

国投智能(厦门)信息股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]11388号

---

目 录

审计报告——1

2023年度财务报表——2

2023年度财务报表附注——18

国投智能(厦门)信息股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了国投智能（厦门）信息股份有限公司（以下简称“国投智能”或“公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了国投智能2023年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2023年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于国投智能，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。

### 营业收入确认

国投智能的营业收入主要来自于电子数据取证、公共安全大数据、数字政务与企业数字化、新网络安全、智慧城市等业务，相关业务主要通过销售硬件产品、提供系统集成类项目建设服务及相关技术服务等方式开展，公司在履行了合同中的履约义务，客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，取得相关商品控制权时确认收入。

国投智能以系统集成类项目建设服务开展的电子数据取证、公共安全大数据、数字政务与企业数字化、新网络安全、智慧城市等业务属于在某一时刻履行的履约义务，在相关产品、服务成果完成交付、项目实施完成并经验收合格，客户取得相关商品控制权时点确认收入。对于以固定服务期限技术服务方式开展的相关业务，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度确认收入。

国投智能2023年度营业收入人民币198,372.29万元。

由于收入是国投智能的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对公司经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，我们将国投智能营业收入确认识别为关键审计事项。

参见财务报表附注六、（三十九）及附注十九、（四）。

针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

1. 了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。
2. 与公司管理层访谈，检查国投智能主要销售业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价国投智能收入确认政策的恰当性。
3. 获取和检查硬件产品销售、系统集成类项目建设服务及技术服务收入确认相关的支持性文件，包括项目合同、经客户签章确认的安装验收报告、交付报告等，以核实相关业务收入的真实性、准确性。
4. 对主要项目合同的毛利率实施分析性复核，并函证合同签订情况、项目验收情况、验收期间及回款情况等，以评估营业收入确认总体合理性及准确性。
5. 抽取主要系统集成项目实地查看、现场走访，了解项目实施及验收情况，并与收入确认情况比对，分析和评价营业收入确认的商业合理性与真实性。
6. 抽取资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收确认书等支持性文件，检查销售收入是否在恰当的期间确认。

## 商誉减值

国投智能2023年末商誉资产余额合计为56,562.87万元，商誉减值准备金额合计为13,085.29万元，净额合计为43,477.58万元；占国投智能净资产的10.70%。国投智能期末商誉资产金额重大，占净资产的比例较高，且商誉减值评估涉及了收入增长率、毛利率、费用率及折现率等关键假设，相关假设存在重大不确定性，减值测试涉及的工作复杂，需要管理层的重大判断，故我们将商誉减值认定为关键审计事项。参见财务报表附注六、（十七）。

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序如下：

1. 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊。
2. 评价管理层聘请的独立评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，获取评估专家编制的商誉减值测试评估报告，复核评估专家的减值测试方法和关键假设的合理性。
3. 获取相关支持性证据，复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合的盈利状况的判断和评估。
4. 评价财务报表中与商誉相关的披露是否符合企业会计准则及相关监管规定的要求。

## 四、其他信息

国投智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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，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，管理层负责评估国投智能的持续经营能力，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国投智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投智能的财务报告过程。

## 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国投智能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国投智能不能持续经营。

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. 就国投智能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 • 北京

二〇二四年四月十一日

中国注册会计师：  
\_\_\_\_\_

# 合并资产负债表

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,333,395,057.73	1,430,989,966.37	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,434,927.35	313,150.00	六、（二）
应收账款	1,036,438,311.28	1,032,267,514.16	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	63,973,092.66	78,720,019.10	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	72,754,485.33	87,611,565.31	六、（五）
其中：应收利息			六、（五）
应收股利			六、（五）
△买入返售金融资产			
存货	619,466,566.29	610,284,286.43	六、（六）
合同资产	477,157,286.90	598,179,109.07	六、（七）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	61,812,757.69		六、（八）
其他流动资产	36,562,557.97	57,632,485.12	六、（九）
<b>流动资产合计</b>	<b>3,711,995,043.20</b>	<b>3,895,998,095.56</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	117,010,536.14	33,177,163.42	六、（十）
长期股权投资	38,034,768.57	58,530,507.00	六、（十一）
其他权益工具投资	290,424,110.82	289,221,481.52	六、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	397,489,771.46	424,847,061.93	六、（十三）
在建工程		1,131,836.78	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	113,411,334.78	104,179,731.77	六、（十五）
无形资产	265,776,184.36	262,315,934.06	六、（十六）
开发支出	93,263,785.75	91,913,050.67	七、（二）
商誉	434,775,763.47	542,202,213.88	六、（十七）
长期待摊费用	23,703,709.80	35,110,904.36	六、（十八）
递延所得税资产	179,855,926.56	99,260,685.60	六、（十九）
其他非流动资产	13,755,245.75	52,504,888.33	六、（二十）
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,967,501,137.46</b>	<b>1,994,395,459.32</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>5,679,496,180.66</b>	<b>5,890,393,554.88</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	100,861,600.00	336,573,641.58	六、（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	23,085,414.05	40,368,225.00	六、（二十二）
应付账款	668,996,756.94	573,490,167.38	六、（二十三）
预收款项		51,082.57	六、（二十四）
合同负债	429,118,140.83	311,720,068.48	六、（二十五）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	45,786,031.41	54,522,818.79	六、（二十六）
应交税费	49,176,459.23	66,002,650.60	六、（二十七）
其他应付款	33,550,729.01	25,886,122.60	六、（二十八）
其中：应付利息			六、（二十八）
应付股利	200,000.00	200,000.00	六、（二十八）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,842,986.27	16,849,550.09	六、（二十九）
其他流动负债	1,267,436.34		六、（三十）
<b>流动负债合计</b>	<b>1,372,685,554.08</b>	<b>1,425,464,327.09</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	49,827,777.78		六、（三十一）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	103,382,781.32	92,699,752.38	六、（三十二）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	50,434,673.53	51,591,970.60	六、（三十三）
递延所得税负债	38,561,545.96	12,687,971.43	六、（十九）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>242,206,778.59</b>	<b>156,979,694.41</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,614,892,332.67</b>	<b>1,582,444,021.50</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	859,477,310.00	859,477,310.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,334,473,608.55	1,337,297,403.55	六、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益	108,659,443.51	108,194,914.08	六、（三十六）
专项储备			
盈余公积	169,078,612.62	168,129,934.01	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	1,487,742,021.41	1,732,767,172.53	六、（三十八）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,959,430,996.09</b>	<b>4,205,866,734.17</b>	
少数股东权益	105,172,851.90	102,082,799.21	
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,064,603,847.99</b>	<b>4,307,949,533.38</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>5,679,496,180.66</b>	<b>5,890,393,554.88</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,983,722,939.57	2,279,694,487.08	
其中：营业收入	1,983,722,939.57	2,279,694,487.08	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,139,577,433.71	2,086,808,150.27	
其中：营业成本	1,070,767,510.90	1,088,857,038.98	六、（三十九）
△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	17,131,166.17	16,552,117.66	六、（四十）
销售费用	297,692,464.55	272,518,626.76	六、（四十一）
管理费用	346,519,628.84	319,251,428.05	六、（四十二）
研发费用	419,577,374.13	387,101,284.12	六、（四十三）
财务费用	-12,110,710.88	2,527,654.70	六、（四十四）
其中：利息费用	12,841,485.56	12,275,493.78	六、（四十四）
利息收入	25,929,924.41	9,171,563.26	六、（四十四）
加：其他收益	70,314,259.49	104,675,792.37	六、（四十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	96,131,420.66	77,689.92	六、（四十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,891,975.51	5,689.92	六、（四十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-105,251,162.75	-72,169,379.68	六、（四十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-155,114,744.15	-64,130,070.70	六、（四十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	253,183.15	692,236.46	六、（四十九）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-249,521,537.74	162,032,605.18	
加：营业外收入	1,008,346.04	1,875,761.94	六、（五十）
减：营业外支出	3,496,431.79	3,933,151.94	六、（五十一）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-252,009,623.49	159,975,215.18	
减：所得税费用	-56,483,076.08	-11,409,310.46	六、（五十二）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-195,526,547.41	171,384,525.64	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-195,526,547.41	171,384,525.64	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-205,622,734.04	147,863,651.64	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,096,186.63	23,520,874.00	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	664,529.43	3,113,644.09	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	664,529.43	2,000,308.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	664,529.43	2,000,308.09	
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	664,529.43	2,000,308.09	
4. 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			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,113,336.00	
<b>七、综合收益总额</b>	-194,862,017.98	174,498,169.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-204,958,204.61	149,863,959.73	
归属于少数股东的综合收益总额	10,096,186.63	24,634,210.00	
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.24	0.18	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.24	0.18	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,295,502,434.62	2,225,301,647.94	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	26,427,121.32	34,911,293.05	
收到其他与经营活动有关的现金	163,631,020.63	169,940,724.53	六、（五十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,485,560,576.57</b>	<b>2,430,153,665.52</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,183,620,561.52	1,316,977,562.10	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	664,834,023.69	832,541,577.78	
支付的各项税费	121,678,670.20	146,667,621.27	
支付其他与经营活动有关的现金	270,533,750.42	272,189,156.52	六、（五十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,240,667,005.83</b>	<b>2,568,375,917.67</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>244,893,570.74</b>	<b>-138,222,252.15</b>	六、（五十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	118,626,242.16	91,816,549.00	
取得投资收益收到的现金		169,445.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	253,183.15	52,059.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>118,879,425.31</b>	<b>92,038,053.22</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,158,778.93	116,565,339.47	
投资支付的现金		2,940,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	523,558.98		六、（五十四）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>157,682,337.91</b>	<b>119,505,339.47</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-38,802,912.60</b>	<b>-27,467,286.25</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	500.00	678,465,473.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500.00	927,000.00	
取得借款收到的现金	364,800,000.00	593,700,769.97	
收到其他与筹资活动有关的现金		80,373.40	六、（五十四）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>364,800,500.00</b>	<b>1,272,246,616.54</b>	
偿还债务支付的现金	550,570,652.69	334,647,558.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,012,121.24	109,235,162.79	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,407,000.00	11,013,988.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	25,058,619.43	58,097,207.79	六、（五十四）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>631,641,393.36</b>	<b>501,979,929.35</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-266,840,893.36</b>	<b>770,266,687.19</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-625,010.60</b>	<b>1,121,707.12</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-61,375,245.82</b>	<b>605,698,855.91</b>	六、（五十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,370,940,732.63	765,241,876.72	六、（五十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,309,565,486.81</b>	<b>1,370,940,732.63</b>	六、（五十五）

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

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额																
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计		
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	859,477,310.00				1,337,297,403.55			108,194,914.08			168,129,934.01		1,732,767,172.53		4,205,866,734.17	102,082,799.21	4,307,949,533.38
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	859,477,310.00				1,337,297,403.55			108,194,914.08			168,129,934.01		1,732,767,172.53		4,205,866,734.17	102,082,799.21	4,307,949,533.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,823,795.00			464,529.43			948,678.61		-245,025,151.12		-246,435,738.08	3,090,052.69	-243,345,685.39
（一）综合收益总额								664,529.43					-205,622,734.04		-204,958,204.61	10,096,186.63	-194,862,017.98
（二）所有者投入和减少资本																2,400,866.06	2,400,866.06
1.所有者投入的普通股																-3,619,715.00	-3,619,715.00
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																6,020,581.06	6,020,581.06
（三）利润分配											948,678.61		-39,602,417.08		-38,653,738.47	-9,407,000.00	-48,060,738.47
1.提取盈余公积											948,678.61		-948,678.61				
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股东）的分配													-38,653,738.47		-38,653,738.47	-9,407,000.00	-48,060,738.47
4.其他																	
（四）所有者权益内部结转								-200,000.00					200,000.00				
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								-200,000.00					200,000.00				
6.其他																	
（五）专项储备																	
1.本年提取																	
2.本年使用																	
（六）其他					-2,823,795.00										-2,823,795.00		-2,823,795.00
四、本年年末余额	859,477,310.00				1,334,473,608.55			108,659,443.51			169,078,612.62		1,487,742,021.41		3,959,430,996.09	105,172,851.90	4,064,603,847.99

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)

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	807,093,809.00				745,403,518.80	29,462,990.00	106,194,605.99		163,749,834.59		1,686,077,684.98		3,479,056,463.36	85,055,577.85	3,564,112,041.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	807,093,809.00				745,403,518.80	29,462,990.00	106,194,605.99		163,749,834.59		1,686,077,684.98		3,479,056,463.36	85,055,577.85	3,564,112,041.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,383,501.00				591,893,884.75	-29,462,990.00	2,000,308.09		4,380,099.42		46,689,487.55		726,810,270.81	17,027,221.36	743,837,492.17
（一）综合收益总额							2,000,308.09				147,863,651.64		149,863,959.73	24,634,210.00	174,498,169.73
（二）所有者投入和减少资本	52,383,501.00				593,919,363.80	-29,462,990.00							675,765,854.80	3,407,000.00	679,172,854.80
1.所有者投入的普通股	55,670,501.00				618,976,763.40								674,647,264.40	3,407,000.00	678,054,264.40
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	-3,287,000.00				-25,057,399.60	-29,462,990.00							1,118,590.40		1,118,590.40
4.其他															
（三）利润分配								4,380,099.42		-101,174,164.09		-96,794,064.67		-11,013,988.64	-107,808,053.31
1.提取盈余公积								4,380,099.42		-4,380,099.42					
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配										-96,794,064.67		-96,794,064.67		-11,013,988.64	-107,808,053.31
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					-2,025,479.05								-2,025,479.05		-2,025,479.05
四、本年年末余额	859,477,310.00				1,337,297,403.55		108,194,914.08		168,129,934.01		1,732,767,172.53		4,205,866,734.17	102,082,799.21	4,307,949,533.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	619,465,915.96	830,512,435.45	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,887,255.65	220,000.00	
应收账款	812,952,379.44	790,690,524.22	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	56,263,243.66	77,993,976.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	51,568,210.91	57,220,080.85	十九、（二）
其中：应收利息			十九、（二）
应收股利			十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	338,012,483.46	353,055,204.51	
合同资产	346,471,126.98	439,953,986.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	58,532,329.54		
其他流动资产	29,057,677.16	52,473,051.48	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,319,210,622.76</b>	<b>2,602,119,260.07</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	107,137,167.34	33,177,163.42	
长期股权投资	1,154,260,835.35	1,133,764,811.42	十九、（三）
其他权益工具投资	290,424,110.82	286,941,481.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,810,278.27	15,469,988.71	
固定资产	304,212,002.77	333,122,825.32	
在建工程		132,947.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	77,274,613.62	81,394,167.20	
无形资产	222,442,707.88	221,657,558.52	
开发支出	88,712,403.99	80,434,865.11	
商誉			
长期待摊费用	15,662,955.79	21,287,077.01	
递延所得税资产	96,478,662.02	46,286,659.59	
其他非流动资产	13,755,245.75	18,964,059.78	
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,385,170,983.60</b>	<b>2,272,633,605.03</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>4,704,381,606.36</b>	<b>4,874,752,865.10</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	100,861,600.00	296,189,422.22	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	23,085,414.05	68,754,842.20	
应付账款	425,817,277.65	414,378,074.65	
预收款项			
合同负债	224,010,422.81	203,969,138.86	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,541,372.69	28,619,220.43	
应交税费	11,379,419.00	19,411,193.78	
其他应付款	22,625,729.99	11,081,173.02	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,488,068.03	6,931,535.39	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>832,809,304.22</b>	<b>1,049,334,600.55</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	49,827,777.78		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	78,612,930.09	78,088,127.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	40,189,768.75	41,006,475.91	
递延所得税负债	33,221,081.01	12,221,698.88	
其他非流动负债	5,500,000.00		
<b>非流动负债合计</b>	<b>207,351,557.63</b>	<b>131,316,302.06</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,040,160,861.85</b>	<b>1,180,650,902.61</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	859,477,310.00	859,477,310.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,565,100,157.66	1,567,923,952.66	
减：库存股			
其他综合收益	109,772,779.51	107,663,250.08	
专项储备			
盈余公积	169,078,612.62	168,129,934.01	
△一般风险准备			
未分配利润	960,791,884.72	990,907,515.74	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,664,220,744.51</b>	<b>3,694,101,962.49</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>4,704,381,606.36</b>	<b>4,874,752,865.10</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,231,980,226.78	1,277,098,243.77	
其中：营业收入	1,231,980,226.78	1,277,098,243.77	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,313,834,735.08	1,276,654,562.74	
其中：营业成本	740,852,651.56	703,481,557.11	十九、（四）
△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	9,372,244.90	9,610,745.66	
销售费用	170,109,353.32	160,124,045.62	
管理费用	180,135,517.77	176,182,147.64	
研发费用	222,791,614.14	221,312,228.02	
财务费用	-9,426,646.61	5,943,838.69	
其中：利息费用	10,789,809.54	9,103,823.05	
利息收入	20,196,868.17	3,205,923.81	
加：其他收益	39,453,561.00	67,907,419.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	130,794,777.34	56,945,160.49	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,985,213.15	124,467.48	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-60,147,853.30	-46,247,021.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-51,481,158.12	-38,667,380.49	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	241,671.07		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-22,993,510.31	40,381,859.43	
加：营业外收入	470,171.63	632,191.33	
减：营业外支出	2,117,937.51	3,183,138.27	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-24,641,276.19	37,830,912.49	
减：所得税费用	-34,128,062.25	-5,970,081.66	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	9,486,786.06	43,800,994.15	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,486,786.06	43,800,994.15	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	2,109,529.43	1,468,644.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,109,529.43	1,468,644.09	
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	2,109,529.43	1,468,644.09	
4.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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	11,596,315.49	45,269,638.24	
<b>六、每股收益</b>			
（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：

## 现金流量表

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,250,256,347.03	1,080,430,647.25	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	14,492,016.13	20,426,646.85	
收到其他与经营活动有关的现金	87,902,739.84	109,736,332.29	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,352,651,103.00</b>	<b>1,210,593,626.39</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	864,730,860.50	749,251,847.82	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	303,309,703.56	415,489,636.97	
支付的各项税费	50,133,415.11	56,841,171.13	
支付其他与经营活动有关的现金	122,160,909.30	179,867,738.29	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,340,334,888.47</b>	<b>1,401,450,394.21</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,316,214.53</b>	<b>-190,856,767.82</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	118,026,242.16	52,015,137.85	
取得投资收益收到的现金	45,060,000.00	44,374,011.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,671.07	41,147.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>163,327,913.23</b>	<b>96,430,296.59</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,317,259.18	112,397,349.62	
投资支付的现金	44,420,000.00	68,943,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>149,737,259.18</b>	<b>181,340,349.62</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,590,654.05</b>	<b>-84,910,053.03</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		677,538,473.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	364,800,000.00	552,087,387.17	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>364,800,000.00</b>	<b>1,229,625,860.34</b>	
偿还债务支付的现金	510,200,000.00	276,647,558.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,543,592.45	102,377,073.26	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,074,864.89	41,235,262.66	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>563,818,457.34</b>	<b>420,259,894.69</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-199,018,457.34</b>	<b>809,365,965.65</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>207,523.95</b>	<b>60,029.44</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-172,904,064.81</b>	<b>533,659,174.24</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	787,632,251.38	253,973,077.14	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>614,728,186.57</b>	<b>787,632,251.38</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	859,477,310.00				1,567,923,952.66		107,663,250.08		168,129,934.01		990,907,515.74	3,694,101,962.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	859,477,310.00				1,567,923,952.66		107,663,250.08		168,129,934.01		990,907,515.74	3,694,101,962.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,823,795.00		2,109,529.43		948,678.61		-30,115,631.02	-29,881,217.98
（一）综合收益总额							2,109,529.43				9,486,786.06	11,596,315.49
（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									948,678.61		-39,602,417.08	-38,653,738.47
1.提取盈余公积									948,678.61		-948,678.61	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-38,653,738.47	-38,653,738.47
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					-2,823,795.00							-2,823,795.00
四、本年年末余额	859,477,310.00				1,565,100,157.66		109,772,779.51		169,078,612.62		960,791,884.72	3,664,220,744.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：国投智能（厦门）信息股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	807,093,809.00				976,030,067.91	29,462,990.00	106,194,605.99		163,749,834.59		1,048,280,685.68	3,071,886,013.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	807,093,809.00				976,030,067.91	29,462,990.00	106,194,605.99		163,749,834.59		1,048,280,685.68	3,071,886,013.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,383,501.00				591,893,884.75	-29,462,990.00	1,468,644.09		4,380,099.42		-57,373,169.94	622,215,949.32
（一）综合收益总额							1,468,644.09				43,800,994.15	45,269,638.24
（二）所有者投入和减少资本	52,383,501.00				593,919,363.80	-29,462,990.00						675,765,854.80
1.所有者投入的普通股	55,670,501.00				618,976,763.40							674,647,264.40
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	-3,287,000.00				-25,057,399.60	-29,462,990.00						1,118,590.40
4.其他												
（三）利润分配									4,380,099.42		-101,174,164.09	-96,794,064.67
1.提取盈余公积									4,380,099.42		-4,380,099.42	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-96,794,064.67	-96,794,064.67
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					-2,025,479.05							-2,025,479.05
四、本年年末余额	859,477,310.00				1,567,923,952.66		107,663,250.08		168,129,934.01		990,907,515.74	3,694,101,962.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 国投智能（厦门）信息股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）企业历史沿革

国投智能（厦门）信息股份有限公司（以下简称“本公司”或“国投智能”）是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司，由郭永芳、刘祥南、李国林、广州通连投资咨询有限公司等十六名发起人共同发起设立，经福建省厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照350298200005610号；2016年3月28日，本公司经厦门市市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码91350200705420347R的营业执照。本公司注册地址及总部地址：厦门市软件园二期观日路12号102-402单元，法定代表人：滕达。

本公司前身为原厦门市美亚柏科资讯科技有限公司，2009年9月22日在该公司基础上改组为股份有限公司。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]263号”文《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,350.00万股，每股面值1元，实际发行每股价格40.00元，发行后本公司注册资本（股本）变更为5,350.00万元。本公司A股股票自2011年3月16日起在深圳证券交易所创业板上市交易，证券简称为“美亚柏科”，证券代码为“300188”。

根据2012年5月14日本公司召开的2011年度股东大会审议通过2011年度利润分配方案，以2011年12月31日总股本5,350.00万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增5,350.00万股。根据2012年6月15日本公司召开的2012年第一次临时股东大会决议、2012年7月6日第一届董事会第二十一次会议决议和修改后的章程规定，本公司以定向增发方式向201名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）390.66万股，每股面值1元，发行价格每股8.58元，募集资金总额33,518,628.00元，其中计入股本3,906,600.00元，计入资本公积29,612,028.00元。上述增资后注册资本变更为人民币110,906,600.00元。

根据2013年5月10日本公司召开的2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，以2012年12月31日总股本11,090.66万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增11,090.66万股，注册资本变更为人民币221,813,200.00元。

因部分激励对象离职，2014年度本公司回购注销限制性股票数量共计23.16万股，回购注销完成后，本公司总股本从22,181.32万股减至22,158.16万股，注册资本变更为人民币221,581,600.00元。

根据2015年4月24日本公司召开的2014年度股东大会审议通过2014年度利润分配方案，以2014年12月31日总股本22,158.16万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增22,158.16万股，注册资本变更为人民币443,163,200.00元。

根据2015年10月30日本公司召开的2015年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】2919号”《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司向韦玉荣等发行股份购买资产的批复》，核准本公司非公开发行29,666,848.00股股份购买江苏税软软件科技有限公司100%股权，非公开发行14,424,358.00股股份购买珠海市新德汇信息技术有限公司49%股权，每股面值1元，发行价格每股18.31元。上述非公开发行股份后，注册资本变更为人民币487,254,406.00元。

根据2016年12月2日本公司召开的2016年第三次临时股东大会决议、2016年12月7日第三届董事会第十三次会议和修改后的章程规定，本公司以定向增发方式向471名激励对象授予限制性普通股（A股）908.61万股，每股面值1元，发行价格每股12.19元，募集资金总额110,759,559.00元，其中计入股本9,086,100.00元，计入资本公积101,673,459.00元。上述增资后注册资本变更为人民币496,340,506.00元。

根据2017年6月28日召开的第三届董事会第十七次会议决议、2017年8月23日召开的第三届董事会第十八次会议决议，本公司回购已离职的18名股权激励对象共计223,700.00股限制性股票，减少股本223,700.00股，减少资本公积2,494,255.00元。上述减资后注册资本变更为人民币496,116,806.00元。

根据2017年11月13日召开的第三届董事会第二十一次会议，本公司向101名自然人定向发行限制性普通股（A股）91.39万股，每股面值1.00元，发行价格每股9.78元，募集资金总额8,937,942.00元，其中计入股本913,900.00元，计入资本公积8,024,042.00元。上述增资后注册资本变更为人民币497,030,706.00元。

根据2018年4月17日本公司召开的2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配方案，以股本496,803,986.00股（总股本497,030,706.00股，扣除226,720.00股待注销的股权激励限制性股票）为基数，向全体股东每10股转增6股，共计转增298,082,391.00股，转增后本公司总股本增加至795,113,097.00股。

根据2017年11月13日召开的第三届董事会第二十一次会议决议、2018年3月22日召开的第三届董事会第二十五次会议决议、2018年10月24日召开的第四届董事会第二次会议决议，本公司回购已离职的21名股权激励对象共计280,288.00股限制性股票，减少股本280,288.00股，减少资本公积2,786,282.00元，上述减资后股本变更为人民币794,832,809.00元。

2019年4月18日，公司2018年年度股东大会审议通过了《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。2019年5月6日，公司向961名员工授予限制性股票，授予数量957.79万股，每股面值1元，发行价格每股8.55元，募集资金总额81,891,045.00元，其中计入股本9,577,900.00元，计入资本公积72,313,145.00元；向961名员工授予股票期权，授予数量468.54万股，每股授予价格17.17元。上述增资后股本变更为人民币804,410,709.00元。

2019年3月29日，公司实际控制人郭永芳、滕达及股东李国林、卓桂英、刘冬颖、苏学武、韦玉荣与国投智能科技有限公司（以下简称“智能科技”）签署了《股份转让协议》，通过协议转让方式，向智能科技转让美亚柏科合计125,475,942.00股的股份，占本公司总股本的15.79%。同时股东李国林、刘冬颖与智能科技签署了《表决权委托协议》，李国林，刘冬颖另将其各自持有的27,024,316.00股表决权不可撤销的委托给智能科技行使。2019年6月10日，该事项获得国家市场监督管理总局批复。2019年7月4日，该事项获得国务院国资委批复。2019年7月17日，上述协议转让股份完成过户登记手续。

根据2019年7月17日召开的第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的33名限制性股票激励对象和11名股权激励对象共计248,092.00股限制性股票及50,000.00股股票期权，减少股本248,092.00股，减少资本公积1,568,043.64元，上述减资后股本变更为人民币804,162,617.00元。

根据2019年9月29日召开的第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的18名限制性股票激励对象和21名股票期权激励对象共计168,900.00股限制性股票及131,700.00股股票期权，减少股本168,900.00股，减少资本公积1,194,372.00元，上述减资后股本变更为人民币803,993,717.00元。

2020年1月23日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》。2020年1月23日为本次股权激励计划的预留权益授予日，公司向210名员工授予限制性股票，授予数量134.00万股，每股面值1元，授予价格每股10.69元，募集资金总额14,324,600.00元，其中计入股本1,340,000.00元，计入资本公积12,984,600.00元；向149名员工授予股票期权，授予数量76.00万份，每份授予价格21.37元。上述增资后股本变更为人民币805,333,717.00元。

根据2020年3月27日召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的18名限制性股票激励对象和27名股票期权激励对象共计122,400.00股限制性股票及123,500.00份股票期权，减少股本122,400.00股，减少资本公积934,820.00元，上述减资后股本变更为人民币805,211,317.00元。

2020年6月1日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》，于2020年6月16日解锁2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分803名激励对象限制性股票共计3,732,360股。截止2020年12月31日，2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分776名激励对象期权行权共计1,455,328份，募集资金总额24,857,002.24元，其中计入股本1,455,328.00元，计入资本公积23,401,674.24元。上述增资后股本变更为人民币806,666,645.00元。

根据2020年8月26日召开的第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的

30名限制性股票激励对象和54名股票期权激励对象共计143,620.00股限制性股票及142,900.00份股票期权，减少股本143,620.00股，减少资本公积1,128,115.20元，上述减资后股本变更为人民币806,523,025.00元。

根据2020年11月26日召开的第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的19名限制性股票激励对象和24名股票期权激励对象共计105,560.00股限制性股票及59,460.00份股票期权，减少股本105,560.00股，减少资本公积831,561.60元，上述减资后股本变更为人民币806,417,465.00元。

根据2021年3月29日召开的第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的12名限制性股票激励对象和21名股票期权激励对象共计78,140.00股限制性股票及68,000.00份股票期权，减少股本78,140.00股，减少资本公积639,848.40元，上述减资后股本变更为人民币806,339,325.00元。

根据2021年6月18日召开的第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的9名限制性股票激励对象和14名股票期权激励对象共计28,860.00股限制性股票及41,940.00份股票期权，减少股本28,860.00股，减少资本公积221,173.80元，上述减资后股本变更为人民币806,310,465.00元。

根据2020年6月1日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过的《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》、2021年6月18日召开的第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个可行权/解除限售期条件成就的议案》和《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个可行权/解除限售期条件成就的议案》，本公司实施自主行权模式，2021年激励对象自主行权股票期权共计783,344份，募集资金总额13,305,786.90元，其中计入股本783,344.00元，计入资本公积12,522,442.90元。上述增资后股本变更为人民币807,093,809.00元。

本公司2019年股票期权与限制性股票激励计划股票期权2022年行权1,680.00股。本公司于2022年2月22日召开了第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。决定对56名离职、监事身份及申请退出激励计划的原激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共计233,640股进行回购注销。本公司于2022年3月25日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三个可行权与解除限售期、预留授予部分第二个可行权与解除限售期条件未成就及注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销不符合解除限售条件的限制性股票合计3,055,040.00股。

2022年3月，智能科技与美亚柏科签订股份认购协议，同年7月双方签订补充协议，经公司2022年第五届董事会第七次会议、第五届董事会第十次会议、第五届董事会第十一次会议和2022年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于同意厦门市美亚柏科信息股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2022】1918号）的核准，美亚柏科向国投智能科技有限公司发行人民币普通股股票55,670,501股，募集资金总额人民币677,509,997.17元，扣除不含税的发行费用人民币2,862,732.77元，公司募集资金净额为人民币674,647,264.40元，其中计入股本人民币55,670,501.00元，计入资本公积人民币618,976,763.40元。上述增资后股本变更为人民币859,477,310.00元。

根据2023年12月8日召开的第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十八次会议、2023年12月27日召开的2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称、住所的议案》。鉴于公司控股股东及实际控制人已发生变更，公司目前控股股东为国投智能科技有限公司，根据公司经营发展需要，公司名称由“厦门市美亚柏科信息股份有限公司”变更为“国投智能（厦门）信息股份有限公司”，公司证券简称由“美亚柏科”变更为“国投智能”，证券代码保持不变。

## （二）企业的经营范围和主要经营业务

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：一般项目：信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；数据处理和存储支持服务；5G通信技术服务；计算机及通讯设备租赁；广播影视设备销售；通信设备销售；移动通信设备销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；互联网安全服务；技术进出口；货物进出口；商用密码产品生产；商用密码产品销售；安防设备销售；安防设备制造；金属链条及其他金属制品销售；金属制品销售；照明器具制造；可穿戴智能设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；移动通信设备制造；通信设备制造；互联网设备制造；大数据服务；人工智能公共数据平台；信息安全设备销售；信息安全设备制造；网络与信息安全软件开发；智能机器人销售；智能机器人的研发；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；电子产品销售；云计算装备技术服务；人工智能通用应用系统；智能基础制造装备销售；智能基础制造装备制造；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）。（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：建筑智能化系统设计；互联网信息服务；电子出版物出版；电子出版物制作；出版物零售；出版物批发；建设工程施工；计算机信息系统安全专用产品销售；司法鉴定服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司主要经营业务：以电子数据取证、公共安全大数据智能化为基石业务，数字政务与企业数字化、新网络空间安全为战略业务开展产业布局，致力于应用数字化、信息化技术，向政府机关、企事业单位提供公共安全、行政执法、社会治理及企业数字化转型服务，主要服务于国内各级司法机关、政府行政执法部门和大型企事业单位，以科技能力协助其实现现代化社会治理、数字经济治理和产业数字化转型，提供电子数据取证、公共安全大数据、新网络空间安全、数字政务与企业数字化等相关产品及支撑服务。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为国投智能科技有限公司，本公司最终控制方为国家开发投资集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2024年4月11日。

（五）营业期限

公司的营业期限为1999年09月22日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获取的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则



本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项金额超过500万元的
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额超过500万元的
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过500万元的
重要的在建工程项目	单项金额超过100万元的
重要的资本化研发项目	单项金额超过100万元的
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入超过5,000万元的

#### （六）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提预期信用损失的应收票据：

#### （1）具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

## （十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### （1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
销售货款及其他组合	账龄	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。
员工暂借款组合	员工备用金、代垫社保公积金等性质的应收款项	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。
应收退税款组合	应收软件企业退税款	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。

1) 销售货款及其他组合：本组合为除合并范围内关联方组合、员工暂借款组合及应收退税款组合之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失率对本组合的应收款项计算预期信用损失。

2) 合并范围内关联方组合：本组合主要为应收合并范围内关联方单位的款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，按债务单位的信用风险特征划分，合并范围内关联方组合不计提预期信用损失。



3) 员工暂借款组合: 本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项, 按债务单位的信用风险特征划分, 员工暂借款组合不计提预期信用损失。该组合一般包括公司内部部门或员工的备用金、代垫社保公积金等性质的应收款项。

4) 应收退税款组合: 本组合主要为软件企业退税形成的应收款项, 信用风险特征组合下的应收退税款组合, 经测试无预期信用风险, 不预计信用损失。

## (2) 单项风险特征明显的应收款项

单独评估信用风险的应收款项, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。公司根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过预计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。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十四) 合同资产

## 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子及办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十）无形资产

1. 无形资产包括计算机软件、商标权、开发支出等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件-外购	5.00
商标权	10.00
软件-自研	4.00
武汉大千无形资产评估增值	5.00
中检美亚无形资产评估增值	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (二十一) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

##### (2) 其他长期福利

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

#### (二十五) 预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十六) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付



授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十七）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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始后，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。

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。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。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。

## （二十八）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入的确认

企业应当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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的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。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4. 收入确认具体方法

##### (1) 软硬件产品销售合同

本公司销售的电子数据取证设备、视频分析及专项执法装备、数据采集分析软件及相关设备配件等产品通常为本公司生产的标准化产品，无需复杂的安装调试，在产品交付并经客户验收合格后确认收入。如产品分批次交货验收，本公司将分批次确认收入。

##### (2) 系统集成类建设合同

本公司的系统集成类建设项目主要包括网络空间大搜索、大数据信息化平台等系统化建设项目及相关系统升级建设。该类合同包括交付硬件、软件和系统集成等多项承诺，各项承诺间具有高度的关联性，本公司需要对其进行整合，向客户最终交付的是组合产出，因此，本公司将此类合同识别为单项履约义务。此类合同单项履约义务在项目实施完成并经客户验收合格取得客户签字的验收报告后确认收入。

##### (3) 技术服务合同

本公司技术服务合同主要为向客户提供的技术支持、软件升级、技术咨询以及技术培训等。对于此类合同，本公司综合考虑服务性质、服务期间、服务的交付方式等因素，判断其为某一时段内履行履约义务还是某一时点履行履约义务。如为某一时段内履行的履约义务，本公司将按履约进度确认收入，如为某一时点履行的履约义务，本公司将在服务成果交付并经客户验收通过后确认收入。合同约定有明确的产出指标的，本公司将按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

对于本公司部分软硬件产品销售或系统集成类建设合同中还约定提供后期技术服务的，如：本公司签订的部分系统集成类建设合同约定提供后期的运维服务，本公司根据合同的具体约定，将其进行分拆为软硬件产品销售或系统集成类建设和技术服务等多项履约义务，并分别按上述不同业务类型的收入确认方法确认收入。

#### (二十九) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十二) 租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (三十三) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

(1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

(2) 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

(3) 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、16.50、15.00、12.50、12.00、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	简称	所得税税率(%)
国投智能(厦门)信息股份有限公司	国投智能	15.00
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	美亚研究所	15.00
珠海市新德汇信息技术有限公司	珠海新德汇	15.00
厦门美亚中敏科技有限公司	美亚中敏	15.00
厦门安胜网络科技有限公司	安胜科技	15.00
江苏税软软件科技有限公司	江苏税软	15.00
厦门美亚亿安信息科技有限公司	美亚亿安	12.50
中检美亚(北京)科技有限公司	中检美亚(北京)	12.50
中检美亚(厦门)科技有限公司	中检美亚(厦门)	12.50
香港鼎永泰克科技有限公司	香港鼎永	16.50



纳税主体名称	简称	所得税税率 (%)
澳门美新信息技术有限公司	澳门美新	12.00
武汉大千信息技术有限公司	武汉大千	20.00
厦门美亚商鼎信息科技有限公司	美亚商鼎	20.00
福建美亚榕安科技有限公司	美亚榕安	20.00
北京美亚宏数科技有限责任公司	美亚宏数	20.00
厦门美亚天信会议服务有限公司	美亚天信	20.00
北京美亚柏科网络安全科技有限公司	北京网安	20.00
云南美亚信安信息技术有限公司	美亚信安	20.00
四川美亚川安信息科技有限公司	美亚川安	20.00
福建美亚明安信息科技有限公司	美亚明安	20.00
常熟腾瑞智能科技有限公司	腾瑞智能	20.00
无锡博盾信息科技有限公司	无锡博盾	免税
广东新德汇司法鉴定所	司法鉴定所	20.00
福建美亚国云智能装备有限公司	美亚国云	20.00
宁波柏科甬安信息科技有限公司	宁波甬安	20.00
上海美亚申安信息科技有限公司	上海申安	20.00
南京美亚金鼎信息科技有限公司	美亚金鼎	20.00
国投云网数字科技有限公司	国投云网	25.00

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 2. 企业所得税

(1) 2023年11月25日,本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR202035100082,有效期三年,根据有关规定,本公司2023年度享受高新技术企业所得税优惠政策,减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 2023年11月22日,子公司美亚研究所经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR202335100457,有效期三年,根据有关规定,美亚研究所2023年度享受高新技术企业所得税优惠政策,减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 2023年12月28日, 子公司珠海新德汇经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR202344006028, 有效期三年, 根据有关规定, 珠海新德汇2023年度享受高新技术企业所得税优惠政策, 减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 2021年11月3日, 子公司美亚中敏经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR202135100063, 有效期为三年, 根据有关规定, 美亚中敏2023年度享受高新技术企业所得税优惠政策, 减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 2022年12月12日, 子公司安胜科技经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR202235100828, 有效期三年, 根据有关规定, 安胜科技2023年度享受高新技术企业所得税优惠政策, 减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 2022年11月18日, 子公司江苏税软经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号GR202232005605, 有效期三年, 根据有关规定, 江苏税软2023年度享受高新技术企业所得税优惠政策, 减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(7) 2020年9月15日, 子公司美亚亿安通过厦门市软件行业协会软件企业认证, 取得“厦RQ-2020-0089”软件企业证书。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号), 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2019年为美亚亿安首个获利年度, 2023年度美亚亿安享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

(8) 2020年11月29日, 子公司中检美亚(北京)通过北京软件和信息服务业协会软件企业认证, 取得“京RQ-2020-1760”软件企业证书。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号), 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2019年为中检美亚(北京)首个获利年度, 2023年度享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

(9) 2021年6月8日, 子公司中检美亚(厦门)通过厦门市软件行业协会软件企业认证, 取得“厦RQ-2021-0025”软件企业证书。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号), 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2020年为中检美亚(厦门)首个获利年度, 2023年度享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

(10) 2023年7月19日，无锡博盾通过江苏省软件行业协会软件企业认证，取得“苏RQ-2016-B0264”软件企业证书。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2023年为无锡博盾首个获利年度，2023年度享受减按免征企业所得税优惠。

(11) 根据财政部、国家税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司武汉大千、美亚商鼎、美亚榕安、美亚宏数、美亚天信、北京网安、美亚信安、美亚川安、美亚明安、腾瑞智能、司法鉴定所、美亚国云、宁波甬安、上海申安、美亚金鼎2023年度享受小微企业普惠性税收减免政策。

本公司子公司香港鼎永设立在香港地区，适用于16.5%的企业所得税税率，子公司澳门美新设立在澳门地区，适用于12%的企业所得税税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	合并资产负债表	递延所得税资产	10,649,010.45
		递延所得税负债	10,649,010.45
	资产负债表	递延所得税资产	8,139,416.72
		递延所得税负债	8,139,416.72

### （二）会计估计变更情况

本公司本期无需披露的会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需披露的前期会计差错更正情况。

(四) 首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产			
递延所得税资产	99,260,685.60	109,909,696.05	10,649,010.45
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>1,994,395,459.32</u></b>	<b><u>2,005,044,469.77</u></b>	<b><u>10,649,010.45</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>5,890,393,554.88</u></b>	<b><u>5,901,042,565.33</u></b>	<b><u>10,649,010.45</u></b>
非流动负债			
递延所得税负债	12,687,971.43	23,336,981.88	10,649,010.45
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>156,979,694.41</u></b>	<b><u>167,628,704.86</u></b>	<b><u>10,649,010.45</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>1,582,444,021.50</u></b>	<b><u>1,593,093,031.95</u></b>	<b><u>10,649,010.45</u></b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>5,890,393,554.88</u></b>	<b><u>5,901,042,565.33</u></b>	<b><u>10,649,010.45</u></b>

资产负债表

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产			
递延所得税资产	46,286,659.59	54,426,076.31	8,139,416.72
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>2,272,633,605.03</u></b>	<b><u>2,280,773,021.75</u></b>	<b><u>8,139,416.72</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>4,874,752,865.10</u></b>	<b><u>4,882,892,281.82</u></b>	<b><u>8,139,416.72</u></b>
非流动负债			
递延所得税负债	12,221,698.88	20,361,115.60	8,139,416.72
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>131,316,302.06</u></b>	<b><u>139,455,718.78</u></b>	<b><u>8,139,416.72</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>1,180,650,902.61</u></b>	<b><u>1,188,790,319.33</u></b>	<b><u>8,139,416.72</u></b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>4,874,752,865.10</u></b>	<b><u>4,882,892,281.82</u></b>	<b><u>8,139,416.72</u></b>

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

## （一）货币资金

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	34,621,650.21	5,598,811.62
其他货币资金	18,225,359.50	60,279,254.50
存放财务公司款项	1,280,548,048.02	1,365,111,900.25
<u>合计</u>	<u>1,333,395,057.73</u>	<u>1,430,989,966.37</u>
其中：存放在境外的款项总额	18,098,137.53	2,405,890.33

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	16,215,035.03	16,685,353.15
在途资金	1,812,400.00	
<u>合计</u>	<u>18,027,435.03</u>	<u>16,685,353.15</u>

注1：其他货币资金期末余额18,225,359.50元，其中保函保证金16,215,035.03元、在途资金1,812,400.00元在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

注2：存放财务公司款项期末余额1,280,548,048.02元，其中包含计提的应收利息5,802,135.89元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

注3：除上述之外，截止2023年12月31日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,434,927.35	313,150.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>10,434,927.35</u>	<u>313,150.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据余额。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,434,927.35</u>	<u>100.00</u>			<u>10,434,927.35</u>
其中：					
银行承兑汇票组合	10,434,927.35	100.00			10,434,927.35
<u>合计</u>	<u>10,434,927.35</u>	<u>100.00</u>			<u>10,434,927.35</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>313,150.00</u>	<u>100.00</u>			<u>313,150.00</u>
其中：					
银行承兑汇票组合	313,150.00	100.00			313,150.00
<u>合计</u>	<u>313,150.00</u>	<u>100.00</u>			<u>313,150.00</u>

(三) 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）	465,671,298.56	683,591,406.56
1-2年（含2年）	446,744,822.66	306,820,038.11
2-3年（含3年）	204,642,252.63	80,326,608.64
3-4年（含4年）	78,116,642.18	75,354,507.18
4-5年（含5年）	55,757,218.24	73,993,205.18
5年以上	122,506,810.32	58,751,227.68

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	<u>1,373,439,044.59</u>	<u>1,278,836,993.35</u>
减：坏账准备	337,000,733.31	246,569,479.19
合计	<u>1,036,438,311.28</u>	<u>1,032,267,514.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,460,305.78	0.47	6,460,305.78	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,366,978,738.81</u>	<u>99.53</u>	<u>330,540,427.53</u>	<u>24.18</u>	<u>1,036,438,311.28</u>
其中：					
销售货物及其他组合	1,366,978,738.81	99.53	330,540,427.53	24.18	1,036,438,311.28
合计	<u>1,373,439,044.59</u>	<u>100.00</u>	<u>337,000,733.31</u>	<u>24.54</u>	<u>1,036,438,311.28</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	0.31	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,274,836,993.35</u>	<u>99.69</u>	<u>242,569,479.19</u>	<u>19.03</u>	<u>1,032,267,514.16</u>
其中：					
销售货物及其他组合	1,274,836,993.35	99.69	242,569,479.19	19.03	1,032,267,514.16
合计	<u>1,278,836,993.35</u>	<u>100.00</u>	<u>246,569,479.19</u>	<u>19.28</u>	<u>1,032,267,514.16</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
第二名	1,059,825.00	1,059,825.00	100.00	预计无法收回
第三名	928,321.49	928,321.49	100.00	预计无法收回
第四名	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
第五名	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
第六名	74,159.29	74,159.29	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,460,305.78</u>	<u>6,460,305.78</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按销售货物及其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	465,671,298.56	23,283,565.08	5.00
1-2年(含2年)	446,572,663.37	44,657,266.36	10.00
2-3年(含3年)	204,642,252.63	61,392,675.80	30.00
3-4年(含4年)	77,188,320.69	38,594,160.37	50.00
4-5年(含5年)	51,457,218.24	41,165,774.60	80.00
5年以上	121,446,985.32	121,446,985.32	100.00
<u>合计</u>	<u>1,366,978,738.81</u>	<u>330,540,427.53</u>	

3. 坏账准备的情况

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 其他变动	
应收账款坏 账准备	246,569,479.19	90,516,056.40		-84,802.28	337,000,733.31
<u>合计</u>	<u>246,569,479.19</u>	<u>90,516,056.40</u>		<u>-84,802.28</u>	<u>337,000,733.31</u>

注：其他变动系本期处置子公司北京美亚智讯信息技术有限公司、北京国信宏数科技有限责任公司股权，不纳入合并范围导致的坏账准备减少。

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(%)	坏账准备 期末余额
第一名	19,492,906.37	77,077,000.00	96,569,906.37	5.00	7,566,380.32
第二名	73,629,004.00	22,293,496.00	95,922,500.00	4.96	9,592,250.00
第三名	15,728,319.25	67,600,859.00	83,329,178.25	4.31	4,166,458.91
第四名	565,575.20	42,660,037.60	43,225,612.80	2.24	3,420,513.96
第五名	34,176,923.20	6,437,378.00	40,614,301.20	2.10	4,061,430.12
<u>合计</u>	<u>143,592,728.02</u>	<u>216,068,770.60</u>	<u>359,661,498.62</u>	<u>18.61</u>	<u>28,807,033.3</u>

1

#### (四) 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)	50,423,976.00	78.82	57,559,876.04	73.12
1-2年(含2年)	10,980,879.78	17.16	17,853,118.03	22.68
2-3年(含3年)	1,723,162.72	2.69	835,639.35	1.06
3年以上	845,074.16	1.33	2,471,385.68	3.14
<u>合计</u>	<u>63,973,092.66</u>	<u>100.00</u>	<u>78,720,019.10</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项情况:

债务单位	期末余额	账龄	未及时结算的原因
第一名	7,438,592.45	1-2年	业务尚未完成
<u>合计</u>	<u>7,438,592.45</u>		

##### 3. 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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,438,592.45	11.63
第二名	5,957,522.13	9.31
第三名	4,698,120.76	7.34
第四名	4,095,241.09	6.40
第五名	2,285,715.05	3.57
<u>合计</u>	<u>24,475,191.48</u>	<u>38.25</u>

#### 4. 坏账准备的情况

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	
坏账准备		712,000.00			-712,000.00
<u>合计</u>		<u>712,000.00</u>			<u>-712,000.00</u>

注：其他变动系本期处置子公司北京美亚智讯信息技术有限公司股权，不纳入合并范围导致的坏账准备减少。

#### (五) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,754,485.33	87,611,565.31
<u>合计</u>	<u>72,754,485.33</u>	<u>87,611,565.31</u>

##### 2. 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）	27,309,925.67	36,078,481.59
1-2年（含2年）	20,923,219.45	28,981,510.70
2-3年（含3年）	24,894,846.07	24,449,634.16
3-4年（含4年）	16,930,595.17	17,951,878.16
4-5年（含5年）	8,228,248.28	4,559,276.98
5年以上	15,202,046.51	11,748,105.09
<u>小计</u>	<u>113,488,881.15</u>	<u>123,768,886.68</u>
减：坏账准备	40,734,395.82	36,157,321.37
<u>合计</u>	<u>72,754,485.33</u>	<u>87,611,565.31</u>

###### (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
备用金	3,643,509.32	3,730,089.05
保证金及押金	94,888,467.71	106,388,615.90

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,895,272.13	8,568,667.77
代收代垫款	5,061,631.99	5,081,513.96
<u>合计</u>	<u>113,488,881.15</u>	<u>123,768,886.68</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,534,786.89	1.35	1,534,786.89	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>111,954,094.26</u>	<u>98.65</u>	<u>39,199,608.93</u>	<u>35.01</u>	<u>72,754,485.33</u>
其中：					
销售货款及其他组合	103,248,952.95	90.98	39,199,608.93	37.97	64,049,344.02
员工暂借款组合	8,705,141.31	7.67			8,705,141.31
<u>合计</u>	<u>113,488,881.15</u>	<u>100.00</u>	<u>40,734,395.82</u>	<u>35.89</u>	<u>72,754,485.33</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>123,768,886.68</u>	<u>100.00</u>	<u>36,157,321.37</u>	<u>29.21</u>	<u>87,611,565.31</u>
其中：					
销售货款及其他组合	117,016,374.50	94.54	36,157,321.37	30.90	80,859,053.13
员工暂借款组合	6,752,512.18	5.46			6,752,512.18
<u>合计</u>	<u>123,768,886.68</u>	<u>100.00</u>	<u>36,157,321.37</u>	<u>29.21</u>	<u>87,611,565.31</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	1,534,786.89	1,534,786.89	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,534,786.89</u>	<u>1,534,786.89</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按销售货物及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	18,706,655.04	935,332.76	5.00
1-2年(含2年)	20,828,690.67	2,082,869.08	10.00
2-3年(含3年)	24,887,504.17	7,466,251.25	30.00
3-4年(含4年)	16,930,595.17	8,465,297.60	50.00
4-5年(含5年)	8,228,248.28	6,582,598.62	80.00
5年以上	13,667,259.62	13,667,259.62	100.00
<u>合计</u>	<u>103,248,952.95</u>	<u>39,199,608.93</u>	

组合计提项目：按员工暂借款组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工暂借款组合	8,705,141.31		
<u>合计</u>	<u>8,705,141.31</u>		

(4) 按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	36,157,321.37			<u>36,157,321.37</u>
2023年1月1日余额在本 期	<u>-1,534,786.89</u>		<u>1,534,786.89</u>	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,534,786.89		1,534,786.89	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,197,654.55			<u>6,197,654.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	34,000.00			<u>34,000.00</u>
其他变动	-1,586,580.10			<u>-1,586,580.10</u>

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12月31日余额	<u>39,199,608.93</u>		<u>1,534,786.89</u>	<u>40,734,395.82</u>

(5) 坏账准备的情况

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		其他变动
坏账准备	36,157,321.37	6,197,654.55		34,000.00	- 1,586,580.10	40,734,395.82
<u>合计</u>	<u>36,157,321.37</u>	<u>6,197,654.55</u>		<u>34,000.00</u>	<u>1,586,580.10</u>	<u>40,734,395.82</u>

注：其他变动系本期处置子公司北京美亚智讯信息技术有限公司股权，不纳入合并范围导致的坏账准备减少。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	押金	34,000.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
<u>合计</u>		<u>34,000.00</u>			

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	9,600,000.00	8.46	保证金及押金	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	4,602,900.00
第二名	6,760,085.90	5.96	保证金及押金	1-2年	676,008.59
第三名	6,160,079.00	5.43	保证金及押金	3-4年	3,393,039.50
第四名	5,108,810.08	4.50	保证金及押金	2-3年	1,532,643.02
第五名	4,249,800.00	3.74	保证金及押金	2-3年	1,274,940.00
<u>合计</u>	<u>31,878,774.98</u>	<u>28.09</u>			<u>11,479,531.11</u>

(六) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,086,114.84	3,932,099.32	16,154,015.52
委托加工物资	757,717.97	3,284.22	754,433.75
在产品	4,378,003.02	163,693.46	4,214,309.56
库存商品	172,061,051.95	9,722,595.99	162,338,455.96
合同履约成本	86,315,781.41	4,271,265.05	82,044,516.36
发出商品	391,767,652.94	37,806,817.80	353,960,835.14
<b>合计</b>	<b><u>675,366,322.13</u></b>	<b><u>55,899,755.84</u></b>	<b><u>619,466,566.29</u></b>

接上表:

项目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	44,212,309.78	3,639,321.31	40,572,988.47
委托加工物资	2,911,894.25	10,651.76	2,901,242.49
在产品	10,759,102.53	141,826.26	10,617,276.27
库存商品	156,689,131.02	2,118,683.47	154,570,447.55
合同履约成本	52,814,141.63	712,458.50	52,101,683.13
发出商品	380,920,790.81	31,400,142.29	349,520,648.52
<b>合计</b>	<b><u>648,307,370.02</u></b>	<b><u>38,023,083.59</u></b>	<b><u>610,284,286.43</u></b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,639,321.31	487,391.96		194,613.95		3,932,099.32
委托加工物资	10,651.76	3,284.22		10,651.76		3,284.22
在产品	141,826.26	78,745.86		56,878.66		163,693.46
库存商品	2,118,683.47	7,942,483.92		338,571.40		9,722,595.99
合同履约成本	712,458.50	3,558,806.55				4,271,265.05
发出商品	31,400,142.29	17,948,077.07		11,541,401.56		37,806,817.80

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	
<u>合计</u>	<u>38,023,083.59</u>	<u>30,018,789.58</u>		<u>12,142,117.33</u>		<u>55,899,755.84</u>

(七) 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收合同对价款	559,147,845.76	81,990,558.86	477,157,286.90	654,840,153.99	56,661,044.92	598,179,109.07
<u>合计</u>	<u>559,147,845.76</u>	<u>81,990,558.86</u>	<u>477,157,286.90</u>	<u>654,840,153.99</u>	<u>56,661,044.92</u>	<u>598,179,109.07</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>559,147,845.76</u>	<u>100.00</u>	<u>81,990,558.86</u>	<u>14.66</u>	<u>477,157,286.90</u>
其中：					
销售货物及其他组合	559,147,845.76	100.00	81,990,558.86	14.66	477,157,286.90
<u>合计</u>	<u>559,147,845.76</u>	<u>100.00</u>	<u>81,990,558.86</u>	<u>14.66</u>	<u>477,157,286.90</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>654,840,153.99</u>	<u>100.00</u>	<u>56,661,044.92</u>	<u>8.65</u>	<u>598,179,109.07</u>
其中：					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
销售货物及其他组合	654,840,153.99	100.00	56,661,044.92	8.65	598,179,109.07
<u>合计</u>	<u>654,840,153.99</u>	<u>100.00</u>	<u>56,661,044.92</u>	<u>8.65</u>	<u>598,179,109.07</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按销售货物及其他组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	225,051,167.63	11,252,558.39	5.00
1-2年(含2年)	169,925,529.56	16,992,552.94	10.00
2-3年(含3年)	147,735,358.78	44,320,607.63	30.00
3-4年(含4年)	13,228,639.79	6,614,319.90	50.00
4-5年(含5年)	1,983,150.00	1,586,520.00	80.00
5年以上	1,224,000.00	1,224,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>559,147,845.76</u>	<u>81,990,558.86</u>	

### 3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收合同对价款	25,329,513.94			
<u>合计</u>	<u>25,329,513.94</u>			

### (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	61,812,757.69	
<u>合计</u>	<u>61,812,757.69</u>	

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	32,932,321.13	56,759,086.05
预缴税金	3,630,236.84	873,399.07
<u>合计</u>	<u>36,562,557.97</u>	<u>57,632,485.12</u>



(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	127,288,394.38	10,277,858.24	117,010,536.14	4.20-4.65
<u>合计</u>	<u>127,288,394.38</u>	<u>10,277,858.24</u>	<u>117,010,536.14</u>	

接上表:

项目	期初余额			折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	34,917,569.86	1,740,406.44	33,177,163.42	4.65
<u>合计</u>	<u>34,917,569.86</u>	<u>1,740,406.44</u>	<u>33,177,163.42</u>	

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	1,740,406.44			<u>1,740,406.44</u>
期初长期应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,537,451.80			<u>8,537,451.80</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>10,277,858.24</u>			<u>10,277,858.24</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
一、联营企业	<u>58,530,507.0</u>			<u>5,603,762.92</u>
	<u>0</u>			
厦门服云信息科技有限公司	17,126,276.3			5,603,762.92
	3			
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	1,329,158.09			
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	316,134.15			
沈阳城市公共安全科技有限公司	1,386,033.49			
厦门市柏科晔济私募基金管理合伙企业(有限合伙)	1,918,246.96			
厦门城市大脑建设运营有限公司	27,908,591.3			
	6			
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	2,959,767.64			
安徽华图信息科技有限公司	5,563,415.67			
中检万诚通联科技(北京)有限公司	22,883.31			
	<u>58,530,507.0</u>			<u>5,603,762.92</u>
<u>合计</u>	<u>0</u>			

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业	<u>-14,891,975.51</u>			
厦门服云信息科技有限公司	-11,522,513.41			
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	-552,149.99			
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	-45,717.16			
沈阳城市公共安全科技有限公司	-39,551.67			
厦门市柏科晔济私募基金管理合伙企业(有限合伙)	-86,870.03			
厦门城市大脑建设运营有限公司	-1,087,524.41			
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	-1,650,886.48			

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
安徽华图信息科技有限公司	94,136.24			
中检万诚通联科技（北京）有限公司	-898.60			
<u>合计</u>	<u>-14,891,975.51</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期 末余额
	本期计提减值 准备	其他		
一、联营企业			<u>38,034,768.57</u>	
厦门服云信息科技有限公司				
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司			777,008.10	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司			270,416.99	
沈阳城市公共安全科技有限公司			1,346,481.82	
厦门市柏科晔济私募基金管理合伙企业(有限合伙)			1,831,376.93	
厦门城市大脑建设运营有限公司			26,821,066.95	
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司			1,308,881.16	
安徽华图信息科技有限公司			5,657,551.91	
中检万诚通联科技（北京）有限公司			21,984.71	
<u>合计</u>			<u>38,034,768.57</u>	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
			追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得					
厦门市美桐贰期股 权投资合伙企业（ 有限合伙）	73,964,016.25	76,210,000.00		6,035,983.75	23,542,283.75	93,716,300.00	19,752,283.75		持有该股票（权益工 具）既不是为了出售 ，也不是为了获得合 同现金流量	
深圳市中新赛克科 技股份有限公司	28,637,648.14	97,081,581.52			11,199,360.70	85,882,220.82	57,244,572.68		持有该股票（权益工 具）既不是为了出售 ，也不是为了获得合 同现金流量	
厦门市美桐股权投 资基金合伙企业（ 有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00			3,256,600.00	33,256,600.00	3,256,600.00		持有该股票（权益工 具）既不是为了出售 ，也不是为了获得合 同现金流量	
厦门斯坦道科学仪 器股份有限公司	16,800,000.00	26,600,000.00			9,689,112.00	16,910,888.00	110,888.00		持有该股票（权益工 具）既不是为了出售 ，也不是为了获得合 同现金流量	
厦门市巨龙信息科 技有限公司	4,880,000.00	45,959,900.00			16,530,771.00	29,429,129.00	24,549,129.00		持有该股票（权益工 具）既不是为了出售 ，也不是为了获得合 同现金流量	
福建宏创科技信息 有限公司	3,998,000.00	4,330,000.00			13,193,936.00	17,523,936.00	13,525,936.00		持有该股票（权益工 具）既不是为了出售 ，也不是为了获得合 同现金流量	

项目	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
			追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失					
中检邦迪（北京） 智能科技有限公司	2,280,000.00	2,280,000.00		628,571.43		1,651,428.57		228,571.43		持有该股票（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量	
北京华易智美城镇 规划研究院（有限 合伙）	2,000,000.00	4,970,000.00			2,198,950.00		7,168,950.00	5,168,950.00		持有该股票（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量	
杭州攀克网络技术 有限公司	1,000,000.00	1,790,000.00			4,746,087.00		6,536,087.00	5,536,087.00		持有该股票（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量	
<u>合计</u>	<u>163,559,664.39</u>	<u>289,221,481.52</u>		<u>6,664,555.18</u>	<u>46,937,856.75</u>	<u>39,070,672.27</u>	<u>290,424,110.82</u>	<u>129,373,017.86</u>			

2. 本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中检邦迪（北京）智能科技有限公司	228,571.43		股权转让
<u>合计</u>	<u>228,571.43</u>		

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	397,489,771.46	424,847,061.93
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>397,489,771.46</u>	<u>424,847,061.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	508,884,098.04	31,975,478.16	20,950,669.96	194,977,340.53	<u>756,787,586.69</u>
2. 本期增加金额	<u>598,878.44</u>	<u>5,446,602.66</u>		<u>20,061,043.25</u>	<u>26,106,524.35</u>
(1) 购置	297,536.48	5,446,602.66		20,061,043.25	<u>25,805,182.39</u>
(2) 在建工程转入	301,341.96				<u>301,341.96</u>
3. 本期减少金额		<u>2,059,189.56</u>	<u>3,879,114.77</u>	<u>4,252,605.01</u>	<u>10,190,909.34</u>
(1) 处置或报废		2,059,189.56	3,879,114.77	4,252,605.01	<u>10,190,909.34</u>
4. 期末余额	509,482,976.48	35,362,891.26	17,071,555.19	210,785,778.77	<u>772,703,201.70</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	173,373,636.81	15,838,433.31	18,296,481.83	124,431,972.81	<u>331,940,524.76</u>
2. 本期增加金额	<u>21,472,158.90</u>	<u>4,885,224.65</u>	<u>722,428.23</u>	<u>24,018,030.31</u>	<u>51,097,842.09</u>
(1) 计提	21,472,158.90	4,885,224.65	722,428.23	24,018,030.31	<u>51,097,842.09</u>
3. 本期减少金额		<u>709,577.36</u>	<u>3,685,159.03</u>	<u>3,430,200.22</u>	<u>7,824,936.61</u>
(1) 处置或报废		709,577.36	3,685,159.03	3,430,200.22	<u>7,824,936.61</u>
4. 期末余额	194,845,795.71	20,014,080.60	15,333,751.03	145,019,802.90	<u>375,213,430.24</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>314,637,180.77</u>	<u>15,348,810.66</u>	<u>1,737,804.16</u>	<u>65,765,975.87</u>	<u>397,489,771.46</u>
2. 期初账面价值	<u>335,510,461.23</u>	<u>16,137,044.85</u>	<u>2,654,188.13</u>	<u>70,545,367.72</u>	<u>424,847,061.93</u>

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,131,836.78
工程物资		
<u>合计</u>		<u>1,131,836.78</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
总部大楼消防报警系统布置				132,947.43		132,947.43
新大楼装修、强弱电工程				998,889.35		998,889.35
<u>合计</u>				<u>1,131,836.78</u>		<u>1,131,836.78</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
羊坊店东路5号院14号建筑装修改造工程	2,930,627.21		2,688,648.82		2,688,648.82	
其他在建工程		1,131,836.78	168,394.53	301,341.96	998,889.35	
<u>合计</u>	<u>2,930,627.21</u>	<u>1,131,836.78</u>	<u>2,857,043.35</u>	<u>301,341.96</u>	<u>3,687,538.17</u>	

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
100.00	100.00				自有资金

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
					自有资金

合计

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	143,634,649.27	7,433,706.58	<u>151,068,355.85</u>
2. 本期增加金额	<u>38,012,103.59</u>		<u>38,012,103.59</u>
(1) 新增	38,012,103.59		<u>38,012,103.59</u>
3. 本期减少金额	<u>17,907,083.54</u>		<u>17,907,083.54</u>
(1) 处置	17,907,083.54		<u>17,907,083.54</u>
4. 期末余额	163,739,669.32	7,433,706.58	<u>171,173,375.90</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	40,045,831.64	6,842,792.44	<u>46,888,624.08</u>
2. 本期增加金额	<u>24,008,853.50</u>	<u>590,914.14</u>	<u>24,599,767.64</u>
(1) 计提	24,008,853.50	590,914.14	<u>24,599,767.64</u>
3. 本期减少金额	<u>13,726,350.60</u>		<u>13,726,350.60</u>
(1) 处置	13,726,350.60		<u>13,726,350.60</u>
4. 期末余额	50,328,334.54	7,433,706.58	<u>57,762,041.12</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>113,411,334.78</u>		<u>113,411,334.78</u>
2. 期初账面价值	<u>103,588,817.63</u>	<u>590,914.14</u>	<u>104,179,731.77</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况



项目	外购软件	商标权	武汉大千评估 增值	自研软件	中检美亚评估 增值	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	46,594,375.46	292,980.42	7,260,900.00	559,261,634.09	5,781,813.65	<u>619,191,703.62</u>
2. 本期增加金额	<u>11,154,956.56</u>			<u>118,107,223.95</u>		<u>129,262,180.51</u>
(1) 购置	11,154,956.56					<u>11,154,956.56</u>
(2) 内部研发				118,107,223.95		<u>118,107,223.95</u>
3. 本期减少金额	<u>579,051.96</u>					<u>579,051.96</u>
(1) 处置	239,051.96					<u>239,051.96</u>
(2) 出售子公司	340,000.00					<u>340,000.00</u>
4. 期末余额	57,170,280.06	292,980.42	7,260,900.00	677,368,858.04	5,781,813.65	<u>747,874,832.17</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	24,384,502.12	284,545.06	7,260,900.00	275,564,790.89	3,469,088.19	<u>310,963,826.26</u>
2. 本期增加金额	<u>7,392,403.61</u>	<u>3,027.60</u>		<u>111,652,991.33</u>	<u>1,156,362.73</u>	<u>120,204,785.27</u>
(1) 计提	7,392,403.61	3,027.60		111,652,991.33	1,156,362.73	<u>120,204,785.27</u>
3. 本期减少金额	<u>436,600.39</u>					<u>436,600.39</u>
(1) 处置	96,600.39					<u>96,600.39</u>
(2) 出售子公司	340,000.00					<u>340,000.00</u>
4. 期末余额	31,340,305.34	287,572.66	7,260,900.00	387,217,782.22	4,625,450.92	<u>430,732,011.14</u>
三、减值准备						
1. 期初余额				45,911,943.30		<u>45,911,943.30</u>
2. 本期增加金额				<u>5,454,693.37</u>		<u>5,454,693.37</u>
(1) 计提				5,454,693.37		<u>5,454,693.37</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				51,366,636.67		<u>51,366,636.67</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>25,829,974.72</u>	<u>5,407.76</u>		<u>238,784,439.15</u>	<u>1,156,362.73</u>	<u>265,776,184.36</u>
2. 期初账面价值	<u>22,209,873.34</u>	<u>8,435.36</u>		<u>237,784,899.90</u>	<u>2,312,725.46</u>	<u>262,315,934.06</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为89.80%。

## 2. 无形资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
天基大数据治理平台	34,453,887.72	56,925,824.50		4.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
彩虹大数据平台	17,323,250.70	32,166,533.33		3.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
彩云电子数据汇聚与智能分析平台	14,129,808.47	14,543,925.00		4.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
业务指挥调度系统	13,103,824.66	12,373,050.00	730,774.66	4.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
FL-800 取证塔.V5S	12,233,403.40	12,330,760.00		4.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
手机取证大师系统	10,050,025.30	14,058,984.00		5.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
网络汇聚分流专用系统	7,313,360.07	6,505,515.00	807,845.07	4.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
神剑一体化设备	3,360,297.89	2,807,050.00	553,247.89	4.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
资金分析大师系统	2,255,035.10	1,052,254.00	1,202,781.10	4.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
智慧大数据平台	1,973,506.65	1,122,120.00	851,386.65	1.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
安全隔离与信息交换系统	1,376,461.10	412,456.00	964,005.10	3.00	预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的 关键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的 关键参数 的 确定依据
大数据应用端通用开发系统	259,974.93		259,974.93		预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
信息分析管理平台	84,677.97		84,677.97		预计技术应用产生技术产品的销售收入、无形资产收入提成率、折现率	不适用	不适用
<b>合计</b>	<b><u>117,917,513.96</u></b>	<b><u>154,298,471.83</u></b>	<b><u>5,454,693.37</u></b>				

## (十七) 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	其他	处置	其他	
江苏税软软件科技有限公司	498,346,182.89					498,346,182.89
珠海市新德汇信息技术有限公司	43,856,030.99					43,856,030.99
武汉大千信息技术有限公司	23,426,464.98					23,426,464.98
<b>合计</b>	<b><u>565,628,678.86</u></b>					<b><u>565,628,678.86</u></b>

### 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	其他	处置	其他	
江苏税软软件科技有限公司		107,426,450.41				107,426,450.41
武汉大千信息技术有限公司	23,426,464.98					23,426,464.98
<b>合计</b>	<b><u>23,426,464.98</u></b>	<b><u>107,426,450.41</u></b>				<b><u>130,852,915.39</u></b>

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏税软软件科技有限公司资产组	根据企业自身业务所形成的资产组（CGU），该资产组不包含任何溢余资产和非经营性资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
珠海市新德汇信息技术有限公司资产组	根据企业自身业务所形成的资产组（CGU），该资产组不包含任何溢余资产和非经营性资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是

### 4. 可回收金额的具体确定方法

#### (1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
江苏税软软件科技有限公司资产组	582,526,450.4	475,100,000.0	107,426,450.4	5年
	1	0	1	
珠海市新德汇信息技术有限公司资产组	174,698,953.0	238,000,000.0		5年
	0	0		
<u>合计</u>	<u>757,225,403.4</u>	<u>713,100,000.0</u>	<u>107,426,450.4</u>	
	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	

接上表：

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
江苏税软软件科技有限公司资产组	预测期收入增长率7.18%-12.54% 毛利率72.08%-82.23% 税前折现率13%	根据历史经验及市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算	稳定期收入增长率0 毛利率82.23% 税前折现率13%	稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，不超过各业务的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
珠海市新德汇信息技术有限公司资产组	预测期收入增长率9.53%-21.82% 毛利率39.12%-39.31% 税前折现率13%	根据历史经验及市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算	稳定期收入增长率0 毛利率39.12% 税前折现率13%	稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，不超过各业务的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组合的特定风险的税前折现率

#### （十八）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	34,962,280.24	3,995,863.17	15,534,433.62		23,423,709.79
公共基础设施	148,624.12		148,624.12		
其他		320,000.00	39,999.99		280,000.01
<b>合计</b>	<b><u>35,110,904.36</u></b>	<b><u>4,315,863.17</u></b>	<b><u>15,723,057.73</u></b>		<b><u>23,703,709.80</u></b>

#### （十九）递延所得税资产及递延所得税负债

##### 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
信用减值损失	371,689,841.51	55,962,414.79	271,591,171.13	33,018,386.05
资产减值准备	211,489,216.52	31,789,273.55	176,369,391.86	19,554,253.56
无形资产摊销差异	126,575,368.26	18,986,305.24	123,714,975.08	12,371,497.51
内部交易未实现利润	69,179,765.57	9,942,099.63	50,715,789.20	7,587,808.32
递延收益	48,584,673.53	7,287,701.03	50,291,970.60	5,493,471.79
可抵扣亏损	230,001,716.35	37,516,317.56	147,136,543.03	21,231,713.37
股份支付			23,700.00	3,555.00
租赁负债	118,581,416.84	18,371,814.76	103,484,207.11	10,649,010.45
<b>合计</b>	<b><u>1,176,101,998.58</u></b>	<b><u>179,855,926.56</u></b>	<b><u>923,327,748.01</u></b>	<b><u>109,909,696.05</u></b>

##### 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
其他权益工具投资公允价值变动	129,144,446.43	19,371,666.97	121,505,833.43	12,197,583.35
分期收款销售利润	16,456,012.75	2,468,401.91	2,591,155.30	259,115.53
非同一控制企业合并资产评估增值	1,156,362.80	115,636.28	2,312,725.50	231,272.55
使用权资产	107,383,235.80	16,605,840.80	97,454,161.14	10,649,010.45
<b>合计</b>	<b><u>254,140,057.78</u></b>	<b><u>38,561,545.96</u></b>	<b><u>223,863,875.37</u></b>	<b><u>23,336,981.88</u></b>

### 3. 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	22,836,252.93	11,817,002.13
可抵扣亏损	279,594,307.32	140,149,181.85
<b>合计</b>	<b><u>302,430,560.25</u></b>	<b><u>151,966,183.98</u></b>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		4,044,651.51	
2024年			
2025年		1,996,285.77	
2026年	6,439,452.00	32,180,041.26	
2027年	4,044,651.52		
2028年	40,843,440.48	13,906,033.57	
2029年	2,993,053.10	2,993,053.10	
2030年	6,794,534.17	6,794,534.17	
2031年	3,156,258.12	3,156,258.12	
2032年	75,078,324.35	75,078,324.35	
2033年	140,244,593.58		
<b>合计</b>	<b><u>279,594,307.32</u></b>	<b><u>140,149,181.85</u></b>	

### (二十) 其他非流动资产

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
合同资产				47,367,531.69	13,826,703.14	33,540,828.55
合同履约成本	13,755,245.75		13,755,245.75	18,964,059.78		18,964,059.78

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
合计	<u>13,755,245.75</u>		<u>13,755,245.75</u>	<u>66,331,591.47</u>	<u>13,826,703.14</u>	<u>52,504,888.33</u>

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,800,000.00	308,000,000.00
票据贴现		28,370,652.69
应计利息	61,600.00	202,988.89
<u>合计</u>	<u>100,861,600.00</u>	<u>336,573,641.58</u>

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,085,414.05	40,368,225.00
<u>合计</u>	<u>23,085,414.05</u>	<u>40,368,225.00</u>

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	668,996,756.94	573,490,167.38
<u>合计</u>	<u>668,996,756.94</u>	<u>573,490,167.38</u>

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
第一名	7,079,646.02	尚未达到付款条件
第二名	6,814,159.29	尚未达到付款条件
第三名	5,970,047.75	尚未达到付款条件
第四名	5,903,058.35	尚未达到付款条件
<u>合计</u>	<u>25,766,911.41</u>	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收租金		51,082.57
<u>合计</u>		<u>51,082.57</u>

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	429,118,140.83	311,720,068.48
<u>合计</u>	<u>429,118,140.83</u>	<u>311,720,068.48</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	18,884,039.49	业务尚未完成
第二名	7,172,210.81	业务尚未完成
第三名	6,938,053.12	业务尚未完成
<u>合计</u>	<u>32,994,303.42</u>	

(二十六) 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	53,359,517.13	696,407,640.70	704,997,929.83	44,769,228.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,163,301.66	68,099,167.75	68,245,666.00	1,016,803.41
三、辞退福利		7,099,807.37	7,099,807.37	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>54,522,818.79</u>	<u>771,606,615.82</u>	<u>780,343,403.20</u>	<u>45,786,031.41</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,044,565.09	608,197,878.03	614,807,029.55	43,435,413.57
二、职工福利费		8,995,902.93	8,995,902.93	
三、社会保险费	<u>692,555.78</u>	<u>33,525,333.73</u>	<u>33,624,817.95</u>	<u>593,071.56</u>



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	660,601.39	30,518,720.59	30,607,618.04	571,703.94
工伤保险费	22,884.86	1,164,771.12	1,170,094.65	17,561.33
生育保险费	9,069.53	1,841,842.02	1,847,105.26	3,806.29
四、住房公积金	400.00	38,086,523.24	37,931,830.64	155,092.60
五、工会经费和职工教育经费	2,393,144.16	4,414,138.23	6,428,554.48	378,727.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	228,852.10	3,187,864.54	3,209,794.28	206,922.36
<u>合计</u>	<u>53,359,517.13</u>	<u>696,407,640.7</u>	<u>704,997,929.8</u>	<u>44,769,228.00</u>
		<u>0</u>	<u>3</u>	

### 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	1,118,596.48	65,915,270.24	66,046,891.38	986,975.34
2. 失业保险费	33,477.82	2,183,897.51	2,187,547.26	29,828.07
3. 企业年金缴费	11,227.36		11,227.36	
<u>合计</u>	<u>1,163,301.66</u>	<u>68,099,167.75</u>	<u>68,245,666.00</u>	<u>1,016,803.41</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系	7,099,807.37	
<u>合计</u>	<u>7,099,807.37</u>	

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	35,885,115.60	40,837,868.26
企业所得税	3,406,755.08	15,245,150.47
城市维护建设税	2,983,981.88	2,694,481.27
教育费附加	2,137,034.64	1,935,016.70
房产税	2,192,066.04	1,727,984.59
土地使用税	79,645.27	54,353.50
个人所得税	1,746,299.67	2,544,976.60
印花税	745,561.05	962,819.21
<u>合计</u>	<u>49,176,459.23</u>	<u>66,002,650.60</u>

(二十八) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	200,000.00	200,000.00
其他应付款	33,350,729.01	25,686,122.60
<u>合计</u>	<u>33,550,729.01</u>	<u>25,886,122.60</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	200,000.00	200,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	9,836,796.84	6,975,035.55
其他往来款	23,513,932.17	18,711,087.05
<u>合计</u>	<u>33,350,729.01</u>	<u>25,686,122.60</u>

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,842,986.27	16,849,550.09
<u>合计</u>	<u>20,842,986.27</u>	<u>16,849,550.09</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,267,436.34	
<u>合计</u>	<u>1,267,436.34</u>	

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
信用借款	49,800,000.00		3.60
应计利息	27,777.78		

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
<u>合计</u>	<u>49,827,777.78</u>		

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	158,051,082.33	144,573,918.77
减：未确认的融资费用金额	33,825,314.74	35,024,616.30
重分类至一年内到期的非流动负债	20,842,986.27	16,849,550.09
<u>合计</u>	<u>103,382,781.32</u>	<u>92,699,752.38</u>

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,591,970.60	10,577,100.00	11,734,397.07	50,434,673.53	尚未达到确认其他收益的条件
<u>合计</u>	<u>51,591,970.60</u>	<u>10,577,100.00</u>	<u>11,734,397.07</u>	<u>50,434,673.53</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公共安全领域人工智能基础支撑平台	7,350,000.00			7,350,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
公共安全风险防控与应急技术装备	4,216,868.92		710,800.00	3,506,068.92	尚未达到确认其他收益的条件
2017-2019年国家认定企业技术中心研发费用	4,200,000.00			4,200,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
物联网实时图像识别	3,600,000.00			3,600,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项4	3,500,000.00			3,500,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
福建省科技计划项目	3,200,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项6	2,680,000.00	1,300,000.00		3,980,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
厦门市网络空间安全技术创新中心建设补助.	2,148,822.02		603,000.00	1,545,822.02	尚未达到确认其他收益的条件
协同攻关和体验推广中心项目	1,974,370.72	2,674,100.00	4,648,470.72		尚未达到确认其他收益的条件
2019年重点研发专项3	1,850,000.00			1,850,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
福建省电子数据取证重点实验室	1,700,000.00		1,700,000.00		尚未达到确认其他收益的条件
福建省软件业技术创新重点攻关及产业化项目	1,500,000.00			1,500,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项5	1,200,000.00	400,000.00		1,600,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
2019年重点研发专项2	1,080,000.00			1,080,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
博士后工作站科技政策定额扶持资金	1,000,000.00			1,000,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
广州市科技项目	950,000.00		950,000.00		尚未达到确认其他收益的条件
厦门市科技计划项目	900,000.00	300,000.00		1,200,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项7	870,000.00			870,000.00	尚未达到确认其他收益的条件

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家重点研发专项3	800,000.00			800,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
2018年国家重点研发专项5	730,600.00			730,600.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项9	671,300.00			671,300.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项8	666,000.00			666,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
企业技术改造项目补助资金	600,000.00			600,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
司法大数据智能化平台	302,481.39		285,016.32	17,465.07	尚未达到确认其他收益的条件
市域社会治理智能化平台建设和示范应用项目	193,297.59		60,000.00	133,297.59	尚未达到确认其他收益的条件
2018年国家重点研发专项3	131,227.96		52,500.00	78,727.96	尚未达到确认其他收益的条件
警务大数据与民生应用融合示范项目	80,000.00		80,000.00		尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项15		3,000,000.00		3,000,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项12		1,050,000.00		1,050,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项11		850,000.00		850,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
国家重点研发专项13		513,000.00		513,000.00	尚未达到确认其他收益的条件
其他政府补助	3,497,002.00	490,000.00	1,044,610.03	2,942,391.97	尚未达到确认其他收益的条件
<u>合计</u>	<u>51,591,970.60</u>	<u>10,577,100.00</u>	<u>11,734,397.07</u>	<u>50,434,673.53</u>	

## (三十四) 股本

项目	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	合计	
一、有限售条件股份	<u>135,231,755.00</u>				<u>-17,488.00</u>	<u>-17,488.00</u>	<u>135,214,267.00</u>
1. 国有法人持股	55,670,501.00						55,670,501.00
2. 其他内资持股	79,561,254.00				-17,488.00	-17,488.00	79,543,766.00
其中：境内自然人持股	79,561,254.00				-17,488.00	-17,488.00	79,543,766.00
二、无限售条件流通股份	<u>724,245,555.00</u>				<u>17,488.00</u>	<u>17,488.00</u>	<u>724,263,043.00</u>
1. 人民币普通股	724,245,555.00				17,488.00	17,488.00	724,263,043.00
<u>股份合计</u>	<u>859,477,310.00</u>						<u>859,477,310.00</u>

## (三十五) 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(或股本溢价)	1,211,958,704.78			1,211,958,704.78
其他资本公积	125,338,698.77		2,823,795.00	122,514,903.77
<u>合计</u>	<u>1,337,297,403.55</u>		<u>2,823,795.00</u>	<u>1,334,473,608.55</u>

注：资本公积本期减少2,823,795.00元，原因系本期处置联营企业厦门服云信息科技有限公司股权，其他权益累计变动转入投资收益所致。

## (三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额			税 后 归 属 于 少 数 股 东	期末余额
				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	108,194,914.08	7,838,613.05		200,000.00	7,174,083.62	464,529.43		108,659,443.51
其他权益工具投	108,194,914.08	7,838,613.05		200,000.00	7,174,083.62	464,529.43		108,659,443.51

项目	期初余额	本期 所得税前发 生额	本期发生金额				税 后 归 属 于 少 数 股 东	期末余额
			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		

资公允价值变动

<u>合计</u>	<u>108,194,914.08</u>	<u>7,838,613.05</u>	<u>200,000.00</u>	<u>7,174,083.62</u>	<u>464,529.43</u>	<u>108,659,443.51</u>
-----------	-----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-----------------------

(三十七) 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	168,129,934.01	948,678.61		169,078,612.62
<u>合计</u>	<u>168,129,934.01</u>	<u>948,678.61</u>		<u>169,078,612.62</u>

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,732,767,172.53	1,686,077,684.98
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,732,767,172.53	1,686,077,684.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-205,622,734.04	147,863,651.64
减：提取法定盈余公积	948,678.61	4,380,099.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,653,738.47	96,794,064.67
转作股本的普通股股利		
其他	-200,000.00	
期末未分配利润	<u>1,487,742,021.41</u>	<u>1,732,767,172.53</u>

注：本期末分配利润其他变动系本期处置其他权益工具中检邦迪（北京）智能科技有限公司的股权，相关累计利得转入留存收益所致。

(三十九) 营业收入、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	1,982,324,921.17	1,070,076,809.92	2,278,987,980.65	1,088,136,431.58
其他业务	1,398,018.40	690,700.98	706,506.43	720,607.40
<b>合计</b>	<b><u>1,983,722,939.57</u></b>	<b><u>1,070,767,510.90</u></b>	<b><u>2,279,694,487.08</u></b>	<b><u>1,088,857,038.98</u></b>

### 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除 情况	上年度	具体扣除 情况
营业收入金额	1,983,722,939.5		2,279,694,487.0	
	7		8	
营业收入扣除项目合计金额	5,771,471.53		4,843,722.11	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的 比重(%)	0.29		0.21	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
		房屋租赁等其		房屋租赁等其他
1. 正常经营之外的其他业务收入	5,771,471.53	他正常经营之 外的业务收入	4,843,722.11	正常经营之外的 业务收入
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b><u>5,771,471.53</u></b>		<b><u>4,843,722.11</u></b>	
营业收入扣除后金额	<u>1,977,951,468.0</u>		<u>2,274,850,764.9</u>	
	4		7	

### 3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型:		
电子数据取证	760,754,623.29	316,809,520.15
公共安全大数据	876,631,216.98	583,711,050.24
数字政务与企业数字化	212,471,962.67	111,893,675.12
新网络空间安全	133,865,136.63	58,353,265.39
<b>合计</b>	<b><u>1,983,722,939.57</u></b>	<b><u>1,070,767,510.90</u></b>
按经营地区分类:		
东北及华北	308,353,183.42	172,181,625.54
华东及华南	1,041,163,900.69	494,096,245.66
西南及西北	388,918,923.02	229,760,958.03



合同分类	营业收入	营业成本
华中及其他	245,286,932.44	174,728,681.67
<u>合计</u>	<u>1,983,722,939.57</u>	<u>1,070,767,510.90</u>
市场或客户类型:		
司法机关	898,704,807.96	564,010,876.80
行政执法机关	190,990,205.29	109,203,299.41
企业	792,380,530.10	337,919,741.72
其他	101,647,396.22	59,633,592.97
<u>合计</u>	<u>1,983,722,939.57</u>	<u>1,070,767,510.90</u>

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

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1,539,743,775.26元，其中1,340,405,686.26元预计将于2024年度确认收入，174,195,606.36元预计将于2025年度确认收入，25,142,482.64元预计将于2026年及以后年度确认收入。

其他说明：

上述尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入确认时间，受客户的合同实施计划时间不确定性影响，可能存在变化，该数据仅为预估。

#### （四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,185,697.71	6,117,945.24
教育费附加(含地方教育费附加)	4,441,816.76	4,442,163.36
房产税	4,756,215.52	3,977,589.71
土地使用税	168,710.15	126,590.04
车船使用税	31,300.58	38,978.96
印花税	1,528,967.36	1,785,199.40
水利基金	18,458.09	35,075.72
其他		28,575.23
<u>合计</u>	<u>17,131,166.17</u>	<u>16,552,117.66</u>

#### （四十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	194,113,073.66	196,957,798.96
交通差旅费	58,160,336.45	41,227,549.73

项目	本期发生额	上期发生额
电讯费	9,197,102.62	9,137,778.54
业务宣传费	9,537,224.55	7,157,223.80
投标费	4,176,636.51	4,232,741.61
运杂费	4,330,871.06	3,266,085.64
汽车费	2,498,578.13	2,768,018.56
展览费	1,353,612.07	416,494.58
广告费	116,366.17	211,447.74
其他	14,208,663.33	7,143,487.60
<u>合计</u>	<u>297,692,464.55</u>	<u>272,518,626.76</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,987,200.74	153,794,830.23
折旧费	63,486,449.94	61,624,503.33
市场运营费	26,919,561.15	24,983,395.05
行政办公费	15,140,510.02	14,485,789.71
装修费	17,103,050.84	13,312,296.37
房租费	10,039,419.69	7,959,304.46
水电费	8,175,515.11	6,654,826.68
维修(护)费	7,439,532.17	4,463,702.50
无形资产摊销	7,204,716.50	7,306,108.71
物业费	7,207,487.22	7,259,241.79
顾问费	4,720,179.58	4,711,237.38
残疾人补助金	2,893,886.15	1,495,114.14
审计费	2,040,842.96	2,027,808.55
会员年费	1,041,699.39	1,009,247.65
专利及商标费	799,403.40	2,416,317.53
招聘费	541,420.08	810,761.44
劳动保护费	428,144.84	501,315.40
其他	3,350,609.06	4,435,627.13
<u>合计</u>	<u>346,519,628.84</u>	<u>319,251,428.05</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	283,274,317.47	285,599,984.17
无形资产摊销	111,621,894.74	75,093,616.84
折旧费用与长期待摊费用	5,748,131.87	8,041,156.86
材料费	6,257,352.75	7,163,153.23
委托外部研究开发费用	3,088,196.54	2,217,886.25
设备调试费	1,074,897.63	1,143,943.43
设计费	444,778.63	202,495.81
其他费用	8,067,804.50	7,639,047.53
<b>合计</b>	<b><u>419,577,374.13</u></b>	<b><u>387,101,284.12</u></b>

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,841,485.56	12,275,493.78
减：利息收入	25,929,924.41	9,171,563.26
汇兑损益	625,010.60	-1,199,133.37
手续费及其他支出	352,717.37	622,857.55
<b>合计</b>	<b><u>-12,110,710.88</u></b>	<b><u>2,527,654.70</u></b>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,732,134.42	104,050,745.78
个税手续费返还	582,125.07	625,046.59
<b>合计</b>	<b><u>70,314,259.49</u></b>	<b><u>104,675,792.37</u></b>

计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税收入	26,427,121.32	34,911,293.05	与收益相关
协同攻关和体验推广中心项目	4,648,470.72	4,740,329.28	与资产相关
“三高”企业两税超基数奖励	3,213,049.00		与收益相关
支持建设软件名园扶持资金	3,028,433.00		与资产相关
企业研发经费补助	2,500,200.00	7,580,993.00	与资产相关
专精特新认定奖励	2,000,000.00	300,000.00	与资产相关
鼓励参与采购项目补助	1,987,312.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
福建省电子数据取证重点实验室	1,700,000.00		与资产相关
2021年度高新技术企业成果转化项目奖励	1,669,685.01		与资产相关
福建省科技计划项目	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
2023年第二批软件和新兴数字产业政策资金（关键软件补贴）	1,500,000.00		与资产相关
应用示范奖励	1,100,000.00		与资产相关
进项加计抵减	1,033,424.50	155,726.04	与资产相关
2023年度数字经济政策第二批次（鼓励孵化高成长企业补助）	1,000,000.00		与资产相关
广州市科技项目	950,000.00		与资产相关
雏鹰计划人才补助	900,000.00		与收益相关
火炬区级研发补助	803,700.00		与收益相关
公共安全风险防控与应急技术装备	710,800.00	6,381,136.39	与资产相关
高新技术企业认定奖励	650,000.00	300,000.00	与收益相关
厦门市网络空间安全技术创新中心建设补助	603,000.00	7,066,177.98	与资产相关
购房补贴	600,000.00		与收益相关
2023年第二批软件和新兴数字产业政策资金（本地应用示范奖励）	537,300.00		与收益相关
服务贸易与服务外包奖励	529,200.00	169,600.00	与收益相关
社保补差与社保补贴	319,737.34	615,284.22	与收益相关
数字经济政策扶持资金	297,860.00	4,097,000.00	与收益相关
司法大数据智能化平台	285,016.32	692,812.61	与资产相关
稳岗补贴	247,309.74	1,291,784.90	与收益相关
一次性留工培训补助	182,500.00	679,585.00	与收益相关
软件信息业增产增效奖励	109,000.00	2,936,600.00	与收益相关
警务大数据与民生应用融合示范项目	80,000.00	1,840,000.00	与资产相关
市域社会治理智能化平台建设和示范应用项目	60,000.00	986,702.41	与资产相关
2018年国家重点研发专项3	52,500.00	1,916,372.04	与资产相关
统计局纳统奖励	30,000.00	550,000.00	与资产相关
网络保密产业化项目		4,000,000.00	与资产相关
贡献奖励（火炬管委会）		3,695,302.00	与收益相关
新型研发机构补助		2,235,200.00	与收益相关
新技术成果转化项目，营业税和增值税奖		1,828,233.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家科技计划配套资助		1,719,200.00	与收益相关
厦门超级计算中心滚动支持		1,600,000.00	与资产相关
资质证书奖励		1,400,000.00	与收益相关
贷款贴息		897,701.44	与收益相关
2021年度珠海市招商引资政策扶持奖励资金		700,000.00	与收益相关
2022年公共技术服务平台绩效考核奖励金		700,000.00	与收益相关
促进民营经济健康发展财政扶持资金		540,639.68	与收益相关
企业多接订单多生产奖励		528,100.00	与收益相关
2023年国家科技计划项目课题配套资助款	2,535,500.00		与资产相关
与资产相关的其他政府补助	1,589,950.03	1,041,020.12	与资产相关
与收益相关的其他政府补助	4,251,065.44	4,353,952.62	与收益相关
<b>合计</b>	<b><u>69,732,134.42</u></b>	<b><u>104,050,745.7</u></b>	<b><u>8</u></b>

#### （四十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,891,975.51	5,689.92
处置长期股权投资产生的投资收益	111,023,396.17	
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益		72,000.00
<b>合计</b>	<b><u>96,131,420.66</u></b>	<b><u>77,689.92</u></b>

#### （四十七）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	-90,516,056.40	-67,512,016.82
其他应收款坏账损失	-6,197,654.55	-4,461,896.48
长期应收款坏账损失	-8,537,451.80	-195,466.38
<b>合计</b>	<b><u>-105,251,162.75</u></b>	<b><u>-72,169,379.68</u></b>

#### （四十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-30,018,789.58	-22,717,316.10
合同资产减值损失	-11,502,810.79	-34,873,896.01
预付账款坏账损失	-712,000.00	
无形资产减值损失	-5,454,693.37	-6,538,858.59
商誉减值损失	-107,426,450.41	
<b>合计</b>	<b>-155,114,744.15</b>	<b>-64,130,070.70</b>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	173,300.89	
处置使用权资产收益	79,882.26	692,236.46
<b>合计</b>	<b>253,183.15</b>	<b>692,236.46</b>

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	34,666.81	85,390.04	34,666.81
其他	973,679.23	1,790,371.90	973,679.23
<b>合计</b>	<b>1,008,346.04</b>	<b>1,875,761.94</b>	<b>1,008,346.04</b>

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,085,800.25	463,965.35	1,085,800.25
公益性捐赠支出	1,061,652.50	3,048,034.95	1,061,652.50
行政性罚款、滞纳金	431,022.11		431,022.11
其他	917,956.93	421,151.64	917,956.93
<b>合计</b>	<b>3,496,431.79</b>	<b>3,933,151.94</b>	<b>3,496,431.79</b>

(五十二) 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	5,412,673.97	19,098,010.90
递延所得税费用	-61,895,750.05	-30,507,321.36

合计

-56,483,076.08

-11,409,310.46

## 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	-252,009,623.49
按适用税率计算的所得税费用	-37,801,443.53
子公司适用不同税率的影响	-26,048,072.02
调整以前期间所得税的影响	2,403,746.74
归属于合营企业和联营企业的损益	2,924,197.44
非应税收入的影响	-1,038,422.14
研发费用加计扣除的影响	-60,337,075.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,619,949.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,345,423.96
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	33,448,618.84
所得税费用合计	<u>-56,483,076.08</u>

（五十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注“六、（三十六）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助专项资金	45,790,009.89	29,874,990.00
收到利息收入	23,051,546.29	7,733,936.38
收到的保证金、押金及其他往来款等	94,789,464.45	132,331,798.15
合计	<u>163,631,020.63</u>	<u>169,940,724.53</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
直接付现的期间费用	222,671,117.69	159,288,460.07
支付保证金、质保金、押金及其他往来款等	47,862,632.73	112,900,696.45
合计	<u>270,533,750.42</u>	<u>272,189,156.52</u>

### 2. 与投资活动有关的现金

(1) 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
本期处置子公司现金净额流出	523,558.98	
<u>合计</u>	<u>523,558.98</u>	

3.与筹资活动有关的现金

(1) 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
收到退回的租赁付款额		80,373.40
<u>合计</u>		<u>80,373.40</u>

(2) 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
回购员工股权激励款		25,204,332.19
支付租赁负债本金及利息	24,158,619.43	28,372,875.60
定增承销费、保荐费		2,000,000.00
出资额返还	900,000.00	2,520,000.00
<u>合计</u>	<u>25,058,619.43</u>	<u>58,097,207.79</u>

(五十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-195,526,547.41	171,384,525.64
加：资产减值准备	155,114,744.15	64,130,070.70
信用减值损失	105,251,162.75	72,169,379.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,097,842.09	53,613,250.07
使用权资产摊销	24,599,767.64	29,533,934.91
无形资产摊销	120,204,785.27	83,328,394.21
长期待摊费用摊销	15,723,057.73	13,475,247.97
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)	-253,183.15	-692,236.46
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,085,800.25	378,575.31
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		



补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	13,466,496.16	12,275,493.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-96,131,420.66	-77,689.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-80,595,240.96	-30,822,344.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,699,490.91	315,023.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,992,255.41	-13,115,638.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,311,656.97	-459,399,523.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	181,460,728.35	-134,718,714.58
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>244,893,570.74</u></b>	<b><u>-138,222,252.15</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,309,565,486.81	1,370,940,732.63
减：现金的期初余额	1,370,940,732.63	765,241,876.72
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	<b><u>-61,375,245.82</u></b>	<b><u>605,698,855.91</u></b>

## 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	<b><u>1,309,565,486.81</u></b>	<b><u>1,370,940,732.63</u></b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,309,367,562.34	1,370,710,711.87
可随时用于支付的其他货币资金	197,924.47	230,020.76
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	<b><u>1,309,565,486.81</u></b>	<b><u>1,370,940,732.63</u></b>
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	<b><u>18,027,435.03</u></b>	<b><u>16,685,353.15</u></b>

## （五十六）所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,027,435.03	保函保证金、在途资金

项目	期末账面价值	受限原因
<u>合计</u>	<u>18,027,435.03</u>	

(五十七) 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			
其中：美元	662,380.90	7.0827	4,691,445.20
港币	4,324,651.99	0.9062	3,918,999.63
澳门元	20,082,222.59	0.8837	17,746,660.10
应收账款			
其中：美元	26,000.00	7.0827	184,150.20
澳门元	2,974,877.50	0.8837	2,628,899.25
其他应收款			
其中：港币	32,000.00	0.9062	28,998.40
澳门元	4,366,700.40	0.8837	3,858,853.14
应付账款			
其中：港币	5,203,314.41	0.9062	4,715,243.52
澳门元	2,058,093.85	0.8837	1,818,737.54

2. 境外经营实体的情况

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	子公司层级	选择依据
澳门美新信息技术有限公司	澳门	澳门元	一级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港鼎永泰克科技有限公司	香港	美元	一级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	380,198,173.68	409,820,895.52
无形资产推销	111,911,516.77	75,420,163.53
折旧费用与长期待摊费用	6,920,762.17	11,030,759.98
材料费	6,699,100.35	10,301,185.77

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	23,063,689.89	13,427,808.75
设备调试费	1,218,327.12	1,853,405.79
设计费	444,778.63	281,703.73
其他费用	8,650,535.25	9,225,081.22
<u>合计</u>	<u>539,106,883.86</u>	<u>531,361,004.29</u>
其中：费用化研发支出	419,577,374.13	387,101,284.12
资本化研发支出	119,529,509.73	144,259,720.17
<u>合计</u>	<u>539,106,883.86</u>	<u>531,361,004.29</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	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	
业务指挥调度系统V2.0	9,376,453.29	6,348,136.32		15,724,589.61		
彩云电子数据汇聚与智能分析平台V1.0	8,880,684.10	7,661,530.66		16,542,214.76		
彩虹大数据平台V2.0	8,283,827.83	23,894,605.39				32,178,433.22
乾坤大数据操作系统3.0	7,714,674.75	36,018,750.60				43,733,425.35
天算大数据建模平台V2.0	7,544,330.52	576,479.29		8,120,809.81		
网络汇聚分流专用系统V1.0	6,376,977.21	2,624,081.40		9,001,058.61		
大数据综合应用系统V1.0	6,354,308.68	2,877,031.21		9,231,339.89		
手机取证大师系统V5.0	4,948,882.40	6,269,750.50		11,218,632.90		
鑫智协同平台V5.0	3,677,800.40	2,064,428.93		5,742,229.33		
天巡运维平台V1.0	2,849,340.55	243,030.86		3,092,371.41		
APP检测系列产品V1.0	2,767,651.44	931,257.81		3,698,909.25		
取证航母一体化智能取证工作站系统V1.0	2,767,631.02	148,823.28		2,916,454.30		
社会治理人工智能技术研究V1.0	2,572,097.80	1,949,232.86		4,521,330.66		
城市大脑图看数据分析系统V1.0	2,547,183.41	135,952.60		2,683,136.01		
画像大师系统V4.0	1,930,816.58	784,152.41		2,714,968.99		
社区动态管理平台V1.0	1,900,960.95	915,335.96		2,816,296.91		
关键信息管理平台V1.0	1,880,591.76	215,553.59		2,096,145.35		

项目	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	
千钧数据分析系统V1.0	1,722,918.46	544,565.35		2,267,483.81		
一体化人员基础信息综合采集台V1.0	1,342,324.17	1,153,565.67		2,495,889.84		
数智企业大数据治理平台V1.0	1,326,922.13	1,318,776.03		2,645,698.16		
慧眼视频图像鉴真工作站V1.2	1,165,757.03	597,913.33		1,763,670.36		
远程取证系统V2.0	665,253.83	2,531,182.30				3,196,436.13
手机云勘大师系统V3.1	638,849.48	3,570,780.75				4,209,630.23
综合智能取证工作站项目V3.0		5,075,801.01		5,075,801.01		
一体化应用平台V1.0		2,935,693.49				2,935,693.49
城市大脑“一网统管”系统V1.0		2,035,942.53				2,035,942.53
数据共享服务平台V1.0		1,630,280.93				1,630,280.93
数据安全私有云平台V1.0		1,135,522.24				1,135,522.24
其他研发项目	2,676,812.88	3,341,352.43		3,738,192.98	71,550.70	2,208,421.63
合计	<u>91,913,050.67</u>	<u>119,529,509.73</u>		<u>118,107,223.95</u>	<u>71,550.70</u>	<u>93,263,785.75</u>

(三) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
彩虹大数据平台V2.0	开发中	2024年12月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2022年9月	进入产品开发阶段
乾坤大数据操作系统3.0	开发中	2024年6月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2022年10月	进入产品开发阶段
远程取证系统v2.0	开发中	2024年3月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2022年7月	进入产品开发阶段
手机云勘大师系统v3.1	开发中	2024年9月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2022年10月	进入产品开发阶段
一体化应用平台v1.0	开发中	2024年6月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2023年6月	进入产品开发阶段
城市大脑“一网统管”系统v1.0	开发中	2024年3月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2023年3月	进入产品开发阶段
数据共享服务平台v1.0	开发中	2024年2月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2023年4月	进入产品开发阶段
数据安全私有云平台v1.0	开发中	2024年12月	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2023年2月	进入产品开发阶段

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

报告期内，本公司不存在非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

报告期内，本公司不存在同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买。

### （四）处置子公司

#### 1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京美亚智讯信息技术有限公司	2023年12月31日	344,700.00	58.47	股权转让	股权交割完毕	757,657.18
北京国信宏数科技有限责任公司	2023年5月31日		64.32	破产清算	资产移交完毕	3,617,606.91

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
				不适用	
				不适用	

注：公司于2023年4月21日收到《民事裁定书》（（2023）京01破申379号），北京市第一中级人民法院受理子公司北京国信宏数科技有限责任公司破产清算一案，2023年5月10日，指定北京市鑫诺律师事务所担任管理人，接管国信宏数，子公司国信宏数进入清算阶段，相关经营活动的决策权、财产移交给破产管理人，公司对其已丧失控制权，于2023年5月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

### （五）其他原因的合并范围变动

1. 公司本期新设成立取得的纳入合并范围的子公司如下：

(1) 国投云网数字科技有限公司

国投云网数字科技有限公司于2023年10月16日设立，自2023年10月起纳入合并范围。

(2) 南京美亚金鼎信息科技有限公司

南京美亚金鼎信息科技有限公司于2023年2月28日设立，自2023年2月起纳入合并范围。

2. 公司本期注销的子公司情况如下：

(1) 厦门美银智投科技有限公司

厦门美银智投科技有限公司于2023年12月11日完成注销登记，自完成注销起不再纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	厦门	20,000.00	厦门	综合	100.00		100.00	设立
香港鼎永泰克科技有限公司	香港	USD\$80.00	香港	综合	51.00		51.00	设立
厦门美亚中敏科技有限公司	厦门	3,001.88	厦门	综合	67.73		67.73	设立
常熟腾瑞智能科技有限公司	常熟	1,000.00	常熟	综合		100.00	100.00	设立
珠海市新德汇信息技术有限公司	珠海	13,000.00	珠海	综合	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
广东新德汇司法鉴定所	珠海	100.00	珠海	声像资料司法鉴定		100.00	100.00	设立
厦门安胜网络科技有限公司	厦门	5,000.00	厦门	综合	75.00		75.00	设立



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
武汉大千信息技术有限公司	武汉	1,238.00	武汉	综合	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
江苏税软软件科技有限公司	无锡	5,001.00	无锡	综合	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
无锡博盾信息科技有限公司	无锡	500.00	无锡	综合		85.00	85.00	非同一控制下企业合并
北京美亚宏数科技有限责任公司	北京	1,650.00	北京	综合	82.27		82.27	设立
厦门美亚商鼎信息科技有限公司	厦门	100.00	厦门	综合	62.00		62.00	设立
厦门美亚天信会议服务有限公司	厦门	1,000.00	厦门	综合	100.00		100.00	设立
北京美亚柏科网络安全科技有限公司	北京	3,000.00	北京	综合	100.00		100.00	设立
福建美亚榕安科技有限公司	福州	5,000.00	福州	综合	100.00		100.00	设立
厦门美亚亿安信息科技有限公司	厦门	1,000.00	厦门	综合	55.00		55.00	设立
云南美亚信安信息技术有限公司	玉溪	1,000.00	玉溪	综合	100.00		100.00	设立
四川美亚川安信息科技有限公司	成都	800.00	成都	综合	100.00		100.00	设立
中检美亚（北京）科技有限公司	北京	625.00	北京	综合	28.00	18.00	82.00	非同一控制下企业合并
中检美亚（厦门）科技有限公司	厦门	1,000.00	厦门	综合	28.00	18.00	82.00	设立
澳门美新信息技术有限公司	澳门	MOP\$50.00	澳门	综合	90.00	10.00	100.00	设立
福建美亚明安信息科技有限公司	三明	1,000.00	三明	综合	80.00		80.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
宁波柏科甬安信息科技有限公司	宁波	200.00	宁波	综合	100.00		100.00	设立
福建美亚国云智能装备有限公司	漳州	4,000.00	漳州	综合	55.00		55.00	设立
上海美亚申安信息科技有限公司	上海	800.00	上海	综合	70.00		70.00	设立
南京美亚金鼎信息科技有限公司	南京	1,000.00	南京	综合	55.00		55.00	设立
国投云网数字科技有限公司	北京	20,000.00	北京	应用软件开发	100.00		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2022年11月，本公司与中检美亚（北京）股东京诚誉衡（厦门）信息科技合伙企业（有限合伙）、美诚久泰（厦门）信息科技合伙企业（有限合伙）、京诚嘉裕（厦门）信息科技合伙企业（有限合伙）签署了《表决权委托协议》，将其持有中检美亚（北京）36%的股权对应的全部表决权不可撤销地授权本公司行使，委托权3年。本公司原持有中检美亚（北京）46%的表决权（其中控股子公司美亚商鼎持有18%的表决权），本次表决权委托协议签署后，本公司合计拥有中检美亚（北京）82%的表决权。同时，中检美亚（北京）重组了董事会，董事会成员5名，由本公司委派3名，本公司完成了对中检美亚（北京）的控制，公司在2019年12月末已拥有该公司的实质控制权。2020年王志永与庞雪芬、京诚誉衡（厦门）信息科技合伙企业（有限合伙）、美诚久泰（厦门）信息科技合伙企业（有限合伙）、京诚嘉裕（厦门）信息科技合伙企业（有限合伙）等签署股权转让协议，转让协议约定受让方受让部分的股权仍继续遵守原表决权委托协议的相关约定，因此公司能够继续对中检美亚（北京）进行控制，纳入合并报表范围。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门美亚中敏科技有限公司	32.27	32.27	122,867.51		19,423,047.98
厦门安胜网络科技有限公司	25.00	25.00	-494,274.93	2,500,000.00	21,864,786.35
厦门美亚亿安信息科技有限公司	45.00	45.00	9,045,720.37	4,500,000.00	28,726,510.27

子公司全称	少数股东的 持股比例（ %）	少数股东的 表决权比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
<u>合计</u>			<u>8,674,312.95</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>70,014,344. 60</u>

### 3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	厦门美亚中敏科技有 限公司	厦门安胜网络科技有限公司	厦门美亚亿安信息科技有 限公司
流动资产	148,499,249.64	259,415,528.18	80,104,379.04
非流动资产	11,000,290.21	4,694,989.36	3,456,082.53
<b>资产合计</b>	<b><u>159,499,539.85</u></b>	<b><u>264,110,517.54</u></b>	<b><u>83,560,461.57</u></b>
流动负债	96,622,210.03	176,151,051.75	18,851,573.97
非流动负债	2,573,046.40	500,320.41	872,198.09
<b>负债合计</b>	<b><u>99,195,256.43</u></b>	<b><u>176,651,372.16</u></b>	<b><u>19,723,772.06</u></b>
营业收入	171,173,398.35	154,455,556.65	58,067,584.94
净利润（净亏损）	380,748.39	-1,977,099.72	20,101,600.83
综合收益总额	380,748.39	-1,977,099.72	20,101,600.83
经营活动现金流量	36,227,568.73	48,410,514.20	14,386,347.54

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	厦门美亚中敏科技有 限公司	厦门安胜网络科技有限公司	厦门美亚亿安信息科技 有限公司
流动资产	111,943,639.20	202,127,844.88	67,779,963.54
非流动资产	8,126,443.93	11,938,313.57	2,438,441.44
<b>资产合计</b>	<b><u>120,070,083.13</u></b>	<b><u>214,066,158.45</u></b>	<b><u>70,218,404.98</u></b>
流动负债	54,721,669.08	113,791,172.38	16,219,691.30
非流动负债	5,424,879.02	838,740.97	263,625.00
<b>负债合计</b>	<b><u>60,146,548.10</u></b>	<b><u>114,629,913.35</u></b>	<b><u>16,483,316.30</u></b>
营业收入	176,374,901.78	180,278,158.37	54,738,793.62
净利润（净亏损）	-3,888,269.65	18,960,389.40	21,999,797.01
综合收益总额	-3,888,269.65	18,960,389.40	21,999,797.01
经营活动现金流量	9,918,933.11	11,720,374.16	8,538,586.66

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、联营企业						
1. 沈阳城市公共安全科技有限公司	沈阳	沈阳	综合	38.98		权益法
2. 安徽华图信息科技有限公司	安徽	安徽	综合	20.00		权益法
3. 厦门城市大脑建设运营有限公司	厦门	厦门	综合	30.00		权益法
4. 苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	常熟	常熟	综合	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	沈阳城市公共安全科技有限公司	安徽华图信息科技有限公司	厦门城市大脑建设运营有限公司	苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司
流动资产	1,264,295.02	23,552,099.37	109,140,020.04	2,355,944.73
非流动资产	8,012.15	181,778.61	2,687,495.46	2,046,135.74
<b>资产合计</b>	<b>1,272,307.17</b>	<b>23,733,877.98</b>	<b>111,827,515.50</b>	<b>4,402,080.47</b>
流动负债	1,038,411.61	8,246,118.44	22,421,873.62	1,730,894.42
非流动负债				
<b>负债合计</b>	<b>1,038,411.61</b>	<b>8,246,118.44</b>	<b>22,421,873.62</b>	<b>1,730,894.42</b>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	233,895.56	15,487,759.54	89,405,641.88	2,671,186.05
按持股比例计算的净资产份额	91,172.48	3,097,551.91	26,821,066.95	1,308,881.16
调整事项	<u>1,255,309.34</u>	<u>2,594,650.42</u>		
——商誉	1,255,309.34	2,954,650.42		

项目	期末余额或本期发生额			
	沈阳城市公共安全科 技有限公司	安徽华图信息科技 有限公司	厦门城市大脑建设 运营有限公司	苏州市常信美亚智 慧城市建设发展有 限公司
——内部交易未实现 利润				
——其他		-360,000.00		
对联营企业权益投资 的账面价值	1,346,481.82	5,657,551.91	26,821,066.95	1,308,881.16
存在公开报价的联营 权益投资的公允价值				
营业收入	2,930.20	25,221,821.86	25,714,900.25	2,975,397.92
净利润	-101,466.56	827,991.85	-3,625,081.36	-2,842,832.01
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-101,466.56	827,991.85	-3,625,081.36	-2,842,832.01
本年度收到的来自联 营企业的股利				

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	沈阳城市公共安全 科技有限公司	安徽华图信息科技 有限公司	厦门城市大脑建设 运营有限公司	苏州市常信美亚智 慧城市建设发展有 限公司
流动资产	3,277,962.83	18,010,722.53	107,958,780.56	9,075,446.14
非流动资产	10,868.54	192,370.26	3,693,579.00	79,160.96
<b>资产合计</b>	<b><u>3,288,831.37</u></b>	<b><u>18,203,092.79</u></b>	<b><u>111,652,359.56</u></b>	<b><u>9,154,607.10</u></b>
流动负债	2,953,469.25	5,394,996.48	17,974,849.01	3,114,264.97
非流动负债			648,872.68	
<b>负债合计</b>	<b><u>2,953,469.25</u></b>	<b><u>5,394,996.48</u></b>	<b><u>18,623,721.69</u></b>	<b><u>3,114,264.97</u></b>
少数股东权益				
归属于母公司股东权 益	335,362.12	12,808,096.31	93,028,637.87	6,040,342.13
按持股比例计算的净 资产份额	130,724.15	2,561,619.26	27,908,591.36	2,959,767.64
调整事项	1,255,309.34	3,001,796.41		
——商誉	1,255,309.34	3,001,796.41		
——内部交易未实现 利润				
——其他				

项目	期初余额或上期发生额			
	沈阳城市公共安全 科技有限公司	安徽华图信息科技 有限公司	厦门城市大脑建设 运营有限公司	苏州市常信美亚智 慧城市建设发展有 限公司
对联营企业权益投资的 账面价值	1,386,033.49	5,563,415.67	27,908,591.36	2,959,767.64
存在公开报价的联营 权益投资的公允价值				
营业收入	2,445,221.93	22,697,786.83	21,053,963.60	3,852,800.96
净利润	390,385.95	101,801.06	-4,568,579.95	40,342.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	390,385.95	101,801.06	-4,568,579.95	40,342.13
本年度收到的来自联 营企业的股利				

### 3. 不重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	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	
一、联营企业						
1. 厦门美亚智盈人力资源服 务有限公司	厦门	厦门	综合	20.00		权益法
2. 厦门市柏科晔济私募基金 管理合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	综合	40.00		权益法
3. 厦门市美亚梧桐投资管理 有限公司	厦门	厦门	综合	39.20		权益法
4. 中检万诚通联科技(北京 )有限公司	北京	北京	综合	35.00		权益法

### 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	<u>2,900,786.73</u>	<u>3,293,171.67</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,270,137.68	-1,683,841.05
——综合收益总额	-1,270,137.68	-1,683,841.05

### 5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

报告期内, 本公司不存在被投资单位向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### (五) 重要的共同经营

无。

## 十、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
公共安全领域人工智能 基础支撑平台	7,350,000.00					7,350,000.00	与资产相关
公共安全风险防控与应 急技术装备	4,216,868.92			710,800.00		3,506,068.92	与资产相关
2017-2019年国家认定企 业技术中心研发费用	4,200,000.00					4,200,000.00	与资产相关
物联网实时图像识别	3,600,000.00					3,600,000.00	与资产相关
国家重点研发专项4	3,500,000.00					3,500,000.00	与资产相关
福建省科技计划项目	3,200,000.00			1,600,000.00		1,600,000.00	与资产相关
国家重点研发专项6	2,680,000.00	1,300,000.00				3,980,000.00	与资产相关
厦门市网络空间安全技 术创新中心建设补助.	2,148,822.02			603,000.00		1,545,822.02	与资产相关
协同攻关和体验推广中 心项目	1,974,370.72	2,674,100.00		4,648,470.72			与资产相关
2019年重点研发专项3	1,850,000.00					1,850,000.00	与资产相关
福建省电子数据存取证 重点实验室	1,700,000.00			1,700,000.00			与资产相关
福建省软件业技术创新 重点攻关及产业化项目	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
国家重点研发专项5	1,200,000.00	400,000.00				1,600,000.00	与资产相关
2019年重点研发专项2	1,080,000.00					1,080,000.00	与资产相关
博士后工作站科技政策 定额扶持资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
广州市科技项目	950,000.00			950,000.00			与收益相关
厦门市科技计划项目	900,000.00	300,000.00				1,200,000.00	与资产相关
国家重点研发专项7	870,000.00					870,000.00	与资产相关
国家重点研发专项3	800,000.00					800,000.00	与收益相关
2018年国家重点研发专 项5	730,600.00					730,600.00	与资产相关
国家重点研发专项9	671,300.00					671,300.00	与资产相关
国家重点研发专项8	666,000.00					666,000.00	与资产相关



财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
企业技术改造项目补助 资金	600,000.00					600,000.00	与资产相关
司法大数据智能化平台	302,481.39			285,016.32		17,465.07	与资产相关
市域社会治理智能化平 台建设和示范应用项目	193,297.59			60,000.00		133,297.59	与资产相关
2018年国家重点研发专 项3	131,227.96			52,500.00		78,727.96	与资产相关
警务大数据与民生应用 融合示范项目	80,000.00			80,000.00			与资产相关
国家重点研发专项15		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
国家重点研发专项12		1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
国家重点研发专项11		850,000.00				850,000.00	与资产相关
国家重点研发专项13		513,000.00				513,000.00	与资产相关
其他政府补助	3,497,002.00	490,000.00		1,044,610.03		2,942,391.97	与资产相关
<b>合计</b>	<b>51,591,970.60</b>	<b>10,577,100.00</b>		<b>11,734,397.07</b>		<b>50,434,673.53</b>	--

## （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税收入	26,427,121.32	34,911,293.05
协同攻关和体验推广中心项目	4,648,470.72	4,740,329.28
“三高”企业两税超基数奖励	3,213,049.00	
支持建设软件名园扶持资金	3,028,433.00	
企业研发经费补助	2,500,200.00	7,580,993.00
专精特新认定奖励	2,000,000.00	300,000.00
鼓励参与采购项目补助	1,987,312.00	
福建省电子数据存取证重点实验室	1,700,000.00	
2021年度高新技术企业成果转化项目奖励	1,669,685.01	
福建省科技计划项目	1,600,000.00	1,600,000.00
2023年第二批软件和新兴数字产业政策资金（关键软件 补贴）	1,500,000.00	
应用示范奖励	1,100,000.00	
进项加计抵减	1,033,424.50	155,726.04

类型	本期发生额	上期发生额
2023年度数字经济政策第二批次（鼓励孵化高成长企业补助）	1,000,000.00	
广州市科技项目	950,000.00	
雏鹰计划人才补助	900,000.00	
火炬区级研发补助	803,700.00	
公共安全风险防控与应急技术装备	710,800.00	6,381,136.39
高新技术企业认定奖励	650,000.00	300,000.00
厦门市网络空间安全技术创新中心建设补助	603,000.00	7,066,177.98
购房补贴	600,000.00	
2023年第二批软件和新兴数字产业政策资金（本地应用示范奖励）	537,300.00	
服务贸易与服务外包奖励	529,200.00	169,600.00
社保补差与社保补贴	319,737.34	615,284.22
数字经济政策扶持资金	297,860.00	4,097,000.00
司法大数据智能化平台	285,016.32	692,812.61
稳岗补贴	247,309.74	1,291,784.90
一次性留工培训补助	182,500.00	679,585.00
软件信息业增产增效奖励	109,000.00	2,936,600.00
警务大数据与民生应用融合示范项目	80,000.00	1,840,000.00
市域社会治理智能化平台建设和示范应用项目	60,000.00	986,702.41
2018年国家重点研发专项3	52,500.00	1,916,372.04
统计局纳统奖励	30,000.00	550,000.00
网络保密产业化项目		4,000,000.00
贡献奖励（火炬管委会）		3,695,302.00
新型研发机构补助		2,235,200.00
新技术成果转化项目，营业税和增值税奖		1,828,233.00
国家科技计划配套资助		1,719,200.00
厦门超级计算中心滚动支持		1,600,000.00
资质证书奖励		1,400,000.00
贷款贴息		897,701.44
2021年度珠海市招商引资政策扶持奖励资金		700,000.00
2022年公共技术服务平台绩效考核奖励金		700,000.00
促进民营经济健康发展财政扶持资金		540,639.68
企业多接订单多生产奖励		528,100.00
2023年国家科技计划项目课题配套资助款	2,535,500.00	
与资产相关的其他政府补助	1,589,950.03	1,041,020.12

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的其他政府补助	4,251,065.44	4,353,952.62
<u>合计</u>	<u>69,732,134.42</u>	<u>104,050,745.78</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金、应收款项等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,333,395,057.73			<u>1,333,395,057.73</u>
应收票据	10,434,927.35			<u>10,434,927.35</u>
应收账款	1,036,438,311.28			<u>1,036,438,311.28</u>
其他应收款	72,754,485.33			<u>72,754,485.33</u>
一年内到期的非流动资产	61,812,757.69			<u>61,812,757.69</u>
其他流动资产	36,562,557.97			<u>36,562,557.97</u>
长期应收款	117,010,536.14			<u>117,010,536.14</u>
其他权益工具投资			290,424,110.82	<u>290,424,110.82</u>
合计	<u>2,668,408,633.49</u>		<u>290,424,110.82</u>	<u>2,958,832,744.31</u>

##### ②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,430,989,966.37			<u>1,430,989,966.37</u>
应收票据	313,150.00			<u>313,150.00</u>
应收账款	1,032,267,514.16			<u>1,032,267,514.16</u>
其他应收款	87,611,565.31			<u>87,611,565.31</u>
其他流动资产	57,632,485.12			<u>57,632,485.12</u>
长期应收款	33,177,163.42			<u>33,177,163.42</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他权益工具投资			289,221,481.52	<u>289,221,481.52</u>
合计	<u>2,641,991,844.38</u>		<u>289,221,481.52</u>	<u>2,931,213,325.90</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		100,861,600.00	<u>100,861,600.00</u>
应付票据		23,085,414.05	<u>23,085,414.05</u>
应付账款		668,996,756.94	<u>668,996,756.94</u>
其他应付款		33,550,729.01	<u>33,550,729.01</u>
一年内到期的非流动负债		20,842,986.27	<u>20,842,986.27</u>
其他流动负债		1,267,436.34	<u>1,267,436.34</u>
长期借款		49,827,777.78	<u>49,827,777.78</u>
租赁负债		103,382,781.32	<u>103,382,781.32</u>
合计		<u>1,001,815,481.71</u>	<u>1,001,815,481.71</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		336,573,641.58	<u>336,573,641.58</u>
应付票据		40,368,225.00	<u>40,368,225.00</u>
应付账款		573,490,167.38	<u>573,490,167.38</u>
其他应付款		25,886,122.60	<u>25,886,122.60</u>
一年内到期的非流动负债		16,849,550.09	<u>16,849,550.09</u>
其他流动负债			
长期借款			
租赁负债		92,699,752.38	<u>92,699,752.38</u>
合计		<u>1,085,867,459.03</u>	<u>1,085,867,459.03</u>

2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设

置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3. 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融负债之到期日分析如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	100,861,600.00				<u>100,861,600.00</u>
应付账款	430,164,599.69	173,068,521.18	39,863,192.79	25,900,443.28	<u>668,996,756.94</u>
其他应付款	31,497,229.77	1,740,577.20	235,527.02	77,395.02	<u>33,550,729.01</u>
一年内到期的非 流动负债	20,842,986.27				<u>20,842,986.27</u>
其他流动负债	1,267,436.34				<u>1,267,436.34</u>
租赁负债		9,995,116.43	9,995,116.43	83,392,548.46	<u>103,382,781.32</u>
长期借款				49,827,777.78	<u>49,827,777.78</u>
<b>合计</b>	<b><u>584,633,852.07</u></b>	<b><u>184,804,214.81</u></b>	<b><u>50,093,836.24</u></b>	<b><u>159,198,164.54</u></b>	<b><u>978,730,067.66</u></b>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	336,573,641.58				<u>336,573,641.58</u>
应付账款	486,601,704.00	42,712,095.49	26,357,679.47	17,818,688.42	<u>573,490,167.38</u>
其他应付款	22,407,259.46	1,021,719.65	724,246.60	1,532,896.89	<u>25,686,122.60</u>
一年内到期的非 流动负债	16,849,550.09				<u>16,849,550.09</u>
其他流动负债					
租赁负债		7,325,555.42	7,325,555.42	78,048,641.54	<u>92,699,752.38</u>
<b>合计</b>	<b><u>862,432,155.13</u></b>	<b><u>51,059,370.56</u></b>	<b><u>34,407,481.49</u></b>	<b><u>97,400,226.85</u></b>	<b><u>1,045,299,234.03</u></b>

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中利率由中国人民银行规定，本公司定期密切关注该等利率的波动由于该等存款平均利率相对较低，管理层认为本公司持有的此类资产于2023年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要源于借款部分借款利息是根据现行市场利率之浮动利率计算，使本公司面临着现金流量利率风险本公司动态地分析利率的变动方向多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

## (2) 汇率风险

本公司及下属子公司大部分业务交易、资产和负债都采用人民币作为记账本位币，且年末无重要的外币存款和贷款。因此，本公司外币汇兑风险较低。

## (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险，本公司于决定长期策略性持有时将密切关注公开市场的价格趋势。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资	85,882,220.82	204,541,890.00		<u>290,424,110.82</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>85,882,220.82</u>	<u>204,541,890.00</u>		<u>290,424,110.82</u>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有上市公司股票作为其他权益工具投资，其公允价值按照2023年12月最后交易日的股票收盘价计量。

### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量为公司持有的非上市公司的股权，如被投资公司在接近报告日进行了股权融资，本公司以此次融资价格作为公允价值；如被投资公司在接近报告日无可参考的股权融资价格，本公司以按照权益法核算的结果或投资成本作为公允价值。

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

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
无。

（六）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  
无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因  
无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

#### 十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
国投智能科技有限公司	上海	科技推广和应用服务业	200,000.00	21.08	21.08

本集团的最终控制方为国家开发投资集团有限公司。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注九、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
厦门服云信息科技有限公司	高管栾江霞曾担任该公司董事长，监事许光锋曾担任该公司董事，本公司曾持

	有27.46%股权
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	本公司持有39.20%股权
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	本公司持有40.00%股权
北京万方智讯信息技术有限公司	董事长滕达担任该公司董事长，总经理申强担任该公司董事
中检万诚通联科技（北京）有限公司	本公司子公司中检美亚（北京）持有35.00%股权
沈阳城市公共安全科技有限公司	高管周成祖担任该公司副董事长，本公司持有38.98%股权
安徽华图信息科技有限公司	本公司子公司美亚榕安持有20.00%股权
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	本公司持有49.00%股权
厦门城市大脑建设运营有限公司	本公司持有30.00%股权

#### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家开发投资集团有限公司	实际控制人
国投智能科技有限公司	同一实际控制人
定边县昂立光伏科技有限公司	同一实际控制人
国投财务有限公司	同一实际控制人
国投创合基金管理有限公司	同一实际控制人
国投电力控股股份有限公司	同一实际控制人
国投广东生物能源有限公司	同一实际控制人
国投金城冶金有限责任公司	同一实际控制人
国投内蒙古新能源发展有限公司	同一实际控制人
国投钦州第二发电有限公司	同一实际控制人
国投融资租赁有限公司	同一实际控制人
国投生物科技投资有限公司	同一实际控制人
国投生物能源（海伦）有限公司	同一实际控制人
国投生物能源（铁岭）有限公司	同一实际控制人
国投生物能源销售有限公司	同一实际控制人
吉林生物能源（榆树）有限公司	同一实际控制人
吉林省博大生化有限公司	同一实际控制人
梅河口市阜康酒精有限责任公司	同一实际控制人
厦门华夏国际电力发展有限公司	同一实际控制人
厦门京闽东线会展服务有限公司	同一实际控制人
山东省特种设备检验研究院集团有限公司	同一实际控制人
神州高铁技术股份有限公司	同一实际控制人
天津国投津能发电有限公司	同一实际控制人
雅砻江流域水电开发有限公司	同一实际控制人
雅砻江水电甘孜有限公司	同一实际控制人
雅砻江水电凉山有限公司	同一实际控制人



## 其他关联方名称

## 其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	同一实际控制人
中投咨询有限公司	同一实际控制人
国投创益产业基金管理有限公司	同一实际控制人
国投健康产业投资有限公司	同一实际控制人
中国投融资担保股份有限公司	同一实际控制人
天津国投新能源有限公司	同一实际控制人
中国成套设备进出口集团有限公司	同一实际控制人
国投资产管理有限公司	同一实际控制人
北京国智云鼎科技有限公司	同一实际控制人
国投钦州发电有限公司	同一实际控制人
国投哈密实业有限责任公司若羌分公司	同一实际控制人
国投物业有限责任公司上海分公司	同一实际控制人
厦门京闽中心酒店	同一实际控制人
厦门京闽能源实业有限公司	同一实际控制人
泰康保险集团股份有限公司	同一实际控制人
梅河口市阜康热电有限责任公司	同一实际控制人
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	同一实际控制人
中国电子工程设计院股份有限公司	同一实际控制人
国投生物能源（鸡东）有限公司	同一实际控制人
柏科（常熟）电机有限公司	同一实际控制人
国投物业有限责任公司	同一实际控制人
国投人力资源服务有限公司	同一实际控制人
电子十院技术服务有限公司	同一实际控制人
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	子公司珠海新德汇董事长苏学武担任该公司的执行董事兼经理，且其对该公司的持股比例为97.50%
国投亚华（上海）有限公司	同一实际控制人
天津市思越信息系统科技有限公司	本公司副总经理袁泉担任该公司法人
南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	持有子公司美亚金鼎45.00%股权
柏科智能（厦门）科技有限公司	董事长滕达的直系亲属控制的企业
常熟柏科特种车辆有限公司	董事长滕达的直系亲属担任该公司法人、董事长、总经理
福建宏创科技信息有限公司	董事长滕达为该公司控股股东，高管葛鹏担任该公司董事，董事长滕达的直系亲属担任该公司董事长
厦门市巨龙信息科技有限公司	监事许光锋担任该公司董事，本公司持有18.00%股权
香港柏科HongKongPicopulseCompanyLimited	高管吴鸿伟担任该公司董事，本公司持有6.57%股权
正大信安(福建)信息科技有限公司	监事李国林的儿子李炜旭持股75.00%，构成实际控制
香港瑞鹏科技有限公司	持有子公司香港鼎永49.00%股权

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 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	上期发生额
福建宏创科技信息有限公司	采购商品、接受劳务	20,456,299.64	12,876,021.27
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	接受劳务	19,173,272.68	
天津市思越信息系统科技有限公司	采购商品	9,359,042.45	
厦门服云信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	8,501,094.99	7,368,467.04
南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	采购商品	6,446,884.65	
柏科（常熟）电机有限公司	采购商品、接受劳务	1,069,371.45	2,021,791.39
厦门市巨龙信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,486,935.85	7,676,635.82
柏科智能（厦门）科技有限公司	采购商品	1,348,499.14	1,481,767.31
正大信安（福建）信息科技有限公司	采购商品	1,327,433.63	
安徽华图信息科技有限公司	采购商品	1,254,968.32	177,358.55
国投资产管理有限公司	接受劳务	404,200.18	
厦门京闽中心酒店	采购商品、接受劳务	241,147.28	
国投物业有限责任公司上海分公司	接受劳务	223,817.37	
国投智能科技有限公司	采购商品、接受劳务	71,999.49	36,509.43
中投咨询有限公司	接受劳务	48,453.10	
国投哈密实业有限责任公司若羌分公司	接受劳务	35,229.36	
天津国投津能发电有限公司	接受劳务	19,245.30	
中检万诚通联科技（北京）有限公司	采购商品	10,486.47	3,960.40
厦门京闽能源实业有限公司	接受劳务		161,186.81
国投物业有限责任公司	接受劳务		167,143.80
国投人力资源服务有限公司	接受劳务		227,587.74
吉林省博大生化有限公司	采购商品		8,134.51
<b>合计</b>		<b><u>71,478,381.35</u></b>	<b><u>32,206,564.07</u></b>

### (2) 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
南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	出售商品	22,960,294.90	9,340,597.97
厦门城市大脑建设运营有限公司	出售商品、提供劳务	9,932,382.07	2,455,613.20
雅砻江水电甘孜有限公司	出售商品	7,552,022.63	
国投智能科技有限公司	出售商品、提供劳务	6,354,577.24	22,581,233.66
雅砻江水电凉山有限公司	出售商品	3,881,053.75	
国家开发投资集团有限公司	出售商品、提供劳务	2,752,455.20	2,361,556.61
雅砻江流域水电开发有限公司	出售商品	2,649,824.62	
柏科（常熟）电机有限公司	出售商品	2,195,651.26	3,479,667.64
雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	出售商品	2,054,905.92	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投金城冶金有限责任公司	出售商品、提供劳务	826,026.54	286,316.08
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	出售商品	688,176.99	3,160,377.36
中投咨询有限公司	提供劳务	545,283.02	
神州高铁技术股份有限公司	提供劳务	516,321.60	136,792.45
国投资产管理有限公司	出售商品	452,830.19	
国投资产管理有限公司	采购转让服务	51,920.00	
天津国投津能发电有限公司	出售商品、提供劳务	403,466.61	
中国成套设备进出口集团有限公司	出售商品	363,207.55	
中国投融资担保股份有限公司	出售商品	351,320.76	
国投钦州发电有限公司	出售商品	298,113.21	
国投电力控股股份有限公司	提供劳务	251,976.91	236,203.54
国投健康产业投资有限公司	出售商品	231,132.08	
国投生物科技投资有限公司	提供劳务	188,679.21	28,301.88
国投内蒙古新能源发展有限公司	出售商品	186,956.39	
天津国投新能源有限公司	出售商品	186,792.45	
国投创益产业基金管理有限公司	出售商品	172,169.81	
国投财务有限公司	出售商品、提供劳务	150,943.40	217,173.15
厦门京闽东线会展服务有限公司	提供劳务	128,473.77	
北京国智云鼎科技有限公司	出售商品	140,000.00	
柏科智能（厦门）科技有限公司	出售商品	122,411.97	97,575.15
安徽华图信息科技有限公司	出售商品	113,557.52	481,619.47
国投创合基金管理有限公司	提供劳务	94,339.62	66,037.74
厦门华夏国际电力发展有限公司	出售商品	70,754.72	7,964.60
国投钦州第二发电有限公司	出售商品	67,456.97	
定边县昂立光伏科技有限公司	提供劳务	66,037.74	56,603.77
厦门服云信息科技有限公司	出售商品、提供劳务	65,611.08	1,204,015.08
厦门京闽中心酒店	提供劳务	13,949.28	19,839.76
山东省特种设备检验研究院集团有限公司	出售商品	2,830.20	
国投广东生物能源有限公司	提供劳务		18,867.92
国投融资租赁有限公司	提供劳务		222,163.04
国投生物能源（海伦）有限公司	提供劳务		18,867.92
国投生物能源（铁岭）有限公司	出售商品		23,584.91
国投生物能源销售有限公司	提供劳务		18,867.92
吉林生物能源（榆树）有限公司	提供劳务		18,867.92
吉林省博大生化有限公司	提供劳务		28,301.88
梅河口市阜康热电有限责任公司	提供劳务		28,301.89
梅河口市阜康酒精有限责任公司	提供劳务		28,301.88

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建宏创科技信息有限公司	出售商品、提供劳务		3,383,517.11
北京万方智讯信息技术有限公司	出售商品、提供劳务	19,288.49	12,745.98
中国电子工程设计院股份有限公司	提供劳务		245,094.34
<b>合计</b>		<b><u>67,103,195.67</u></b>	<b><u>50,264,971.82</u></b>

## 2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门服云信息科技有限公司	房屋租赁	606,272.51	349,442.21
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	房屋租赁		26,788.99
<b>合计</b>		<b><u>606,272.51</u></b>	<b><u>376,231.20</u></b>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	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
电子十院技术服务有限公司	房屋租赁	5,204,162.67	5,204,162.77	3,004,798.20	3,087,776.22		
柏科(常熟)电机有限公司	房屋租赁	3,264,776.08	1,733,433.28	29,415.97	54,953.67		
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	房屋租赁	3,299,062.32	3,523,905.69	193,823.48	336,787.25		
国投亚华(上海)有限公司	房屋租赁	1,891,883.75	1,674,591.52	170,570.57	23,882.06		
柏科(常熟)电机有限公司	设备租赁	1,676,017.71	1,974,424.72		53,133.47		
天津市思越信息系统科技有限公司	房屋租赁	114,678.90	229,357.80		6,510.73		
<b>合计</b>		<b><u>15,450,581.43</u></b>	<b><u>14,339,875.78</u></b>	<b><u>3,398,608.22</u></b>	<b><u>3,563,043.40</u></b>		

## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	186,000,000.00	2022-12-23	2023-10-25	补充日常经营资金周转
国投财务有限公司	30,000,000.00	2022-07-27	2023-01-27	补充日常经营资金周转
国投财务有限公司	80,000,000.00	2022-04-25	2023-05-12	补充日常经营资金周转
国投财务有限公司	80,000,000.00	2023-10-26	2024-10-26	补充日常经营资金周转
国投财务有限公司	20,800,000.00	2023-8-1	2024-06-27	补充日常经营资金周转
国投财务有限公司	179,200,000.00	2023-8-1	2023-12-30	补充日常经营资金周转
国投财务有限公司	12,000,000.00	2022-10-31	2023-1-28	补充日常经营资金周转

## 4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	730.54	615.58

## 5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
国投财务有限公司	利息收入	14,401,588.25
国投财务有限公司	利息支出	6,044,494.45

截止2023年12月31日，本公司存放在国投财务有限公司的存款金额为1,280,548,048.02元，其中包含：计提的应收利息5,802,135.89元。

## (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	19,987,010.41	1,798,350.52		
应收账款	厦门城市大脑建设运营有限公司	5,436,260.00	403,413.00	646,150.94	32,307.55
应收账款	国投智能科技有限公司	4,173,148.00	373,552.40	382,450.01	25,685.00
应收账款	福建宏创科技信息有限公司	2,596,579.69	783,319.73	3,328,235.00	1,391,315.00
应收账款	雅砻江水电甘孜有限公司	2,521,474.22	126,073.71		
应收账款	雅砻江水电凉山有限公司	2,406,035.14	126,254.72		
应收账款	苏州市常信美亚智慧城市发展 有限公司	2,369,086.19	236,908.62	2,706,838.90	135,341.95
应收账款	柏科（常熟）电机有限公司	1,765,474.24	98,101.87	1,245,685.62	62,284.28
应收账款	雅砻江流域水电开发有限公司	1,353,436.58	67,671.83		
应收账款	国家开发投资集团有限公司	918,924.31	45,964.17	71.79	7.18
应收账款	雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	523,936.01	26,196.80		
应收账款	北京万方智讯信息技术有限公司	250,240.80	107,367.04	214,300.00	64,290.00
应收账款	国投生物科技投资有限公司	169,811.29	8,490.56		
应收账款	泰康保险集团股份有限公司	158,720.00	13,296.00	265,920.00	13,296.00
应收账款	北京国智云鼎科技有限公司	140,000.00	7,000.00		
应收账款	厦门服云信息科技有限公司	133,074.60	53,826.23	859,110.00	86,003.00
应收账款	中国成套设备进出口集团有限公司	87,500.00	4,375.00		
应收账款	柏科智能（厦门）科技有限公司	87,263.00	4,363.15	38,771.93	1,938.60
应收账款	安徽华图信息科技有限公司	27,800.00	1,390.00	9,659.83	482.99
应收账款	天津国投津能发电有限公司	21,200.00	1,060.00		
应收账款	国投金城冶金有限责任公司	2,682.00	134.10		
应收账款	国投生物能源（海伦）有限公司	1,132.08	56.60	20,000.00	1,000.00
应收账款	梅河口市阜康热电有限责任公司	1,132.08	56.60		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门京闽中心酒店			21,625.34	1,081.27
应收账款	厦门市巨龙信息科技有限公司			17,600.00	14,080.00
应收账款	厦门华夏国际电力发展有限公司			8,049.50	2,414.85
应收账款	国投融资租赁有限公司			224,108.10	11,205.40
应收账款	吉林省博大生化有限公司			30,000.00	1,500.00
应收账款	梅河口市阜康酒精有限责任公司			30,000.00	1,500.00
合同资产	苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	388,820.00	38,882.00	670,000.00	33,500.00
合同资产	南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	3,140,000.00	157,000.00	3,832,400.01	351,420.00
合同资产	国投电力控股股份有限公司	1,414.95	70.75	13,345.50	667.28
合同资产	国投智能科技有限公司	948,945.95	89,273.55	9,484,016.25	474,200.81
合同资产	雅砻江水电甘孜有限公司	424,179.84	21,208.99		
合同资产	雅砻江水电凉山有限公司	119,000.00	5,950.00		
合同资产	雅砻江流域水电开发有限公司	149,715.09	7,485.75		
合同资产	雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司	116,102.18	5,805.11		
合同资产	国投融资租赁有限公司	24,900.90	2,490.09	24,900.90	1,245.05
合同资产	国投钦州发电有限公司	9,480.00	474.00		
合同资产	国投钦州第二发电有限公司	2,940.00	147.00		
合同资产	神州高铁技术股份有限公司			168,584.06	8,429.20
其他应收款	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	1,503,000.00	75,150.00		
其他应收款	珠海市汇智德辰数据科技有限公司	972,418.50	197,699.85	972,418.50	73,735.43
其他应收款	中投咨询有限公司	490,000.00	35,700.00	218,660.00	10,933.00
其他应收款	国投资产管理有限公司	51,920.00	2,596.00		
其他应收款	香港瑞鹏科技有限公司	44,782.29	36,583.29	44,782.29	23,527.33
其他应收款	国投金城冶金有限责任公司	34,902.30	1,745.12		
其他应收款	北京万方智讯信息技术有限公司	921,262.47	823,393.43	921,262.47	590,980.15
其他应收款	厦门服云信息科技有限公司			713,123.71	527,433.92
其他应收款	厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	27,858.68	1,392.93	19,345.68	1,934.57
预付款项	沈阳城市公共安全科技有限公司	1,148,962.28		1,808,081.77	
预付款项	北京万方智讯信息技术有限公司	712,000.00		761,170.65	
预付款项	厦门服云信息科技有限公司			89,622.64	
	<u>合计</u>	<u>56,364,526.07</u>	<u>5,790,270.51</u>	<u>29,790,291.39</u>	<u>3,943,739.81</u>

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	福建宏创科技信息有限公司	7,879,233.49	2,068,341.50
应付账款	南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	6,512,941.58	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	厦门服云信息科技有限公司	5,346,242.45	5,043,682.60
应付账款	厦门市巨龙信息科技有限公司	2,964,528.30	3,852,573.51
应付账款	天津市思越信息系统科技有限公司	1,750,000.00	
应付账款	安徽华图信息科技有限公司	1,418,114.20	
应付账款	柏科智能（厦门）科技有限公司	792,626.26	754,925.57
应付账款	北京万方智讯信息技术有限公司	180,056.12	172,638.95
应付账款	常熟柏科特种车辆有限公司	66,000.00	66,000.00
应付账款	厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	31,015.21	
应付账款	柏科（常熟）电机有限公司	7,547.70	276,936.56
应付账款	中国电子工程设计院股份有限公司		3,465,370.89
其他应付款	厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	27,800.00	
其他应付款	柏科（常熟）电机有限公司	271,082.89	1,035,411.03
其他应付款	厦门京闽能源实业有限公司		1,150.00
其他应付款	北京万方智讯信息技术有限公司		
其他应付款	柏科智能（厦门）科技有限公司		70,000.00
合同负债	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	3,930,277.84	
合同负债	国投智能科技有限公司	3,417,315.08	
合同负债	国家开发投资集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合同负债	厦门城市大脑建设运营有限公司	1,104,721.73	3,985,692.85
合同负债	南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	625,643.13	
合同负债	中国投融资担保股份有限公司	265,471.70	
合同负债	中投咨询有限公司	206,491.17	
合同负债	国投财务有限公司	203,773.58	
合同负债	国投钦州第二发电有限公司	92,452.83	
合同负债	中国成套设备进出口集团有限公司	87,500.00	
合同负债	厦门服云信息科技有限公司	71,045.87	
合同负债	厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	67,983.93	20,953.51
合同负债	安徽华图信息科技有限公司	44,247.79	44,247.79
合同负债	国投生物能源（鸡东）有限公司	18,867.92	
合同负债	国投生物能源（铁岭）有限公司	18,867.92	
合同负债	国投生物能源销售有限公司	18,867.92	
合同负债	吉林生物能源（榆树）有限公司	18,867.92	
合同负债	梅河口市阜康酒精有限责任公司	18,867.92	
合同负债	厦门京闽中心酒店	4,466.06	
合同负债	北京万方智讯信息技术有限公司		704.42
合同负债	厦门华夏国际电力发展有限公司		8,049.50
合同负债	雅砻江流域水电开发有限公司		1,486.24

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司		1,169.96
合同负债	雅砻江水电凉山有限公司		915,840.00
	<u>合计</u>	<u>39,462,918.51</u>	<u>23,785,174.88</u>

## 十五、股份支付

报告期内，本公司无需披露的股份支付情况。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）或有事项

无。

## 十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （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）	371,140,929.38	467,768,159.00
1-2年（含2年）	308,307,107.11	267,399,785.23
2-3年（含3年）	170,045,880.04	54,539,334.86
3-4年（含4年）	37,302,275.07	52,486,321.19
4-5年（含5年）	28,804,353.36	47,778,544.92
5年以上	79,750,236.57	31,647,477.89
<u>小计</u>	<u>995,350,781.53</u>	<u>921,619,623.09</u>
减：坏账准备	182,398,402.09	130,929,098.87
<u>合计</u>	<u>812,952,379.44</u>	<u>790,690,524.22</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	4,275,300.00	0.43	4,275,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	<u>991,075,481.53</u>	<u>99.57</u>	<u>178,123,102.09</u>	<u>17.97</u>	<u>812,952,379.44</u>
其中：					
销售货款及其他组合	727,232,440.70	73.06	178,123,102.09	24.49	549,109,338.61
合并范围内关联方组合	263,843,040.83	26.51			263,843,040.83
<u>合计</u>	<u>995,350,781.53</u>	<u>100.00</u>	<u>182,398,402.09</u>	<u>18.33</u>	<u>812,952,379.44</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	4,000,000.00	0.43	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	<u>917,619,623.09</u>	<u>99.57</u>	<u>126,929,098.87</u>	<u>13.83</u>	<u>790,690,524.22</u>
其中：					
销售货款及其他组合	643,749,360.79	69.85	126,929,098.87	19.72	516,820,261.92
合并范围内关联方组合	273,870,262.30	29.72			273,870,262.30
<u>合计</u>	<u>921,619,623.09</u>	<u>100.00</u>	<u>130,929,098.87</u>	<u>14.21</u>	<u>790,690,524.22</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
第二名	275,300.00	275,300.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>4,275,300.00</u>	<u>4,275,300.00</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按销售货款及其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	211,486,909.47	10,574,345.55	5.00
1-2年(含2年)	257,985,450.44	25,798,545.07	10.00
2-3年(含3年)	147,646,603.22	44,293,980.98	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年(含4年)	19,308,222.25	9,654,111.14	50.00
4-5年(含5年)	15,015,679.89	12,012,543.92	80.00
5年以上	75,789,575.43	75,789,575.43	100.00
合计	<u>727,232,440.70</u>	<u>178,123,102.09</u>	

组合计提项目：按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	8,705,141.31		
合计	<u>8,705,141.31</u>		

### 3. 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	130,929,098.87	51,469,303.22			182,398,402.09
合计	<u>130,929,098.87</u>	<u>51,469,303.22</u>			<u>182,398,402.09</u>

### 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 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	120,256,293.43		120,256,293.43	8.57	
第二名	19,492,906.37	77,077,000.00	96,569,906.37	6.88	7,566,380.32
第三名	73,629,004.00	22,293,496.00	95,922,500.00	6.84	9,592,250.00
第四名	15,728,319.25	67,600,859.00	83,329,178.25	5.94	4,166,458.91
第五名	40,108,358.07		40,108,358.07	2.86	
合计	<u>269,214,881.12</u>	<u>166,971,355.00</u>	<u>436,186,236.12</u>	<u>31.09</u>	<u>21,325,089.23</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,568,210.91	57,220,080.85
合计	<u>51,568,210.91</u>	<u>57,220,080.85</u>

## 2. 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）	18,709,836.38	24,822,539.37
1-2年（含2年）	15,548,651.70	15,435,732.68
2-3年（含3年）	12,915,901.15	18,024,760.63
3-4年（含4年）	14,508,878.04	8,949,684.79
4-5年（含5年）	1,691,165.60	2,448,105.60
5年以上	12,561,937.97	11,000,266.99
<u>小计</u>	<u>75,936,370.84</u>	<u>80,681,090.06</u>
减：坏账准备	24,368,159.93	23,461,009.21
<u>合计</u>	<u>51,568,210.91</u>	<u>57,220,080.85</u>

### (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
备用金	1,776,024.38	1,703,625.67
保证金及押金	52,606,573.04	59,654,342.38
往来款	5,052,724.94	8,881,314.54
代收代垫款	2,322,827.62	3,182,910.27
合并范围内关联方往来款	14,178,220.86	7,258,897.20
<u>合计</u>	<u>75,936,370.84</u>	<u>80,681,090.06</u>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,735,622.89	2.29	1,735,622.89	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>74,200,747.95</u>	<u>97.71</u>	<u>22,632,537.04</u>	<u>30.50</u>		<u>51,568,210.91</u>	
其中：							
销售货款及其他组合	55,923,675.09	73.65	22,632,537.04	40.47		33,291,138.05	
合并范围内关联方组合	14,178,220.86	18.66				14,178,220.86	
员工暂借款组合	4,098,852.00	5.40				4,098,852.00	
<u>合计</u>	<u>75,936,370.84</u>	<u>100.00</u>	<u>24,368,159.93</u>	<u>32.09</u>		<u>51,568,210.91</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>80,681,090.06</u>	<u>100.00</u>	<u>23,461,009.21</u>	<u>29.08</u>	<u>57,220,080.85</u>
其中:					
销售货款及其他组合	68,462,581.36	84.85	23,461,009.21	34.27	45,001,572.15
合并范围内关联方组合	7,331,972.76	9.09			7,331,972.76
员工暂借款组合	4,886,535.94	6.06			4,886,535.94
<u>合计</u>	<u>80,681,090.06</u>	<u>100.00</u>	<u>23,461,009.21</u>	<u>29.08</u>	<u>57,220,080.85</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	1,534,786.89	1,534,786.89	100.00	预计无法收回
第二名	200,836.00	200,836.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,735,622.89</u>	<u>1,735,622.89</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按销售货物及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,637,452.70	331,872.64	5.00
1-2年 (含2年)	15,437,170.37	1,543,717.04	10.00
2-3年 (含3年)	8,491,600.73	2,547,480.22	30.00
3-4年 (含4年)	13,696,889.35	6,848,444.68	50.00
4-5年 (含5年)	1,497,697.39	1,198,157.91	80.00
5年以上	10,162,864.55	10,162,864.55	100.00
<u>合计</u>	<u>55,923,675.09</u>	<u>22,632,537.04</u>	

组合计提项目: 按合并范围内关联方、员工暂借款组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	7,331,972.76		
员工暂借款组合	4,886,535.94		
<u>合计</u>	<u>12,218,508.70</u>		

(4) 按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	23,461,009.21			<u>23,461,009.21</u>
2023年1月1日余额在本期	<u>-1,407,633.04</u>		<u>1,407,633.04</u>	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,407,633.04		1,407,633.04	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	579,160.87		327,989.85	<u>907,150.72</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	22,632,537.04		1,735,622.89	<u>24,368,159.93</u>

(5) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	23,461,009.21	907,150.72			24,368,159.93
<u>合计</u>	<u>23,461,009.21</u>	<u>907,150.72</u>			<u>24,368,159.93</u>

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	6,760,085.90	1-2年	8.90	676,008.59
第二名	保证金及押金	6,160,079.00	3-4年、5年以上	8.11	3,393,039.50
第三名	保证金及押金	5,108,810.08	2-3年	6.73	1,532,643.02
第四名	保证金及押金	3,470,000.00	1-2年、5年以上	4.57	3,353,000.00
第五名	保证金及押金	2,104,404.00	3-4年	2.77	1,052,202.00
<u>合计</u>		<u>23,603,378.98</u>		<u>31.08</u>	<u>10,006,893.11</u>

(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	1,144,256,486.59	23,154,000.00	1,121,102,486.59	1,103,171,486.59	23,154,000.00	1,080,017,486.59
对合营企						

业投资						
对联营企	33,158,348.76		33,158,348.76	53,747,324.83		53,747,324.83
业投资						
<u>合计</u>	<u>1,177,414,835.35</u>	<u>23,154,000.00</u>	<u>1,154,260,835.35</u>	<u>1,156,918,811.42</u>	<u>23,154,000.00</u>	<u>1,133,764,811.42</u>

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
厦门美亚亿安信 息科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
厦门美亚商鼎信 息科技有限公司	6,200,000.00		5,580,000.00	620,000.00		
北京美亚智讯信 息技术有限公司	3,830,000.00		3,830,000.00			
北京美亚宏数科 技有限责任公司	13,575,000.00			13,575,000.00		
厦门安胜网络科 技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
武汉大千信息技 术有限公司	33,150,000.00			33,150,000.00		23,154,000.00
香港鼎永泰克科 技有限公司	1,256,232.00			1,256,232.00		
厦门美亚中敏科 技有限公司	5,147,272.73			5,147,272.73		
云南美亚信安信 息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
厦门美银智投科 技有限公司	5,005,000.00		5,005,000.00			
福建美亚榕安科 技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
厦门美亚天信会 议服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京美亚柏科网 络安全科技有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏税软软件科 技有限公司	543,199,986.88			543,199,986.88		
珠海市新德汇信 息技术有限公司	322,657,994.98			322,657,994.98		
厦门市美亚柏科 信息安全研究所	51,500,000.00			51,500,000.00		

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
有限公司						
四川美亚川安信息 息科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
福建美亚明安信息 息科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
宁波柏科甬安信息 息科技有限公司	350,000.00			350,000.00		
福建美亚国云智 能装备有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
国投云网数字科 技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
南京美亚金鼎信 息科技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,103,171,486.59</u>	<u>55,500,000.00</u>	<u>14,415,000.00</u>	<u>1,144,256,486.59</u>		<u>23,154,000.00</u>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	<u>53,747,324.83</u>		<u>5,603,762.92</u>
厦门服云信息科技有限公司	17,126,276.34		5,603,762.92
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	1,329,158.09		
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	316,134.15		
沈阳城市公共安全科技有限公司	2,189,150.29		
厦门市柏科晔济私募基金管理合伙企业(有 限合伙)	1,918,246.96		
厦门城市大脑建设运营有限公司	27,908,591.36		
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	2,959,767.64		
<u>合计</u>	<u>53,747,324.83</u>		<u>5,603,762.92</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利 或利润
一、联营企业	<u>-14,985,213.15</u>			
厦门服云信息科技有限公司	-11,522,513.42			
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	-552,149.98			
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	-45,717.16			
沈阳城市公共安全科技有限公司	-39,551.67			

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利 或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
厦门市柏科晔济私募基金管理合伙企业(有限合伙)	-86,870.03			
厦门城市大脑建设运营有限公司	-1,087,524.41			
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	-1,650,886.48			
<b>合计</b>	<b>-14,985,213.15</b>			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值 准备	其他		
一、联营企业			<u>33,158,348.76</u>	
厦门服云信息科技有限公司				
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司			777,008.11	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司			270,416.99	
沈阳城市公共安全科技有限公司			2,149,598.62	
厦门市柏科晔济私募基金管理合伙企业(有限合伙)			1,831,376.93	
厦门城市大脑建设运营有限公司			26,821,066.95	
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司			1,308,881.16	
<b>合计</b>			<u>33,158,348.76</u>	

#### (四) 营业收入、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	1,228,062,698.27	740,192,941.12	1,275,628,705.09	702,467,579.41
其他业务	3,917,528.51	659,710.44	1,469,538.68	1,013,977.70
<b>合计</b>	<u>1,231,980,226.78</u>	<u>740,852,651.56</u>	<u>1,277,098,243.77</u>	<u>703,481,557.11</u>

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型:		
电子数据取证	465,455,247.38	223,566,767.24
公共安全大数据	600,038,974.42	409,626,225.68



合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
数字政务与企业数字化	111,067,946.56	77,815,023.51
新网络空间安全	55,418,058.42	29,844,635.13
<u>合计</u>	<u>1,231,980,226.78</u>	<u>740,852,651.56</u>
按经营地区分类：		
东北及华北	180,390,950.94	107,252,090.94
华东及华南	591,833,424.67	324,282,673.47
西南及西北	292,388,456.48	193,385,032.36
华中及其他	167,367,394.69	115,932,854.79
<u>合计</u>	<u>1,231,980,226.78</u>	<u>740,852,651.56</u>
市场或客户类型：		
司法机关	536,692,948.93	359,305,918.03
行政执法机关	45,020,731.84	27,319,964.61
企业	594,648,282.89	334,645,879.43
其他	55,618,263.12	19,580,889.49
<u>合计</u>	<u>1,231,980,226.78</u>	<u>740,852,651.56</u>

### 3. 分摊至剩余履约义务的说明

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754,212,670.36元，其中645,793,752.26元预计将于2024年度确认收入，85,511,870.29元预计将于2025年度确认收入，22,907,047.81元预计将于2026年及以后年度确认收入。

其他说明：

上述尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入确认时间，受客户的合同实施计划时间不确定性影响，可能存在变化，该数据仅为预估。

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,060,000.00	56,748,693.01
权益法核算的长期股权投资收益	-14,985,213.15	124,467.48
处置长期股权投资产生的投资收益	100,719,990.49	
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益		72,000.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
<u>合计</u>	<u>130,794,777.34</u>	<u>56,945,160.49</u>

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	110,225,445.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	43,305,013.10	
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	3,371,510.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,436,952.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,479,450.40	
减：所得税影响金额	24,648,798.33	
少数股东权益影响额（税后）	5,713,656.07	
<u>合计</u>	<u>129,582,013.37</u>	

## （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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.04	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.34	-0.39	-0.39

[此页无正文]

国投智能（厦门）信息股份有限公司  
二〇二四年四月十一日