

标段编号：2512-440304-04-01-208614003001

深圳市建设工程货物招标投标 文件

标段名称：深能环保总部精装修项目智能化项目（重新招标）

投标文件内容：资信标文件

投标人：深圳市特发信息技术服务有限公司

日期：2026年07月24日

一. 投标人基本情况

1. 1. 投标人财务状况一览表

年度	营业收入（万元）	净利润（万元）	经营活动产生的现金流量净额（万元）
2022 年	8549.185780	207.931148	-317.265260
2023 年	9571.502519	-183.821730	-321.480173
2024 年	6419.491281	-809.102016	-454.486167

注：

1. 本表后应附近三年（2022 年、2023 年、2024 年）财务审计报告原件扫描件（财务审计报告需体现营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额等信息）。如投标人未能提供相应年度财务审计报告的，则投标人应提出书面说明。
2. 本表所列数据必须与本表各附件中的数据相一致。

1.2. 2022 年财务审计报告

深圳市特发信息技术服务有限公司

审计报告

天职业字[2023]36617 号

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度财务报表	4
2022 年度财务报表附注	10

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号: 京23K71x621Z



审计报告

天职业字[2023]36617号

深圳市特发信息技术服务有限公司：

一、审计意见

我们审计了深圳市特发信息技术服务有限公司（以下简称“技术服务”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了技术服务2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于技术服务，并履行了职业道德和其他责任。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、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，管理层负责评估技术服务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算技术服务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督技术服务的财务报告过程。

四、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。



审计报告（续）

天职业字[2023]36617号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对技术服务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技术服务不能持续经营。

（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）就技术服务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。



审计报告（续）

天职业字[2023]36617号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位:深圳市特发信息技术服务有限公司		2022年12月31日	2021年12月31日	金额单位:元
项	目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金		7,835,806.14	20,959,976.37	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		5,794,800.00		六、(二)
应收账款		66,817,084.04	31,041,537.37	六、(三)
应收款项融资		31,662,382.38		六、(四)
预付款项		18,536.72	25,461.60	六、(五)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款		611,417.50	1,614,981.50	六、(六)
其中:应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货		2,021,495.91	4,216,145.42	六、(七)
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,336.54	102,962.43	六、(八)
流动资产合计		114,763,859.23	57,961,064.69	
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				
长期股权投资		1,569,000.00		六、(九)
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		276,612.73	61,459.47	六、(十)
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		202,887.60	1,141.81	六、(十一)
其他非流动资产		4,140.00	62,983.81	六、(十二)
非流动资产合计		2,052,640.33	125,585.09	
资产总计		116,816,499.56	58,086,649.78	

法定代表人:周旭

主管会计工作负责人:陈志明

会计机构负责人:陈志明

周旭

陈志明



资产负债表(续)

编制单位: 深圳市特发信息技术服务有限公司		2022年12月31日	2021年12月31日	金额单位: 元
项	目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
短期借款			10,000,000.00	六、(十三)
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		959,015.00		六、(十四)
预收款项				
合同负债		491,875.87		六、(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		1,251,506.62	1,139,392.90	六、(十六)
应交税费		1,120,514.44	77,984.31	六、(十七)
其他应付款		39,579,290.37	6,188,334.39	六、(十八)
其中: 应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		30,654.92		六、(十九)
流动负债合计			17,405,711.60	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		74,056,249.90	17,405,711.60	
所有者权益:				
实收资本		40,000,000.00	40,000,000.00	六、(二十)
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		276,024.97	68,093.82	六、(二十一)
△一般风险准备				
未分配利润		2,484,224.69	612,844.36	六、(二十二)
所有者权益合计		42,760,249.66	40,680,938.18	
负债和所有者权益总计		116,816,499.56	58,086,649.78	

法定代表人: 周旭

主管会计工作负责人: 陈志明

会计机构负责人: 陈志明

周旭

陈志明





利润表

利润表		2022年度		金额单位：元
项目		本期发生额	上期发生额	附注序号
一、营业总收入		85,491,857.80	58,497,861.09	
其中：营业收入		85,491,857.80	58,497,861.09	六、(二十三)
△利息收入				
△已赚取费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		83,585,513.80	57,967,783.80	
其中：营业成本		75,505,832.08	51,473,598.72	六、(二十三)
△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		71,797.43	121,246.13	六、(二十四)
销售费用		2,185,149.29	1,347,554.88	六、(二十五)
管理费用		2,131,881.20	1,702,999.46	六、(二十六)
研发费用		3,496,176.18	3,341,328.13	六、(二十七)
财务费用		144,677.68	-18,935.52	六、(二十八)
其中：利息费用		280,194.43		六、(二十八)
利息收入		254,163.13	22,621.69	六、(二十八)
加：其他收益		14,769.40	150.48	六、(二十九)
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,874,568.91	525,661.55	
加：营业外收入		3,000.00		六、(三十一)
减：营业外支出		3.22	208.88	六、(三十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,877,565.69	525,452.69	
减：所得税费用		-201,745.79	-44,580.31	六、(三十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,079,311.48	570,033.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,079,311.48	570,033.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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				
七、综合收益总额		2,079,311.48	570,033.00	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：周旭

主管会计工作负责人：陈志鹏

会计机构负责人：陈志鹏

周旭

陈志鹏





现金流量表

编制单位：深圳申达信息技术服务有限公司	2022年度		金额单位：元
	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	62,523,237.27	37,223,921.48	
△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			
△收到原保险合同赔款的现金			
△收到再保业务现金净额			
△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	352,722.33		
收到其他与经营活动有关的现金	2,965,203.22	838,149.42	
经营活动现金流入小计	65,841,162.82	38,062,070.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	50,334,453.66	39,685,529.16	
△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			
△支付原保险合同赔款的现金			
△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	5,472,880.21	3,028,217.30	
支付的各项税费	386,031.65	475,383.50	
支付其他与经营活动有关的现金	12,819,878.94	4,107,030.54	
经营活动现金流出小计	69,013,244.46	47,296,240.50	
经营活动产生的现金流量净额	-3,172,081.64	-29,434,069.60	六、(三十四)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,923.20		
投资支付的现金	1,569,000.00		
△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			
投资活动现金流出小计	1,619,923.20		
投资活动产生的现金流量净额	-1,619,923.20		
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	380,194.43		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	10,380,194.43		
筹资活动产生的现金流量净额	-10,380,194.43	42,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-15,172,770.23	12,565,930.40	六、(三十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	20,959,976.37	8,394,065.97	六、(三十四)
六、期末现金及现金等价物余额	5,787,206.14	20,959,976.37	六、(三十四)

法定代表人：周旭

主管会计工作负责人：陈志鹏

会计机构负责人：陈志鹏

周旭

陈志鹏





所有者权益变动表

2022年度																本期金额		金额单位：元	
项 目	备注	所有者权益			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				
		实收资本	其他权益工具	其他	永续债	其他													
一、上年年末余额		80,000,000.00										88,082.82		88,082.82	80,088,082.82				
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额		80,000,000.00										88,082.82		88,082.82	80,088,082.82				
三、本年年末余额												207,931.15		1,871,380.35	3,079,311.46				
（一）综合收益总额														3,079,311.46					
（二）所有者投入和减少资本																			
1.所有者投入的普通股																			
2.其他权益工具持有者投入资本																			
3.股份支付计入所有者权益的金额																			
4.其他																			
（三）利润分配																			
1.提取盈余公积												207,931.15		-207,931.15					
2.提取一般风险准备												207,931.15		-207,931.15					
3.对所有者（或股东）的分配																			
4.其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本（或股本）																			
2.盈余公积转增资本（或股本）																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.其他综合收益结转留存收益																			
5.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																			
四、本年年末余额		80,000,000.00										207,931.15		2,082,224.86	42,780,255.46				

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

1810

陈志鹏

会计机构负责人：陈志鹏

主管会计工作负责人：陈志鹏

法定代表人：周强



所有者权益变动表（续）

2022年度														上年金额		金额单位：元	
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	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								所有者权益合计	所有者权益合计				
一、上年年末余额	8,000,000.00										110,905.18	8,110,905.18					
二、会计政策变更																	
三、前期差错更正																	
四、其他																	
五、本年年末余额	8,000,000.00										110,905.18	8,110,905.18					
六、所有者权益变动																	
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的普通股	32,000,000.00										32,000,000.00						
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
（三）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股东）的分配																	
4.其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本（或股本）																	
2.盈余公积转增资本（或股本）																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
（五）专项储备使用																	
1.本期提取																	
2.本期使用																	
（六）其他																	
七、本年年末余额	40,000,000.00										612,811.36	40,612,811.36					

法定代表人：阮军

主管会计工作的负责人：何志鹏

会计机构负责人：陈志刚

阮军

陈志刚



仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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。

（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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性及计量的变更

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）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。

（六）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，确认为其他综合收益。

（七）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，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）虽然该金融资产未转移，但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公司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，并在公司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的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》所定义的、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。

(八) 应收账款

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，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。

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. 按单项计提坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	按照单项认定计提。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	预计信用损失率（%）
1年以内（含1年）	
1-2年（含2年）	5.00
2-3年（含3年）	15.00
3-4年（含4年）	30.00
4-5年（含5年）	30.00
5年以上	100.00

（九）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，适用《企业会计准则》的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十）其他应收款

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其他应收款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 按单项计提坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	按照单项认定计提。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

确定组合的依据	
账龄分析法组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	预计信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	30.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在库存储的存货、正在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 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，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）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。

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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）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的账面价值中应享有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其回报金额。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。

（十五）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。

（十六）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	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
房屋装修	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	8.64-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00

3. 固定资产减值测试方法、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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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。

（二十）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。

可收回金额应当按照资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中的较高者确定。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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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，本公司将其确认为预计负债。

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。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象。

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本和合同取得成本。
本公司企业为取得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。

（二十八）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. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助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，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的与资产相关的政府补助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）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。

（二十九）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）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。承租人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》等其他准则和《企业会计准则第21号——租赁》应用指南的相关规定，确定租赁负债的利息费用时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金支出，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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	13%、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税

本公司为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2022 年 12 月 19 日获得证书编号为 GR202244205003 的高新技术企业证书，本公司 2022 年度企业所得税按 15% 的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

2. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)“关于企业将固定资产折旧或摊销计入当期损益或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于无形资产摊销判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

3. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

(二) 会计估计的变更

本年度无会计估计的变更

(三) 前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	5,787,206.14	20,959,976.37
其他货币资金	2,048,600.00	
合计	7,835,806.14	20,959,976.37

其中：存放在境外的款项总额

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 2,048,600.00 元，明细如下：

项目	性质	期末余额
其他货币资金	保函保证金	2,048,600.00
合计		2,048,600.00

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,794,800.00	
合计	5,794,800.00	

2. 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,794,800.00	100.00			5,794,800.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,794,800.00	100.00			5,794,800.00
按组合计提坏账准备					
合计	5,794,800.00	100.00			5,794,800.00

接上表:

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					
合 计					

3. 按单项计提坏账准备的应收票据:

名称	应收票据	期末余额		计提比例(%)
		坏账准备		
商业承兑汇票	5,794,800.00			
合 计	5,794,800.00			

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	66,033,068.78
1-2 年 (含 2 年)	743,550.08
2-3 年 (含 3 年)	91,344.33
合 计	66,867,963.19

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	3,800,042.44	5.68			3,800,042.44
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,800,042.44	5.68			3,800,042.44
按组合计提坏账准备	63,067,920.75	94.32	50,879.15		63,017,041.60
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,067,920.75	94.32	50,879.15	0.08	63,017,041.60
合计	66,867,963.19	100.00	50,879.15		66,817,084.04

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,308,000.00	4.21			1,308,000.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的	1,308,000.00	4.21			1,308,000.00
应收账款					
按组合计提坏账准备	29,738,104.59	95.79	4,567.22		29,733,537.37
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的	29,738,104.59	95.79	4,567.22	0.02	29,733,537.37
应收账款					
合计	31,046,104.59	100.00	4,567.22		31,041,537.37

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 (%)	
深圳市特发信息股份有限公司	2,723,092.44			合并范围内关联方
西安神州飞航科技有限公司	1,076,950.00			合并范围内关联方
合计				

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	62,233,026.34		0.00
1-2 年 (含 2 年)	743,550.08	37,177.50	5.00
2-3 年 (含 3 年)	91,344.33	13,701.65	15.00
合计	63,067,920.75	50,879.15	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	4,567.22	46,311.93				50,879.15
应收账款						
合计	4,567.22	46,311.93				50,879.15

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海电气集团数字科技有限公司	19,522,675.69	29.20	
软道智慧信息技术有限公司	11,240,812.11	16.81	
中国建筑第八工程局有限公司	8,634,165.26	12.91	
河北联强通信科技有限公司	7,347,114.11	10.99	
平安国际智慧城市科技股份有限公司	4,703,654.33	7.03	
合计	51,448,421.50	76.94	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	873,991.72	
数字化应收账款债权	30,788,390.66	
合计	31,662,382.38	

(五) 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)	18,536.72	100.00	25,461.60	100.00
合计	18,536.72	100.00	25,461.60	100.00

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	611,417.50	1,614,981.50
合计	611,417.50	1,614,981.50

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	607,000.00
1-2 年 (含 2 年)	4,650.00
合 计	611,650.00

(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
押金、保证金	391,650.00	15,650.00
往来款及其他	220,000.00	1,599,331.50
合 计	611,650.00	1,614,981.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	232.50			232.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	232.50			232.50

(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	其他变动	
第一阶段		232.50				232.50
合 计		232.50				232.50

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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
深圳市建安(集团)股份有限公司	押金、保证金	240,000.00	1年以内	39.24	
中通建设股份有限公司	押金、保证金	200,000.00	1年以内	32.7	
中吉国际项目管理有限公司广东分公司	押金、保证金	90,000.00	1年以内	14.71	
上海科致电气自动化股份有限公司	押金、保证金	50,000.00	1年以内	8.17	
曹泽长	员工备用金	20,000.00	1年以内	3.27	
合计		600,000.00		98.09	

(七) 存货

1. 分类列示

项目	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,857,518.90		1,857,518.90
发出商品	163,977.01		163,977.01
合计	2,021,495.91		2,021,495.91

接上表:

项目	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	877,611.69		877,611.69
发出商品	3,338,533.73		3,338,533.73
合计	4,216,145.42		4,216,145.42

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	2,336.54	102,962.43
合计	2,336.54	102,962.43

(九) 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	1,569,000.00		1,569,000.00		
合计	1,569,000.00		1,569,000.00		

1. 对子公司的投资

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	权益法下确认的投资损益
一、子公司				
深圳华悦智能技术有限公司		1,569,000.00		
合计		1,569,000.00		

接上表:

被投资单位名称	其他综合收益 调整	其他权益 变动	本期增减变动	本期计提 减值准备
			宣告发放现金红利或 利润	
一、子公司				
深圳华悦智能技术有限公司				
合计				

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
	其他		
一、子公司			
深圳华悦智能技术有限公司		1,569,000.00	
合计		1,569,000.00	

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	276,612.73	61,459.47
固定资产清理		
合计	276,612.73	61,459.47

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	74,386.06	74,386.06
2. 本期增加金额	268,663.01	268,663.01
(1) 购置	268,663.01	268,663.01
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	343,049.07	343,049.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,926.59	12,926.59
2. 本期增加金额	53,509.75	53,509.75
(1) 计提	53,509.75	53,509.75
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		66,436.34
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	276,612.73	276,612.73
2. 期初账面价值	61,459.47	61,459.47

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,111.65	7,666.75	4,567.22	1,141.81
可抵扣亏损	1,301,472.32	195,220.85		
合计	1,352,583.97	202,887.60	4,567.22	1,141.81

(十二) 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
购置固定资产及其他长期资产预付款	4,140.00		4,140.00	62,983.81		62,983.81
合计	4,140.00		4,140.00	62,983.81		62,983.81

(十三) 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		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	959,015.00	
合计	959,015.00	

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	491,875.87	
合计	491,875.87	

(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	1,139,392.90	5,101,869.91	5,007,999.00	1,233,263.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债		483,842.83	465,600.02	18,242.81
三、辞退福利				
合计	1,139,392.90	5,585,712.74	5,473,599.02	1,251,506.62

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	1,036,468.84	4,268,245.71	4,305,995.77	998,718.78
二、职工福利费		309,360.71	247,138.32	62,222.39
三、社会保险费		169,281.06	169,281.06	
其中：医疗保险费		148,062.26	148,062.26	
工伤保险费		7,751.41	7,751.41	
生育保险费		13,467.39	13,467.39	
四、住房公积金		209,168.52	209,168.52	
五、工会经费和职工教育经费	102,924.06	145,813.91	76,415.33	172,322.64
合计	1,139,392.90	5,101,869.91	5,007,999.00	1,233,263.81

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		478,539.91	460,297.10	18,242.81
2. 失业保险费		5,302.92	5,302.92	
合计		483,842.83	465,600.02	18,242.81

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,029,708.06	
城市维护建设税	35,418.93	
教育费附加	25,299.23	
代扣代缴个人所得税	4,068.74	3,349.93
印花税及其他	26,019.48	74,634.38
合计	1,120,514.44	77,984.31

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	39,579,290.37	6,188,334.39
合计	39,579,290.37	6,188,334.39

2. 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
关联单位往来款	31,396,233.49	50,000.00
设备工程款	7,052,034.46	5,910,036.61
往来款及其他	1,131,022.42	228,297.78
合计	39,579,290.37	6,188,334.39

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未到期票据背书	30,654,047.60	
合计	30,654,047.60	

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市特发信息股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	40,000,000.00			40,000,000.00

(二十一) 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	68,093.82	207,931.15		276,024.97
合计	68,093.82	207,931.15		276,024.97

(二十二) 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	612,844.36	110,905.18
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	612,844.36	110,905.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,079,311.48	570,033.00
减:提取法定盈余公积	207,931.15	68,093.82
期末未分配利润	2,484,224.69	612,844.36

(二十三) 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	85,491,857.80	75,555,832.08	58,497,861.09	51,473,598.72
合计	<u>85,491,857.80</u>	<u>75,555,832.08</u>	<u>58,497,861.09</u>	<u>51,473,598.72</u>

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,424.98	26,196.73
教育费附加	25,303.55	17,744.32
印花税	11,068.90	77,305.08
合计	<u>71,797.43</u>	<u>121,246.13</u>

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,694.69	751,751.25
办公费	39,380.22	32,070.32
差旅费及会议费	265,225.71	43,551.47
业务费	560,964.52	356,827.62
运输费	26,454.77	37,035.43
招标费用	97,750.05	77,084.44
其他	28,677.61	49,234.35
合计	<u>2,185,149.29</u>	<u>1,347,554.88</u>

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,571,282.39	1,486,526.09
办公及通讯费	43,013.47	31,175.44
差旅费及会议费	2,885.83	4,052.36
业务费	39,945.98	1,291.50
折旧及摊销	34,740.42	6,530.70
审计咨询及诉讼费	210,641.50	
其他	229,371.61	173,414.37
合计	<u>2,131,881.20</u>	<u>1,702,990.46</u>

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,784,857.55	1,623,570.13
材料费用	301,985.08	942,485.40
办公及通讯费	44,083.42	37,005.68
差旅费	145,795.56	308,595.75
折旧与摊销	10,182.53	3,107.70
中介机构费	31,994.92	183,596.70
其他	177,277.12	242,966.77
合计	3,496,176.18	3,341,328.13

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	380,194.43	
减：利息收入	254,163.49	22,621.69
银行手续费	218.64	3,686.17
其他	-2.30	
合计	144,677.68	-18,935.52

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		150.48
稳岗补贴	4,019.40	
一次性留工培训补助	10,750.00	
合计	14,769.40	150.48

(三十) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-46,311.93	-4,567.22
其他应收款减值损失	-232.50	
合计	-46,544.43	-4,567.22

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00		3,000.00

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扩岗补助	3,000.00		与收益相关
合计	3,000.00	0.00	

(三十二) 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
其他	3.22	208.86	3.22
合计	3.22	208.86	3.22

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-43,438.50
递延所得税费用	-201,745.79	-1,141.81
合计	-201,745.79	-44,580.31

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,877,565.69	525,452.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,634.85	131,363.17
调整以前期间所得税的影响	456.73	-43,438.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,589.06	45,360.92
研发费用加计扣除的影响	-524,426.43	-835,332.03
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		657,466.13
所得税费用合计	-201,745.79	-44,580.31

(三十四) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,079,311.48	570,033.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	46,544.43	4,567.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,509.75	12,634.99
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	380,194.43	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-201,745.79	-1,141.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,194,649.51	-4,216,145.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,601,336.08	-29,778,527.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,876,219.67	3,974,489.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,172,652.60</u>	<u>-29,434,089.60</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,787,206.14	20,959,976.37
减：现金的期初余额	20,959,976.37	8,394,065.97
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	<u>-15,172,770.23</u>	<u>12,565,910.40</u>

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	<u>5,787,206.14</u>	<u>20,959,976.37</u>

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,787,206.14	20,959,976.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,787,206.14	20,959,976.37

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,048,600.00	保函保证金
合计	2,048,600.00	

七、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	公司类型	业务性质	注册资本
深圳市特发信息股份有限公司	股份有限公司	电气机械和器材制造业	84457.8958 万人民币

接上表：

母公司名称	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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市特发信息股份有限公司	100.00	100.00	深圳市特发信息股份有限公司	715221632

（三）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
深圳市特发信息数据科技有限公司	采购商品	6,053,097.67	
深圳市特发信息股份有限公司	接受劳务	552,184.32	154,350.00
西安神州飞航科技有限公司	采购商品	190,941.94	
深圳市特发光网通信有限公司	接受劳务	82,561.06	281,843.86

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市特发光网通信有限公司	采购商品	45,892.25	
北京神州飞航科技有限责任公司	接受劳务	39,435.63	39,435.63
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	接受劳务	20,184.28	
深圳市特发信息股份有限公司	采购商品		315,528.14

(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
西安特发千喜信息产业发展有限公司	提供劳务	12,216,238.63	1,233,962.23
西安神州飞航科技有限公司	销售商品	7,561,413.42	
深圳市特发信息股份有限公司	提供劳务	4,533,334.87	1,509,433.92
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	提供劳务	360,849.08	87,264.15
深圳市特发集团有限公司	提供劳务	29,181.13	
深圳市特发信息光电技术有限公司	提供劳务	7,547.17	
深圳市特发信息光电技术有限公司	销售商品	2,654.87	
成都傅立叶电子科技有限公司	销售商品		342,477.88
北京神州飞航科技有限责任公司	销售商品		199,823.01

(四) 关联方应收应付款项

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	深圳市特发信息股份有限公司	2,723,092.44			
应收账款	西安神州飞航科技有限公司	1,076,950.00			
应收账款	西安特发千喜信息产业发展有限公司			1,308,000.00	
其他应收款	深圳市特发信息股份有限公司			1,580,531.50	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	深圳市特发信息股份有限公司	264,768.00	31,592,051.49
其他应付款	深圳市特发光网通信有限公司	122,344.00	
其他应付款	北京神州飞航科技有限责任公司	41,801.77	

八、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的其他重要事项

十一、补充资料

无

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用
深圳市深能信息技术有限公司
二〇二三年四月二十七日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

本(15-1)

扫描市场主体身
份码了解更多信
息、政策、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、软件服务；应用软件开发；软件系统服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目(重新招标)使用

天职国际会计师事务所
与原件一致

会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路9号6层A-5区域

名称:
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所:

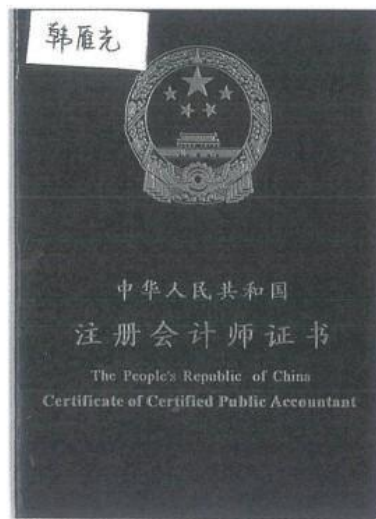
特殊普通合伙

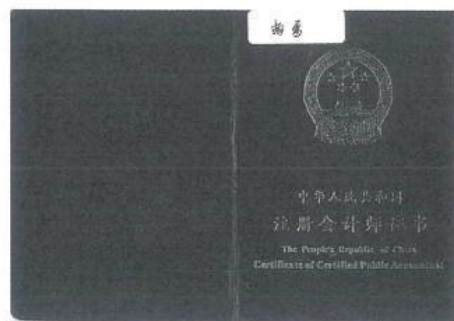
11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:
执业证书编号:
批准执业文号:
批准执业日期:





1.3. 2023 年财务审计报告

深圳市特发信息技术服务有限公司
审计报告
天职业字[2024]21187 号

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度财务报表	4
2023 年度财务报表附注	16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京24BP0WY2HE



深圳市特发信息技术服务有限公司：

一、审计意见

我们审计了深圳市特发信息技术服务有限公司（以下简称“技术服务”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了技术服务2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计准则的“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必须履行的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于技术服务，并履行了职业道德和其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

技术服务管理层（以下简称“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，管理层负责评估技术服务的持续经营能力，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技术服务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督技术服务的财务报告过程。

四、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。



审计报告（续）

天职业字[2024]21187号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对技术服务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技术服务不能持续经营。

（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）就技术服务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。



审计报告（续）

天职业字[2024]21187 号

[此页无正文]

北京节能环保集团总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

二〇二四年四月二十六日

1101080212355

中国注册会计师：

中国注册会计师
魏雁光
110002400146

中国注册会计师：

中国注册会计师
陈耀新
110101500779



合并资产负债表

编制单位：深圳前海信息商务有限公司

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	34,406,213.90	7,835,805.14	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款		5,794,800.00	六、（二）
应收账款	71,401,295.64	66,817,084.04	六、（三）
应收款项融资	54,853,332.44	31,662,382.38	六、（四）
预付款项	2,640,355.77	18,536.72	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,737,174.32	611,417.56	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	57,251,199.47	2,021,495.91	六、（七）
合同资产	12,723,348.12		六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,819.32	2,336.54	六、（九）
流动资产合计	237,065,738.98	114,763,850.23	
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	183,754.75	276,612.73	六、（十）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	207,441.83		六、（十一）
无形资产	1,432,625.00	1,510,162.50	六、（十二）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	62,426.53		六、（十三）
递延所得税资产		202,887.60	六、（十四）
其他非流动资产		4,140.00	六、（十五）
非流动资产合计	1,886,248.11	1,993,802.83	
资产总计	238,951,987.09	116,757,653.06	

法定代表人：

（盖章）

主管会计工作负责人：

陈杰鹏

会计机构负责人：

陈杰鹏



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司	2023年12月31日	2022年12月31日	金额单位：元
附注编号			
流动资产			
短期借款	20,025,361.09		六、《十七》
△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	3,151,041.54		六、《十八》
应付账款	113,431,932.60	959,015.00	六、《十九》
预收款项			
合同负债	51,159,999.75	491,675.57	六、《二十》
△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	2,636,131.45	1,251,506.62	六、《二十一》
应交税费	323,830.24	1,120,514.44	六、《二十二》
其他应付款	6,037,019.50	39,679,290.37	六、《二十三》
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	218,827.74		六、《二十四》
其他流动负债	1,104,648.52	2,354,047.60	六、《二十五》
流动负债合计	198,088,792.23	2,356,249.90	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			六、《二十六》
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	198,088,792.23	2,356,249.90	
所有者权益			
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00	六、《二十七》
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	276,024.97	276,024.97	六、《二十八》
△一般风险准备			
未分配利润	587,160.89	2,425,387.19	六、《二十九》
归属于母公司所有者权益合计	40,863,194.86	42,701,412.16	
少数股东权益			
所有者权益合计	40,863,194.86	42,701,412.16	
负债及所有者权益合计	238,951,987.09	116,757,662.06	

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





合并利润表

编制单位：深圳中电信息技术有限公司	2023年度	金额单位：元	
项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	95,715,925.19	85,491,857.90	
其中：营业收入	95,715,925.19	85,491,857.90	六、(三十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	97,179,843.09	83,044,351.36	
其中：营业成本	64,001,576.33	75,555,832.06	六、(三十一)
△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	202,989.28	71,797.43	六、(三十二)
销售费用	2,091,663.06	2,185,149.29	六、(三十三)
管理费用	3,016,529.88	2,190,716.70	六、(三十四)
研发费用	6,052,889.33	3,496,176.18	六、(三十五)
财务费用	521,291.11	144,677.68	六、(三十六)
其中：利息费用	849,924.00	389,191.43	六、(三十七)
利息收入	145,713.28	254,153.47	六、(三十八)
加：其他收益		17,759.40	六、(三十九)
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,542,606.85	1,818,731.41	
加：营业外收入			
减：营业外支出	4,584.93	3.22	六、(四十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,647,174.70	1,818,728.19	
减：所得税费用	191,942.52	-201,745.79	六、(四十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,839,217.30	2,020,473.98	
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			
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,839,217.30	2,020,473.98	
(二) 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）	-1,839,217.30	2,020,473.98	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
七、综合收益总额	-1,839,217.30	2,020,473.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,839,217.30	2,020,473.98	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈太明

主管会计工作负责人：

陈太明

会计机构负责人：

陈太明



合并现金流量表

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	114,683,670.74	62,523,237.27	
△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			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△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	2,163.47	352,722.33	
收到其他与经营活动有关的现金	6,737,344.47	2,965,203.22	
经营活动现金流入小计	121,423,178.68	65,841,162.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	87,392,119.06	50,334,453.66	
△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			
△支付原保险合同赔款款项的现金			
△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	9,704,628.78	5,589,795.45	
支付的各项税费	2,408,589.24	386,604.65	
支付其他与经营活动有关的现金	25,132,643.33	2,702,961.66	
经营活动现金流出小计	124,637,980.41	59,013,815.42	
经营活动产生的现金流量净额	-3,214,801.73	6,827,347.40	六、（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,923.20	
投资支付的现金		1,569,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计		1,619,923.20	
投资活动产生的现金流量净额		-1,619,923.20	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,004.23		
筹资活动现金流入小计	20,025,004.23		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	576,555.57	380,194.43	
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	95,220.71		
筹资活动现金流出小计	671,776.28	10,380,194.43	
筹资活动产生的现金流量净额	19,353,227.95	-10,380,194.43	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	16,138,426.22	-15,172,770.23	六、（四十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	5,787,206.14	20,959,976.37	六、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	21,925,632.36	5,787,206.14	六、（四十一）

法定代表人：

1/2/3/4

主管会计工作负责人：

陈永鹏

会计机构负责人：

陈永鹏





合并所有者权益变动表

合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	
合并资产负债表										单位：万元	

资产负债表

编制单位：深圳前海安信信息技术有限公司	2023年12月31日	2022年12月31日	金额单位：元
附注编号	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	34,382,624.31	7,835,896.14	
△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		5,794,800.00	
应收账款	69,989,749.45	66,817,084.04	十六、（一）
应收款项融资	54,853,332.44	31,662,382.38	
预付款项	2,640,355.77	18,536.72	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,737,174.32	611,417.50	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	57,251,199.47	2,021,495.91	
合同资产	12,723,348.12		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,819.32	2,336.54	
流动资产合计	235,620,603.20	114,763,859.23	
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			
长期股权投资		1,569,030.00	十六、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	183,754.75	276,612.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	207,441.83		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	62,426.53		
递延所得税资产		202,887.60	
其他非流动资产		4,140.00	
非流动资产合计	2,022,623.11	2,052,640.33	
资产总计	237,653,226.31	116,816,499.56	

法定代表人：

（印）

主管会计 工作负责人：

陈永鹏

会计机构负责人：

陈永鹏



资产负债表（续）

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司		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			
短期借款	20,025,361.69		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应付票据	3,151,041.34		
应付账款	113,431,932.60	959,015.00	
预收款项			
合同负债	51,159,999.75	491,875.87	
△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	1,439,857.74	1,251,506.62	
应交税费	130,068.05	1,120,514.44	
其他应付款	6,002,657.14	39,579,290.37	
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	218,827.74		
其他流动负债	1,104,618.52	654,047.69	
流动负债合计	196,664,393.97	106,249.90	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	196,664,393.97	74,056,249.90	
所有者权益			
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	276,024.97	276,024.97	
△一般风险准备			
未分配利润	712,807.37	2,484,224.69	
所有者权益合计	40,988,832.34	42,760,249.66	
负债及所有者权益合计	237,653,226.31	116,816,499.56	

法定代表人：

陈东鹏

主管会计工作负责人：

陈东鹏

会计机构负责人：

陈东鹏



利润表

编制单位：深圳深能环保技术有限公司

2021年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	92,915,286.00	85,491,857.80	
其中：营业收入	92,915,286.00	85,491,857.80	十六、（四）
△利息收入			
△汇兑损益			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	94,314,723.79	83,585,613.86	
其中：营业成本	81,937,650.45	76,555,832.08	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△折旧费			
△摊销费			
△应付利息			
△取得投资收益所支付的现金			
△资产减值损失			
△公允价值变动损益			
△其他综合收益			
△其他			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,577,209.74	1,877,668.94	
加：营业外收入			
减：营业外支出	3,764.93	3.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,581,034.67	1,877,665.69	
减：所得税费用	196,382.65	-201,745.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,771,417.32	2,079,311.48	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,771,417.32	2,079,311.48	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	-1,771,417.32	2,079,311.48	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周小

陈志鹏

陈志鹏



现金流量表

编制单位：深圳市绿发信息技术服务有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注序号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	113,118,437.74	62,523,237.27	
△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			
△收到原保险合同赔付款项的现金			
△收到再保业务现金净额			
△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	2,163.47	352,722.33	
收到其他与经营活动有关的现金	6,737,316.98	2,965,203.22	
经营活动现金流入小计	119,857,918.19	65,841,162.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	87,392,119.06	50,334,453.66	
△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	8,168,291.66	5,589,795.45	
支付的各项税费	2,408,589.24	386,604.65	
支付其他与经营活动有关的现金	25,127,305.32	2,702,961.66	
经营活动现金流出小计	123,096,305.28	60,013,815.42	
经营活动产生的现金流量净额	-3,238,387.09	5,827,347.40	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,923.20	
投资支付的现金		1,569,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计		1,619,923.20	
投资活动产生的现金流量净额		-1,619,923.20	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000.00		
筹资活动现金流入小计	20,025,000.00		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	576,655.57	380,194.43	
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	95,220.71		
筹资活动现金流出小计	671,776.28	10,380,194.43	
筹资活动产生的现金流量净额	19,353,223.72	-10,380,194.43	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	16,114,836.63	-15,172,770.23	
加：期初现金及现金等价物的余额	5,787,206.14	20,959,976.37	
六、期末现金及现金等价物余额	21,902,042.77	5,787,206.14	

法定代表人：

（印章）

主管会计工作负责人：

（印章）

会计机构负责人：

（印章）



所有者权益变动表

编制单位：深圳前海发展港口技术服务有限公司		2022年度		本期金额		金额单位：元					
项目	实收资本 40,000,000.00	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								
一、上年期末余额	40,000,000.00							276,024.97		2,484,224.60	42,760,249.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00							276,024.97		2,484,224.60	42,760,249.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 所有资产投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 其他综合收益转入所有者权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者分配											
4. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
（四）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	40,000,000.00							276,024.97		712,807.37	40,988,832.34

会计机构负责人：陈志鹏

主管会计工作负责人：陈志鹏

法定代表人：周旭

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用



所有者权益变动表(续)

上期金额													金额单位：元
项目	实收资本	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	40,000,000.00							68,000.00			40,068,000.00	所有者权益合计	
二、本年年初余额	40,000,000.00							68,000.00			40,068,000.00	所有者权益合计	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
(一)综合收益总额								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
(二)所有者投入和减少资本								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
1.所有者投入的普通股								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
2.其他权益工具持有者投入资本								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
3.股份支付计入所有者权益的金额								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
4.其他								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
(三)利润分配								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
1.提取盈余公积								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
2.提取一般风险准备								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
3.对所有者分配								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
4.其他								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
(四)所有者权益内部结转								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
1.资本公积转增资本								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
2.盈余公积转增资本								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
3.盈余公积弥补亏损								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
4.设定受益计划变动额结转留存收益								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
5.其他综合收益结转留存收益								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
6.其他								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
(五)专项储备提取和使用								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
1.本年提取								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
2.本年使用								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
(六)其他								68,000.00			68,000.00	所有者权益合计	
四、本年年末余额	40,000,000.00							207,000.00			207,000.00	所有者权益合计	

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目(重新招标)使用

主管会计工作负责人：陈志刚
会计机构负责人：陈志刚

法定代表人：陈志明

主管会计工作负责人：陈志明



深圳市特发信息技术服务有限公司

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

深圳市特发信息技术服务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2019年4月4日;组织形式:有限责任公司(法人独资);注册地址:深圳市南山区粤海街道科技园社区科丰路2号特发信息港大厦B栋1605-1608;统一社会信用代码:91440300MA5FJQMP9T;注册资本:4,000万人民币;经营期限:2019年04月04日至无固定期限。

公司经营范围包括:一般经营项目是:建筑智能化、计算机网络系统、设备监控系统、智能卡系统、卫星及共用电视系统、信息显示发布系统的信息咨询及技术服务。信息系统集成和运维;工程类咨询,设计,施工及维护;计算机软硬件技术及软件工程的开发、销售、服务;光缆、通讯设备、光器件、配线产品、宽带多媒体设备、光网络单元、高低压配电产品、开关电源、智能监控产品、在线监控系统、光纤传感系统及设备、智能终端产品的销售;消防电子产品、安防产品及系统、通信终端产品的设计及销售;数据中心智能化产品的研发、销售、安装和维护;综合布线产品、电力电缆、电力通信光缆、电力通信杆塔、导线、铝包钢绞线、光纤复合电缆的销售;通信设备系统工程(含物理环境智能管理系统)的设计、安装、维护、调试、咨询;信息科技领域光电器件技术及其产品的技术研发、销售及技术服务;(同意依登记机关调整为准),许可经营项目是:机电工程、建筑智能化工程施工、建设工程设计与施工、综合布线及计算机网络系统工程、设备系统工程、安全防范系统工程、通信系统工程、灯光音响广播会议系统工程、智能卡系统工程、车库管理系统工程、物业管理综合信息系统工程、卫星及共用电视系统工程、信息显示发布系统工程、智能化系统机房工程、智能化系统集成工程、舞台设施系统工程、电子工程。各类建筑工程项目的设备、线路、管道安装;35千伏以下变电站工程;建筑工程、市政公用工程、地基与基础工程、建筑装饰装修工程的设计与施工、建筑幕墙工程的设计与施工、城市道路照明工程、机电设备安装工程、电子与智能化工程、环保工程、古建筑工程、防水防腐保温工程、公路工程、消防设施工程、输变电工程、钢结构工程、建筑机电设备安装工程、园林景观工程。(以上法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

公司法定代表人:周旭。

本公司母公司为深圳市特发信息股份有限公司,最终控制方为深圳市特发信息股份有限公司。

本财务报表于2024年4月26日经董事会批准报出。

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

自报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 计量属性

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
重要的在建工程	单项在建工程项目总金额超过资产总额 0.5%的
重要的合营企业或联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 0.5\%$
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的利润总额绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 1000 万元人民币的
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	账龄超过 1 年的单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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）。购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量后的余额，与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）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的现金、价值变动风险很小的投资。

（十）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的即期汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）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。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，并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。

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。

（十二）应收票据

1.应收票据的预期信用损失确定方法及计提处理方法

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。

2. 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
商业承兑汇票	票据类型	
银行承兑汇票		

3.账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	0.5

(十三) 应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

2.采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
账龄分析法组合	账龄	

3. 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预计信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	30.00
5 年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当

某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

（十四）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，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。

2. 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
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
数字化应收账款债权	款项性质	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

3.账龄组合的预期信用损失率的确定方法

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
数字化应收账款债权	账龄	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

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2.按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司依据信用风险特征将其他应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
保证金及押金组合	款项性质	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
往来及其他组合	款项性质	损失率，计算预期信用损失

3.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

（十六）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

（十七）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

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）的合同资产，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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的合同资产

本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
账龄分析法组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

- （1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清晰区分的。
- （2）终止经营应当具有一定的规模，代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）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。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可辨认净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。

(二十) 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。

(二十一) 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
房屋装修	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，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）
外购软件	3年-10年

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20 年-50 年
专利权	3 年-10 年
非专利技术	3 年-10 年
其他	3 年-20 年

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；在材料费方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；在折旧及摊销方面，按研发活动中使用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中；在房屋建筑物、构筑物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

（2）研发支出的会计处理方法

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：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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,能够证明其有用性；

4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产；

5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

（二十五）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) 企业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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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时,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。

（二十九）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。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

（三十一）收入

1.收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户以实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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直接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，本公司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。

（三十二）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。

（三十三）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，并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.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。

5.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。

6.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）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。

（三十四）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。

（三十五）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1)租赁负债的初始计量金额；2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3)承租人发生的初始直接费用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。(2)租赁负债在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，

如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴流转税税额	3%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	本公司从价计征的方式，税率为1.2%； 从租计征，租金收入乘以税率，税率为12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳华悦智能技术有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税

本公司为国家需要重点扶持的高新技术企业，于2022年12月19日获得证书编号为GR202244205003的高新技术企业证书，本公司2023年度企业所得税按15%的税率征收。

子公司深圳华悦智能技术有限公司 2023 年度属于小型微利企业，根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)》的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日，子公司可享受该优惠，减按 20%的税率计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号-收入》

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号-收入》中“本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。”的规定。为了加强会计计量的准确性，进一步完善公司会计制度，对公司及子公司收入确认时点严格依据会计准则进行变更。会计政策变更影响如下：

根据新收入准则，公司披露的会计政策为：“本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。”为了加强会计计量的准确性，进一步完善公司会计制度，对公司及子公司收入确认时点严格依据会计准则进行变更。

本次变更前，收入确认时点：

1) 国内销售模式：本公司货物发出，经客户签收，月末计算对账确认并开具增值税发票后，公司确认收入。

本次变更后，收入确认时点：

1) 国内销售：

①直销模式下，在本公司将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户或客户指定的收货人签收并取得结算单据或确认货物验收合格后，本公司确认销售收入。

②寄售模式下，公司先将货物运送至客户指定仓库并存放，待客户领用存货并出具结算单据或确认领用量后，本公司确认销售收入。

本次会计政策变更不影响公司的经营模式，预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对会计核算结果产生实质性的影响，亦不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，由于该会计政策变更事项对确定以前各期累积影响数不切实可行，故采用未来适用法。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响；变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规和公司实际情况。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 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。公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，按照本解释的规定进行调整。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第17号》

公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

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
现金		
银行存款	23,994,909.21	5,787,206.14
其他货币资金	10,411,304.69	2,048,600.00
合计	34,406,213.90	7,835,806.14

其中：存放在境外的款项总额

2. 截至资产负债表日，本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 存在抵押、冻结等对变现有限制的款项

项目	性质	期末余额
保函保证金	保证金	10,411,304.69
诉讼冻结		2,069,276.85

项目	性质	期末余额
合计		12,480,581.54

(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		
商业承兑汇票		5,794,800.00
减：减值准备		
合计		5,794,800.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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					
按组合计提坏账准备	5,794,800.00	100.00			5,794,800.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,794,800.00	100.00			5,794,800.00
合计	5,794,800.00	100.00			5,794,800.00

(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
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	67,473,433.96	66,033,068.78
1-2年(含2年)	4,067,284.89	743,550.08
2-3年(含3年)		91,344.33
3-4年(含4年)	91,344.33	
4-5年(含5年)		
5年以上		
合计	71,632,063.18	66,867,963.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,632,063.18	100.00	230,767.54	0.32	71,401,295.64
其中:					
关联方往来-集团内组合	4,556,050.49	6.36			4,556,050.49
账龄分析法组合	67,076,012.69	93.64	230,767.54	0.34	66,845,245.15
合计	71,632,063.18	100.00	230,767.54		71,401,295.64

接上表:

类别	期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,867,963.19	100.00	50,879.15	0.08	66,817,084.04
其中:					
关联方往来-集团内组合	3,800,042.44	5.68			3,800,042.44
账龄分析法组合	63,067,920.75	94.32	50,879.15	0.08	63,017,041.60
合计	66,867,963.19	100.00	50,879.15		66,817,084.04

(1) 组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,917,383.47		
1-2年(含2年)	4,067,284.89	203,364.24	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	91,344.33	27,403.30	30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	67,076,012.69	230,767.54	

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	
按单项计提						
坏账准备						
按组合计提						
坏账准备	50,879.15	179,888.39				230,767.54
合计	50,879.15	179,888.39				230,767.54

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,437,049.03	873,991.72
商业承兑汇票	52,416,283.41	30,788,390.66
减：坏账准备		
合计	54,853,332.44	31,662,382.38

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
数字化应收账款债权		52,416,283.41
合计		52,416,283.41

3. 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 (%)	

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（%）	
按组合计提坏账准备	54,853,332.44	100.00			54,853,332.44
其中：					
银行承兑汇票	2,437,049.03	4.44			2,437,049.03
数字化应收账款债权	52,416,283.41	95.56			52,416,283.41
合计	54,853,332.44	100.00			54,853,332.44

续上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,662,382.38	100.00			31,662,382.38
其中:					
银行承兑汇票	873,991.72	2.76			873,991.72
数字化应收账款债权	30,788,390.66	97.24			30,788,390.66
合计	31,662,382.38	100.00			31,662,382.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,437,049.03		
数字化应收账款债权	52,416,283.41		
合计	54,853,332.44		

(五) 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)	2,640,355.77	100.00	18,536.72	100.00
1-2年 (含2年)				
2-3年 (含3年)				
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	2,640,355.77	100.00	18,536.72	100.00

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,737,174.32	611,417.50
合计	3,737,174.32	611,417.50

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)	3,737,174.32	607,000.00
1-2 年 (含 2 年)	4,650.00	4,650.00
2-3 年 (含 3 年)		
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合计	3,737,474.32	611,650.00

(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
关联单位往来款	155,220.71	
押金、保证金	3,308,778.60	391,650.00
往来款及其他	273,475.01	220,000.00
合计	3,737,474.32	611,650.00

(3) 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					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,737,474.32	100.00	300.00	0.01	3,737,174.32
其中：					
关联方往来组合	155,220.71	4.15			155,220.71
保证金及押金组合	3,308,778.60	88.53	300.00	0.01	3,308,478.60
往来及其他组合	273,475.01	7.32			273,475.01
合计	3,737,474.32	100.00	300.00		3,737,174.32

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					
按组合计提坏账准备	611,650.00	100.00	232.50	0.04	611,417.50
其中：					
关联方往来组合					
保证金及押金组合	592,850.00	97.08	232.50	0.06	592,617.50
往来及其他组合	22,000.00	3.59			22,000.00
合计	611,650.00	100.00	232.50		611,417.50

(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	232.50			232.50
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	67.50			67.50
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	300.00			300.00

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额	
	账面余额	账面价值
发出商品	64,665.58	64,665.58
合同履约成本	57,186,533.89	57,186,533.89
合计	57,251,199.47	57,251,199.47

接上表：

项目	期末余额	
	账面余额	账面价值
发出商品	163,977.01	163,977.01
合同履约成本	1,857,518.90	1,857,518.90
合计	2,021,495.91	2,021,495.91

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
已完工未结算款	12,723,348.12		12,723,348.12	
合计	12,723,348.12		12,723,348.12	

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	52,819.32	2,336.54
合计	52,819.32	2,336.54

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,754.75	276,612.73
固定资产清理		
合计	183,754.75	276,612.73

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	其他设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	343,049.07	343,049.07
2. 本期增加金额	57,172.83	57,172.83
(1) 购置		57,172.83
3. 本期减少金额	135,439.53	135,439.53
(1) 处置或报废		135,439.53
4. 期末余额	264,782.37	264,782.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	66,436.34	66,436.34
2. 本期增加金额	69,526.79	69,526.79
(1) 计提或摊销		69,526.79
3. 本期减少金额	54,935.51	54,935.51
(1) 处置或报废		54,935.51
4. 期末余额	81,027.62	81,027.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	183,754.75	183,754.75

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目 (重新招标) 使用

项目	其他设备	合计
2. 期初账面价值	276,612.73	276,612.73
(十一) 使用权资产		
项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	829,767.32	829,767.32
(1) 新增租赁	829,767.32	829,767.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	829,767.32	829,767.32
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	622,325.49	622,325.49
(1) 计提或摊销	622,325.49	622,325.49
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	622,325.49	622,325.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	207,441.83	207,441.83
2. 期初账面价值		
(十二) 无形资产		
1. 无形资产情况		

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,569,000.00	1,569,000.00
2. 本期增加金额	1,000.00	1,000.00
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他转入	1,000.00	1,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,570,000.00	1,570,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	58,837.50	58,837.50
2. 本期增加金额	78,537.50	78,537.50
(1) 计提或摊销	78,537.50	78,537.50
(2) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	137,375.00	137,375.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,432,625.00	1,432,625.00
2. 期初账面价值	1,510,162.50	1,510,162.50

(十三) 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
员工办公电脑		88,537.72	26,111.19		62,426.53
合计		88,537.72	26,111.19		62,426.53

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	231,067.54		51,111.65	7,666.75
开办费				
可抵扣亏损			1,301,472.32	195,220.85
合计	231,067.54		1,352,583.97	202,887.60

(十五) 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	账面余额	减值准备
购置固定资产及其他长期资产预付款			4,140.00	
合计			4,140.00	

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	10,411,304.69	10,411,304.69	其他	票据保证金
货币资金	2,069,276.85	2,069,276.85	其他	诉讼冻结
合计	12,480,581.54	12,480,581.54		

续上表:

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	2,048,600.00	2,048,600.00	其他	票据保证金
合计	2,048,600.00	2,048,600.00		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
应计利息	25,361.09	
合计	20,025,361.09	

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,151,041.34	
合计	3,151,041.34	

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	113,431,932.60	959,015.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	113,431,932.60	959,015.00

(二十) 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	48,874,074.20	491,875.87
已结算未完工款	2,285,925.55	
合计	51,159,999.75	491,875.87

(二十一) 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	1,233,263.81	9,783,345.21	8,504,921.72	2,511,687.30
二、离职后福利中-设定提存计划负债	18,242.81	913,250.62	807,049.28	124,444.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、离职后福利——一年内到期的设定受益计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,251,506.62	10,696,595.83	9,311,971.00	2,636,131.45

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	998,718.78	8,335,689.58	6,977,568.85	2,356,839.51
二、职工福利费	62,222.39	520,623.71	582,846.10	
三、社会保险费		401,499.26	333,440.62	68,058.64
其中：医疗保险费		349,804.88	288,900.61	60,904.27
工伤保险费		28,299.69	22,316.44	5,983.25
生育保险费		23,394.69	22,223.57	1,171.12
四、住房公积金		474,310.18	405,458.36	68,851.82
五、工会经费和职工教育经费	172,322.64	51,222.48	205,607.79	17,937.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,233,263.81	9,285,325.21	8,544,942.72	2,511,687.30

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	18,242.81	894,490.24	792,720.43	120,012.62
2. 失业保险费		18,760.38	14,328.85	4,431.53
3. 企业年金缴费				
合计	18,242.81	913,250.62	807,049.28	124,444.15

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	659.87	
增值税	244,647.82	1,029,708.06
城市维护建设税	10,931.15	35,418.93
教育附加	6,451.18	15,179.54
地方教育附加	1,356.79	10,119.69
印花税	43,604.78	26,019.48
代扣代缴个人所得税	16,178.65	4,068.74
合计	323,830.24	1,120,514.44

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,037,019.50	39,579,290.37
合计	6,037,019.50	39,579,290.37

2. 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
关联单位往来款	5,839,763.67	31,396,233.49
设备工程款		7,052,034.46
押金及保证金	91,500.00	
往来款及其他	105,755.83	1,131,022.42
合计	6,037,019.50	39,579,290.37

(二十四) 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	218,827.74	
合计	218,827.74	

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未到期票据背书		30,654,047.60
待转销项税额	1,104,648.52	
合计	1,104,648.52	30,654,047.60

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	221,869.40	

项目	期末余额	期初余额					
减：未确认融资费用	3,041.66						
减：一年内到期的租赁负债	218,827.74						
合计							
(二十七) 实收资本							
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	小 计	合计
深圳市特发信息股份有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00
(二十八) 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	276,024.97						276,024.97
合计	276,024.97						276,024.97
(二十九) 未分配利润							
	本期金额	上期金额					
调整前上期期末未分配利润	2,425,387.19	612,844.36					
调整期初未分配利润其他变动（调增+，调减-）							
调整后期初未分配利润	2,425,387.19	612,844.36					
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,838,217.30	2,020,473.98					
减：提取法定盈余公积		207,931.15					
提取任意盈余公积							
提取储备基金							
提取企业发展基金							
分配利润							
加：其他							
期末未分配利润	587,169.89	2,425,387.19					
(三十) 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			

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,715,025.19	84,691,570.33	85,491,857.80	75,555,832.08
其他业务				
合计	<u>95,715,025.19</u>	<u>84,691,570.33</u>	<u>85,491,857.80</u>	<u>75,555,832.08</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,533.40	35,424.98
教育附加	36,706.95	15,182.13
地方教育附加	21,527.31	10,121.42
印花税	64,221.62	11,068.90
合计	<u>202,989.28</u>	<u>71,797.43</u>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,166,696.41	1,166,696.41
业务服务费	565,525.52	565,525.52
差旅费及会议费	265,225.71	265,225.71
招标费用	147,010.92	97,750.05
运输费	26,705.56	26,454.77
办公费	20,496.49	39,380.22
折旧摊销	18,358.21	11,702.61
其他	3,100.00	12,414.00
合计	<u>2,691,663.06</u>	<u>2,185,149.29</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,979,826.42	1,571,282.39
折旧及摊销	831,320.81	93,577.92
办公及通讯费	96,348.87	43,013.47
审计咨询及诉讼费	81,207.96	210,641.50
业务费	11,910.30	39,945.98
差旅费及会议费	3,619.51	2,885.83
其他	12,296.11	229,371.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,016,529.98	2,190,718.70

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,965,379.00	2,784,857.55
材料费用	725,183.62	301,985.08
差旅费	224,454.87	145,795.56
办公及通讯费	59,594.25	44,609.91
中介机构费	35,396.04	
折旧与摊销	25,372.38	10,182.53
检验评测费	16,919.17	133,179.75
其他费用	590.00	75,565.80
合计	6,052,889.33	3,496,176.18

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	548,210.00	380,194.43
减：利息收入	45,710.78	254,163.43
汇兑损益		
减：汇兑收益		
手续费及其他	28,987.89	18,646.68
合计	524,201.11	144,677.68

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		4,019.40
扩岗补助		3,000.00
一次性留工培训补助		10,750.00
合计		17,769.40

(三十七) 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	-179,888.39	-46,311.93
其他应收款坏账损失	-67.50	-232.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-179,955.89	-46,544.43

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得	2,163.94	
合计	2,163.94	

(三十九) 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	2,722.25		2,722.25
滞纳金支出	1,842.68		1,842.68
其他		3.22	
合计	4,564.93	3.22	4,564.93

(四十) 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	11,845.08	
递延所得税费用	202,887.60	-201,745.79
合计	191,042.52	-201,745.79

(四十一) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,838,217.30	2,020,473.98
加：资产减值准备		
信用减值损失	179,955.89	46,544.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,526.79	53,509.75
使用权资产摊销	622,325.49	
无形资产摊销	78,537.50	58,837.50
长期待摊费用摊销	26,111.19	
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）	-2,163.94	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,722.25	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	640,924.00	380,194.43
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	202,887.60	-201,745.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-55,229,703.56	2,194,649.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,974,888.88	-34,601,336.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	104,007,181.24	26,876,219.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,214,801.73	-3,172,652.60

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	21,925,632.36	5,787,206.14
减：现金的期初余额	5,787,206.14	20,959,976.37
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	16,138,426.22	-15,172,770.23

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	21,925,632.36	5,787,206.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,925,632.36	5,787,206.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,925,632.36	5,787,206.14

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、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（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳华悦智能技术有限公司	深圳	28,000,000.00	深圳	信息技术服务业	100.00		合并

（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

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、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、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	第三层次 公允	
		价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产				
(2) 套期工具				
2. 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				
(1) 其他非流动金融资产				
(二) 应收款项融资	54,853,332.44			54,853,332.44
持续以公允价值计量的资产总额	54,853,332.44			54,853,332.44

十一、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) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
深圳市特发信息股份有限公司	深圳市南山区	电气机械和器材制造业	90034.4760	100.00	100.00

(三) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、(四)在合营安排或联营企业中的权益”。

(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的关系
深圳市特发信息股份有限公司	母公司
深圳市特发集团有限公司	控股股东
西安特发千禧信息产业发展有限公司	受同一方控制
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	受同一方控制
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	受同一方控制
深圳市海洋世界有限公司	受同一方控制
深圳市特发信息智能科技有限公司	受同一方控制
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	受同一方控制
深圳市特发光网通信有限公司	受同一方控制
广东特发信息光缆有限公司	受同一方控制
软通智慧信息技术有限公司	受同一方控制
深圳市特发信息光电技术有限公司	受同一方控制
深圳市特发信息数据科技有限公司	受同一方控制
西安神州飞航科技有限公司	受同一方控制
北京神州飞航科技有限责任公司	受同一方控制

(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
深圳市特发信息数据科技有限公司	采购商品		6,053,097.67
深圳市特发信息股份有限公司	接受劳务	923,984.36	552,184.32
西安神州飞航科技有限公司	采购商品		190,941.94
深圳市特发光网通信有限公司	接受劳务		82,561.06
深圳市特发光网通信有限公司	采购商品	96,150.27	45,892.25
北京神州飞航科技有限责任公司	接受劳务		39,435.63
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	接受劳务	83,483.99	20,184.28

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东特发信息光缆有限公司	采购商品	1,279.65	

(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
西安特发千喜信息产业发展有限公司	提供劳务	1,719,700.13	12,216,238.63
西安神州飞航科技有限公司	提供劳务		7,561,413.42
深圳市特发信息股份有限公司	提供劳务	4,703,343.87	4,533,334.87
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	提供劳务		360,849.08
深圳市特发集团有限公司	提供劳务	222,829.65	29,181.13
深圳市特发信息光电技术有限公司	提供劳务		10,202.04
深圳市特发信息智慧科技有限公司	提供劳务	46,680.19	
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	提供劳务	11,884,125.42	
软通智慧信息技术有限公司	提供劳务	8,464,018.93	

(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	期初金额			
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市特发信息股份有限公司	3,173,453.19		2,723,092.44	
应收账款	西安特发千喜信息产业发展有限公司	1,382,597.30			
应收账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	1,057,712.71	52,885.64		
应收账款	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	4,859,471.03			
应收账款	西安神州飞航科技有限公司			1,076,950.00	
应收票据	西安神州飞航科技有限公司			5,794,800.00	
应收款项融资	深圳市特发信息股份有限公司	52,416,283.41		30,788,390.66	
其他应收款	深圳市特发信息股份有限公司	95,220.71			
其他应收款	深圳市海洋世界有限公司	60,000.00			
预付账款	深圳市特发信息智慧科技有限公司	1,472,000.00			

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	深圳市特发信息股份有限公司	38,200,965.71	264,768.00
应付账款	深圳市特发信息光网科技股份有限公司	92,401.98	
应付账款	深圳市特发光网通信有限公司	390,769.92	122,344.00
应付账款	软通智慧信息技术有限公司	1,840,000.00	
其他应付款	深圳市特发信息股份有限公司	5,341,337.17	
其他应付款	深圳市特发信息智慧科技有限公司	498,426.50	
其他应付款	北京神州飞航科技有限责任公司		41,801.77
合同负债	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	998,784.16	
合同负债	深圳市特发信息股份有限公司	43,802,509.33	

十二、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，公司本期无需要说明的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，公司本期无需要说明的重要或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，公司本期无需要说明的其他事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司本期无需要说明的其他重要事项。

十六、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
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	66,061,887.77	66,033,068.78
1-2年(含2年)	4,067,284.89	743,550.08
2-3年(含3年)		91,344.33
3-4年(含4年)	91,344.33	
4-5年(含5年)		
5年以上		
合计	70,220,516.99	66,867,963.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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					
按组合计提坏账准备	70,220,516.99	100.00	230,767.54	0.33	69,989,749.45
其中:					
关联方往来-集团内组合	3,144,504.30	4.48			3,144,504.30
账龄分析法组合	67,076,012.69	95.52	230,767.54	0.34	66,845,245.15
合计	70,220,516.99	100.00	230,767.54		69,989,749.45

接上表:

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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					
按组合计提坏账准备	66,867,963.19	100.00	50,879.15	0.08	66,817,084.04
其中:					
关联方往来-集团内组合	3,800,042.44	5.68			3,800,042.44
账龄分析法组合	63,067,920.75	94.32	50,879.15	0.08	63,017,041.60
合计	66,867,963.19	100.00	50,879.15		66,817,084.04

(2) 组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,917,383.47		
1-2年(含2年)	4,067,284.89	203,364.24	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	91,344.33	27,403.30	30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	67,076,012.69	230,767.54	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	50,879.15	179,888.39				230,767.54
合计	50,879.15	179,888.39				230,767.54

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末账面余额	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,737,174.32	611,417.50
合计	3,737,174.32	611,417.50

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)	3,731,474.32	607,000.00
1-2 年 (含 2 年)	6,000.00	4,650.00
2-3 年 (含 3 年)		
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合计	3,737,474.32	611,650.00

(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
关联单位往来款	155,220.71	
押金、保证金	3,308,778.60	391,650.00
往来款及其他	273,475.01	220,000.00
合计	3,737,474.32	611,650.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		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					
按组合计提坏账准备	3,737,474.32	100.00	300.00	0.01	3,737,174.32
其中:					
关联方往来组合	155,220.71	4.15			155,220.71
保证金及押金组合	3,308,778.60	88.53	391,650.00	0.01	3,308,478.60
往来及其他组合	273,475.01	7.32			273,475.01
合计	3,737,474.32	100.00	300.00	0.01	3,737,174.32

接上表:

类别	期末余额		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					
按组合计提坏账准备	611,650.00	100.00	232.50	0.04	611,417.50
其中:					
关联方往来组合					
保证金及押金组合	391,650.00	64.03	232.50	0.06	391,417.50
往来及其他组合	220,000.00	35.97			220,000.00
合计	611,650.00	100.00	232.50	0.04	611,417.50

(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)	

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	232.50			232.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	67.50			67.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	300.00			300.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资			
深圳华悦智能技术有限公司	1,569,000.00		
小计	1,569,000.00		
合计	1,569,000.00		

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利或 利润
对子公司投资				
深圳华悦智能技术有限公司				
小计				
合计				

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		
对子公司投资				
深圳华悦智能技术有限公司			1,569,000.00	
小计			1,569,000.00	
合计			1,569,000.00	

(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	92,915,246.00	81,927,650.45	85,491,857.80	75,555,832.08
其他业务				
<u>合计</u>	<u>92,915,246.00</u>	<u>81,927,650.45</u>	<u>85,491,857.80</u>	<u>75,555,832.08</u>

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

深圳市特发信息技术服务有限公司

二〇二四年四月二十六日



统一—社会信用代码
911101085923425568



白濁市其主休身
治路，船更等
記，亦未，許明，
病治信息，亦發
便者应用眼芳，

本) (15-1)

[illegible][illegible]

2023年07月13日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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

仅供深能环保内部精装修项目
智能化项目
天职国际会计师事务所(普通合伙)
重新招标使用

会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

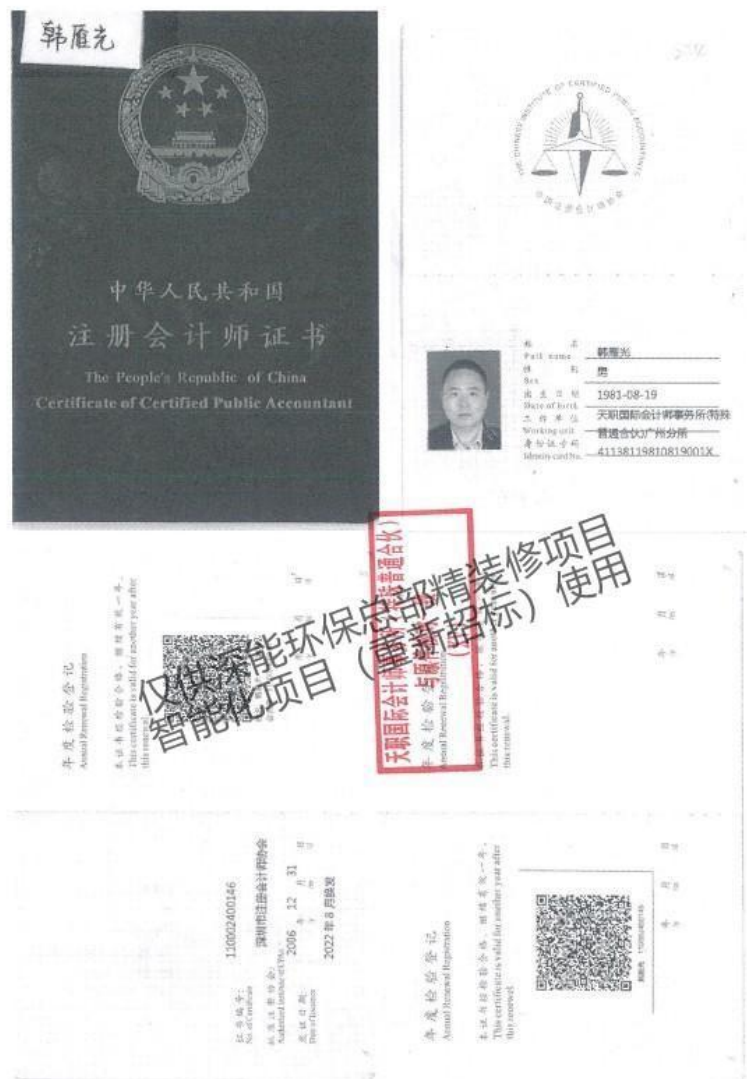
批准执业日期：

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





1.4. 2024 年财务审计报告

深圳市特发信息技术服务有限公司
审计报告
天职业字[2025]23598 号

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度财务报表	4
2024 年度财务报表附注	16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：京25AT3617DG



审计报告

天职业字[2025]23598 号

深圳市特发信息技术服务有限公司：

一、审计意见

我们审计了深圳市特发信息技术服务有限公司（以下简称“技术服务”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了技术服务 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于技术服务，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、管理层和治理层对财务报表的责任

技术服务管理层（以下简称“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，管理层负责评估技术服务的持续经营能力，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技术服务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督技术服务的财务报告过程。



审计报告（续）

天职业字[2025]23598 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对技术服务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技术服务不能持续经营。

（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）就技术服务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。



审计报告（续）

天职业字[2025]23598 号

[此页无正文]

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	21,119,145.28	34,406,213.90	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	1,649,508.63		六、（二）
应收账款	17,077,205.18	71,401,295.64	六、（三）
应收款项融资	2,665,595.01	54,853,332.44	六、（四）
预付款项	3,014,096.60	2,640,355.77	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,311,833.59	3,737,174.32	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	13,689,954.47	57,251,199.47	六、（七）
其中：数据资源			
合同资产	15,669,138.59	12,723,348.12	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,911,455.59	52,819.32	六、（九）
流动资产合计	111,108,213.67	237,065,738.98	
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	328,073.54	183,754.75	六、（十）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	695,898.95	207,441.83	六、（十一）
无形资产	1,354,087.50	1,432,625.00	六、（十二）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	94,197.45	62,426.53	六、（十三）
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,472,257.44	1,886,248.11	
资产总计	113,580,550.38	238,951,987.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：/ 尹旭

主管会计工作负责人：陈志明

会计机构负责人：陈志明



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司		2024年12月31日	2023年12月31日	金额单位：元
项 目				附注编号
流动负债				
短期借款		21,254,048.87	20,025,361.09	六、（十四）
△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			3,151,041.34	六、（十五）
应付账款		42,382,160.04	113,431,932.60	六、（十六）
预收款项				
合同负债		2,959,829.40	51,159,999.75	六、（十七）
△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		5,045,330.41	2,636,131.45	六、（十八）
应交税费		2,526,249.36	323,830.24	六、（十九）
其他应付款		5,151,411.59	6,037,019.50	六、（二十）
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		474,050.63	218,827.74	六、（二十一）
其他流动负债		796,200.12	1,104,648.52	六、（二十二）
流动负债合计			198,088,792.23	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		228,487.56		六、（二十三）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		228,487.56		
负 债 合 计		80,808,375.68	198,088,792.23	
所有者权益				
实收资本		40,000,000.00	40,000,000.00	六、（二十四）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		276,024.97	276,024.97	六、（二十五）
△一般风险准备				
未分配利润		-7,503,850.27	587,169.89	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计		32,772,174.70	40,863,194.86	
少数股东权益				
所有者权益合计		32,772,174.70	40,863,194.86	
负债及所有者权益合计		113,580,550.38	238,951,987.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：/ 刘旭

主管会计工作负责人：陈志明

会计机构负责人：陈志明



合并利润表

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	61,194,912.81	95,715,025.19	
其中：营业收入	61,194,912.81	95,715,025.19	六、(二十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	71,688,611.30	97,179,813.09	
其中：营业成本	58,032,491.87	81,691,570.33	六、(二十七)
△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	172,609.94	202,989.28	六、(二十八)
销售费用	1,973,821.38	2,691,663.06	六、(二十九)
管理费用	7,880,329.03	3,016,529.98	六、(三十)
研发费用	3,109,419.64	6,052,889.33	六、(三十一)
财务费用	519,969.44	524,201.11	六、(三十二)
其中：利息费用	541,130.42	640,924.00	六、(三十二)
利息收入	31,216.60	145,710.78	六、(三十二)
加：其他收益	38,148.40		六、(三十三)
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,090,413.27	-1,642,609.85	
加：营业外收入			
减：营业外支出	113.77	4,564.93	六、(三十六)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,090,557.04	-1,647,174.78	
减：所得税费用	463.12	191,042.52	六、(三十七)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,091,020.16	-1,838,217.30	
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）	-8,091,020.16	-1,838,217.30	
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）	-8,091,020.16	-1,838,217.30	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
七、综合收益总额	-8,091,020.16	-1,838,217.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,091,020.16	-1,838,217.30	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈发明

主管会计工作负责人：

陈发明

会计机构负责人：

陈发明



合并现金流量表

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	144,278,807.48	111,683,670.74	
△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			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△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	1,126,518.43	2,163.47	
收到其他与经营活动有关的现金	24,609,765.54	6,737,344.47	
经营活动现金流入小计	170,015,091.45	121,423,178.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	122,217,636.85	87,392,119.06	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△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	27,271,498.69	9,704,628.78	
支付的各项税费	2,541,756.33	2,408,589.24	
支付其他与经营活动有关的现金	27,541,756.33	25,132,643.33	
经营活动现金流出小计	174,559,953.12	124,637,980.41	
经营活动产生的现金流量净额	-4,544,861.67	-3,214,801.73	六、（三十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	331,268.00		
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	331,268.00		
投资活动产生的现金流量净额	-331,268.00		
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,000,000.00	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	104,942.93	25,004.23	
筹资活动现金流入小计	30,104,942.93	20,025,004.23	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	552,416.69	576,555.57	
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	829,383.65	95,220.71	
筹资活动现金流出小计	31,381,800.34	671,776.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,276,857.41	19,353,227.95	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-6,152,987.08	16,138,426.22	六、（三十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	21,925,632.36	5,787,206.14	六、（三十八）
六、期末现金及现金等价物余额	15,772,645.28	21,925,632.36	六、（三十八）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈志明

主管会计工作负责人：

陈志明

会计机构负责人：

陈志明





合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表										2024年度		金额单位：元	
项 目	实收资本	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	△ 其他综合收益	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00							276,024.97		587,109.89	10,862,191.86		10,862,191.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00							276,024.97		587,109.89	10,862,191.86		10,862,191.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,091,020.16	-8,091,020.16		-8,091,020.16
（一）综合收益总额										-8,091,020.16	-8,091,020.16		-8,091,020.16
1. 所有者的投入和减少资本													
1. 所有者的投入的普通股													
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													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的（或股东）的分配													
4. 其他													
（三）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													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（五）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00							276,024.97		-7,503,910.27	32,772,171.59		32,772,171.59

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

合并财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈杰明

主管会计工作负责人：

陈杰明

会计机构负责人：

陈杰明



资产负债表

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	20,449,793.86	34,382,624.31	
△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	1,649,808.63		
应收账款	33,841,671.25	69,989,719.15	十二、（一）
应收款项融资	2,665,595.01	54,853,332.11	
预付款项	2,425,018.12	2,610,355.77	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,791,944.41	3,737,174.32	十二、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	11,664,529.03	57,251,199.47	
其中：数据资源			
合同资产	15,669,188.59	12,723,348.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,906,925.41	52,819.32	
流动资产合计	94,418,428.91	235,630,603.20	
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			
长期股权投资	3,569,000.00	1,569,000.00	十二、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	131,646.75	183,754.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	635,473.41	207,441.83	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	82,308.75	62,426.53	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,418,428.91	2,022,623.11	
资 产 总 计	98,836,857.82	237,653,226.31	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：/ 陈旭

主管会计工作负责人：陈志明

会计机构负责人：陈志明



资产负债表（续）

编制单位：深圳市特发信息技术服务有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	21,254,048.87	20,025,361.09	
△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		3,151,041.34	
应付账款	31,761,844.11	113,131,932.60	
预收款项			
合同负债	2,959,829.40	51,159,999.75	
△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	1,621,210.41	1,139,857.74	
应交税费	1,384,999.19	130,068.05	
其他应付款	5,099,831.85	6,002,657.14	
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	423,556.20	218,827.74	
其他流动负债		1,104,648.52	
流动负债合计	65,515,241.36	196,664,393.97	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	220,113.46		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	220,113.46		
负 债 合 计	65,515,241.36	196,664,393.97	
所有者权益			
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	276,024.97	276,024.97	
△一般风险准备			
未分配利润	-7,309,363.41	712,807.37	
所有者权益合计	32,967,661.56	40,988,832.34	
负债及所有者权益合计	98,482,902.92	237,653,226.31	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：深圳市特发信息技术服务有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	28,845,745.84	92,915,216.00	
其中：营业收入	28,845,745.84	92,915,216.00	十二、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	36,271,545.21	94,314,723.79	
其中：营业成本	24,470,707.59	81,927,650.45	十二、（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	48,977.38	191,948.38	
销售费用	1,973,821.38	2,691,663.06	
管理费用	6,150,967.51	2,926,831.97	
研发费用	3,109,419.64	6,052,889.33	
财务费用	517,631.68	523,740.60	
其中：利息费用	540,507.81	640,924.00	
利息收入	30,144.25	145,683.29	
加：其他收益	38,148.40		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	-633,517.22	-179,955.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		2,163.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,021,168.19	-1,577,269.74	
加：营业外收入			
减：营业外支出	2.59	3,764.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,021,170.78	-1,581,034.67	
减：所得税费用		190,382.65	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,021,170.78	-1,771,417.32	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,021,170.78	-1,771,417.32	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	-8,021,170.78	-1,771,417.32	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈志明

主管会计工作负责人：

陈志明

会计机构负责人：

陈志明

12



现金流量表

项 目	2024年度	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		117,591,570.44	113,118,437.74	
△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		1,126,518.43	2,163.47	
收到其他与经营活动有关的现金		24,606,839.81	6,737,316.98	
经营活动现金流入小计		143,324,928.68	119,857,918.19	
购买商品、接受劳务支付的现金		115,052,302.35	87,392,119.06	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△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		8,775,571.77	8,168,291.66	
支付的各项税费		2,605.25	2,408,589.24	
支付其他与经营活动有关的现金		25,094.41	25,127,305.32	
经营活动现金流出小计		147,731,573.78	123,096,305.28	
经营活动产生的现金流量净额		-3,906,645.10	-3,238,387.09	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金		2,000,000.00		
△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				
投资活动现金流出小计		2,000,000.00		
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		104,942.93	25,000.00	
筹资活动现金流入小计		30,104,942.93	20,025,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,416.69	576,555.57	
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		444,630.05	95,220.71	
筹资活动现金流出小计		30,997,046.74	671,776.28	
筹资活动产生的现金流量净额		-892,103.81	19,353,223.72	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-6,798,748.91	16,114,836.63	
加：期初现金及现金等价物的余额		21,902,042.77	5,787,206.14	
六、期末现金及现金等价物余额		15,103,293.86	21,902,042.77	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈志明

主管会计工作负责人：

陈志明

会计机构负责人：

陈志明





所有者权益变动表

本期金额									
项目	实收资本	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	10,000,000.00								712,807.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00								712,807.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-8,021,170.78
（一）综合收益总额									-8,021,170.78
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备提取和使用									
1.本年提取									
2.本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	10,000,000.00								276,024.97
五、本年年末余额									7,308,365.11
六、本年年末余额									32,907,601.50

仅供采能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

后附财务报表附注为财务报表组成部分。



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



所有者权益变动表(续)

2024年度										上期金额		金额单位：元	
项目	实收资本	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	△ 股份支付	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	40,000,000.00							276,024.97		2,484,224.69	12,760,249.66		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	40,000,000.00							276,024.97		2,484,224.69	12,760,249.66		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,771,417.32	-1,771,417.32		
（一）综合收益总额										-1,771,417.32	-1,771,417.32		
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00							276,024.97		712,807.37	10,988,832.34		

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



法定代表人：/ 陈旭

主管会计工作负责人：陈志明

15

会计机构负责人：陈东

陈东

深圳市特发信息技术服务有限公司

2024 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

深圳市特发信息技术服务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2019年4月4日;组织形式:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资);注册地址:深圳市南山区粤海街道科技园社区科丰路2号特发信息港大厦B栋1605-1608;统一社会信用代码:91440300MA5FJQMP9T;注册资本:4,000.00万元;经营期限:2019-04-04至无固定期限。

本公司经营范围包括:建筑智能化、计算机网络系统、设备监控系统、智能卡系统、卫星及共用电视系统、信息显示发布系统的信息咨询及技术服务。信息系统集成和运维;工程类咨询,设计,施工及维护;计算机软硬件技术及软件工程的开发、销售、服务;光缆、通讯设备、光器件、配线产品、宽带多媒体设备、光网络单元、高低压配电产品、开关电源、智能监控产品、在线监控系统、光纤传感系统及设备、智能安防产品的销售;消防电子产品、安防产品及系统、通信终端产品的设计及销售;智能弱电工程系列产品的研发、销售、安装和维护;综合布线产品、电力电缆、电力通信光缆、金具及附件、导线、铝包钢绞线、光纤复合电缆的销售;通信设备系统工程(含物联网智能管理系统)的设计、安装、维护、调试、咨询;信息科技领域光电器件技术和产品的技术研发、销售及技术服务;(同意依登记机关调整为准)“机电工程、建筑智能化工程施工、建设工程设计与施工、综合布线及计算机网络系统工程、设备监控系统工程、安全防范系统工程、通信系统工程、灯光音响广播会议系统工程、智能卡系统工程、车库管理系统工程、物业管理综合信息系统工程、卫星及共用电视系统工程、信息显示发布系统工程、智能化系统机房工程、智能化系统集成工程、舞台设施系统工程、电子工程。各类建筑工程项目的设备、线路、管道安装;35千伏以下变配电站工程;建筑工程、市政公用工程、地基与基础工程、建筑装饰装修工程的设计与施工、建筑幕墙工程的设计与施工、城市道路照明工程、机电设备安装工程、电子与智能化工程、环保工程、古建筑工程、防水防腐保温工程、公路工程、消防设施工程、输变电工程、钢结构工程、建筑机电设备安装工程、园林景观工程。(以上法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

本公司法定代表人:周旭。

本公司母公司为深圳市特发信息股份有限公司,最终控制方为深圳市特发信息股份有限公司。

本财务报表于2025年4月18日,经公司董事会批准报出。



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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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。

（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）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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目标；
- 3）一项交易的发生取决于其他交易的发生；
- 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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母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。

（七）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。

（八）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。



（九）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。

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；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）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

2. 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，



确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
商业承兑汇票	票据类型	
银行承兑汇票		

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

2. 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收账款

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
账龄分析法组合	账龄	损失率，计算预期信用损失

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一方信用风险特征与组合中其他对方方显著不同，或该对方方信用风险特征发生显著变化，对应收该对方方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对方方发生严重财务困难，应收该对方方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

（十二）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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)的应收款项融资,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融资,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。

2. 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
银行承兑汇票	票据类型	
数字化应收账款债权		

(十三) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型(见附注三(七)金融工具)进行处理。

2. 按组合评估预期信用风险和计提预期信用损失的金融工具

本公司依据信用风险特征将其他应收款项融资划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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
保证金及押金组合	款项性质	
往来及其他组合	款项性质	

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产,通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同,或该对手方信用风险特征发生显著变化,对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如,当某对手方发生严重财务困难,应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时,对其单项计提损失准备。

(十四) 存货



1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损



失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）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，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。

（十七）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。

（十八）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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
房屋装修	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00

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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，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
外购软件	3 年-10 年
土地使用权	20 年-50 年
专利权	3 年-10 年
非专利技术	3 年-10 年
其他	3 年-20 年

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。

截至期末公司不存在使用寿命不确定的无形资产或尚未达到可使用状态的无形资产。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；在材料投入方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；在折旧及摊销方面，按研发专用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中，房屋建筑物及其构筑物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

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：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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，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。

（二十六）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。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

(二十八) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

(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。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约



进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。

本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- ①本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- ②本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供服务；
- ③本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。在具体判断本公司向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，包括：
 - ①本公司承担向客户转让商品的主要责任；
 - ②本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
 - ③本公司有权自主决定所交易商品的价格等。

本公司收入确认的具体政策：

1）国内销售：

①直销模式下，在本公司将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户或客户指定的收货人签收并取得结算单据或确认货物验收合格后，本公司确认销售收入。



②寄售模式下，公司先将货物运送至客户指定仓库并存放，待客户领用存货并出具结算单据或确认领用量后，本公司确认销售收入。

2) 国外销售：

本公司货物报关出口后，在电子口岸中查询到出口信息的当月确认销售收入。

(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。

(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。

除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，本公司采用净额法处理外，其他政府补助采用总额法处理。

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。

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，本公司采用净额法处理。

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) 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价值之间的差额），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. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

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



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

（2）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。(2) 租赁负债在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准及会计处理方法

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

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

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



四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
深圳华悦智能技术有限公司	20.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为“GR202244205003”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2022 年 12 月 19 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2022 年至 2024 年企业所得税适用税率为 15%。
2. 根据《财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号》（《财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号》）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳华悦智能技术有限公司 2024 年度属于小型微利企业，可享受该优惠，减按 20% 的税率计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。
- 本会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表未产生影响。
2. 本公司自 2024 年 12 月 6 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。
- 本会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表未产生影响。

(二) 会计估计的变更

无。



（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024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	15,772,645.28	23,994,909.21
其他货币资金	5,346,500.00	10,411,304.69
存放财务公司存款		
合计	21,119,145.28	34,406,213.90

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 5,346,500.00 元。

（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	402,030.00	
商业承兑汇票	1,254,048.87	
减：减值准备	6,270.24	
合计	1,649,808.63	

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		402,030.00
商业承兑汇票		1,254,048.87
合计		1,656,078.87



3. 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					
按组合计提坏账准备	1,656,078.87	100.00	6,270.24	0.38	1,649,808.63
其中：					
银行承兑汇票	402,030.00	24.28			402,030.00
商业承兑汇票	1,254,048.87	75.72	6,270.24	0.50	1,247,778.63
合计	1,656,078.87	100.00	6,270.24	0.38	1,649,808.63
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					
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

按组合计提坏账准备

组合计提项目：票据类型

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	402,030.00		
商业承兑汇票	1,254,048.87	6,270.24	0.50
合计	1,656,078.87	6,270.24	0.38



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	其他变动
商业承兑汇票		6,270.24			6,270.24
合计		<u>6,270.24</u>			<u>6,270.24</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)	31,039,252.20	67,473,433.96
1-2 年 (含 2 年)	15,004,918.43	4,067,284.89
2-3 年 (含 3 年)	1,781,400.87	
3-4 年 (含 4 年)		91,344.33
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合计	<u>47,825,571.50</u>	<u>71,632,063.18</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					
按组合计提坏账准备	<u>47,825,571.50</u>	<u>100.00</u>	<u>748,366.32</u>	<u>1.56</u>	<u>47,077,205.18</u>
其中:					
关联方往来-集团内组合	15,468,582.93	32.34			15,468,582.93
账龄分析法组合	32,356,988.57	67.66	748,366.32	2.31	31,608,622.25
合计	<u>47,825,571.50</u>	<u>100.00</u>	<u>748,366.32</u>		<u>47,077,205.18</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					
按组合计提坏账准备	<u>71,632,063.18</u>	<u>100.00</u>	<u>230,767.54</u>	<u>0.32</u>	<u>71,401,295.64</u>



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
关联方往来-集团内组合	4,556,050.49	6.36			4,556,050.49
账龄分析法组合	67,076,012.69	93.64	230,767.54	0.34	66,845,245.15
合计	71,632,063.18	100.00	230,767.54	0.33	71,401,295.64

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,570,669.27	155,706.70	1.00
1-2 年 (含 2 年)	15,004,918.43	450,147.55	3.00
2-3 年 (含 3 年)	1,781,400.87	142,512.07	8.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	32,356,988.57	748,366.32	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	230,767.54	517,598.78				748,366.32
合计	230,767.54	517,598.78				748,366.32



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
国家超级计算深圳中 心(深圳云计算中心)		11,085,000.00	11,085,000.00	17.46	
深圳市特发信息股份 有限公司	14,030,181.74		14,030,181.74	22.10	
中建三局第一建设安 装有限公司	10,031,034.38		10,031,034.38	15.80	230,507.07
深圳市建安(集团) 股份有限公司	5,101,384.83	712,996.90	5,814,381.73	9.16	51,013.85
中铁隧道局集团有限 公司	2,680,085.49		2,680,085.49	4.22	80,402.56
合计	31,842,686.44	11,797,996.90	43,640,683.34	68.74	361,923.48

(四) 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
已完工未结算款	15,669,188.59		15,669,188.59	12,723,348.12		12,723,348.12
合计	15,669,188.59		15,669,188.59	12,723,348.12		12,723,348.12

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,121,170.01	2,437,049.03
数字化应收账款债权	544,425.00	52,416,283.41
减: 坏账准备		
合计	2,665,595.01	54,853,332.44



2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,879,136.97	
云信等数字化债权		544,425.00
合计	4,879,136.97	544,425.00

3. 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	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,665,595.01	100.00			2,665,595.01
其中:					
银行承兑汇票	2,121,170.01	79.58			2,121,170.01
数字化应收账款债权	544,425.00	20.42			544,425.00
合计	2,665,595.01	100.00			2,665,595.01

接上表:

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,853,332.44	100.00			54,853,332.44
其中:					
银行承兑汇票	2,437,049.03	4.44			2,437,049.03
数字化应收账款债权	52,416,283.41	95.56			52,416,283.41
合计	54,853,332.44	100.00			54,853,332.44

(六) 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)	3,003,596.60	99.65	2,640,355.77	100.00
1-2 年 (含 2 年)	10,500.00	0.35		



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	3,014,096.60	100.00	2,640,355.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市特发信息股份有限公司	1,125,003.41	37.32
贵州安美固科技有限责任公司	450,308.00	14.94
北京瑞创云智科技有限公司	448,138.77	14.87
中软科技(湖北)有限公司	191,416.50	6.35
深圳市捷顺科技实业股份有限公司	169,365.00	5.62
合计	2,384,231.68	79.10

(七) 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	4,311,833.59	3,737,174.32
合计	4,311,833.59	3,737,174.32

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)	1,174,349.15	3,731,474.32
1-2 年 (含 2 年)	3,040,778.60	6,000.00
2-3 年 (含 3 年)	208,000.00	
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		



账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>4,423,127.75</u>	<u>3,737,474.32</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
关联单位往来款	829,379.42	95,220.71
押金、保证金	3,334,730.56	3,368,778.60
往来款及其他	259,017.77	273,475.01
<u>合计</u>	<u>4,423,127.75</u>	<u>3,737,474.32</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					
按组合计提坏账准备	4,423,127.75		111,294.16	2.52	4,311,833.59
其中:					
关联方往来-集团内组合	829,379.42	18.75			829,379.42
保证金及押金组合	3,354,730.56	75.85	107,602.88	3.21	3,247,127.68
往来及其他组合	239,017.77	5.40	3,691.28	1.54	235,326.49
<u>合计</u>	<u>4,423,127.75</u>	<u>100.00</u>	<u>111,294.16</u>		<u>4,311,833.59</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	3,737,474.32	100.00	300.00	0.01	3,737,174.32
其中:					
关联方往来-集团内组合	95,220.71	2.55			95,220.71
保证金及押金组合	3,471,778.61	92.89	300.00	0.01	3,471,478.61
往来及其他组合	170,475.00	4.56			170,475.00
<u>合计</u>	<u>3,737,474.32</u>	<u>100.00</u>	<u>300.00</u>		<u>3,737,174.32</u>



按组合计提坏账准备

组合计提项目：保证金及押金组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,951.96	1,519.52	1.00
1-2 年（含 2 年）	3,002,778.60	90,083.36	3.00
2-3 年（含 3 年）	200,000.00	16,000.00	8.00
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	3,354,730.56	107,602.88	

（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）	
2024 年 1 月 1 日余额				300.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	110,994.16			110,994.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	111,294.16			111,294.16



(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	
保证金及押金组合	300.00	107,302.88				107,602.88
往来及其他组合		3,691.28				3,691.28
合计	300.00	110,994.16				111,294.16

(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	期末余额	占其他应收	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
		款总额的 比例 (%)			
上海电气集团数字科技有 限公司	1,856,604.96	41.97	押金、保证金	1-2 年	55,698.15
天昌国际烟草有限公司	1,146,173.64	25.91	押金、保证金	1-2 年	34,385.21
深圳市特发信息股份有限 公司	829,379.42	18.75	关联单位往来款	1 年以内	
中通建设股份有限公司	200,000.00		押金、保证金	2-3 年	16,000.00
中招国际招标有限公司	80,000.00	1.81	押金、保证金	1 年以内	800.00
合计	4,112,158.02	92.96			106,883.36

(八) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
合同履约成本	13,689,964.47		13,689,964.47
发出商品			
合计	13,689,964.47		13,689,964.47

接上表:

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
合同履约成本	57,186,533.89		57,186,533.89



项目	期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
		账面价值
发出商品	64,665.58	64,665.58
合计	57,251,199.47	57,251,199.47

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,545.66	
预交税金	616,680.80	52,819.32
暂估项目成本	1,275,229.13	
合计	1,911,455.59	52,819.32

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	328,073.54	183,754.75
固定资产清理		
合计	328,073.54	183,754.75

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	264,782.37	264,782.37
2. 本期增加金额	217,282.07	217,282.07
(1) 购置	217,282.07	217,282.07
3. 本期减少金额	3,309.73	3,309.73
(1) 处置或报废	3,309.73	3,309.73
4. 期末余额	478,754.71	478,754.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	81,027.62	81,027.62



项目	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	70,296.61	70,296.61
(1) 计提	70,296.61	70,296.61
3. 本期减少金额	643.06	643.06
(1) 处置或报废	643.06	643.06
4. 期末余额	150,681.17	150,681.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	328,073.54	328,073.54
2. 期初账面价值	183,754.75	183,754.75

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	829,767.32	829,767.32
2. 本期增加金额	924,512.35	924,512.35
(1) 新增租赁	924,512.35	924,512.35
3. 本期减少金额	829,767.32	829,767.32
(1) 处置	829,767.32	829,767.32
4. 期末余额	924,512.35	924,512.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	622,325.49	622,325.49
2. 本期增加金额	436,055.23	436,055.23
(1) 计提	436,055.23	436,055.23
3. 本期减少金额	829,767.32	829,767.32
(1) 处置	829,767.32	829,767.32
4. 期末余额	228,613.40	228,613.40



项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	695,898.95	<u>695,898.95</u>
2. 期初账面价值	207,441.83	<u>207,441.83</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,570,000.00	<u>1,570,000.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,570,000.00	<u>1,570,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	137,375.00	<u>137,375.00</u>
2. 本期增加金额	78,537.50	<u>78,537.50</u>
(1) 计提	78,537.50	<u>78,537.50</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	215,912.50	<u>215,912.50</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		



项目	著作权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,354,087.50	<u>1,354,087.50</u>
2. 期初账面价值	1,432,625.00	<u>1,432,625.00</u>

(十三) 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
装修及修缮工程		12,681.28	792.58		11,888.70
其他零星工程	62,426.53	93,171.21	73,288.99		82,308.75
<u>合计</u>	<u>62,426.53</u>	<u>105,852.49</u>	<u>74,081.57</u>		<u>94,197.45</u>

(十四) 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	20,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	1,254,048.87	
短期借款-应付利息		25,361.09
<u>合计</u>	<u>21,254,048.87</u>	<u>20,025,361.09</u>

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		3,151,041.34
<u>合计</u>		<u>3,151,041.34</u>

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	40,349,208.75	113,431,932.60
1-2 年 (含 2 年)	2,032,951.29	



项目	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	42,382,160.04	113,431,932.60

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
中国通信建设北京工程局有限公司	1,649,660.32	
合计	1,649,660.32	

（十七）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	2,959,829.40	51,159,999.75
合计	2,959,829.40	51,159,999.75

（十八）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	2,511,687.30	25,952,009.78	24,657,757.73	3,805,939.35
二、离职后福利中-设定提存计划负债	124,444.15	2,738,810.33	2,650,214.45	213,040.03
三、辞退福利		1,058,528.53	32,177.50	1,026,351.03
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,636,131.45	29,749,348.64	27,340,149.68	5,045,330.41

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	2,356,839.51	22,942,382.18	21,697,402.73	3,601,818.96
二、职工福利费		334,448.96	329,005.80	5,443.16
三、社会保险费	68,058.64	1,232,195.34	1,204,162.24	96,091.74
其中：医疗保险费	60,904.27	1,082,988.04	1,055,187.71	88,704.60
工伤保险费	5,983.25	111,455.08	111,394.38	6,043.95



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	1,171.12	37,752.22	37,580.15	1,343.19
四、住房公积金	68,851.82	1,327,948.44	1,303,202.72	93,597.54
五、工会经费和职工教育经费	17,937.33	115,034.86	123,984.24	8,987.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,511,687.30	25,952,009.78	24,657,757.73	3,805,939.35

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	120,012.62	2,621,733.33	2,537,437.70	204,308.25
2. 失业保险费	4,431.53	117,077.00	112,776.75	8,731.78
3. 企业年金缴费				
合 计	124,444.15	2,738,810.33	2,650,214.45	213,040.03

4. 辞退福利

项目	本期发生金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿	32,177.50	1,026,351.03
合 计	32,177.50	1,026,351.03

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,384,712.81	244,647.82
代扣代缴个人所得税	53,690.52	16,178.65
城市维护建设税	36,937.39	10,931.15
印花税	24,061.68	43,604.78
教育附加	15,830.30	4,684.78
地方教育附加	10,553.54	3,123.19
企业所得税	463.12	659.87
合 计	2,526,249.36	323,830.24



(二十) 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		
其他应付款	5,151,411.59	6,037,019.50
合计	5,151,411.59	6,037,019.50

2. 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
往来款及其他	1,484,849.56	286,939.00
押金及保证金	1,878,511.95	1,717,100.14
关联单位往来款	1,788,050.08	4,032,980.36
合计	5,151,411.59	6,037,019.50

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	474,050.63	218,827.74
合计	474,050.63	218,827.74

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未到期票据背书	402,030.00	
待转销项税额	384,777.82	1,104,648.52
合计	786,807.82	1,104,648.52

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	716,851.80	221,869.44



项目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	14,313.61	3,041.70
重分类至一年内到期的非流动负债	474,050.63	218,827.74
<u>合计</u>	<u>228,487.56</u>	

(二十四) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市特发信息股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>			<u>40,000,000.00</u>

(二十五) 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	276,024.97			276,024.97
<u>合计</u>	<u>276,024.97</u>			<u>276,024.97</u>

(二十六) 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	587,169.89	2,425,387.19
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	587,169.89	2,425,387.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,091,020.16	-1,838,217.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,503,850.27	587,169.89



(二十七) 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	64,194,912.81	58,032,491.87	95,715,025.19	84,691,570.33
其他业务				
合计	<u>64,194,912.81</u>	<u>58,032,491.87</u>	<u>95,715,025.19</u>	<u>84,691,570.33</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,648.48	80,533.40
教育费附加	51,177.46	58,234.26
印花税及其他	49,784.00	64,221.62
合计	<u>172,609.94</u>	<u>202,989.28</u>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,045,098.03	1,112,005.35
业务服务费	682,297.52	1,101,686.27
差旅费及会议费	127,386.35	262,300.26
招标费用	82,178.14	147,010.92
折旧摊销	15,688.55	18,358.21
办公费	7,793.47	20,496.49
运输费	4,932.02	26,705.56
其他	8,447.30	3,100.00
合计	<u>1,973,821.38</u>	<u>2,691,663.06</u>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,497,910.83	1,979,826.42
折旧及摊销	664,026.11	831,320.81
办公及通讯费	388,075.22	96,348.87



项目	本期发生额	上期发生额
审计咨询及诉讼费	180,379.19	81,207.96
差旅费及会议费	115,742.13	3,619.51
业务费	7,792.20	11,910.30
其他	26,403.35	12,296.11
<u>合计</u>	<u>7,880,329.03</u>	<u>3,016,529.98</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,102,283.11	4,965,379.00
中介机构费	7,746.53	35,396.04
材料费用		725,183.62
折旧与摊销		25,372.38
差旅费		224,454.87
办公及通讯费		59,594.25
其他费用		590.00
检验评测费		16,919.17
<u>合计</u>	<u>3,109,419.64</u>	<u>6,052,889.33</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	541,180.42	640,924.00
减：利息收入	31,216.60	145,710.78
手续费及其他	10,005.62	28,987.89
<u>合计</u>	<u>519,969.44</u>	<u>524,201.11</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶补助款	31,570.00	
2024 稳岗返还	4,578.40	
2024 年一次性扩岗补助	2,000.00	
<u>合计</u>	<u>38,148.40</u>	



(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-6,270.24	
应收账款坏账损失	-517,598.78	-179,888.39
其他应收款坏账损失	-110,994.16	-67.50
合计	<u>-634,863.18</u>	<u>-179,955.89</u>

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得		2,163.94
合计		<u>2,163.94</u>

(三十六) 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
非流动资产处置损失合计		2,722.25	
其中：固定资产处置损失		2,722.25	
罚款支出	111.18		111.18
其他		1,842.68	
滞纳金支出	2.59		2.59
合计	<u>113.77</u>	<u>4,564.93</u>	<u>113.77</u>

(三十七) 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	463.12	-11,845.08
递延所得税费用		202,887.60
合计	<u>463.12</u>	<u>191,042.52</u>

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	-8,090,557.04



项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,201,345.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-466,412.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,631.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,587,963.02
符合条件的小型微利企业减免企业所得税	-1,372.69
<u>所得税费用合计</u>	<u>463.12</u>

(三十八) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,091,020.16	-1,838,217.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	634,863.18	179,955.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,296.61	69,526.79
使用权资产摊销	436,055.23	622,325.49
无形资产摊销	78,537.50	78,537.50
长期待摊费用摊销	74,081.57	26,111.19
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）		-2,163.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,722.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	541,180.42	640,924.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		202,887.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,561,235.00	-55,229,703.56
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-2,945,840.47	
合同负债的增加（减少以“-”号填列）	-48,200,170.35	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,420,119.71	-51,974,888.88



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,124,199.91	104,007,181.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,544,861.67	-3,214,801.73
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	15,772,645.28	21,925,632.36
减：现金的期初余额	21,925,632.36	5,787,206.14
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	-6,152,987.08	16,138,426.22

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	15,772,645.28	21,925,632.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,772,645.28	21,925,632.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,772,645.28	21,925,632.36
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		



(三十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,346,500.00	5,346,500.00	其他	票据保证金
合计	5,346,500.00	5,346,500.00		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,411,304.69	10,411,304.69	其他	票据保证金
货币资金	2,069,276.85	2,069,276.85	其他	诉讼冻结
合计	12,480,581.54	12,480,581.54		

七、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 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳华悦智能技术有限公司	深圳	28,000,000.00	深圳	信息技术服务业	100.00		合并

八、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) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
深圳市特发信息股份有限公司	深圳市 南山区	电气机械和器 材制造业	90,034.48	100.00	100.00

本公司的最终控制方的：深圳市特发信息股份有限公司



(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”。

(四) 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
深圳市特发信息股份有限公司	采购商品	12,430,717.09	923,984.36
深圳市特发信息数据科技有限公司	采购商品	4,322,358.41	
深圳市特发信息股份有限公司	接受劳务	683,589.46	
深圳市特发光网通信有限公司	采购商品	449,795.14	96,150.27
深圳特发东智科技有限公司	采购商品	227,327.43	
广东特发信息光缆有限公司	采购商品	127,640.62	1,279.65
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	接受劳务		83,483.99
广东特发信息光缆有限公司	采购商品		

(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
深圳市特发信息股份有限公司	提供劳务	36,761,951.44	4,703,343.87
常州特发华银电线电缆有限公司	提供劳务	252,038.85	
深圳市特发光网通信有限公司	提供劳务	18,396.23	
西安特发千喜信息产业发展有限公司	提供劳务		1,719,700.13
深圳市特发集团有限公司	提供劳务		222,829.65
深圳市特发信息智慧科技有限公司	提供劳务		46,680.19
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	提供劳务		11,884,125.42
软通智慧信息技术有限公司	提供劳务		8,464,018.93

(五) 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
预付账款	深圳市特发信息智慧科技有限公司			1,472,000.00	



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
预付款项	深圳市特发信息股份有限公司	1,125,003.41			
应收账款	深圳市特发信息股份有限公司	14,030,181.74		3,173,453.19	
应收账款	西安特发千禧信息产业发展有限公司	1,382,597.30		1,382,597.30	
应收账款	常州特发华银电线电缆有限公司	55,803.89			
应收账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司			1,057,712.71	
应收账款	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司			4,859,471.03	
应收款项融资	深圳市特发信息股份有限公司	544,425.00		52,416,283.41	
其他应收款	深圳市特发信息股份有限公司	829,379.42		95,220.71	
其他应收款	深圳市海洋世界有限公司			60,000.00	

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	深圳市特发信息股份有限公司	16,485,343.90	38,200,965.71
应付账款	深圳市特发信息智慧科技有限公司	1,945,430.88	
应付账款	深圳市特发信息光网通信股份有限公司	10,403,579.15	
应付账款	深圳特发东智科技有限公司	256,880.00	
应付账款	广东特发信息光缆有限公司	74,555.89	
应付账款	深圳市特发光网通信有限公司	16,664.60	390,769.92
应付账款	软通智慧信息技术有限公司		1,840,000.00
其他应付款	深圳市特发信息股份有限公司	3,051,960.65	5,341,337.17
其他应付款	深圳市特发信息数据科技有限公司	42,225.69	
其他应付款	深圳市特发信息智慧科技有限公司		498,426.50
其他应付款	北京神州飞航科技有限责任公司		
合同负债	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司		998,784.16
合同负债	深圳市特发信息股份有限公司		43,802,509.33

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。



十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、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)	17,803,718.27	66,061,887.77
1-2年(含2年)	15,004,918.43	4,067,284.89
2-3年(含3年)	1,781,400.87	
3-4年(含4年)		91,344.33
4-5年(含5年)		
5年以上		
合计	34,590,037.57	70,220,516.99

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					
按组合计提坏账准备	34,590,037.57	100.00	748,366.32	2.16	33,841,671.25
其中：					
关联方往来-集团内组合	2,233,049.00	6.46			2,233,049.00
账龄分析法组合	32,356,988.57	93.54	748,366.32	2.31	31,608,622.25
合计	34,590,037.57	100.00	748,366.32		33,841,671.25



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					
按组合计提坏账准备	70,220,516.99	100.00	230,767.54	0.33	69,989,749.45
其中：					
关联方往来-集团内组合	3,144,504.30	4.48			3,144,504.30
账龄分析法组合	67,076,012.69	95.52	230,767.54	0.34	66,845,245.15
合计	70,220,516.99	100.00	230,767.54		69,989,749.45

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,579,918.43	155,706.70	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,918.43	450,147.55	3.00
2-3 年 (含 3 年)	1,781,400.87	142,512.07	8.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	32,356,988.57	748,366.32	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	230,767.54	517,598.78				748,366.32
合计	230,767.54	517,598.78				748,366.32



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
国家级计算深圳 中心(深圳云计算 中心)		11,085,000.00	11,085,000.00	21.91	
中建三局第一建设 安装有限公司	10,031,034.38		10,031,034.38	19.83	325,491.83
深圳市建安(集 团)股份有限公司	5,101,384.83	1,069,798.08	6,171,182.91	12.20	
中铁隧道局集团有 限公司	2,680,085.49		2,680,085.49	5.30	134,004.27
中国建筑第八工程 局有限公司	1,333,766.88	3,871,191.69	5,204,958.57	10.29	42,458.30
合计	19,146,271.58	16,025,989.77	35,172,261.35	69.53	501,954.40

(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	3,791,944.41	3,737,174.32
合计	3,791,944.41	3,737,174.32

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)	653,114.01	3,731,474.32
1-2年(含2年)	3,040,778.60	6,000.00
2-3年(含3年)	208,000.00	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		



账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>3,901,892.61</u>	<u>3,737,474.32</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
关联单位往来款	444,630.05	95,220.71
押金、保证金	3,315,278.56	3,368,778.60
往来款及其他	141,984.00	273,475.01
<u>合计</u>	<u>3,901,892.61</u>	<u>3,737,474.32</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					
按组合计提坏账准备	3,901,892.61	100.00	2.82		3,791,944.41
其中：					
关联方往来-集团内组合	444,630.05	11.40			444,630.05
保证金及押金组合	3,335,278.56	85.47	107,408.36	3.22	3,227,870.20
往来及其他组合	121,984.00	3.13	2,539.84	2.08	119,444.16
<u>合计</u>	<u>3,901,892.61</u>	<u>100.00</u>	<u>109,948.20</u>		<u>3,791,944.41</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	3,737,474.32	100.00	300.00	0.01	3,737,174.32
其中：					
关联方往来-集团内组合	95,220.71	2.55			95,220.71
保证金及押金组合	3,471,778.61	92.89	300.00	0.01	3,471,478.61
往来及其他组合	170,475.00	4.56			170,475.00
<u>合计</u>	<u>3,737,474.32</u>	<u>100.00</u>	<u>300.00</u>		<u>3,737,174.32</u>



按组合计提坏账准备

组合计提项目：保证金及押金组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,499.96	1,325.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	3,002,778.60	90,083.36	3.00
2-3 年（含 3 年）	200,000.00	16,000.00	8.00
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	3,335,278.56	107,408.36	20.00

（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）	
2024 年 1 月 1 日余额				300.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	109,648.20			109,648.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	109,948.20			109,948.20



(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	
保证金及押金组合	300.00	107,108.36				107,408.36
往来及其他组合		2,539.84				2,539.84
合计	300.00	109,648.20				109,948.20

(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	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
		(%)			
上海电气集团数字科技有限公司	1,856,604.96	47.58	押金、保证金	1-2 年	55,698.15
天昌国际烟草有限公司	1,146,173.64	29.37	押金、保证金	1-2 年	34,385.21
深圳市特发信息股份有限公司	444,630.05	11.40	往来款	1 年以内	
中通建设股份有限公司	200,000.00	5.13	押金、保证金	2-3 年	16,000.00
中招国际招标有限公司	800.00	2.05	押金、保证金	1 年以内	800.00
合计	3,727,408.65	95.53			106,883.36

(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	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,569,000.00		3,569,000.00	
对联营、合营企业投资				
合计	3,569,000.00		3,569,000.00	



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
深圳华悦智能技术有限公司	1,569,000.00	2,000,000.00		3,569,000.00		
合计	<u>1,569,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>3,569,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,845,745.84	24,470,707.59	92,915,246.00	81,927,650.45
其他业务				
合计	<u>28,845,745.84</u>	<u>24,470,707.59</u>	<u>92,915,246.00</u>	<u>81,927,650.45</u>

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

深圳市特发信息技术服务有限公司

二〇二五年四月十八日





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码
911101085923425568



仅供深能环保部精修项目
智能化项目 (重新招标) 使用

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



登记机关

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

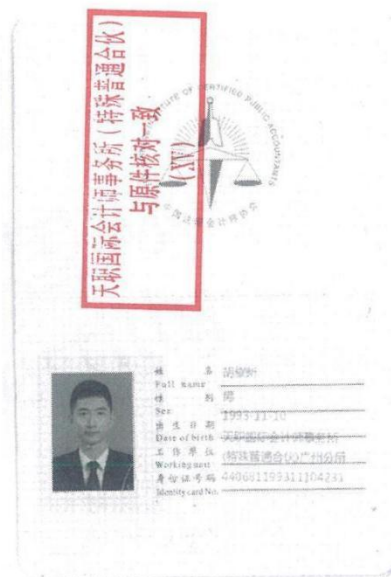
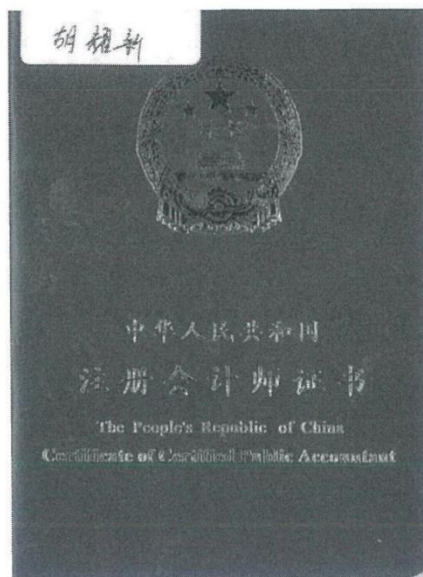
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



二. 投标人同类业绩

相关项目的业绩表

投标人： 深圳市特发信息技术服务有限公司

建设单位	项目名称	建设地点	建设规模	开竣工日期	合同价格（万元）	备注
深圳市前海建设投资控股集团有限公司	深圳博物馆(原国深博物馆)智能化工程	广东省深圳市	项目由 03-04 地块和 03-05 地块两部分组成，其中：03-04 地块用地面积：4703m ² ；03-05 地块用地面积：14302.14m ² 。总建筑面积：72809.01m ² 。	开工时间：2025-8-29, 未竣工	3275.81	/
中建三局第一建设工程有限责任公司	小梅沙海洋馆施工总承包工程项目智能化工程专业分包合同	广东省深圳市	建筑面积：131982.34 平方米	开工时间：2023-6-26 竣工时间：2023 -12-31	3050.00	/
中建三局第一建设工程有限责任公司	盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元小梅沙滨海广场 02-09 地块智能化工程	广东省深圳市	小梅沙 02-09 地块位于深圳市盐田区梅沙街道小梅沙海滨旅游区，距离小梅沙湾约 200m。项目北侧为小梅沙村，南侧为盐梅路，东侧为 02-10 地块，四周交通便利。地块用地性质为商业用地，拟建公寓、商业以及公共配套设施。	开工时间：2025-9-22, 未竣工	2675.32	/
广州普邦园林股份有限公司	前海石公园桂湾段（含双界河河口）项目	广东省深圳市	建筑面积：14.7 万m ²	开工时间：2024-11-28, 未竣工	2205.26	/

	桂湾段景观智能化工程					
中国建筑第八工程局有限公司	盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元特发新小梅沙大酒店智能化工程	广东省深圳市	项目由 03-04 地块和 03-05 地块两部分组成，其中：03-04 地块用地面积：4703m ² ；03-05 地块用地面积：14302.14m ² 。总建筑面积：72809.01m ² 。	开工时间：2022-11-18 竣工时间：2023-6-21	1683.455453	/

提示：要求附项目证明材料扫描件（如合同扫描件、用户证明等）。

2.1. 深圳博物馆(原国深博物馆)智能化工程

2.1.1. 合同关键页

合同编号: <u>SG20250400</u>	
深圳市建设工程 施工(单价)合同 (第一册共 <u>四</u> 册)	
工程名称: <u>深圳前海环保总部精装修项目(重新招标)使用</u> <u>深圳博物馆(原国深博物馆)智能化工程</u> 工程地点: <u>前海开发八单元 02 街坊</u> 发 包 人: <u>深圳市前海建设投资控股集团有限公司</u> 承 包 人: <u>上海市安装工程集团有限公司//深圳市特发信息技术服务有限公司</u>	

仅供深圳前海环保总部精装修项目(重新招标)使用

深圳市前海建设投资控股集团有限公司

上海市安装工程集团有限公司

深圳市特发信息技术服务有限公司

第一部分 协议书

发包人(全称): 深圳市前海建设投资控股集团有限公司

承包人(全称): 上海市安装工程集团有限公司//深圳市特发信息技术服务有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就本工程施工事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

一、工程概况

工程名称: 深圳博物馆(原国深博物馆)智能化工程

工程地点: 前海开发八单元 02 街坊

工程立项批准文号/核准(备案)证编号: 深发改(2020) 87 号

工程规模及特征: 本工程位于深圳市前海合作区前海湾片区 8 单元 02 街坊内,总建筑面积 126000 平方米,地下 3 层,地上 7 层,建筑高度 67.2 米。

资金来源: 财政投入 100 %; 国有资本 0 %; 集体资本 0 %; 民营资本 0 %; 外商投资 0 %; 混合经济 0 %; 其他 0 %。

二、工程承包范围

本合同范围内的智能化工程内容主要包括智能化集成系统、信息设施系统、信息化应用系统、公共安全系统、建筑设备管理系统、机房工程以及移动网络信号室内分布覆盖系统等。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

☐ 七通一平工程	万平方米	☐ 电信管道工程	米
☐ 挡墙护坡工程	长: 米; 宽: 米; 高: 米	☐ 电力管道工程	米
☐ 软基处理工程	万平方米	☐ 污水处理厂及配套工程	立方米/d
☐ 水厂及配套工程	立方米/d	☐ 污泥处理厂及配套工程	立方米/d
☐ 给水管道工程	米	☐ 泵站工程	平方米
☐ 道路工程	长: 米 宽: 米	☐ 隧道工程	长: 米 宽: 米 高: 米
☐ 桥梁工程	座	☐ 道路改造工程	长: 米 宽: 米
☐ 排水箱涵工程	长: 米 宽: 米 高: 米	☐ 路灯照明工程	座
☐ 交通监控、收费综合系统工程		☐ 绿化工程	米

计划开工日期：2025 年 7 月 10 日；

计划竣工日期：2026 年 9 月 20 日；

合同工期总日历天数 438 天。

招标工期总日历天数 447 天。

定额工期总日历天数 509 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 13.95% (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准：合格

五、签约合同价

人民币（大写）：叁仟贰佰柒拾伍万捌仟壹佰叁拾陆元陆角捌分（含税）（¥ 32758136.68 元（含税））；增值税率 9 %，增值税额（大写）：贰佰柒拾万零肆仟捌佰元贰角捌分（小写：¥ 2704800.28 元）。不含增值税合同价（大写）：叁仟零伍万叁仟叁佰叁拾陆元肆角（小写：¥ 30053336.40 元）。

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币（大写）：叁拾叁万捌仟零玖拾元柒角壹分（¥838090.71 元）；

(2) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写） / （¥ / 元）；

(3) 专业工程暂估价金额：

人民币（大写） / （¥ / 元）；

(4) 暂列金额：

人民币（大写） 贰佰壹拾贰万元整（¥2120000.00 元）；

(5) BIM 技术应用费用：

人民币（大写） / （¥ / 元）。

本合同不含增值税合同价款不因税率变动而调整，如合同履行期间国家政策公布新适用的增值税率，则增值税率、增值税额也作相应调整，即依据纳税义务期间适用税率的变动相应调整增值税额。增值税发票类型为 ☐ 增值税专用发票 ☒ 增值税发票（普通、专用均可）。

3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

本合同订立时间：2025 年 8 月 29 日；

订立地点：深圳市前海深港现代服务业合作区

发包人和承包人约定本合同自 双方签字盖章之日 起成立并生效。

本合同一式 11 份，均具有同等法律效力，发包人执 7 份，承包人执 4 份。

仅供深能环保总部精装修项目
智能化项目（重新招标）使用

发包人：(公章)深圳市前海建设投资
控股集团有限公司

法定代表人或其委托代理人：
(签字)

统一社会信用代码：_____

地址：深圳市前海合作区桂湾五路前
海大厦 T1 栋

邮政编码：518000

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：中信银行股份有限公司深
圳前海分行

账号：8110301013600628073

承包人：(公章)上海市安装工程集团有
限公司(联合体牵头单位)

法定代表人或其委托代理人：
(签字)

统一社会信用代码：9131011513233079XG

地址：上海市塘沽路 390 号

邮政编码：200085

法定代表人：黄震

委托代理人：朱丛轶

电话：021-63246340

传真：021-63246340

电子信箱：shangrang@126.com

开户银行：_____

账号：_____

(工程款收款账户信息以资金监管协议约
定为准)

承包人：(公章)深圳市特发信息技术服务
有限公司(联合体成员单位)

法定代表人或其委托代理人：
(签字)

统一社会信用代码：91440300MA5FJQMP9T

地址：深圳市南山区粤海街道科技园社区
科丰路 2 号特发信息港大厦 B 栋 1605-1608

邮政编码：518000

法定代表人：_____

委托代理人：_____

附件 13 智能化工程界面

智能化工程界面

本界面划分应结合招标范围、招标内容、施工图纸、工程量清单及招标文件中其它有关内容综合理解,如果上述内容中存在冲突或者不能相互解释情况,以发包人修改、补充确定的界面划分为准。

一、一般约定

1. 发包人与承包人对工程界面划分的理解不一致时,发包人有最终解释权,承包人须无条件服从;针对工程界面划分可能存在遗漏、矛盾,或重叠时,由发包人依据现场实际情况,从有利于工程质量控制、安全管理、投资控制、进度控制等角度确定并补充工程界面划分,承包人须无条件服从。

2. 当具体界面划分与招标工程量清单或设计文件或各专业招标范围等存在相互不一致时,发包人有权基于保证工程实施、界定责任等角度出发,重新调整界面划分,或删减或增加承包人承包范围内某些清单项目等,承包人须无条件服从。

3. 当承包人参与发包人另行发包的专业承包子项目投标并中标后,本界面中对应的专业工程的工程界面划分即相应失效,均由承包人负责实施。

4. 承包人负责本专业所有管线、桥架套管内封堵、后置套管内外封堵。

5. 本界面所涉及的明示或隐含的工作(义务)均应综合考虑在投标报价中,发包人不另行计量支付,除招标文件“工程量清单说明及投标报价要求”及工程量清单计价规范的使用外。

6. 本界面中“承包人”是指中标本招标工程并与发包人签订施工合同的施工企业。“专业承包人”是指与发包人签订专业工程承包合同的施工企业、设备供货及安装企业。

二、承包范围

承包人承包范围包括智能化集成系统、信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、机房工程、室内分布系统。承包范围若存在不明确的部分或内容,则以施工图、工程量清单及其他专业工程界面划分为准。具体如下:

(一) 工程施工范围

1. 智能化集成系统:智能化集成系统是博物馆总控制中心大数据服务(平台)系统。智能化集成系统应包括智能化信息集成(平台)系统、智慧设施管理系统(IFMS)、GIS、BIM及集成网关,智能化集成系统包括硬件(服务器、存储、集成网关、拼接控制器及大屏)和软件(集成平台、IFMS、GIS及BIM)等。本次建设的平台仅含智能化信息集成(平台)系统、集成信息应用系统(GIS、BIM),智慧设施管理系统(IFMS)、智慧博物馆系统不属于本次建设范围。承包人对该系统的深化设计、平台开发等成果需经发包人确认,并无条件接受发包人的修改意见,直至发包人认可。承包人在质保期内需负责本系统免费维护与免费升级,提供标准通用信息接口并开放通信协议,提供本项目定制系统源代码,并无条件配合后续智慧设施管理系统(IFMS)、智慧博物馆系统的接入。需确保系统终身平稳运行。

2. 信息设施系统

1) 通信网络系统(信息接入系统):通信网络系统包含语音接入、宽带接入及有线电视接入。其中语音接入包括固定通信系统和移动通信系统,实现博物馆的内语音通信功能。为运营商提供通信接入机房,并提供相应的设备安装和运行条件。

2) 综合布线系统:利用综合布线系统作为实现各种语音、图像、数据、控制信号和多媒体信息交换传递的基础。综合布线系统应满足开放性、灵活性、可扩展性、实用性、安全性、可靠性和经

济性的要求。

综合布线呈现三级星拓扑结构,在地下一层计算机网络机房设置 CD(建筑群物配线架),在同一竖井编号弱电间的首层位置设置 BD(建筑物配线架),地面层一共设置 4 个 BD,地下层共用一个 BD,设置在地下一层 5#弱电间;在各楼层弱电间设 FD(楼层配线架)。每个 FD 服务几层,服务范围为至每个工作区布线点的距离不超过 90 米,对于内网、外网采用全光以太网结构,每个房间数设一根 12 芯单模光纤,房间内设置综合信息箱一台。

3) 计算机网络系统

计算机网络主要为使用者提供高速、可靠、安全、有效的信息服务,在网络通信协议和网络操作管理软件控制下,实现互相通信、资源共享和分布处理,是各智能化子系统实现相互通信的基础平台,同时也是对外信息网络连接的通信平台。

网络系统主要分为三个部分:硬件平台部分、软件平台部分和网络安全部分。硬件平台包括:网络交换机、路由器、防火墙;软件平台包括:操作系统、网络管理、数据库等;网络安全包括:防毒软件和网络备份等。

本工程根据使用功能和特点划分为以下三个物理独立的网络。

- ＞ 内网:供各馆内部使用;
- ＞ 外网:供各馆内的公众使用,提供以太网接入服务;
- ＞ 智能网:供馆内的博物馆专用系统及智能化系统使用;逻辑分为博物馆专用系统、智能化各子系统或虚拟网。

本项目网络系统物理功能上分为三个层次,即核心层、汇聚层和接入层组成。采用万兆核心及千兆到桌面结构。

4) 公共广播系统

本项目公共广播系统和火灾应急广播分别设置独立的系统,当发生紧急情况时,通过消防强切信号强制切断,公共广播保持静音。

5) 有线电视系统

- 1) 系统采用 860MHz 双向高清晰度射频传输系统。
- 2) 系统输出口频道间载波电平差:任意频道间 $\leq 10\text{dB}$,相邻频道间 $\leq 3\text{dB}$,频道频率稳定度 $\pm 25\text{KHz}$,图像/伴音频率稳定度 $\pm 5\text{KHz}$,用户电平要求 $(64 \pm 4\text{dB})$,图像清晰度应在四级以上。

系统末端布点原则:

报告厅、会议室、休息室、领导办公室等:每间设电视点 1 个;餐厅按 100 平方米左右设电视点 1 个。

3) 系统中所有有线电视器材均应取得《国家广播电影电视总局广播电视设备器材入网认定证书》和《国家广播电影电视总局广播电视计量检测中心检测报告》。

3. 信息化应用系统

1) 智能卡系统(虚拟卡)

智能卡集成虚拟卡(人脸识别、指纹识别、密码识别、车牌识别)模式完成人员“身份识别”和车辆“身份识别”管理的。在馆区内使用一张智能卡就可实现身份证明、出入控制、停车、就餐等的日常管理,系统至少满足以下使用要求:

出入口管理功能

考勤管理功能(上下班考勤、会议签到)

停车场管理功能

人脸识别功能

消费管理功能(餐饮、消费)

发卡管理(身份认证识别、自助查询)系统可根据用户需求进行不同区域的权限授权、身份识别和出入管理

4. 公共安全系统

1) 安全防范综合管理系统

安全防范综合管理(平台)通过统一的系统平台将公共安全系统各个子系统联网(包括火灾自动报警系统,只监不控),实现控制中心对整体信息的系统集成和自动化管理,及时、准确地发现各种不安全因素的存在和判断其发展的趋势,快速、有效地消除不安全因素和控制其发展。安全防范综合管理(平台)能对公共安全系统各个子系统的运行状态进行监测和联动控制,能对系统的运行状态和报警信息等进行显示、记录、存储、检索与回放。有报警时系统发出报警信号,并联动视频监控系统把摄像机对准报警区域,自动将报警画面、电子地图切换至预先主屏幕,显示报警位置并闪烁,使管理人员能迅速确定报警位置,及时处理问题。安全防范综合管理(平台)具有标准、开放的通信接口和协议,以便进行 BMS 系统集成,并留有与公安 110 报警中心联网的通信接口。

2) 视频安防监控系统

采用全数字 IP 视频的系统结构,采用以太网传输和数字存储的传输模式。系统由网络摄像机监视、网络传输、视频控制/存储/转发以及 60" 及以上高清显示器无缝拼接为大屏幕墙显示的数字方式组成。要求平台符合国标 GB/T28181 标准,并开放相关接口便于集成前端设备符合 ONVIFPSIC 等接口协议。系统采用视频数字流媒体控制,IP+SAN 的存储方式。

馆内视频监控全覆盖。在建筑出入口采用宽动态彩色低照度摄像机,电梯轿厢采用彩色半球电梯专用摄像机,在主要出入口、公共走廊、控制室、车库等地采用彩色低照度摄像机,在楼梯口、走道、重要库房、主要设备用房等夜间可能无照明的地方设彩色红外摄像机。有装修区域采用半球摄像机,没有装修区域采用固定摄像机,大空间配合一体化高速球型彩色低照度摄像机。室外广场、道路采用彩色低照度摄像机,周界采用红外或激光彩色摄像机。重要区域的出入口应双向设置摄像机,应能观察到出入口和读卡器的区域,以能获取出入人员正面清晰的图像(可以实现人脸识别为准),可视对讲机位置应设置摄像机,以便观察到对讲机使用区域的情况。

摄像机均采用高清分辨率摄像机。在重要出入口及室外周界、人员容易聚集的场所设置具有智能视频分析(越界、闯入、异常行为、异常停留、固定物体移动等分析)、人脸识别、人流统计等功能的摄像机,该类前端摄像机搭载智能算法的芯片可以提高对目标的跟踪捕捉和识别的能力,后端通过高性能 GPU 集群实现海量数据的快速建模和分析比对。前后端结合的视频图像智能分析技术,对监控画面范围内的行为进行实时识别并及时报警,系统报警时监控主屏幕自动切换到该报警画面,提醒安保人员注意及时、准确地发现各种问题。图像存储时间不少于 90 天。

3) 入侵报警系统

入侵报警系统(含残疾人紧急呼叫)的展陈及库房区域属于高风险区域,安全等级为 4 级,其它区域安全等级为 2 级,采用总线式网络报警主机,前端报警装置通过编码采用总线接入到网络报警主机,系统主机设置于首层消防安全控制中心。入侵报警系统是用探测装置对建筑内外重要区域进行布防。它可以探测非法侵入,并且在探测到有非法侵入时,及时向有关人员示警。当罪犯挟持人质进行抢劫时,工作人员可以使用紧急按钮向报警中心报警。一旦报警,系统可记录入侵的时间、地点,同时向图像复核与视频监控系统发出信号,让其录下现场情况。

4) 出入口控制系统

库房、展厅出入口控制系统安全等级为 4 级,其它区域安全等级为 2 级,系统采用联网式的控制器,可根据需要随时增减控制器。基于 TCP/IP 的高速通信网络结构,控制器采用具有 TCP/IP 接口的指纹、掌纹或人脸控制器,在管理服务器故障或网络通讯中断,仍能维持系统正常稳定运行,确保系统在脱机状态下的正常运行以及在联机状态下的实时性要求。控制器在受控区内安装,执行部分的输入电缆在该出入口的对应受控区、同级别受控区或高级别受控区外的部分,应封闭保护,其保护结构的抗拉伸、抗弯折强度应不低于镀锌钢管。

主出入口、停车场出入口采用人脸速通门,通往地下室的门、屋顶门、库房主入口等重点要害部位双向设置人脸识别控制器、门磁、电控门锁等,办公室等普通用房设置普通读卡器,疏散通道上的防

火门通向疏散通道方向一侧还需设标识紧急情况请按下的紧急出口按钮,以便断电锁电开门,主入口设置的通道闸要求具有读卡及人脸识别功能。

5) 无线对讲系统:无线对讲系统为安保、后勤服务以及行政接待人员服务,为管理者提供通畅的内部无线通信。无线对讲采用数字集群无线通信系统。利用分频方式,要求一个1个物理信道上可实现多个逻辑通话信道,本项目至少提供4个逻辑通话信道,供安全保卫、物业管理等使用。

6) 停车管理系统

对整个停车场进行统一的管理。采用视频停车管理系统,具有图像对比、车牌自动识别功能,支持白名单和黑名单管理。具有多出入口的联网与管理功能,可在线监控整个停车场系统的当前状况及历史记录,管理数据库等。采用基于以太网的中心联网管理,各出入口与中心机数据进行远程传送,数据共享。系统要求具有标准、开放的通信接口和协议,以便进行系统集成。系统管理服务器及存储阵列设于服务机房。安保控制室设客户端,对讲主机等进行管理。在车辆入口处设入口控制机、2支高清防炫光摄像机(1支车牌识别1支驾驶员识别)、车辆探测线圈、电动道及对讲机等,具有车牌自动识别,求助对讲等功能。在车辆出口处设岗亭客户端、出口控制机、2支高清防炫光摄像机(1支车牌识别,1支驾驶员识别)、车辆探测线圈及电动道闸等,能进行图像对比、车辆确认,具有收费功能。支持微信支付、支付宝支付、现金支付等功能。

7) 电子巡查系统

设置在线式电子巡查系统。在地下室、公共区域的边远角落,主要设备用房,楼梯口及其他需要巡查的地方设置巡更点。可随时随地根据需要设置巡更点,编制巡更路线,配合保安人员实现人防管理。

8) 安保可视对讲系统

可视对讲系统为库房以及展厅的工作人员和安保人员提供紧急对讲服务。在监视现场设置可视对讲分机,对讲主机设置在地下一层安全控制中心内。现场人员通过有线对讲分机与控制中心进行双向通讯,当现场出现警情时,现场工作人员可以随时向安全控制中心或公安机关“110”报警,控制中心也可通过对讲主机的群呼功能随时和求助现场人员处理警情。

在库房、展厅以及重要岗位、重要出入口设置有线对讲分机,对讲分机无需摘机,只需一键呼叫安全控制中心的对讲主机,即可接通具有免提功能的对讲主机。该系统具有双向选择通话、单向视频传输功能,安全控制中心可以看到呼叫人员的视频图像,反之不可。因为是安防的专用通信,不受外界干扰。同时与巡更点配合,保证巡更人员随时都可与控制中心联系。

5. 建筑设备管理系统

1) 建筑设备监控系统

建筑设备监控采用实时监控、集中管理、分布控制的系统,系统服务器设于地下一层消防安全监控室内。系统应支持 TCP/IP 的网络通信协议,以便于与其它设备通讯,并具有接口开放和开发功能,可以直接集成各类系统和设备。系统应建立标准、统一的数据库,并具有标准、开放的通信接口和协议,便于被集成信息的利用和更高层次的信息集成,为建筑内的综合管理与调度提供基础平台。

2) 能源管理系统(含远程抄表)

系统由数据采集服务器、数据采集器、前端计量表组成。设于地下一层消防安全监控室的数据采集服务器通过智能网与数据采集器连接,实现对建筑各类能耗数据的采集、备份、统计、分析。电力监控系统通过协议转换器进行通信,提供要求的标准数据给数据采集服务器。耗冷热量采用区域计量,冷热水表计量到每个用户。

数据采集器通过 M-BUS 网络,将前端网络计量表的数据进行处理和储存,并将数据传送至数据采集服务器。前端仪表要求采用一体式结构的网络计量表。所选用的产品都需获得由国家技术监督部门颁发的“制造计量器具许可证”。

6. 机房工程

1)消防安全控制室、计算机网络机房

2)各楼层弱电间

7.室内分布系统

承包人需负责本项目范围内的室内分布系统的设计、施工、调试、试验以及专项验收。

本设计范围为建筑红线内的智能化系统(不含智慧博物馆及展陈)。

(二)其他工作范围

承包人作为项目智能化专业施工单位,为全面完成本项目所有智能化施工内容,除了上述工程范围外,尚需完成包括不限于以下其他工作:

(1)室分系统深化设计、报建、建设及验收;(2)深化设计;(3)竣工图编制;(4)施工阶段BIM技术应用;(5)联合调试;(6)配合移交和工程照管;(7)二次调试;(8)配合消防、绿建、节能验收等;(9)光纤入户报建、检测、验收;(10)室内分布系统检测以及验收。(11)换热机房中联动控制系统管线、传感器的采购、安装、调试等(12)合同文件中约定的其他工作。

三、与总承包单位工程界面

(一)土建工程与建筑智能化专业工程的工作界面

1.总承包单位负责完成建筑主体结构、二次结构(含砌体等)。

2.总承包单位负责在主体结构中预埋智能化工程的穿墙(板)预埋套管(含外线进出地下室的套管等)、预留孔洞、部分暗埋线管、线槽、综合支架(不含智能化单管、机房、弱电井部分)等;智能化专业工程承包人负责接收承包人一次结构暗埋线管。

3.总承包单位负责消防控制室、智能化设备区和楼宇设备监控室的装饰装修,智能化专业工程承包人负责智能化设备区和楼宇设备监控室、专用机房的相关设计深化。

4.对于有门禁系统控制的门,总承包单位须根据智能化专业工程承包人提供的门的尺寸和安装要求进行门锁在结构上的开孔、收口和抹面;智能化专业工程承包人负责门禁设备的供货、安装和接线。

5.智能化工程后置套管与预留孔洞之间的封堵由总承包单位负责施工。后置套管与智能化工程管线之间的防火封堵由智能化专业工程承包人负责施工。

6.总承包单位负责室外智能化系统套管、手孔井的砌筑、预留预埋工作及完成室外安装设备基础(如监控设备立杆的基础、停车场出入口闸机基础等),智能化专业工程承包人负责室外智能化的线缆敷设、设备安装、接线及调试。

(二)机电工程与建筑智能化专业工程的工作界面

1.总承包单位负责从低压柜至智能化机房配电(控制)箱出线端的配电工程;智能化专业工程承包人从配电(控制)箱出线端接线,负责智能化机房照明、插座、接地及从UPS系统进线电缆开始至末端全部工作。

2.总承包单位的机组电气设备等均需满足BA系统所需所有接口,例如各类空调机组、新风机组、通排风机、水泵的电气控制柜内,均需为智能化系统提供设备运行状态、故障报警、手(自)动状态的远程监测接点,并提供远程遥控设备启停的启停控制接点信号,所有远程监测、控制接点均需在本箱内引至接线端子;具体要求详见系统图;高低压配电、群控系统以以网关形式纳入BA控制;智能化专业工程承包人负责所有控制柜线缆敷设及接线。

3.总承包单位需在各弱电机房、弱电竖井、消防控制中心、网络机房、通信机房等机房或控制室内为智能化系统预留接地端子和等电位端子,联合接地电阻需满足设计及规范要求,负责上述区域等电位箱的供货及安装;智能化专业工程承包人负责所有智能化承包范围内的设备和系统的工作接地和保护接地的接地线敷设。

4.总承包单位安装各类阀门执行器,承包人采购的各类阀门执行器须符合智能化工程控制要求,为智能化专业工程承包人预留控制信号接驳及接点安装条件,各类传感器由智能化专业工程承包人采购安装。

2.2. 小梅沙海洋馆施工总承包工程项目智能化工程专业分包合同

2.2.1. 合同关键页



第一部分 合同协议书

承包人（甲方）：中建三局第一建设工程有限责任公司

法定代表人：万大勇

住所地：武汉市东西湖区东吴大道特一号

分包人（乙方）：深圳市特发信息技术服务有限公司

法定代表人：周旭

住所地：深圳市南山区科丰路特发信息港大厦B栋1701

鉴于承包人与【深圳市海洋世界有限公司】（以下简称为“发包人”）已经签订施工总承包合同（以下称为“总包合同”）。根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，承包人和分包人就分包工程施工事项经协商达成一致，订立本合同：

一、分包人资质及纳税资格

1.1 专业分包纳税身份类型：☒ 一般纳税人 ☐ 小规模纳税人（二选一）

1.2 本工程增值税发票类型：☒ 增值税专用发票 ☐ 增值税普通发票（二选一）

二、专业分包工程概况

2.1 分包工程名称：小梅沙海洋馆施工总承包工程。

2.2 分包工程地点：深圳市盐田区小梅沙盐梅路和盐梅北三路交汇处。

三、专业分包作业范围

专业分包作业范围及内容：合同承包范围内弱电智能化所有工作内容及甲方要求的其他相关工作内容。施工需要满足国家规范、设计图纸及双方招、投标和议标文件的供应、报审报批、运输、二次搬运、安装、调试、验收（包验收通过）、移交、维护、措施、现场安全文明施工等包括但不限于以上为完成本工程所必须的一切工作内容。

四、专业分包工程期限

4.1 合同工期总日历天数：【92】天；计划开工日期：2023年06月30日；竣工日期：2023年09月30日竣工。在开工通知前已经实际进场的，以分包人实际进场施工之日为开工日期。

五、专业分包工程质量标准

分包工程质量应符合总包合同约定的工程质量标准，并符合现行国家有关工程施工质量验收

规范和标准的要求。

六、专业分包合同价格

6.1 签约合同价为：30500000 元人民币（含增值税），大写：叁仟零伍拾万元；其中，不含税价款为 27981651.38 元人民币，增值税金额为 2518348.62 元人民币，适用【9%】的增值税税率/征税税率，国家对税率有调整的，税金部分按照调整后的实际税率执行计算。

6.2 本工程合同价款采用下列第【2】方式计算：

(1) 固定单价计价方式。合同单价包括本合同约定的工作内容的价格及合同约定的所有风险范围的价格。除非合同明确约定可以调整外，合同单价不因市场价格变化、法律调整、工期延长、工程量增减等原因做任何调整。

(2) 固定总价计价方式。合同总价包括合同约定的全部工作内容及风险的价格。除合同约定外，因设计变更对增减部分根据合同约定的单价进行调整外，合同价格不做任何调整。

(3) 其他方式：【 / 】。

6.3 上述合同价格已包括分包人为实施本专业分包合同内容所发生的所有费用以及包含了合同约定的所有风险的价格。除根据本合同规定的程序进行调整外，合同的价格在任何情况下都不作调整。

七、工程款的支付

7.1 进度款的支付

分包人在月度报量审核后5天内且在付款日的15天前向承包人开具月度审核量100%的增值税发票；承包人在收到分包人发票后的次月30日前按照审核量的【80%】（含代付工人工资）支付月度进度款。当累计款支付至合同总价的【80%】（含代付工人工资）时暂停付款，直至达到支付完工款或者结算款条件时再进行支付。（备注：付款条件及比例不高于业主合同约定）

7.2 完工款的支付

在满足以下全部条件的30天内（以后到者为准），承包人向分包人支付至工程进度款审核总额的【85%】（含代付工人工资），同时应扣除分包人应付的违约金或者其他款项：

(1) 分包人范围内的工作全部实施完毕（包括签证变更及整改）并完成合同约定分部分项验收的条件和要求；

(2) 承包人收到分包人开具的金额等于审核金额100%的增值税发票。

(3) 分包人已按约定向承包人提交了完工资料以及完整的结算资料；

7.3 竣工结算款的支付

在满足以下全部条件下的30天内（以后到者为准），承包人向分包人支付至工程结算款的【95%】

9.4 分包人向承包人承诺,分包人对与实施本工程合同相关的承包人的规章制度均已了解并将严格遵守和执行。

十、附则

10.1 协议书中词语含义与第二部分合同条款中赋予的含义相同。

10.2 合同订立时间:【2023年6月28日】。

10.3 合同订立地点:深圳市龙华区

10.4 本合同自双方签字盖章后生效,双方所有的合同文件不得涂改或手写,涂改或手写部分的内容无效。

10.5 本合同一式五份,具有同等法律效力,承包人执三份,分包人执两份。电子签章版。

(以下无正文)

承包人:中建三局第一建设工程有限责任公司

分包人:深圳中筑信息技术有限公司

法定代表人或其委托代理人: 周旭

法定代表人: 周旭

联系地址: 武汉市东西湖区东吴大道特一号

联系地址: 深圳市南山区科丰路特发信息港

B栋1608

联系人: 聂法

联系人: 邝星辉

联系电话: 15815589533

联系电话: 13603007192

电子信箱: 875729782@qq.com

电子信箱: kuangxh@sdingi.com.cn

2.3.1. 合同关键页

SFD-2015-07

工程编号:

合同编号:

深圳市建设工程 施工(单价)合同

(适用于招标工程固定单价施工合同)

工程名称: 盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元小梅沙滨海广场 02-09 地块智能化工程

工程地点: 盐田区梅沙街道小梅沙片区

发 包 人: 中建三局第一建设工程有限责任公司

承 包 人: 深圳市特发信息技术服务有限公司

2015 年版

第一部分 协议书

承包人(全称): 中建三局第一建设工程有限责任公司

分包人(全称): 深圳市特发信息技术服务有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就本工程施工事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

一、工程概况

工程名称: 盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元小梅沙滨海广场 02-09 地块智能化工程

工程地点: 盐田区梅沙街道小梅沙片区

核准(备案)证编号: /

工程规模及特征: 小梅沙 02-09 地块位于深圳市盐田区梅沙街道小梅沙海滨旅游区,距离小梅沙湾约 200m。项目北侧为小梅沙村,西侧为盐梅路,东侧为 02-10 地块,四周交通便利。地块用地性质为商业用地,拟建公寓、商业以及公共配套设施。

02-09 地块用地面积约 17397.31m²,总建筑面积为 125164.59m²,地上建筑面积为 90180.05m²,地下建筑面积为 34984.54m²。02-09 地块分 AB 栋, A 栋 19 层,建筑最高高度为 93.65m; B 栋 19 层,建筑最高高度为 93.65m。

02-09 地块设地下室四层,主要为停车库、商业、设备用房及城市公共通道。

资金来源: 财政投入 / %; 国有资本 100%; 集体资本 / %; 民营资本 / %; 外商投资 / %; 混合经济 / %; 其他 / %。

二、工程承包范围

1、按照深圳市欧博工程设计顾问有限公司设计的《盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元 02-09、02-10 地块—智能化专业施工图》各,包含弱电系统设备安装工程的设计(设备选型、深化施工图)、供应、现场运输、安装、检查、验收、测试、保养,及运行整个弱电系统。具体详见招标文件及《特发小梅沙 02 地块商业项目机电工程供应及安装技术规范智能化系统(D版)》技术规范文件。具体工程内容包括:

(一) 按系统划分

1、信息设施系统

1) 通信接入系统

2) 综合布线系统

3) 信息网络系统

4) 室内移动通信覆盖系统（本次招标不含本子系统）

5) 无线对讲系统

6) 公共广播系统

说明：有线电视系统，应满足国家及深圳地方相应法规及行业管理规定。

2、公共安全系统

1) 入侵报警系统

2) 出入口控制系统

3) 视频安防监控系统

4) 电子巡更系统

5) 停车场管理系统

6) 车位引导及反向寻车系统

3、建筑设备管理系统

1) 建筑设备监控系统

2) 能源管理系统

3) 智能抄表系统

4、信息化应用系统

1) 智能化集成系统（办公设置）

2) 一卡通系统

3) 客流统计系统（商业设置）

5、机房与环境工程

本工程包括进线机房、网络机房、运营商机房、消防控制室等智能化专业使用的房间。

(二) 各子系统所包含的工作内容

以上各子系统，包含如下工作内容：

1、图纸的深化、报建（如有）

- 2、所需设备、材料、物品的采购、运输、施工、调试
- 3、计算机网络系统，须提供详细的技术方案、施工文档、设备配置、机柜布置图、接口互联表、设备清单等资料。其余子系统须提供设备清单。
- 4、本次招标包括进线机房、网络机房、运营商机房、消防控制室等智能化专业使用的房间的装修。
- 5、配合建筑竣工验收备案
- 6、配合精装修进行设备（含管线）的可能需要的迁移、调整、调试（如有）
- 7、对物管、运维人员进行使用和维修的培训
- 8、项目的竣工资料的编制及项目的竣工验收
- 9、向物管、运维进行移交。

（三）特别说明

1、停车场管理系统中，除图纸要求的内容外，还应包括：按照深圳市停车场行业主管部门规定，在停车场出入口需要安装的视频监控及联网设备。承包方还应配合停车场的备案验收，直至取得停车场运营收费资质。

2、在图纸中所显示的线槽（含桥架），施工时总包统一施工（不在本次招标范围内）。各设备房、设备间内以及从机房到图纸中的线槽，引出到设备、终端的分支线槽、线管等的供货、安装，包含在本次招标的工作范围内。专属于寻车系统使用的桥架（线槽），属于本次招标范围。

3、对所有弱电专业（含手机信号用）的线槽，应做功能标识。该工作包含在本次招标范围内。线槽盖板的保存（不含供货）、线槽使用完毕后盖板的封闭、按照防火要求在跨越防火分区位置应进行的线槽内的防火封堵，均包含在本次招标范围内。线槽穿墙、穿楼板处，线槽外洞口周边的封堵，不包含在本次招标范围内。

4、系统方面，需与本建筑的消防等系统设置通信接口和联动，以实现监控功能。

5、小梅沙片区，将设置智慧小梅沙系统，对片区的各建筑进行统一的监控。本智能化系统应预留接口，应可实现与智慧小梅沙系统的联网；本项目智能化系统（含各子系统）的数据，可按照要求和设定，上传至智慧小梅沙系统。并可接收智慧小梅沙系统下发的控制指令。

6、投标单位应充分理解本文件（工程技术要求）所包含的工作内容及工程量。如与招标文件的工程量清单所显示的内容不一致，应及时提出。如未明确提出上述的差异或异议，则视为认可本文件的要求。如在执行中如对两个文件的使用有分歧，以招标单位的解释为准。

☐ 消防工程	☐ 门窗	☐ 防水工程	☐ 电气照明	☐ 建筑节能
☐ 通风与空调 (☐ 通风 ☐ 空调 ☐ 其它_____);				
☐ 建筑给排水及供暖 (☐ 室内给、排水系统 ☐ 室外给、排水系统 ☐ 其它_____);				
☒ 智能建筑 (☒ 综合布线系统 ☒ 信息网络系统 ☐ 其它 详《小梅沙滨海广场02-09 项目智能化工程技术要求》_____);				
☐ 装饰装修 (☐ 抹灰 ☐ 涂饰 ☐ 饰面板(砖) ☐ 吊顶 ☐ 其它_____);				
☐ 其它: 可能存在的局部结构拆改				

4. 其他工程

_____/

三、合同工期

计划开工日期: ____/____/____年 ____月 ____日;

计划竣工日期: ____/____/____年 ____月 ____日;

合同工期总日历天数 365 日历天。

四、质量标准

本工程质量标准: 工程质量必须达到合格标准, 质量标准的评定以合同文本规定的技术要求、施工图、国家规范、行业现行质量检验评定标准中要求较高者为依据。

五、签约合同价(暂定价款)

人民币(大写) 贰仟陆佰柒拾伍万叁仟贰佰捌拾陆元陆角捌分 (¥26,753,286.68 元);

其中:

(1)安全文明施工费:

人民币(大写) 贰仟壹佰陆拾柒万捌仟贰佰零肆元贰角玖分 (¥21,678,204.29 元);

(2)材料和工程设备暂估价金额:

人民币(大写) _____/_____ (¥_____/_____元);

(3)专业工程暂估价金额:

人民币(大写) _____/_____ (¥_____/_____元);

(4)暂列金额:

人民币(大写) 贰佰捌拾陆万玖仟肆佰伍拾玖元壹角壹分 (¥ 2,869,459.11)

⑫发包人 and 承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

八、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

九、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部义务。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任，并履行本合同所约定的全部义务。

3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

本合同订立时间：_____年_____月_____日

订立地点：深圳市南山区粤海街道科技园社区科

发包人和承包人约定本合同自双方法定代表人或其委托代理人签字，公司盖章后成立。

本合同一式陆份，均具有同等法律效力，承包人执肆份，分包人执贰份。

发包人：（盖章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：914201007483157744

地址：武汉市东西湖区台商投资区东吴大道特 1 号

邮政编码：518000

法定代表人：蒋武

委托代理人：_____ / _____

承包人：（盖章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：91440300MA5FJQMP9T

地址：深圳市南山区粤海街道科技园社区科丰路 2 号特发信息港大厦 B 栋 1605-1608

邮政编码：_____

法定代表人：周旭

委托代理人：林臻皓

2.4. 前海石公园桂湾段（含双界河河口）项目桂湾段景观智能化工程

2.4.1. 合同关键页

前海石公园桂湾段（含双界河河口）项目桂湾段景观
智能化工程

单项工程分包合同（园建、水电）

采购合同单据号： CGHT2024011616

工程合同号： 1020023219

甲方（发包人）： 广州普邦园林股份有限公司

乙方（承包人）： 深圳市特发信息技术服务有限公司

第一章 协议书

甲方现将下述专项施工工程交由乙方负责，依照相关行业法规及
甲方与建设单位签订的施工合同，经甲乙双方确认，达成如下约定。

一、工程名称： 前海石公园桂湾段（含双界河河口）项目桂湾段景观智能化工程单项工程分包合同（园建、水电）

二、工作内容： 1、综合布线系统；2、机房工程；3、智能网关；4、智慧安防系统；5、智能求助一键报警系统；6、公共广播系统；7、室外 WIFI 无线网络系统；8、智慧井盖系统；9、智慧灌溉系统；10、智慧多媒体交互体验系统；11、智慧标识旋转系统；12、智慧步道系统；13、智能柜系统；14、植物档案卡系统；15、土石方工程；16 智慧公园中央管理平台（智慧公园数据中台、智慧公园运维管理平台、游客小程序）；17、景观照明控制系统；18、数字孪生模型制作（桂湾段景观、双界河景观、桂湾段服务建筑的完整模型）；19、双界河

口及建筑智能化标段子系统接入中央管理平台平台接口开发与对接。
具体内容包括但不限于以上工程的深化设计、采购、检测、安装调试
（包括联合调试、二次调试、界面）、相关软件供应、编程、备品备
件、用户培训、验收配合及售后服务等，具体详招标清单及图纸。

三、施工面积：14.7 万 m²

四、工程地点：前海深港现代服务合作区

五、承包方式：包工、包料、包工期、包质量、包安全。

六、本工程质量标准：详见通用条款第一条。

七、工期要求：266 天

开工时间：2024 年 11 月 28 日；若开工日期：2025 年 6 月 15 日；
整体完工时间：2025 年 8 月 20 日

八、计价方式：☒ 含税（乙方提供税率为 9 %的 ☒ 增值税专用发票
☐ 增值税普通发票）

本合同采用 综合单价 形式作为计价方式：

☐ 采用总价包干形式，总价款为¥_____元（大写：人民
币 _____），除双方书面确定调整合同价款外，
本包干总价不予调整。

☒ 采用综合单价包干形式，暂定工程造价为¥22052659.20 元
（大写：人民币贰仟贰佰零伍万贰仟陆佰伍拾玖元贰角整），工程完
工后按现场实际完成的合格工程量及综合单价按实结算。综合单价按

(本页为签署页)

甲方：广州普邦园林股份有限公司

纳税人识别号：91440101231229718W

签约代表：

日期：2024 年 11 月 28 日

乙方：深圳市特发信息技术服务有限公司

身份证号/纳税人识别号：

91440300MA5EJQMP9T

通讯地址：深圳市南山区粤海街道科技园社区科丰路 2 号特发信息港大厦 B 栋 1605-1608

签约代表：

日期：2024 年 11 月 28 日

填写说明：

- 1、本合同适用于园建、水电类包工包料的单项或专业分包工程，不得以公司名义签订涉及整体工程非法转包、肢解发包或违法分包的合同。
- 2、本合同书空白处请按实填写或勾选，选择项请填写“√”，选择项请填写“×”或“/”，不可留空。
- 3、协议书第八条“计价方式”，若非采用单一计价形式（如部分工程总价包干部分工程综合单价包干等）或存在其他特殊情形，请勾选并填写“其他方式”。
- 4、协议书第九条“付款方式”第 1 项进度款的支付，原则上不支付预付款。若选择按月进度支付，则已付款比例建议不高于 70%。若选择按形象进度支付，总价 30 万以下的，形象进度比例建议为“完成 50%、100%分别付至总价 30%、70%”；总价 30 万以上（含 30 万）的，形象进度比例建议为“完成 30%、70%、100%分别付至总价 20%、50%、70%”。若必须支付预付款或存在其他特殊情形，请勾选并填写“其他方式”。
- 5、协议书第九条“付款方式”第 2 项结算款的支付，原则上要求留有结算价 5%以上的质保金。
- 6、协议书第十条“质量保修”的保修期限，原则上要求不少于 24 个月（即 2 年）。
- 7、工程量的计量规则应按现行本地区相关定额文件规定执行。
- 8、水电管材必须为 A 管。
- 9、若供方为长期战略合作方，参照长期战略合作合同约定的内容填写本合同书内容。
- 10、本合同书应附预算书作为附件，价款应经过预算负责人或项目负责人确认。

2.5. 盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元特发新小梅沙大酒店智能化工程

2.5.1. 合同关键页

SFD-2015-05

工程编号：_____

合同编号： 小梅沙大酒店-F-2022006

深圳市建设工程

施工合同

工程名称： 盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元特发新小梅沙大酒店智能化工程

工程地点： 深圳市盐田区小梅沙片区

发 包 人： 中国建筑第八工程局有限公司

承 包 人： 深圳市特发信息技术服务有限公司

2015 年版

第一部分 协议书

发包人(全称): 中国建筑第八工程局有限公司

承包人(全称): 深圳市特发信息技术服务有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就本工程施工事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

一、工程概况

工程名称: 盐田区梅沙街道小梅沙片区城市更新单元特发新小梅沙大酒店智能化工程

工程地点: 深圳市盐田区小梅沙片区

核准(备案)证编号: _____ /

工程规模及特征: 项目由 03-04 地块和 03-05 地块两部分组成, 其中: 03-04 地块用地面积: 4703m²; 03-05 地块用地面积: 14302.14m², 总建筑面积: 72809.01m²。其中: 计容积率建筑面积: 55000m², 核增建筑面积: 18252.98m²。建筑主要功能: 酒店、商业、餐饮、地下停车库。

资金来源: 财政投资 0 %; 国有资本 100 %; 集体资本 0 %; 民营资本 0 %; 外商投资 0 %; 混合经济 0 %; 其他 0 %。

二、工程承包范围

(一) 招标范围 (按系统划分)

按照 迈进建筑工程设计(深圳)有限公司设计的《特发新小梅沙大酒店-弱电-招标图第二版—2022 年 04 月 02 日》、《特发新小梅沙大酒店项目弱电系统供应及安装合约工程技术规范—2022 年 5 月》 图纸及规范所包含的室内外弱电系统。包含以下子系统:

1、综合布线系统

2、计算机网络系统

3、程控交换机系统

4、手机信号覆盖系统: 不包括在本次招标范围内。

5、有线电视系统: 包含深圳市有线电视信号的引入

6、无线对讲系统: 包含在政府相关部门申请备案工作

7、背景音乐系统：只提供路由：机房及末端设备（见 AV 设计），不在本次招标范围

8、信息发布系统：只提供路由：机房及末端设备（见 AV 设计），不在本次招标范围

9、客房控制管理系统：只提供路由：RCU 箱及相应系统软件，由 RCU 厂家及精装单位负责，供货、安装、调试，均不在本次招标范围内。

10、客梯管理系统：

11、视频监控系统

12、门禁一卡通系统

13、防盗报警系统

14、无线巡更系统

15、电梯五方对讲及电梯监控系统：仅提供电梯机房到消控室的线路并敷设，设备的提供及安装、调试，不在本次招标范围内

16、停车场管理系统

17、楼宇设备监控系统

18、智能照明系统：本承包商提供模块和照明控制箱厂家安装于箱内。照明控制箱及灯具等的供货、安装，不在本次招标范围内。本系统的调试工作，由本承包商配合精装修工程进行。

19、多表远传及能源管理系统：电力监控系统（设置于负一层变配电房）不在本次招标范围内；本能源管理系统通过 OPC 接口，从电力监控系统读取相关数据。

本系统所涉及的具有远传功能的水、电、气表，本承包商应根据深化设计，提出具体的技术要求，由相关专业负责采购和安装。本承包商负责线路敷设、系统调试等工作。

20、UPS 配电系统：不包含消控中心内火灾自动报警系统用的 UPS 电源；只包含消控中心内弱电系统（安防监控等）用 UPS，以及电话网络 IT 机房和电视机房的 UPS。

21、机房工程：不包含消控室的相应工作内容；只包含电话网络 IT 机房、电视机房的相应工作内容。

（二）各子系统所包含的工作内容

以上各子系统，包含如下工作内容：

1、图纸的深化、报建（如有）

2、所需设备、材料、物品的采购、运输、施工、调试

3、计算机网络系统，须提供详细的技术方案、施工文档、设备配置、机柜布置图、接口互联表、设备清单等资料。其余子系统须提供设备清单，具体要求参考智能化工程技术规范。

4、配合建筑竣工验收备案

5、配合精装修进行设备（含管线）的可能需要的迁移、调整、调试

6、对物管、运维人员进行使用和维修的培训

7、项目的竣工资料的编制及项目的竣工验收

8、向物管、运维进行移交。

（三）特别说明

1、停车场管理系统中，除图纸要求的内容外，还应包括：按照深圳市停车场行业主管部门规定，在停车场出入口需要安装的视频监控及联网设备。承包方还应负责停车场的备案验收，配合取得停车场运营收费资质。

2、在图纸中所显示的线槽（含桥架）等，由工程单位施工（不在本次招标范围内）。从现有图纸中的线槽，引出到设备、终端、插座、开关、线槽、线管等的供货、安装，包含在本次招标的工作范围内。

3、对所有弱电专业（含音视频等）的线槽，应做功能标识。该工作包含在本次招标范围内（具体标识方式，另行通知）。线槽盖板的保存（不含供货）、线槽使用完毕后盖板的封闭、按照防火要求在跨越防火分区位置应进行的线槽内的防火封堵，均包含在本次招标范围内。线槽穿墙、穿楼板处，线槽外洞口周边的封堵，不包含在本次招标范围内。

4、消防兼安保控制中心的装修，不含在本次招标范围内；有线电视机房及 IT 网络机房（含 IT 经理室、IT 办公室、IT 机房区、IT 备用件）的装修（按照机房大样图），包含在本次招标范围内。

5、系统方面，需与本建筑的消防控制等系统设置通信接口和联动，以实现监控功能。接口种类及功能，参见图纸中的详细要求。

6、小梅沙片区，将设置智慧小梅沙系统，对片区的各建筑进行统一的监控。本智能化系统应预留接口，应可实现与智慧小梅沙系统的联网；本项目智能化系统（含各子系统）的数据，可按照要求和设定，上传至智慧小梅沙系统。并可接收智慧小梅沙系统下发的控制指令。

☐燃气工程 (户数: _____ 户; 庭院管: _____ 米)

3. 二次装饰装修工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

☐ 消防工程	☐ 门窗	☐ 防水工程	☐ 电气照明	☐ 建筑节能
☐ 通风与空调 (☐ 通风 ☐ 空调 ☐ 其它 _____);				
☐ 建筑给排水及供暖 (☐ 室内给、排水系统 ☐ 室外给、排水系统 ☐ 其它 _____);				
☐ 智能建筑 (☐ 综合布线系统 ☐ 信息网络系统 ☐ 其它 _____);				
☐ 装饰装修 (☐ 抹灰 ☐ 涂饰 ☐ 饰面板(砖) ☐ 吊顶 ☐ 其它 _____);				
☐ 其它:				

4. 其他工程

_____ / _____

三、合同工期

计划开工日期: 2022 年 _____ 月 _____ 日, 具体开工时间以招标人通知为准

计划竣工日期: _____ 年 _____ 月 _____ 日

本工程工期为 510 日历天, 其中第一阶段(达到竣工验收备案)为 150 日历天, 第二阶段(配合精装修进行的设备安装调试等)为 360 日历天

招标工期总日历天数 _____ / _____ 天。

定额工期总日历天数 _____ / _____ 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 _____ / _____ % (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准: 工程质量必须达到国家规定的合格标准, 质量标准的评定以本合同规定的技术要求、施工图、国家规范、行业现行质量检验评定标准中要求较高者为依据。

五、签约合同价

人民币(大写) 壹仟陆佰捌拾叁万肆仟伍佰伍拾肆元伍角叁分 (¥ 16834554.53 元);

☐燃气工程 (户数: _____户; 庭院管: _____米)

3. 二次装饰装修工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

☐ 消防工程	☐ 门窗	☐ 防水工程	☐ 电气照明	☐ 建筑节能
☐ 通风与空调 (☐ 通风 ☐ 空调 ☐ 其它 _____);				
☐ 建筑给排水及供暖 (☐ 室内给、排水系统 ☐ 室外给、排水系统 ☐ 其它 _____);				
☐ 智能建筑 (☐ 综合布线系统 ☐ 信息网络系统 ☐ 其它 _____);				
☐ 装饰装修 (☐ 抹灰 ☐ 涂饰 ☐ 饰面板(砖) ☐ 吊顶 ☐ 其它 _____);				
☐ 其它:				

4. 其他工程

_____ / _____

三、合同工期

计划开工日期: 2022 年 _____ 月 _____ 日, 具体开工时间以招标人通知为准

计划竣工日期: _____ 年 _____ 月 _____ 日

本工程工期为 510 日历天, 其中第一阶段(达到竣工验收备案)为 150 日历天, 第二阶段(配合精装修进行的设备安装调试等)为 360 日历天

招标工期总日历天数 _____ / _____ 天。

定额工期总日历天数 _____ / _____ 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 _____ / _____ % (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准: 工程质量必须达到国家规定的合格标准, 质量标准的评定以本合同规定的技术要求、施工图、国家规范、行业现行质量检验评定标准中要求较高者为依据。

五、签约合同价

人民币(大写) 壹仟陆佰捌拾叁万肆仟伍佰伍拾肆元伍角叁分
(¥ 16834554.53 元);

- (9)现行的标准、规范、规定及有关技术文件；
- (10)图纸和技术规格书；
- (11)已标价工程量清单；
- (12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

八、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

九、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任,并履行本合同所约定的全部义务。
3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

本合同订立时间：_____年____月____日；

订立地点：_____

发包人和承包人约定本合同自双方法定代表人或其授权委托人签字并盖章后成立。

本合同一式陆份,均具有同等法律效力,发包人执肆份,承包人执贰份。

发包人：(盖章)
法定代表人或其委托代理人：
(签字)

统一社会信用代码：_____

地址：_____

承包人：(盖章)
法定代表人或其委托代理人：
(签字)

统一社会信用代码：
91440300MA5FJQMP9T

地址：深圳市南山区粤海街道科技园社区科丰路2号特发信息港大厦B栋1701

三. 企业属性

3.1. 企业属性证明文件

承诺书

致招标人：深圳能源环保股份有限公司

我单位参加（项目名称）的招投标活动，我方郑重作以下承诺：我方承诺本公司企业性质为 ☐ 民营企业 ☒ 国有 ☐ 外资 ☐ 合资 ☐ 其他。

特此承诺！

承诺人（盖章）： 深圳市特发信息技术服务有限公司

法定代表人（签名或签章）：

日期：2026 年 7 月 24 日

注：

1. 此表必须由投标单位法定代表人签署，签名或签章均可；
2. 投标单位的法定代表人应按相关规定在工商行政主管部门登记备案；

四. 承诺书

不违法转包分包承诺书

致（招标人）：深圳能源环保股份有限公司

我单位参加深能环保总部精装修项目智能化项目（重新招标）的招投标活动，若有幸成为中标人，为保证本工程项目按招标文件和我方投标文件顺利实施，我方郑重作以下承诺：

- 1、我方声明在本项目投标活动中无出借（租）企业资质、围标串标、弄虚作假行为，违者承担相应的法律和经济责任；
- 2、承诺工程实施过程中不发生分包、转包、挂靠等行为，违者承担相应的法律和经济责任；
- 3、承诺按期签订设备合同，按期进场，按期开工建设，严格按照合同相关约定履行合同并保证工期、质量和安全；
- 4、承诺投标文件中确定的项目班子全员到岗，未经批准不得变更；
- 5、承诺严格执行廉政建设和反腐败的法律和法规，不发生违法乱纪行为；
- 6、承诺在项目实施过程中，服从招标人和监理单位的现场管理，积极配合相关管理部门的检查、调查工作。

- 1、严格把控电缆等施工主要材料质量，杜绝不合格电缆等施工主要材料使用于本工程。
- 2、使用符合《非道路移动柴油机械排气烟度限值及测量方法》（GB36886-2018）国家标准要求的非道路移动机械。

承诺人：深圳市特发信息技术服务有限公司（公章）

法定代表人：（签字或盖章）

联系电话：15536373455

传真：/

承诺日期：2026 年 7 月 24 日

诚信投标承诺书

致招标人：深圳能源环保股份有限公司

我方将严格执行建设工程招投标有关法律法规，并完全接受 龙华能源生态园项目渗滤液处理站设备成套采购招标文件所有内容，就企业及项目经理有关情况作出如下承诺：

1、我单位在参加本项目投标活动中，截至截标之日止，不存在以下情形：

（1）近3年内（从招标公告发布之日起倒算）投标人或者其法定代表人有行贿犯罪记录的。

（2）近1年内（从截标之日起倒算）因串标通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为受到建设、交通或者财政部门行政处罚的。

（3）因违反工程质量、安全生产管理规定等原因被建设部门给予红色警示且在警示期内的。

（4）拖欠工人工资被有关部门责令改正而未改正的。

（5）依法拒绝投标的其他情形。

2、如果违反本承诺书，我方愿意接受：

（1）取消投标资格、取消中标资格；

（2）投标担保将全部被没收，给贵方造成的损失超过我方投标担保金额的，贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿；

（3）招标人今后可拒绝我方参与投标；

（4）建设行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

投标人全称（单位公章）：深圳市特发信息技术服务有限公司

法定代表人（签字或盖章）：

公司总部地址：深圳市南山区粤海街道科技园社区科丰路2号特发信息港大厦B栋

1605-1608 邮政编码：518057

公司总部电话：15017286373 传真：/

日期：2026年7月24日