8	3,118,324.90	
RD9	1,451,317.67	
RD10	533,527.09	
RD11	321,784.26	
RD12	617,307.86	
RD13	369,459.88	
RD14	560,197.61	
RD15	250,754.91	
RD16	453,310.09	
RD17	303,800.61	
RD18	231,657.68	
RD19	239,800.12	
RD20	127,493.96	
RD21	30,603.12	
RD32	20,484.61	
RT-YF-001		54,839.96
RT-YF-002	513,435.04	1,093,165.33
RT-YF-003	886,436.54	1,790,763.08
RT-YF-004		1,167,757.47
合计	31,227,989.75	17,955,388.61
其中：费用化研发支出	25,903,578.04	17,955,388.61
资本化研发支出	5,324,411.71	

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目编号	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD22		1,212,269.88				1,212,269.88
RD23		1,292,051.89				1,292,051.89
RD24		989,847.56				989,847.56
RD25		1,830,242.38				1,830,242.38
合计		5,324,411.71				5,324,411.71

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中科融通物联科技无锡有限公司	10,000.00 万人民币	无锡	无锡	通讯产品、安防设备、电子产品的研发和销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京中科融和科技有限公司	500.00 万人民币	北京	北京	电子产品、机械设备、通讯设备的研发和销售		100.00	非同一控制下企业合并
博乐市中科融通物联信息科技有限公司	200.00 万人民币	博乐	博乐	电子产品设计、制造、销售		100.00	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
克州中科融通信息系统集成服务有限公司	5,200.00 万人民币	克州	克州	通信设备、安防设备的销售、安装、服务		100.00	设立或投资
巧家县融达信息服务有限公司	3,660.52 万人民币	巧家	巧家	通讯产品、安防设备、电子产品的销售、安装以及维护		90.00	设立或投资
郑州中科融通物联科技信息有限公司	1,000.00 万人民币	郑州	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
郑州航空港区中科兴港科技有限公司	1,000.00 万人民币	郑州	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
香港实达科技发展有限公司		香港	香港	移动互联网智能终端及配件，物联网安防	100.00		设立或投资
LIFTINGRISELIMITED(昇昂有限公司)		BRITISHVIRGINISLANDS	BRITISHVIRGINISLANDS	BUSINESS		100.00	设立或投资
北京实达数智技术研究院有限公司	5,000.00 万人民币	北京	北京	技术研究	100.00		设立或投资
福州智晟商业管理有限公司	3,000.00 万人民币	福州	福州	物业管理、住房租赁等	100.00		设立或投资
上海实达计算机有限公司	2,000.00 万人民币	上海	上海	销售电子计算机及配件等	90.00		设立或投资，已停业
福州全维电脑有限公司	300.00 万人民币	福州	福州	软件开发	70.00		设立或投资，已停业
福建实达电脑科技有限公司	8,000.00 万人民币	福州	福州	制造业	56.25		设立或投资，已停业
安徽实达电脑科技有限公司	3,000.00 万人民币	芜湖	芜湖	制造业	51.00		设立或投资，已停业

注1:福建实达电脑科技有限公司2005年4月开始内部停业整顿;安徽实达电脑科技有限公司、上海实达计算机有限公司、福州全维电脑有限公司已停止营业、其营业执照均已注销或被吊销,基于上述原因,公司实际未能对其实现控制。公司已按企业会计准则计提减值准备,未将上述公司纳入合并报表范围。

注2:截至2023年12月31日,公司孙公司巧家县融达信息服务有限公司90%的股权、孙公司郑州航空港区中科兴港科技有限公司100%的股权已用于向河南航空港投资集团有限公司借款(原名:郑州航空港兴港投资集团有限公司)提供质押担保。

注3:截至2023年12月31日,公司全资孙公司中郑州中科融通物联科技信息有限公司100%股权、郑州航空港区中科兴港科技有限公司100%股权均已被冻结。

注4:与兴港(天津)商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》(合同编号为XGBL-FJSD-20190501),中科融通物联科技无锡有限公司以博乐市中科融通物联信息科技有限公司及克州中科融通信息系统集成服务有限公司100%股权作质押。

注5:与郑州航空港兴晟信资本管理有限公司签订股权出质合同(合同编号为XSX201907-13),本公司以中科融通物联科技无锡有限公司46.15%股权作质押,为本公司及本公司的子公司向郑州航空港兴晟信资本管理有限公司借款提供质押担保。本公司已按照重整计划向郑州航空港兴晟信资本管理有限公司履行完毕相应的偿债义务。对中科融通物联科技无锡有限公司46.15%的股权解除质押工作还在推进中。

注6:与郑州航空港区兴创电子科技有限公司签订股权出质合同(合同编号XCX201911-01-1和XCX201911-01-2),本公司以中科融通物联科技无锡有限公司合计53.85%股权作质押,为本公司向郑州航空港区兴创电子科技有限公司借款提供质押担保。本公司已按照重整计划向郑州航空港区兴创电子科技有限公司履行完毕相应的偿债义务。对中科融通物联科技无锡有限公司53.85%的股权解除质押工作还在推进中。

2. 重要的非全资子公司

无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 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	
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	49.703		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	10,090,618.56	692,033.99	10,576,310.44	1,139,573.99
非流动资产	265,000.00	50,223,061.00	265,000.00	34,729,723.00
资产合计	10,355,618.56	50,915,094.99	10,841,310.44	35,869,296.99
流动负债	220,126.39		261,042.52	
非流动负债				
负债合计	220,126.39		261,042.52	
少数股东权益	3,446,269.31		3,597,358.47	
归属于母公司股东权益	6,689,222.86	50,915,094.99	6,982,909.45	35,869,296.99
按持股比例计算的净资产份额	3,010,150.28	25,306,329.66	3,142,309.25	17,828,116.68
对联营企业权益投资的账面价值	3,010,150.28	25,306,329.66	3,142,309.25	17,828,116.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	383,949.35		660,300.00	
净利润	-448,478.90	20,919,223.00	-144,524.87	4,458,171.28
终止经营的净利润				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)
其他综合收益				
综合收益总额	-448,478.90	20,919,223.00	-144,524.87	4,458,171.28
本年度收到的来自联营企业的股利		463,605.99	255,925.88	231,214.90

九、政府补助

(一) 报告期末应收政府款项

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	4,500.00	87,457.67
合计	4,500.00	87,457.67

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要包括外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以港元结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2023年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、（五十三）外币货币项目。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。截止2023年12月31日，本公司的带息债务金额为126,784,198.07元。

2、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、以及长期应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行。

对于应收账款其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。

截至2023年12月31日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

(1) 本期无已逾期未计提减值的金融资产；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	30,074,216.14	16,357,716.14	9,374,216.14	9,374,216.14
其他应收款	152,457,942.54	152,457,942.54	1,294,619,843.05	1,294,619,843.05
合计	182,532,158.68	168,815,658.68	1,303,994,059.19	1,303,994,059.19

3、流动性风险

流动风险，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业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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	116,784,198.07			
应付账款	121,527,584.63			
其他应付款	163,605,422.22			
租赁负债	8,896,066.17	6,025,775.46	1,470,359.48	
合计	410,813,271.09	6,025,775.46	1,470,359.48	

（二）金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
债权拍卖	其他应收款	1,151,403,195.97	终止确认	收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
合计	--	1,151,403,195.97	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
其他应收款	债权拍卖	1,151,403,195.97	319,445.18
合计	--	1,151,403,195.97	319,445.18

3. 继续涉入的资产转移金融资产

无。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
二、非持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			2,249,962.03	2,249,962.03
非持续以公允价值计量的资产总额			2,249,962.03	2,249,962.03
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的股权投资，根据被投资单位 2023 年 12 月 31 日财务报表的净资产数额，依据持股比例，计算所得作为公允价值的恰当估计。

(三) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司持续的公允价值计量项目，本年内未发生各层级之间的转换。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省数晟投资合伙企业(有限合伙)	福州	投资	25,000.00万元	25.00	25.00

注：福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福建数晟”）直接持有本公司544,575,590股股份，占公司总股本的25.00%，为公司控股股东。福建数晟一致行动人福建金熙启源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金熙启源”）和福建大数据产业投资有限公司（以下简称“福建产投”）分别持有本公司股份41,614,600股和3,273,500股，合计占公司总股本2.06%。福建国资委间接持有福建数晟60%股权，间接持有金熙启源50%股权，间接持有福建产投100%股权，福建国资委为公司实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见八、在其他主体中的权益附注（三）。

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京昂展科技发展有限公司	原持股 5%以上股东，2023 年 2 月 16 日起非关联化
北京空港富视国际房地产投资有限公司	原持股 5%以上股东关联企业，2023 年 2 月 16 日起非关联化
北京百顺达房地产开发有限公司	原持股 5%以上股东关联企业，2023 年 2 月 16 日起非关联化
郑州航空港兴港租赁有限公司	原具有 5%以上潜在表决权股东的关联公司，2023 年 2 月 16 日起非关联化
郑州航空港区兴创电子科技有限公司	原具有 5%以上潜在表决权的股东，2023 年 2 月 16 日起非关联化
兴港（天津）商业保理有限公司	原具有 5%以上潜在表决权股东的关联公司，2023 年 2 月 16 日起非关联化
郑州航空港兴港租赁产业发展有限公司	原具有 5%以上潜在表决权股东的关联公司，2023 年 2 月 16 日起非关联化
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	原具有 5%以上潜在表决权股东的关联公司，2023 年 2 月 16 日起非关联化
河南航空港投资集团有限公司	原具有 5%以上潜在表决权股东的关联公司，2023 年 2 月 16 日起非关联化
郑州航空港区航盛基础设施建设有限公司	原具有 5%以上潜在表决权股东的关联公司，2023 年 2 月 16 日起非关联化
郑州航空港兴港供应链管理有限公司	原具有 5%以上潜在表决权股东的关联公司，2023 年 2 月 16 日起非关联化
昂展投资咨询有限公司	原持股 5%以上股东关联企业，2023 年 2 月 16 日起非关联化
福建省大数据集团有限公司	母公司之控股股东
福建大数据一级开发有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建大数据科技园服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建万福数字科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省电子政务建设运营有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省企业信用信息管理有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省星云大数据应用服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省星汉智能科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
内蒙古数字信息有限公司	福建省星云大数据应用服务有限公司持股 40%之公司
朱向东	董事长
周乐	董事
郑章	副总裁
张凯	副总裁
许萍	独立董事
蔡金良	独立董事
苏治	独立董事
熊辉	监事会主席
杨绿汀	监事
陈霞菲	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李莉丽	财务总监
戴晓燕	董事会秘书
于辉	时任总裁，任期2022/3/28-2023/6/30
赵玲	时任财务总监，任期2022/6/2-2024/2/8
林征	时任董事会秘书，任期2022/3/28-2024/2/8

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建省企业信用信息管理有限公司	涉疫项目系统建设				592,198.12
福建省星云大数据应用服务有限公司	技术服务	49,720.75			986,743.55
内蒙古数字信息技术有限公司	采购商品	179,669.81			
福建万福数字科技有限公司	采购商品	10,008.31			
福建省星汉智能科技有限公司	采购商品	34,690.27			
合计		274,089.14			1,578,941.67

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省电子政务建设运营有限公司	涉疫项目	3,456,317.37	84,600,855.41
福建省电子政务建设运营有限公司	政务服务码平台项目	7,261,415.10	
福建省电子政务建设运营有限公司	固定资产销售	12,567.39	
福建省星云大数据应用服务有限公司	IT基础设施扩容项目		72,172,580.60
福建大数据一级开发有限公司	智能湖仓项目	4,080,075.47	
福建省星汉智能科技有限公司	大数据算力平台项目	122,195,087.04	
合计		137,005,462.37	156,773,436.01

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

无。

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建省星云大数据应用服务有限公司	电子设备	9,557.53									
福建省星汉智能科技有限公司	房屋建筑	214,854.04				173,113.21					
福建大数据科技园服务有限公司	房屋建筑					1,530,807.08				8,803,095.44	

注：2023年本公司与关联方福建大数据科技园服务有限公司签订房屋建筑租赁合同，租赁期共3年，为2023年8月17日到2026年8月16日。租赁标的面积为2,576.4平方米，地址为福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号海盛磐基科学城D6#楼2-6层。

3. 关联担保情况

被保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建实达集团股份有限公司	中科融通物联科技无锡有限公司	5,000.00	2022年10月26日	2023年10月18日	是
福建实达集团股份有限公司	中科融通物联科技无锡有限公司	3,500.00	2023年10月18日	2024年10月17日	否

4. 向关联方借款

关联方	借款金额(万元)	起始日	到期日	说明
福建省大数据集团有限公司	900.00	2022年9月26日	2023年9月27日	年利率3.65%
福建省大数据集团有限公司	1,000.00	2023年5月26日	2024年2月28日	年利率3.65%

注：本公司2022年9月向大数据集团借入900.00万元于2023年9月27日还清；2023年5月向大数据集团借入1,000.00万元于2024年2月28日还清。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	901.17	974.83
合计	901.17	974.83

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	福建省电子政务建设运营有限公司	769,710.00	23,091.30		
合计		769,710.00	23,091.30		
应收账款	福建省电子政务建设运营有限公司	1,539,420.00	46,182.60	2,771,490.00	83,144.70
应收账款	福建省星汉智能科技有限公司	687,642.16	20,629.26		
合计		2,227,062.16	66,811.86	2,771,490.00	83,144.70
其他应收款	福建大数据科技园服务有限公司	834,289.86	41,714.49		
合计		834,289.86	41,714.49		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省企业信用信息管理有限公司	40,726.43	510,745.29
应付账款	福建省星云大数据应用服务有限公司	49,720.75	
应付账款	内蒙古数字信息有限公司	190,450.00	
合计		280,897.18	510,745.29
其他应付款	福建省星云大数据应用服务有限公司	10,800.00	1,026,043.94
其他应付款	福建省大数据集团有限公司	10,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	郑州航空港区兴创电子科技有限公司	49,117,187.82	44,556,362.45
其他应付款	福建省星汉智能科技有限公司	29,245.28	
其他应付款	福建万福数字科技有限公司	1,980.00	
合计		59,159,213.10	54,582,406.39
应付利息	兴港(天津)商业保理有限公司	50,779,643.60	38,425,934.72
应付利息	郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司	575,193.27	297,389.42
应付利息	福建省大数据集团有限公司	93,277.78	85,775.00
合计		51,448,114.65	38,809,099.14

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2023年4月公司与平潭综合实验区行政服务中心（以下简称“平潭行政服务中心”）签订《合同协议书及补充协议》，由公司中标承接建设平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目，合同金额18,088.00万元；公司与平潭行政服务中心签订承包运营合作协议及承包运营补充协议，约定由公司负责承包平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目的社会化运营服务，并按合同约定支付承包运营费，项目承包运营期限为15年，承包期间公司共需要支付承包运营费22,972.00万元。该项目2023年12月已完成建设。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①北京大唐高鸿网络数据技术有限公司诉子公司中科融通物联科技无锡有限公司工程施工合同纠纷，一审判决公司败诉，公司已计提预计负债2,363,747.37元，目前公司正在积极上诉。

②本公司分别于2023年8月7日、2024年2月20日收到福州市中级人民法院送达的诉讼文书，因证券虚假陈述受到投资者起诉，截至审计报告日，本公司管理层正在积极准备应诉。

③2023年12月6日，福州市中级人民法院受理福建实达电脑设备有限公司诉本公司房屋租赁合同纠纷一案，截至审计报告日，该案尚未作出判决。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 2024年3月15日，本公司第十届董事会第十九次会议审议通过了《关于预挂牌转让全资子公司股权的议案》，同意本公司按照国有资产交易的有关规定，挂牌转让持有的福州智晟商业管理有限公司100%股权。

2. 2024年3月28日，公司公告将以现金方式对外投资福建省星汉智能科技有限公司(以下简称“星汉智能”)，认缴星汉智能新增注册资本555.56万元，投资后公司将持有星汉智能10%股份，增资金额为563.99万元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 预计担保事项

2024年2月8日公司召开第十届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司2024年度预计担保事项的议案》，预计将对2024年度公司控股子公司向金融机构及类金融机构申请的综合授信提供担保，结合2024年度经营计划，拟对控股子公司相关综合授信提供合计不超过5亿元担保，具体如下：

①公司拟对控股子公司(不包括中科融通及控股子公司)合计不超过3亿元的综合授信提供担保，担保方式为公司或公司控股子公司承担连带责任保证担保或以自有(含各子公司)资产及持有的子公司股权提供抵押/质押担保，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后3年，上述担保额度自股东大会审议通过之日起一年内有效。在以上预计担保额度内，公司控股子公司(不包括中科融通及其控股子公司)之间可相互调剂使用。

②公司拟对中科融通及其控股子公司合计不超过2亿元的综合授信提供担保，担保方式为公司或公司控股子公司承担连带责任保证担保或以自有(含各子公司)资产及持有的子公司股权提供抵押/质押担保，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后3年，上述担保额度自股东大会审议通过之日起一年内有效。在以上预计担保额度内，中科融通及其控股子公司之间可相互调剂使用。

2. 预计关联交易

2024年2月8日公司第十届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司2024年度预计日常关联交易的议案》。2024年度，公司及控股子公司与福建数晟及其关联方在大数据、数字政府、智能化硬件及系统集成等业务领域预计发生不超过人民币5亿元(含税)的日常关联交易。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）其他

2024年3月14日，公司收到中国证监会出具的《行政处罚决定书》（[2024]19号），认定本公司未按规定披露重要合同订立事项以及2020年审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的临时报告存在虚假记载，据此对本公司责令改正，给予警告并处以250万元的罚款。

（三）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- （3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	大数据业务组合	物联网周界安防业务	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	332,047,758.37	3,431,732.63		335,479,491.00
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	10,294,810.01			10,294,810.01
四、信用减值损失	-7,887,866.52	-2,783,474.15		-10,671,340.67
五、资产减值损失	-46,444.06	-1,342,030.18		-1,388,474.24
六、折旧费和摊销费	13,600,412.20	1,030,193.38		14,630,605.58
七、利润总额	85,937,882.81	-44,646,790.91		41,291,091.90
八、所得税费用	109,350.68	3,985,940.02		4,095,290.70
九、净利润	85,828,532.13	-48,632,730.93		37,195,801.20
十、资产总额	768,606,053.98	451,014,372.58	-374,500,240.89	845,120,185.67
十一、负债总额	161,422,352.00	546,375,844.71	-254,940,336.57	452,857,860.14

十六、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	52,524,706.12	23,471,490.00
1—2年(含2年)	20,700,000.00	
2—3年(含3年)		
3年以上		
3—4年(含4年)		
4—5年(含5年)		
5年以上		
减：减值准备	8,559,241.18	704,144.70
合计	64,665,464.94	22,767,345.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,700,000.00	28.27	6,983,500.00	33.74	13,716,500.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,524,706.12	71.73	1,575,741.18	3.00	50,948,964.94	23,471,490.00	100.00	704,144.70	3.00	22,767,345.30
其中：										
大数据业务组合	52,524,706.12	71.73	1,575,741.18	3.00	50,948,964.94	23,471,490.00	100.00	704,144.70	3.00	22,767,345.30
合计	73,224,706.12	100.00	8,559,241.18	11.69	64,665,464.94	23,471,490.00	100.00	704,144.70	3.00	22,767,345.30

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国宁睿能绿色能源科技有限公司			20,700,000.00	6,983,500.00	33.74	见注
合计			20,700,000.00	6,983,500.00	33.74	--

注：2024年3月26日本公司通过现场竞价方式，处置国宁睿能绿色能源科技有限公司应收款抵押物GN服务器，处置价款13,716,500.00元，期末账面余额与处置价款间的差额按单项认定计提信用减值准备。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
大数据业务组合	52,524,706.12	1,575,741.18	3.00
合计	52,524,706.12	1,575,741.18	3.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用减值损失		6,983,500.00				6,983,500.00
按组合计提信用减值损失	704,144.70	871,596.48				1,575,741.18
合计	704,144.70	7,855,096.48				8,559,241.18

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,806,792.46		22,806,792.46	30.50	684,203.77
第二名	20,700,000.00		20,700,000.00	27.68	6,983,500.00
第三名	9,988,000.00		9,988,000.00	13.36	299,640.00
第四名	9,342,800.00		9,342,800.00	12.49	280,284.00
第五名	6,480,500.00	498,500.00	6,979,000.00	9.33	209,370.00
合计	69,318,092.46	498,500.00	69,816,592.46	93.36	8,456,997.77

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	245,513,778.21	205,075,549.42
合计	245,513,778.21	205,075,549.42

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	43,176,069.83	43,382,786.00
1—2年(含2年)	40,441,595.54	608,118,460.23
2—3年(含3年)	184,920,101.40	92,938,983.52
3年以上	106,617,662.62	741,720,193.16
3—4年(含4年)		175,708,237.07
4—5年(含5年)		495,841,579.60
5年以上	106,617,662.62	70,170,376.49
减:坏账准备	129,641,651.18	1,281,084,873.49
合计	245,513,778.21	205,075,549.42

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	243,605,213.65	201,605,293.65
其他单位往来	130,408,933.52	1,283,963,587.88
押金及保证金	920,955.86	530,140.92
代收代付款	193,674.64	61,400.46
员工备用金及其他	26,651.72	
合计	375,155,429.39	1,486,160,422.91

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023年1月1日余额	183,021.67		1,280,901,851.82	1,281,084,873.49
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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				
本期转回	36,296.15		3,730.19	40,026.34
本期转销			1,151,403,195.97	1,151,403,195.97
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	146,725.52		129,494,925.66	129,641,651.18

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用减值损失	1,280,901,851.82		3,730.19	1,151,403,195.97		129,494,925.66
按组合计提信用减值损失	183,021.67		36,296.15			146,725.52
合计	1,281,084,873.49		40,026.34	1,151,403,195.97		129,641,651.18

(5) 本期实际转销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际转销的其他应收款	1,151,403,195.97
合计	1,151,403,195.97

其中重要的其他应收款转销情况：

单位名称	其他应收款性质	转销金额	转销原因
南京实达通讯科技有限公司	往来款	5,161,986.00	债权对外拍卖
芜湖市睿德电子有限公司	往来款	18,999,099.20	债权对外拍卖
芜湖市兴飞通讯技术有限公司	往来款	101,964,002.04	债权对外拍卖
上海实沃网络科技有限公司	往来款	4,083,039.65	债权对外拍卖

单位名称	其他应收款性质	转销金额	转销原因
深圳市东方拓宇科技有限公司	往来款	104,057,642.94	债权对外拍卖
惠州市兴飞技术有限公司	往来款	61,694,785.22	债权对外拍卖
深圳市兴飞技术有限公司	往来款	855,442,640.92	债权对外拍卖
合计	--	1,151,403,195.97	--

注：本公司依据福建省福州市中级人民法院于2021年12月27日裁定批准的重整计划拍卖债权，该债权均已全额计提信用减值准备。

(6) 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	款项的性质	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
第一名	往来款	243,605,213.65	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	64.93	
第二名	往来款	129,471,716.37	2-3年	34.51	129,471,716.37
第三名	押金及保证金	834,289.86	1年以内	0.22	41,714.49
第四名	往来款	830,000.00	1-2年	0.22	83,000.00
第五名	往来款	67,678.58	1年以内、1-2年	0.02	4,267.86
合计	--	374,808,898.46	--	99.90	129,600,698.72

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	562,749,568.12	387,022,653.32	175,726,914.80	513,582,557.64	387,022,653.32	126,559,904.32
对联营、合营企业投资	28,316,479.95		28,316,479.95	20,970,425.93		20,970,425.93
合计	591,066,048.07	387,022,653.32	204,043,394.75	534,552,983.57	387,022,653.32	147,530,330.25

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科融通物联科技无锡有限公司	506,582,557.64			506,582,557.64		387,022,653.32
北京实达数智技术研究院有限公司	7,000,000.00	15,000,000.00		22,000,000.00		
福州智晟商业管理有限公司		34,167,010.48		34,167,010.48		
合计	513,582,557.64	49,167,010.48		562,749,568.12		387,022,653.32

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、联营企业												
深圳永晟实达投资发展有限公司	3,142,309.25				-132,158.96						3,010,150.29	
深圳南山金融科技双创股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	17,828,116.68			2,485,150.00	10,426,968.97			463,605.99			25,306,329.66	
福建实达房地产开发有限公司(注)												
小计	20,970,425.93			2,485,150.00	10,294,810.01			463,605.99			28,316,479.95	
合计	20,970,425.93			2,485,150.00	10,294,810.01			463,605.99			28,316,479.95	

注：因联营公司福建实达房地产开发有限公司在2012年被吊销，公司对该联营公司的投资已经减至零。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,492,195.08	179,444,875.65	180,401,754.59	126,880,547.76
其他业务	4,047,315.01	1,084,822.44	8,010,268.34	1,595,708.89
合计	330,539,510.09	180,529,698.09	188,412,022.93	128,476,256.65

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,294,810.01	2,362,743.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-109,999,997.00
债务重组收益	-1,311,509.43	
其他	319,445.18	39,282.35
合计	9,302,745.76	-107,597,970.75

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

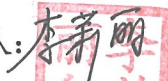

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-151,939.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	476,191.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,730.19	
债务重组损益	-1,311,509.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,998,472.31	
减：所得税影响额	-31,744.25	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	8,051,189.41	--

(二) 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.95	0.0171	0.0171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.80	0.0134	0.0134

法定代表人：

35010510036737

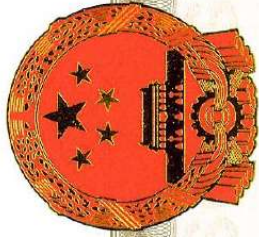
主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


福建实达集团股份有限公司

2024年4月18日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系
统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所
特殊普通合伙企业
童益恭

出资额
成立日期
主要经营场所

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

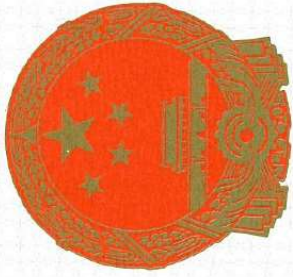
经营范围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2024年2月4日





会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：童益恭
 主任会计师：
 经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：35010001
 批准执业文号：闽财会(2013)46号
 批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

证书序号：0014303

说明


- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名 刘延东
 Full name 刘延东
 性 别 男
 Sex 男
 出 生 日 期 1967-07-14
 Date of birth 1967-07-14
 工 作 单 位 福建华兴会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)
 身 份 证 号 码 350703196707144073
 Identity card No. 350703196707144073



证书编号: 350100010009
 No. of Certificate 350100010009
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会
 发证日期: 1994 年 09 月 27 日
 Date of Issuance 1994 /y 09 /m 27 /d



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.




验证证书真实有效
 姓名: 刘延东
 注册编号: 350100010009

年 /y 月 /m 日 /d

福建省注册会计师协会
任阳验资专用章
有效期至 2023年3月31日
2023.2.25

THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册会计师协会

姓名: 陈幼静
注册编号: 350100251498



福建省注册会计师协会
任阳验资专用章
有效期至 2023年3月31日
2023.2.6

证书编号: 350100251498
执业注册编号: 350100251498
发证日期: 2002年05月17日
执业时间: 2005年3月31日

会计师事务所 (特殊普通合伙)
350100251498



姓名: 陈幼静
Full name: 陈幼静
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1972年09月21日
Date of birth: 1972年09月21日
工作单位: 福建立信会计师事务所有限公司
Working unit: 福建立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 350111197209210321
Identity card No: 350111197209210321



福建省注册会计师协会
任阳验资专用章
有效期至 2023年4月30日
2023.11

年检合格至 2023年3月31日有效
This certificate is valid for another year after this renewal.




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023年11月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年11月6日

一、注册会计师执业行业，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.