

深圳达实智能股份有限公司
(SHENZHEN DAS INTELLITECH CO., LTD.)



2023 年年度报告

2024 年 04 月

从坚持，到热爱

——致股东及合作伙伴

自 1995 年成立以来，达实智能一直致力于物联网技术研发及应用推广，广泛服务于企业楼宇及园区、医院、城市轨道交通、数据中心等多个市场领域，帮助用户营造低碳、智慧、温暖、光明的工作和生活环境。

近年来，高速成长的时代已经转为高质量成长的时代，我们必须依靠创新成长。在这个转换过程中，达实智能也在承受着转型的阵痛。2023 年度，达实营业收入增长达到历史新高的 38.33 亿元，但归属于上市公司股东的净利润由 2022 年 2.12 亿元下滑至 1.15 亿元，其主要原因是公司的传统业务面临越来越激烈的市场竞争，盈利空间受到挤压；公司的创新业务还处在成长期，需要较大的研发及市场投入；同时，公司持续加强资产风险管理，计提了较大金额的减值准备。

2023 年是达实智能开启变革的一年，我们要从集成商发展成基于自主产品的解决方案供应商。基于智能物联网平台，聚合模块化的空间场景应用，为用户提供全生命周期的智慧服务。为此我们整合公司多个研发团队，开始了 IPD 集成产品研发的流程变革。

在研发方面，达实智能定增募集了 7 个亿的现金，为创新发展备足了粮草。达实 AIoT 智能物联网管控平台 V6 版进一步提高了开放性，达到了行业领先的技术水平，平台销售也实现了倍增；达实智能首创的空间场景控制系统也实现了升级换代，将一个复杂定制的大型解决方案，解构成了多个相对标准的场景解决方案，提高用户体验、降低了用户投资、缩短了交付工期。同时基于公有云部署的智能物联网管控平台，支持标准的空间场景解决方案，将我们的市场服务从大型新建项目客户，发展到了小型存量项目客户，极大地拓展了我们的发展空间和服务业态。

在市场营销方面，达实智能在这一年选择市场化程度较高的企业自用建筑为突破口，基于自主产品提供整体解决方案。每月一期的达实智能大厦案例全天共创学习会，已经由深圳走向了广州、成都、上海、北京，受到了我们潜在客户和行业专家的一致好评，为自主产品推广和行业健康发展做出了贡献。达实其他事业部和子公司也同步基于客户需求和创新驱动，展开变革。此外，达实智能承办了中国管理全球论坛，参加了 COP28 联合国气候大会，擦亮了我们的品牌。我们打造的绿色、智慧、温暖、光明的达实智能大厦成为了业界的榜样，成为了公司产品的研发实验室，产品应用的展览馆。

在经营风险控制方面，继 2022 年交付桃江县人民医院项目后，2023 年达实智能又成功地交付了洪泽区人民医院项目。山南人民医院项目完成五方主体验收，正式开诊运营。至此公司的 3 个智慧医院建设运营项目，全部完成建设转入运营阶段。基于桃江人民医院，我们定期举办现场智慧医院建设学习会，受到医院行业客户的热情欢迎，给我们带来了极大的鼓励。逆境中展现了达实智能不屈不挠、永不放弃的企业精神。

在企业文化建设方面，从 2019 年开始，达实智能一直在持续学习中华优秀传统文化，达实绝大部分员工积极参加公司组织的中华优秀传统文化学习，进一步加强了员工对“达则兼善天下、实则恒心如一”的核心价值观、“万物智联，心心相通”的使命的认同！从 2022 年开始，达实智能在顾问公司的

帮助下，开启了 LTC 营销流程变革，DSTE 战略流程变革，IPD 集成产品研发流程变革。我们把西方管理理论与中华优秀文化相结合，把达实智能塑造成一个学习型的组织。

展望未来，中国经济一定会走向新一轮的健康发展，我们坚信伟大的民族复兴一定会实现。我们相信人与人的差距，企业与企业的距离，都是在危机中不断拉大的。提高自己的格局境界，勇于直面困难的人，才能在解决问题中实现成长。我们已找到了成长的路径，看到了未来愿景的实现。

我们的路径，就是要坚持创新理念。坚持在 AIoT 平台和应用领域的技术创新，坚持依托达实智能大厦和各地灯塔项目的体验式营销创新，坚持把公司各产品线及生态合作伙伴产品打通形成整体解决方案的整合交付创新。如此，我们必能实现“智慧百万空间，温暖亿万用户”的企业愿景。而所有的坚持，其源动力，在于我们对行业的热爱！

过去我们因为坚持，而成为行业的领先者；

未来我们因为热爱，一定会成为行业的领导者！

深圳达实智能股份有限公司 创始人兼董事长：



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘磅、主管会计工作负责人黄天朗及会计机构负责人（会计主管人员）陈茂菊声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任	52
第六节 重要事项	54
第七节 股份变动及股东情况	65
第八节 优先股相关情况	72
第九节 债券相关情况	73
第十节 财务报告	74

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、达实智能	指	深圳达实智能股份有限公司
达实物联网	指	深圳达实物联网技术有限公司
达实信息	指	深圳达实信息技术有限公司
达实久信	指	江苏达实久信医疗科技有限公司
达实投资	指	昌都市达实投资发展有限公司
达实租赁	指	深圳达实融资租赁有限公司
淮南达实医疗	指	淮南达实智慧医疗有限公司
洪泽湖达实	指	江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司
桃江达实	指	湖南桃江达实智慧医养有限公司
保定达实	指	保定达实智慧医疗科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	达实智能	股票代码	002421
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳达实智能股份有限公司		
公司的中文简称	达实智能		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN DAS INTELLITECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAS		
公司的法定代表人	刘磅		
注册地址	深圳市南山区高新技术村 W1 栋 A 座五楼		
注册地址的邮政编码	518057		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南一路 28 号达实大厦		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	http://www.chn-das.com/		
电子信箱	das@chn-das.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕枫	管小芬、李硕
联系地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南一路 28 号达实大厦	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南一路 28 号达实大厦
电话	0755-26525166	0755-26525166
传真	0755-26639599	0755-26639599
电子信箱	das@chn-das.com	das@chn-das.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914403006188861815
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
签字会计师姓名	潘忠民、龙哲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	赵婵媛、王兴生（原为郑佑长、赵婵媛，因郑佑长退休，2023 年 6 月 20 起变更为王兴生）	2023 年 3 月 16 日——2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	3,833,109,486.66	3,594,335,934.54	6.64%	3,163,998,559.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,777,861.74	211,771,631.04	-45.80%	-499,659,861.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,222,842.12	194,341,587.47	-61.81%	-545,808,731.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,193,567.81	782,340,397.81	-93.71%	43,676,953.53
基本每股收益（元/股）	0.0550	0.1109	-50.41%	-0.2624
稀释每股收益（元/股）	0.0550	0.1109	-50.41%	-0.2624
加权平均净资产收益率	3.51%	8.08%	-4.57%	-17.32%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	9,665,783,192.17	9,161,120,309.80	5.51%	8,490,159,010.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,415,408,518.09	2,726,253,541.66	25.28%	2,514,796,548.98

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	617,886,548.33	1,038,747,074.18	1,071,407,454.76	1,105,068,409.39
归属于上市公司股东的净利润	18,459,110.41	58,334,432.72	29,443,808.19	8,540,510.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,182,513.33	48,089,030.99	24,697,830.51	-10,746,532.71
经营活动产生的现金流量净额	-161,007,021.65	-35,566,453.17	-127,066,420.32	372,833,462.95

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,383,751.03	360,971.12	15,743,529.56	固定资产及其他非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,706,712.95	7,975,238.04	36,679,672.74	参见“附注七、49 其他收益”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-195,984.92	977,551.96		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,573,367.63	6,815,820.33		
债务重组损益	293,031.81	-100,000.71		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,645,833.39	4,007,994.02	823,792.74	
减：所得税影响额	8,915,627.51	2,687,360.01	7,021,183.40	
少数股东权益影响额（税后）	-831,437.30	-79,828.82	76,941.38	

合计	40,555,019.62	17,430,043.57	46,148,870.26	--
----	---------------	---------------	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

公司是国内领先的智能物联网方案服务商，所处行业为“软件与信息技术服务业”。

公司成立于1995年，经过多年积累与发展，已从主营单一的自动化系统集成业务发展成为智能物联网产品及解决方案服务商的龙头，公司基于自主研发的AIoT智能物联网平台、智能终端产品及相关应用系统，为用户提供全生命周期的智慧服务，产品及解决方案广泛应用于建筑楼宇及园区、医院、城市轨道交通、数据中心等领域。

报告期内，公司所处行业呈现出积极的发展趋势，主要得益于国家对数字经济和节能低碳的支持政策持续加码。《国家“十四五”规划纲要》对加快发展数字经济、推动数字经济与实体经济深度融合提出了明确要求，而《物联网新型基础设施建设三年行动计划（2021—2023年）》的出台，进一步明确了物联网技术在推动数字经济发展中的重要基础性作用。按照2024年3月国家发展改革委、住建部《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》提出的目标，到2025年城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准，完成既有建筑节能改造面积比2023年增长2亿平方米以上。到2027年，超低能耗建筑实现规模化发展，既有建筑节能改造进一步推进，建筑领域节能降碳取得显著成效。物联网技术在公司重点服务的建筑楼宇及园区、医院、城市轨道交通、数据中心等细分领域需求日益旺盛，应用前景广阔。

在技术与产品层面，国产替代为智能物联网（AIoT）发展带来更多空间。通讯系统、视频监控系统以及楼宇控制系统作为智慧空间解决方案的三大核心系统，通讯系统以及视频监控系统已基本全面完成了国产替代，楼宇控制系统的国产替代也进入了快速发展期，其中以达实智能为代表的专注楼控领域的企业也正在加快AIoT产品和技术的升级迭代。这一转变正是顺应了国家关于数据安全与信息技术产业自主可控的战略需求。随着国家信创产业体系的实施和信息技术领域自主可控的推进，国产的AIoT平台越来越受到关键领域如政府、央国企、数据中心、交通、医院等的青睐。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要产品及服务

公司致力于成为全球领先的智慧空间服务商，基于自主研发的AIoT智能物联网管控平台，聚合模块化的空间场景应用，为用户提供全生命周期的智慧服务。

公司以“万物智联，心心相通”为经营使命，产品及解决方案广泛应用于建筑楼宇及园区、医院、城市轨道交通、数据中心等多个领域的智慧空间，帮助用户营造节能低碳、高效智慧、安全温暖的工作和生活环境。

公司以云边协同的实时数据处理技术为核心技术,自主研发了一体化的智能物联网管控平台及围绕智慧空间的系列物联网应用系统。目前,公司产品及服务已形成如下三层架构:

智慧空间整体解决方案 基于物联网应用系统,整合第三方相关系统,提供智慧空间整体解决方案



智慧空间应用系统 基于自主研发的物联网平台,开发出智慧空间应用系统



物联网平台 基于自主核心技术创新研发出物联网平台



1、达实AIoT智能物联网管控平台

达实AIoT智能物联网管控平台融合了人工智能与物联网技术,基于“1+4+N”的创新架构,支持行业内95%以上的物联网通信协议,预置50+标准物模型,搭载5大AI算法模块,海量丰富成熟的行业级应用,提升设备接入和管理效率50%以上,实现对建筑楼宇及园区、医院、城市轨道交通及数据中心等业务场景的全面信息化、智能化、一体化管理。

平台以“连接、智能、开放”为核心特征,支持多租户SaaS化服务和私有化部署方式,具备从设备到平台的全栈接入能力、从全局到节点的精准运算能力,以及从数据到应用的低代码开发能力,支持集成与被集成,为第三方合作伙伴业务应用提供赋能。

2、智慧空间物联网应用系统

公司基于“云边端”系列产品的组合应用,开发物联网应用系统,包含EMC007中央空凋节能控制系统、C3-IoT物联网身份识别与管控系统、物联网空间场景控制系统、智慧停车管理系统、精益手术室智慧管理系统、智慧地铁环境与设备监控系统、轨道交通自动售检票系统、数据中心精准能效控制及管理系统等。

3、智慧空间整体解决方案

公司基于自主研发的核心产品为用户提供全生命周期智慧空间服务,服务包括规划咨询、深化设计、产品研发、交付管理、售后服务等内容,服务涉及建筑楼宇及园区、医院、城市轨道交通、数据中心等多个领域的智慧空间。

(二) 经营模式

公司主要通过向客户提供智慧空间整体解决方案,以及销售自主研发的平台、应用系统以及终端设备等产品获取利润。公司解决方案类业务主要销售模式为参与招投标,为用户提供规划咨询、深化设计、产品研发、交付管理、售后服务等全

生命周期智慧空间服务；产品类业务的主要销售模式分为两种，一种是直接在公司解决方案项目中使用，另一种是将产品销售给建筑智能化集成商和其他用户。

（三）业绩驱动因素

得益于国家对数字经济和节能低碳相关行业的政策支持，以及公司多年累积的在AIoT平台和应用领域的技术创新能力，依托达实大厦和各地灯塔项目的体验式营销能力，把公司各产品线及生态合作伙伴产品打通形成整体解决方案的整合交付能力，将为公司未来业绩提供源源不断的动力。详见本报告第三节管理层讨论与分析之一、报告期内公司行业所处情况，以及三、核心竞争力分析。

三、核心竞争力分析

公司一直坚持良知驱动及创新驱动，聚焦全面客户解决方案战略，为用户提供最优的智慧空间解决方案。经历近 30 年的深耕与积累，在为建筑楼宇及园区、医院、城市轨道交通、数据中心等多个领域的智慧空间提供解决方案的过程中，凭借“平台+应用”研发创新能力、体验式营销获客能力以及整合交付能力，构建核心竞争力。

1、基于 CMMI5 级认证的“平台+应用”研发创新能力

公司基于云边协同的实时数据处理技术，研发生产“云边端”系列产品，并将其组合应用形成物联网应用系统，结合规划咨询、深化设计、产品研发、交付管理、售后服务等全周期服务流程，提供面向建筑楼宇及园区、医院、城市轨道交通、数据中心等多个领域的智慧空间解决方案。不同于单纯集成第三方产品的解决方案公司，在面对客户多样且不断变动的需求时，公司能够基于自主研发的产品提出更灵活、更有针对性的解决方案，更好的满足用户的创新需求。

公司拥有国家博士后科研工作站，技术创新能力处于行业领先地位。公司硕士/博士联合培养中心与国内 60 余所著名高校建立了合作伙伴关系，目前已联合培养 15 位博士后、200 余位硕士研究生。公司以物联网企业的身份通过全球软件界规格最高的认证之一 CMMI5 认证，至今已参与编制国家标准、地方标准共 11 项，累计取得软件著作权 523 项，获授专利 358 项，其中发明专利 150 项。

2、依托达实大厦的体验式营销获客能力

公司自用总部达实大厦自 2019 年 3 月启用，是中国首座获得“双标准、三认证”的绿色、智慧、温暖、光明的绿色智能大厦，深圳首座碳中和大厦。2021-2023 年，达实大厦通过使用核证减排量（CER）进行抵消方式，连续实现碳中和。公司充分发挥达实大厦总部的智慧低碳场景体验及展示功能，以达实大厦为载体开展用户体验会、行业展会、交流会等各类市场营销活动，向潜在用户传递我们的产品和方案的科技硬实力，迄今为止接待各界人士累计已超 8 万人次。

公司首创“协同创新，共创可体验的智慧空间”主题研讨会，足迹遍布深圳、北京、成都、上海、广州等各大城市，以互动课堂的形式与用户分享了在建筑智能化领域深耕多年的宝贵经验与教训，并邀请用户实地参观体验智慧空间应用，旨在提升用户对智能化系统价值的深刻认知。同时，深入洞察用户需求，激发创新思维的火花，推动技术的快速发展。公司希望借此契机，引领整个行业朝着更加健康、可持续的方向发展，共创智慧空间的辉煌未来。

3、超过 3000 个项目验证的整合交付能力

公司近 30 年深耕智慧空间解决方案领域，在项目实施和运营过程中积累了丰富的经验，各智能化子系统设计标准均基于国家标准、行业标准制定，并在此基础上，根据项目智能化的实际需求，升级为更严格、精细的“达实标准”，用以打造行业一流的标杆项目。从前期设计到项目交付的每一个细节，都纳入公司针对行业特点定制的 PM 管理软件中，确保服务的每一个项目都能实现高质量交付。

公司长期服务建筑楼宇及企业园区、医院、城市轨道交通、数据中心等领域的优质客户。在智慧建筑及园区领域，公司已为 200 多个城市提供了超过 3000 个智能化项目服务，包括阿里巴巴、字节跳动、三七互娱、爱尔眼科等知名企业总部项目；在智慧医院领域，公司已服务 700 家以上大型医院，提供 7000 多间手术室、ICU 建设及整体的智能化服务，客户包括北京协和医院、中国人民解放军总医院、复旦大学附属华山医院等多所著名三甲医院；在智慧交通领域，公司为 30 余个城市超过 80 条地铁线路提供智慧空间解决方案服务，业务覆盖深圳、广州、北京、上海、香港、成都、杭州等地。

四、主营业务分析

1、概述

根据公司十年战略规划，2021-2023 三年间的经营重点是，持续创新可面向未来的产品和解决方案，并探索可规模化发展的业务模式，进而通过建立数字化的业务管理体系支撑公司规模化发展。

报告期内，公司实现营业收入 38.33 亿元，较上年同期 35.94 亿元增长 6.64%。归属于上市公司股东的净利润 1.15 亿元，较上年同期 2.12 亿元下降 45.80%。经营活动产生的现金流净额为 4919.36 万元，持续五年为正值。资产负债率由 68.36% 下降到 62.90%，其中有息负债率由 34.99% 下降到 30.93%。公司现金与短期投资金额 17.30 亿元，有效管理了流动性风险。

报告期营业收入增加、净利润未同步增加的主要原因为：

（1）公司整体毛利率由上年同期的 26.88% 下降至 23.89%，下降了 2.99 个百分点，主要原因是受报告期内竞争加剧及部分医院项目竣工结算审计核减金额较大等因素影响，导致智慧空间整体解决方案业务毛利下降。

（2）报告期内销售费用、管理费用及研发费用合计 6.86 亿元，较去年同期增长 13.48%，主要原因是人员薪酬调整、公司加大销售推广及研发力度。

（3）公司持续加强资产风险管理，出于谨慎性原则，计提减值准备 9224.29 万元，较去年同期 5493.28 万元增加 67.92%。

报告期内，智慧空间产品及技术服务业务收入 2.93 亿元，较去年同期 4.68 亿元下降 37.53%。同时，因报告期内智慧空间产品及技术服务业务中软件产品占比较高，毛利率较去年同期的 45.71% 增加 28.87 个百分点，达到 74.58%。总

体而言，智慧空间产品及技术服务业务贡献毛利较去年同期略有增长。

报告期内，公司总体签约及中标项目金额合计 29.43 亿元，较去年同期 44.88 亿元下降 34.43%，整体订单下降的主要原因一方面是受市场环境的影响，部分重点跟踪的项目延期招标；另一方面，为促进公司主营业务健康发展，公司持续加强对意向项目的筛选力度，对回款风险较高的客户和付款方式较苛刻的项目，实行一票否决制。

1.1 募集资金加大研发投入力度，抢占物联网平台技术制高点

报告期内，公司通过定向增发募集 7 亿元资金，其中 3.1 亿元计划投入研发。公司凭借募集资金的高效运用，成功实现了达实 AIoT 智能物联网管控平台 V6 版本的创新升级。此次升级，平台新增了设备运行诊断分析、能耗异常诊断分析以及视频图像诊断分析等 AI 算法模块，显著提升了产品性能，并为用户带来了更加优质的体验；同时，平台建立了云边协同的物模型，显著提高了设备接入和管理效率，接入效率提升超过 50%；此外，公司还为第三方厂商提供了标准化接口，便于 OA、HR 系统从平台中调取所需数据，并在平台上进行低代码甚至零代码的二次开发，从而拓宽了平台的应用范围并增强了其灵活性。

在推进核心产品的国产替代进程中，公司取得了显著成果。基于平台的物联网应用系统成功获得了鲲鹏技术认证证书和飞腾认证资质证书，人脸终端也顺利获得了鸿蒙生态产品兼容性证书，不仅彰显了公司在物联网领域的领先地位，也为公司的未来发展奠定了坚实的基础。

1.2 行业首创学习研讨会模式，体验式营销获得用户认可

报告期内，公司首创“协同创新，共创可体验的智慧空间”主题研讨会，足迹遍布深圳、北京、成都、上海、广州等各大城市，以互动课堂的形式与用户分享了在建筑智能化领域深耕多年的宝贵经验与教训，并邀请用户实地参观体验智慧空间应用，旨在提升用户对智能化系统价值的深刻认知。同时，深入洞察用户需求，激发创新思维的火花，推动技术的快速发展。公司希望借此契机，引领整个行业朝着更加健康、可持续的方向发展，共创智慧空间的辉煌未来。

1.3 重磅发布未来办公建筑智能化白皮书，一线城市完成标杆建设任务

报告期内，公司持续推进面向企业自建自用办公建筑及企业园区的解决方案研发，力求为客户提供更加先进、高效的智能化解决方案。经过深入研究与实践，公司成功发布了《面向未来的办公建筑智能化整体解决方案白皮书》，该白皮书详细阐述了公司对于未来办公建筑智能化的深刻理解和创新思路，为企业提供了全新的视角和参考。

为了进一步推动解决方案的落地实施，公司充分发挥企业总部达实大厦的示范效应，立足北京、上海、广州、深圳、成都和杭州等城市，成功打造了招商银行总部大厦、中国电建西部科创中心、上海派能能源科技总部、北京字节跳动总部、杭州菜鸟总部、三七互娱全球总部大厦等多个标杆项目，为不同行业的公司总部提供了量身定制的智能化服务，不仅彰显了公司在办公建筑智能化领域的领先地位，也为公司赢得了良好的市场口碑和客户认可。

1.4 参加联合国气候大会，积极探索海外市场

报告期内，公司积极参与国际国内的可持续发展行业论坛及交流活动。作为深圳市节能领域的代表企业，受邀出席在阿联酋迪拜举行的《联合国气候变化框架公约》第 28 次缔约方大会（COP28）。董事长刘磅带来《达实智能大厦——数字化驱动建筑低碳化的实践》的主题分享，同时，达实大厦案例荣获 COP28 “中国角”深圳专场 2023 年度“深圳十佳绿色低碳案例”；受邀参加深圳市人民政府外事办公室组织的深圳-海湾阿拉伯国家合作委员会投资合作座谈会，协同蜂巢科技、迈瑞医疗、国投招商、深创投、腾讯作为深圳企业代表，向海合会国家使节团介绍了各自企业的发展情况与未来合作意愿，并就商务投资合作展开了座谈交流。

1.5 持续优化内控流程，有效化解医院投资项目风险

报告期内，公司持续优化内部控制流程，加强项目管控与应收账款的催收力度，实时跟进关键项目收入进展情况。截至本报告披露日，三个智慧医院建设运营项目全部完成建设并转入运营阶段，洪泽医院项目完成交付转入运营阶段，桃江县人民医院项目实现运营回款，淮南市山南人民医院完成交付并进入试运营，有效化解了智慧医院投资建设领域的投资风险。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,833,109,486.66	100%	3,594,335,934.54	100%	6.64%
分行业					
软件与信息技术服务业	3,833,109,486.66	100.00%	3,594,335,934.54	100.00%	6.64%
分产品					
智慧空间整体解决方案业务	3,279,502,542.23	85.56%	2,922,803,504.04	81.31%	12.20%
智慧空间产品及技术服务业务	292,523,715.44	7.63%	468,251,954.21	13.03%	-37.53%
智慧空间运营服务及其他业务	261,083,228.99	6.81%	203,280,476.29	5.66%	28.43%
分地区					
华南地区	1,787,112,088.53	46.62%	1,726,542,406.26	48.04%	3.51%
华东地区	995,366,747.20	25.97%	1,019,656,131.62	28.37%	-2.38%
华中地区	157,908,397.68	4.12%	224,301,384.19	6.24%	-29.60%
西南地区	579,573,277.08	15.12%	162,270,324.71	4.51%	257.17%
北方地区	312,784,797.99	8.16%	461,363,737.05	12.84%	-32.20%
境外地区	364,178.18	0.01%	201,950.71	0.01%	80.33%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	617,886,548.33	1,038,747,074.18	1,071,407,454.76	1,105,068,409.39	625,000,561.41	835,437,612.90	877,059,618.85	1,256,838,141.38
归属于上市公司股东的净利润	18,459,110.41	58,334,432.72	29,443,808.19	8,540,510.42	12,993,505.44	75,774,611.31	67,601,687.93	55,401,826.36

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件与信息技术服务业	3,833,109,486.66	2,917,564,716.79	23.89%	6.64%	11.01%	-2.99%
分产品						
智慧空间整体解决方案业务	3,279,502,542.23	2,748,944,626.72	16.18%	12.20%	18.48%	-4.44%
智慧空间产品及技术服务业务	292,523,715.44	74,353,172.25	74.58%	-37.53%	-70.75%	28.87%
智慧空间运营服务及其他业务	261,083,228.99	94,266,917.82	63.89%	28.43%	75.48%	-9.68%
分地区						
华南地区	1,787,112,088.53	1,294,122,958.11	27.59%	3.51%	1.90%	1.15%
华东地区	995,366,747.20	837,225,795.30	15.89%	-2.38%	12.76%	-11.29%
西南地区	579,573,277.08	411,907,610.18	28.93%	257.17%	250.55%	1.34%
北方地区	312,784,797.99	247,696,882.57	20.81%	-32.20%	-26.97%	-5.67%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件与信息技术服务业	2,917,564,716.79	100.00%	2,628,118,918.63	100.00%	11.01%

单位：元

产品分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
智慧空间整体解决方案业务	2,748,944,626.72	94.22%	2,320,161,560.61	88.28%	18.48%
智慧空间产品及技术服务业务	74,353,172.25	2.55%	254,237,013.63	9.67%	-70.75%
智慧空间运营服务及其他业务	94,266,917.82	3.23%	53,720,344.39	2.04%	75.48%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动是 否

2023 年 6 月 13 日，子公司江苏久信净化设备有限公司清算注销。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	798,655,370.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	209,174,311.99	5.46%
2	第二名	205,452,805.51	5.36%
3	第三名	173,238,469.84	4.52%
4	第四名	114,683,545.45	2.99%
5	第五名	96,106,238.08	2.51%
合计	--	798,655,370.87	20.84%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	313,548,141.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	2.27%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	93,738,597.05	3.23%
2	第二名	65,818,252.68	2.27%
3	第三名	64,136,585.24	2.21%
4	第四名	45,476,919.93	1.57%
5	第五名	44,377,786.49	1.53%
合计	--	313,548,141.39	10.81%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	383,375,909.61	331,090,280.03	15.79%	主要是公司在市场推广与营销、人才引入与培养方面持续加大投入所致。
管理费用	214,284,670.88	188,127,314.97	13.90%	主要是本报告期公司折旧及摊销费用增长所致。
财务费用	33,322,329.28	75,781,631.21	-56.03%	主要是桃江 PPP 项目应收款未确认融资收益摊销计入本期利息收入 3708 万元所致。
研发费用	88,694,710.00	85,596,633.79	3.62%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
达实 AIoT 智能物联网管控平台	本项目将结合信息化技术和现有的业务管理体系，建立一个以服务中心、可以自适应运营管理需求并支持各类智能终端产品接入的开放型智能物联网管控平台。平台将有效整合建筑内的软件、硬件及技术资源，提供统一的管理服务，将架构、系统及应用进行一体化组合，赋予建筑综合协同的智慧能力，加速信息等资源的高速流通，以提升智慧建筑的灵活服务能力、快速反应能力及对外拓展能力，形成集“决策、指挥、安全、宣传、服务、营销、管理、环保”等功能于一体的综合服务平台。	研发中	本项目研发升级的达实 AIoT 智能物联网管控平台将向 V6.0 以上版本迈进，融合 DasEdge 边缘计算软件的应用，对于集团化部署及产业园区一体化管控等综合水平和复杂程度更高的应用场景具有更强的适应性。本项目的具体研发目标包括：适配物联网常见的通讯协议；支持标准的设备物模型搭建；建设统一的 AIoT 数据中台，搭建空间关系链，打造建筑内的中央管理平台，升级规则引擎、流程引擎、图形引擎、算法引擎等。	本项目的实施，有助于公司利用数字技术提升园区管理和服务能力，进一步将公司建筑智能化解决方案的应用范围从单体建筑扩展到园区建筑群、从单园区扩展到多园区，持续强化公司解决方案的市场竞争力，从而提升市场占有率。
基于 AIoT 平台的空间与设备	平台是基于微边缘联接南向设备，面向空间场景提供体验服务，以云化部署、数据融合、移动应用为核心构建	研发中	推进相关研发落地工作，使平台具备可商用能快速落地的能力，并能在标杆项目中得以应	该平台服务于公司空间场景整体方案的创新战略，通过研发迭代和落

场景控制系统研发	的智能化移动运营平台，平台将可以为不同体量的客户提供室内空间场景智能化整体解决方案，提供包括环境舒适度、末端设备运维、基础资产管理、基础门禁管控、会议室预定与集控、访客邀约等能力。		用。	地优化，将为公司智慧建筑场景化创新提供可靠、可用以及可复制的场景应用与平台服务的能力。
基于 AIoT 平台的节能控制与低碳管理系统研发	本项目基于公司 AIoT 平台，在原有节能控制系统产品基础上，根据市场需求、大数据及物联网发展趋势对节能技术进行迭代升级开发，并达到产业化应用、深度挖掘项目的降本增效、提升系统节能率和系统能效、缩短工期的目的。	研发中	利用传统工业控制技术与现代化通信技术及 AI 技术相结合，引领建筑节能行业实现高质量发展。	本项目紧随行业发展趋势，有利于提升公司产品市场竞争力、项目实施效率以及客户满意度。
基于 AIoT 平台的达实轨道交通综合监控系统与主要应用软件研发	项目采用 AIoT 平台适配地铁综合监控需求的基本功能，根据各地地铁的特点和技术发展拓展智慧应用，扩展 AIoT 平台对应用系统的适配性，实现轨道交通事业部综合监控系统自主产品在地铁行业的应用。	研发中	以深圳 13 号线、长沙 2 号线延长线和成都 27 号线为应用实施项目，使项目软件产品快速落地和应用。	实现公司 AIOT 在地铁综合监控系统上零的突破，降低综合监控系统项目成本，培养自主产品的研发团队，提高市场和产品的竞争力。
承接“基于 5G 网络的室内分布式定位技术研发”的产业化应用研究	以物联网技术中的 5G 室内定位技术为切入点，研究基于 5G 蜂窝网和物联网定位信号协同的高精度定位技术，包括基于 5G 移动通信网络的高精度定位技术、多种网络信号协同的定位技术，突破弱信号的高精度角度和时差参数测量、多径和非直达波丰富场景中的高精度测角和测距融合定位等应用技术关键，实现米级的定位精度，并为大型公共建筑场景下的服务需求提供可行的解决方案。	研发中	以物联网技术中的 5G 室内定位技术为切入点，为大型建筑（比如医院建筑、公共服务建筑、商业服务建筑等）场景内的服务需求提供可行的应用解决方案，如重点人员定位、重要移动设备定位等。	该研究服务于公司空间场景整体方案的创新战略，通过使用场景化和技术产品化，赋能空间场景整体方案具备室内定位能力，丰富空间场景整体方案满足需求和适用场景。
基于空间场景的 SaaS 运营服务平台的研发	本项目将构建 SaaS 化运营服务的空间场景控制系统，拟将原依托于公有云实现的空间场景解决方案集成进入 AIoT 平台以实现应用云原生，届时本项目将实现面向公\私有云的全方位覆盖以适配不同规模用户群体的应用需求，同时将自身的技术、运维成本降到最低。	已完成	通过 AIoT 平台实现对空间场景控制系统的统一接入和运营管理	基于公司的 AIoT 智能物联网平台，聚合模块化的空间场景应用，为用户提供全生命周期的智慧服务，有利用为客户提供便捷、低成本的解决方案服务
城市轨道交通智慧节能控制系统关键技术研发	本项目开发的系统主要由智慧节能控制软件（含云端高级控制算法和数据软件、边缘端系统控制程序及端侧设备控制软件）、边缘工作站、主控柜、辅控柜和传感器组成，以按需供冷和系统寻优两大基本控制原理为依托，可以实现轨道交通通风空调系统制冷机房全年综合制冷能效水平达到一级能效标准 5.0 以上，相较传统环控系统节能 40%以上。	已完成	1、学术指标完成情况：本项目共申请发明专利 5 项，实用新型专利 4 项，获得软件著作权 4 项，发表论文 3 篇。2、技术指标完成情况：根据合肥通用机电产品检测院有限公司出具的检测报告（NO. 2023LK1307）显示，通过对苏州市轨道交通 5 号线新市桥站通风空调系统进行检测，测试结果如下：经测试制冷机房全年平均综合制冷能效系数为 5.19，空调系统全年平均综合能效系数为 4.34，制冷机房能效提升率为 38.01%，通风空调系统能效提升率为 50.62%，已达到合同约定的技术指标要求。	在城市轨道交通智慧节能控制技术将处于国内领先水平
达实轨道	本课题以长沙和深铁的综合监控系统	研发中	在规定的工期和计划成本内，	研发成果最大限度地集

交通智慧地铁综合监控平台软件 V1.0	项目为研究对象，依据智能化项目管理方法及现有开发资源，围绕项目范围、项目质量、项目成本等研究重点深入分析从项目立项到竣工验收等全过程，并与综合监控的具体项目实施相结合，开发一套新型的一体化智慧地铁综合监控平台，旨在将地铁分散独立的各类自动化系统结合为一个有机的整体，提高轨道交通综合监控项目管理水平，降低项目成本，有效控制项目风险，保障地铁运营安全。本项目应用智能化技术对地铁等轨道交通线路及复杂路网，在正常运营和紧急模式下，实现对各子系统设备进行数据采集、监控、报警、联动、决策指挥。通过达实轨道交通智慧地铁综合监控平台软件的统一用户界面，运营管理人员能够更加方便、更加有效地监控管理整条线路的运作情况。实现了轨道交通各专业系统之间的信息互通、资源共享，提高各系统的协调配合能力，高效的实现系统间的联动，提高运营和维护效率。达实轨道交通智慧地铁综合监控平台软件具有海量、可靠、灵活、高效、高性能五大优势，突破行业数据处理瓶颈，充分满足线路及线网运营精细化理及扩展需求。		完成系统开发及发布上线，并通过项目验收。	中在企业内部，不易被竞争者所利用，有利于保护知识产权的专有性。研发成果具有专门的实用性，可以快速、顺利地实现成果转化。有助于提高企业人员的技术学习与技术开发能力。有利于企业建立核心竞争力，培育竞争优势。
分布式数字化手术室系统 V1.0	使用新的硬件架构形态对传统数字化手术室；更换软件的技术路线，为全面国产化做准备。	已完成	建设全功能护理工作站，包含护理电脑、PDA、打印机等设备，集中部署及安装；建立基于 WebRTC 协议的音视频传输通道；建立基于 SRS 媒体服务器的音视频集中管理平台；建立基于安卓系统播放器，播放 WebRTC 方式传输的音视频数据；建立基于安卓系统的物联网控制系统；建设影音资料集中管理平台，管理及共享音视频资料；建立权限管理系统，实现软件功能的分级授权	1. 集成场景化的交互终端 2. 自由定义的硬件形态 3. 产品成本的下降 4. 与围术期平台的深度对接为未来的创新优化提供基础
手术室智慧管理平台 V2.5	信息系统能够将管理部门的管理理念用计算机语言实现并贯穿于围手术期管理工作流程之中，则会给手术患者与医院的管理者带来极大的方便。	已完成	手术室智慧管理平台以现代医学技术为核心，整合建筑工程技术、医学工程技术、数字信息技术等，涵盖手术室的整体规划建设、临床诊疗过程跟踪与记录、科室运营精细化管理各个方面，致力于打造以数据为中心的一体化综合信息管理平台。	本项目的开发对提高医院的信息化水平，信息化水平成为评价医院现代化医院的标志之一，利用信息化技术提高医疗质量已经成为今后医院发展的重要趋势。
国密门禁控制器	国密门禁产品迭代升级，符合密评三级要求	研发中	通过安全门禁系统国密认证。	密码法颁布后，国家对信息安全要求越来越高，市场对国密门禁产品需求增加，帮助公司在国密门禁产品上占据行业领先地位。
达实 C3-IoT 身份	为客户提供整体解决方案，完善子系统应用功能，支持国产化部署	研发中	系统级功能扩展和企业级功能扩展；门禁功能完善；考勤功	拓宽应用场景，扩大市场机会，如支持 SaaS

识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-C3-IoT			能发布；消费功能发布。	云服务，支持国产化平台等
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-人脸识别终端	优化现有产品功能，通过方案升级降低成本，完善产品线，满足不同客户和场景要求	研发中	开发 linux 方案人脸识别终端，降低人脸终端成本，批量生产完成。	推出低价产品解决方案，提升公司产品竞争力
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-达实物联网智能门锁	完善公司门锁产品线，为客户提供更多方案选择	研发中	完成指纹门锁产品开发，试产，销售。	满足更多场景应用需求

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	727	665	9.32%
研发人员数量占比	29.91%	26.09%	3.82%
研发人员学历结构			
本科	478	443	7.90%
硕士	20	24	-16.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	352	351	0.28%
30~40 岁	325	260	25.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	172,071,462.42	155,026,806.31	10.99%
研发投入占营业收入比例	4.49%	4.31%	0.18%
研发投入资本化的金额（元）	83,789,319.30	69,430,172.52	20.68%
资本化研发投入占研发投入的比例	48.69%	44.79%	3.90%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
达实 AIoT 智能物联网管控平台	28,994,103.64	研发升级的达实 AIoT 智能物联网管控平台将向 V6.0 以上版本迈进，融合 DasEdge 边缘计算软件的应用，对于集团化部署及产业园区一体化管控等综合水平和复杂程度更高的应用场景具有更强的适应性。	研发中
基于 AIoT 平台的空间与设备场景控制系统研发	5,447,906.59	基于微边缘联接南向设备，面向空间场景提供体验服务，以云化部署、数据融合、移动应用为核心构建的智能化移动运营平台，平台将可以为不同体量的客户提供室内空间场景智能化整体解决方案，提供包括环境舒适度、末端设备运维、基础资产管理、基础门禁管控、会议室预定与集控、访客邀约等能力。	研发中
基于 AIoT 平台的节能控制与低碳管理系统研发	2,062,935.34	利用传统工业控制技术与现代化通信技术及 AI 技术相结合，引领建筑节能行业实现高质量发展。	研发中
基于 AIoT 平台的达实轨道交通综合监控系统与主要应用软件研发	6,438,778.07	采用 AIoT 平台适配地铁综合监控需求的基本功能，根据各地地铁的特点和技术发展拓展智慧应用，扩展 AIoT 平台对应用系统的适配性，实现轨道交通事业部综合监控系统自主产品在地铁行业的应用。	研发中
手术室智慧管理平台 V2.5	1,131,982.49	对于术前、术中、术后的信息流、人流、物流的整体一体化管理，对于手术室的信息孤岛问题有效的解决方案，对于手术的安全性、手术室的效率都有实质的帮助和提升。	已完成
药品智能管理系统 V2.0	424,908.00	通过药品智能管理平台搭建一个中心、二级系统、三层终端的药品管理模式。药剂科通过平台与各病区药品主控系统进行通讯和监控，病区主控系统与部署在病区的智能设备终端进行通讯和控制，实现药品精细化管理，保障用药安全、提高工作效率，实现药剂科与各病区的药品管理信息化、智能化、精益化。	已完成
分布式数字化手术室系统 V1.0	1,349,138.13	从传统的点对点直连的架构方式转换为分布式部署，集中化管控的形态，方便平台及其他系统对接音视频资料以供演示和数据使用。	已完成
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-人脸识别终端	7,968,549.33	开发 linux 方案人脸识别终端，降低人脸终端成本，批量生产完成。	研发中
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-达实物联智能门锁	6,743,836.18	完成指纹门锁产品开发，试产，销售。	研发中
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-C3-IoT	21,207,443.32	系统级功能扩展和企业级功能扩展；门禁功能完善；考勤功能发布；消费功能发布。	研发中
国密门禁控制器	2,019,738.21	国密门禁产品迭代升级，符合密评三级要求。	已完成

研发投入资本化的依据：详见第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 25、无形资产。

相关内部控制的内容和执行情况：公司高度重视研发工作，以市场为导向，根据发展战略和技术进步要求，严格规范研发业务关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益，不断提高公司的自主创新力。

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,540,217,042.15	3,785,987,567.28	-6.49%
经营活动现金流出小计	3,491,023,474.34	3,003,647,169.47	16.23%
经营活动产生的现金流量净额	49,193,567.81	782,340,397.81	-93.71%
投资活动现金流入小计	292,069,664.88	56,829,198.78	413.94%
投资活动现金流出小计	486,945,878.21	703,008,261.40	-30.73%
投资活动产生的现金流量净额	-194,876,213.33	-646,179,062.62	69.84%
筹资活动现金流入小计	1,391,936,499.30	930,455,921.10	49.60%
筹资活动现金流出小计	1,164,790,714.62	1,020,501,508.12	14.14%
筹资活动产生的现金流量净额	227,145,784.68	-90,045,587.02	352.26%
现金及现金等价物净增加额	81,499,995.70	46,179,370.69	76.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上期下降 93.71%，主要原因是本报告期母公司、子公司达实久信支付分包及材料采购款较上年同期增加 3.55 亿元；上年同期子公司洪泽湖达实、桃江达实、淮南智慧医疗收到增值税留抵退税 1.27 亿元所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 69.84%，主要原因是本报告期子公司仁怀达实收回仁怀人民医院款项 1.35 亿元；与上年同期相比，公司购买保本型结构性存款净流入增加 2.80 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 352.26%，主要原因是本报告期公司非公开发行股票募集资金到账增加 6.93 亿元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,022,504.86	0.89%		
公允价值变动损益	-195,984.92	-0.17%		否
资产减值	-28,346,921.65	-24.65%	主要原因是本报告期公司对部分客户预期信用风险重新评估计提减值增加所致。	否
营业外收入	10,580,879.22	9.20%		否
营业外支出	5,675,855.45	4.94%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,568,781,061.51	16.23%	1,451,679,476.57	15.85%	0.38%	
应收账款	1,382,179,324.69	14.30%	1,243,325,019.74	13.57%	0.73%	
合同资产	1,442,117,385.28	14.92%	1,360,095,884.82	14.85%	0.07%	
存货	355,370,227.82	3.68%	477,251,665.29	5.21%	-1.53%	
投资性房地产	67,717.88	0.00%	67,717.88	0.00%	0.00%	
长期股权投资	22,216,871.79	0.23%	18,511,923.56	0.20%	0.03%	
固定资产	875,570,098.34	9.06%	919,931,060.67	10.04%	-0.98%	
在建工程		0.00%	331,002.17	0.00%	0.00%	
使用权资产	286,482.01	0.00%	981,311.22	0.01%	-0.01%	
短期借款	183,121,750.51	1.89%	399,749,487.90	4.36%	-2.47%	
合同负债	231,337,370.62	2.39%	495,235,442.44	5.41%	-3.02%	
长期借款	2,606,461,803.12	26.97%	2,373,585,945.12	25.91%	1.06%	
租赁负债		0.00%	255,015.28	0.00%	0.00%	

境外资产占比较高

□适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	221,273,454.00	-195,916.00			1,457,000,000.00	1,517,000,000.00		161,077,538.00
金融资产小计	221,273,454.00	-195,916.00			1,457,000,000.00	1,517,000,000.00		161,077,538.00
上述合计	221,273,454.00	-195,916.00			1,457,000,000.00	1,517,000,000.00		161,077,538.00
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第十节 财务报告”之“七、24、所有权或使用权受到限制的资产”

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
167,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额

2023	非公开发行股票	70,000	69,092.61	37,116.89	37,116.89	0	0	0.00%	32,657.51	存放于经批准的募集资金银行账户中	0
合计	--	70,000	69,092.61	37,116.89	37,116.89	0	0	0.00%	32,657.51	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2838号）核准，由主承销商中国国际金融股份有限公司采取非公开发行股票方式发行普通股（A股）210,210股，发行价格为每股人民币3.33元，募集资金总额为人民币699,999,999.30元，扣除与本次发行有关的费用人民币9,073,916.41元（不含税），公司实际募集资金净额为人民币690,926,082.89元。截止至2023年12月31日，募集资金账户余额为326,575,083.18元（含扣除手续费后的累计利息收入）。</p>											

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、达实 AIoT 智能物联网管控平台与低碳节能等应用系统升级研发及产业化项目	否	19,000	19,000	5,555.12	5,555.12	29.24%	2025年12月31日	705.11	是	否
2、达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目	否	12,000	12,000	4,794.77	4,794.77	39.96%	2025年12月31日	0	是	否
3、轨道交通综合监控系统	否	18,000	18,000	6,674.38	6,674.38	37.08%	2024年12月31日	17,021.8	是	否

集成项目										
4、补充流动资金	否	20,092.61	20,092.61	20,092.62	20,092.62	100.00%	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	69,092.61	69,092.61	37,116.89	37,116.89	--	--	17,726.91	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	69,092.61	69,092.61	37,116.89	37,116.89	--	--	17,726.91	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目，截至报告期末，处于研发试点阶段，未单独核算效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	适用 公司于 2023 年 8 月 15 日召开了第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意公司使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币									

期投入及置换情况	4,182.45 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金目前存放于经批准的银行募集资金账户中，未来将用于上述承诺投资项目中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、“本年度实现的效益”项下列报数据为募投项目当期产生的收入。 2、基于公司平台产品运营需求，达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目中所涉“C3-IoT 身份认证管理软件”更名为“C3-Plus 身份认证管理软件”，报告期内已完成计算机软件著作权变更登记。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

达实久信	子公司	数字化手术与洁净手术室	160,000,000.00	1,358,675,661.27	565,509,281.71	908,801,895.32	111,358,069.68	93,135,406.47
达实物联网	子公司	开发、集成、销售物联网系统。	251,000,000.00	398,791,319.01	325,356,312.24	209,196,904.64	24,973,668.15	22,547,445.55
达实信息	子公司	自有物业租赁；物业管理服务。	150,000,000.00	1,264,745,453.64	454,125,878.74	139,773,813.82	15,276,676.46	11,390,767.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏久信净化设备有限公司	注销	无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

根据 2030 年愿景目标，公司在 2023-2025 三年间的经营重点是，加大核心产品和解决方案创新研发力度，优化调整业务结构，强化业务流程和管理体系建设，实现健康成长，并为下一阶段快速成长夯实基础。

2024 年，公司将持续巩固战略变革的项目成果，基于 DSTE（Develop Strategy to Execute）战略管理法刷新未来发展战略，调快创新步伐，实现从战略制定到战略落地的运作闭环，把公司战略意图变成现实。

公司将持续加大 AIoT 智能物联网管控平台等核心产品的研发力度，以 IPD（Integrated Product Development）集成产品研发变革为抓手，解决从产品立项、规划、开发、到产品发布的端到端管理问题，加速自主产品国产替代进程，完善平台 SaaS 化服务体系，并持续提升平台整体开放性、拓展性，以平台作为核心底座围绕公司业务布局构建生态体系；加大核心产品业务全国市场布局力度，巩固和进一步深化销售管理流程变革，迭代升级 LTC（Lead to Cash）从线索到现金的企业运营管理流程，切实提高营销效率，在企业总部及园区等优势市场形成规模化、高质量发展，聚焦一线城市，提升全国市场的覆盖率；积极组织各类品牌推广活动，让用户深入了解公司价值，提升公司的品牌形象及知名度，为需求的转化与落地奠定基础。

公司还将不断优化从服务机电设备控制运营，拓展到服务客户品牌、市场及营销的服务；从服务增量市场，拓展到既有建筑市场的服务；从服务本地化部署的集团大客户，拓展到公有云部署的小客户办公空间的 SaaS 化服务。公司还将以全球的节能低碳需求为突破口，加速国际化进程。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月22日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	个人	通过全景网“投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net)参与达实智能2022年度网上业绩说明会的投资者	公司基本情况、业绩解读、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《002421达实智能业绩说明会、路演活动信息20230322》
2023年03月22日	达实大厦	实地调研	机构	共同基金、上海诺铁资产、上海大正投资、深投控资本、东源投资、瑞兆资产、宏泰发展等18家机构	公司基本情况、业绩解读、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《2023年3月22日达实智能投资者关系活动记录表》
2023年03月24日	达实大厦	实地调研	机构	光大证券、中金财富、海通证券、申万宏源、五矿证券、宁波银行、浙商证券、华富证券、明富基金、和君资本、映仁私募、广稷私募、德云资产、道格资本、子衿私募、中建西南勘察院设计院、城都铁城铁道、三和创赢资产、银杏道投资等36家机构	公司基本情况、业绩解读、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《2023年3月24日达实智能投资者关系活动记录表》
2023年06月09日	达实大厦	实地调研	机构	中信证券、深创投、红塔资产、锦泓资本、冠达菁华、聚隆投资、洋创投资、高旗资本、坚石资产、珠海高新金融投资等30家机构	公司基本情况、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《2023年6月9日达实智能投资者关系活动记录表》
2023年07月03日	达实大厦	实地调研	机构	阿巴马资产、翼虎投资、红猫资产、榕树投资等12家机构	公司基本情况、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《2023年7月3日达实智能投资者关系活动记录表》
2023年09月06日	达实大厦	实地调研	机构	博时基金、财通基金、长城基金、长城证券、华泰资产、明亚基金、深投控资本、万利私募、广东臻远私募、安信证券、中信建投证券、招商证券、中国国际金融、中天国富证券、和君集团等15家机构及部分中小投资者	公司基本情况、半年度业绩解读、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《002421达实智能业绩说明会、路演活动信息20230907》

2023 年 11 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台 线上交流	个人	通过全景网“投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net)参与交流的投资者	公司基本情况、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《2023 年 11 月 15 日达实智能投资者关系活动记录表》
2023 年 12 月 14 日	达实大厦	实地调研	机构	兴业证券、高合资本、宁致资本、康诺资产等 30 位机构及个人投资者	公司基本情况、业务布局、行业前景、战略方向及未来展望	详见公司刊登于深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)的《2023 年 12 月 14 日达实智能投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和其他相关法律法规的有关规定，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》及其他内部控制制度，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，保证公司高效运转。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、股东与股东大会

股东大会是公司最高权力机构。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，对董事会及监事会工作报告、年度报告、利润分配、担保及理财、董监事薪酬、制度修订等相关议案进行了审议。

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律法则的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，并聘请律师进行见证。股东大会会议记录保存完整，提案审议程序符合规定。公司治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利。

2、控股股东与上市公司

公司严格根据《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等制度规范股东行为，控股股东通过股东大会行使股东权利，不存在违规占用上市公司资产侵害公司权益的情形，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为。公司具有独立的业务和经营自主能力，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东。控股股东亦严格遵守相关承诺。

3、董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开 8 次董事会，对董事会工作报告、年度报告、利润分配、担保及理财、董事薪酬、制度修订、募集资金置换、募集资金现金管理等相关议案进行了审议。

公司全体董事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。股东大会对董事会的授权权限合理合法，独立董事能够不受影响的独立履行职责。

报告期内，董事会持续加强公司战略管理，结合公司所处行业发展趋势及经济环境变化，决定公司战略规划及年度经营计划，为打造公司的核心竞争力提供有力支持。在产品研发方面，持续升级迭代 AIoT 智能物联网管控平台 V6 版本及空间场景控制系统；在业务模式方面，专注于基于自主产品的创新解决方案，将自主产品销售给集成商，同时持续开拓既有建筑市场，并加大在 SaaS 化服务领域的探索力度；在业务管理体系方面，将西方管理科学和中华传统文化相结合，逐步建立 LTC 市场营销流程、DSTE 战略流程、IPD 研发流程等。

4、监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，职工代表监事 2 名。监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开 5 次监事会，对定期报告、利润分配、监事薪酬等相关议案进行了审议。

公司全体监事均能够按照相关法律法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，出席股东大会、列席现场董事会。按规定的程序对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维持客户、股东、员工等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

6、公司信息披露与透明度情况

公司已建立《信息披露管理制度》及《重大信息内部报告制度》，重大事项的报告、传递、审核、披露程序均根据《公司章程》、各项议事规则及上述制度的相关规定执行。公司所有信息披露均履行严格的审批程序，在中国证监会指定信息披露媒体上真实、准确、完整、及时地披露，确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内公司共实现 146 条信息披露，坚持了适当的主动性披露，及时、充分的向投资者传递公司价值。

7、公司与投资者

公司高度重视投资者权益保护，在《公司章程》中明确规定了实行持续、稳定的利润分配政策，并发布《未来三年（2022 年-2024 年）股东分红回报规划》，持续优化公司股东构成及持股比例，维护中小投资者合法权益。公司自 2010 年上市以来共实施 10 次现金分红，金额累计达 4.87 亿元。近三年以现金分红方式累计分配利润不低于公司近三年实现的平均可分配利润的 30%。2023 年，公司向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金（含税），共分红 1.27 亿元。

自 2010 年上市以来，达实智能始终致力于建立和投资者之间良好沟通机制，建立了完善的《投资者关系管理制度》及相关工作规范，指定董事会秘书为投资者关系工作的第一负责人，证券部负责投资者关系管理工作的日常事务，通过

多元化的交流方式，不断加强与投资者的联系，有效让投资者充分感受公司企业经营文化、体会公司物联网产品技术，向投资者传递公司经营理念、经营成果和未来战略方向。

2023 年，达实智能积极利用多种渠道和数字化手段与投资者保持密切沟通，包括公告、股东大会、业绩说明会、直播、投资者调研、电话咨询、邮件沟通、互动易问答等方式。达实智能共组织 8 次大型投资者交流会，线上线下载合计参与人次超 9 万，参加机构超过 100 家；积极回应投资者疑问，通过互动平台回复投资者提问 88 条，回复率达到 100%；积极与媒体伙伴共同制作“云走进上市公司达实智能”、“探秘深圳首座碳中和大厦有什么黑科技”等精美制作的视频，加强与投资者的交流，及时解答投资者关心的公司治理、发展战略、经营状况等问题，向市场高效传递公司信息和价值。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动；

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东或股东关联单位担任除董事以外的任何职务；

3、资产方面：公司生产经营场所及土地使用权情况、商标注册及使用情况独立，各发起人投入股份公司的资产权属明确；

4、机构方面：公司组织体系健全，董事会、监事会、管理层及部门运作独立，不存在与控股股东之间的从属关系；

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户、并依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	21.18%	2023 年 04 月 12 日	2023 年 04 月 13 日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.82%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.42%	2023 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 19 日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-072）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘磅	男	60	董事长、总经理	现任	1995 年 03 月 17 日	2025 年 09 月 06 日	134,257,031		12,600,000		121,657,031	基于个人资金安排减持
程朋胜	男	59	董事	现任	1995 年 03 月 17 日	2025 年 09 月 06 日	9,229,378				9,229,378	
			副总经理	现任	2007 年 04 月 30 日	2025 年 09 月 06 日						
刘昂	男	56	董事	现任	1995 年 03 月 31 日	2025 年 09 月 06 日						
吕枫	男	55	副总经理	现任	2010 年 07 月 09 日	2025 年 09 月 06 日	9,184,474				9,184,474	
			董事	现任	2016 年 09 月 12 日	2025 年 09 月 06 日						

					日	日						
			董事会秘书	现任	2022年05月31日	2025年09月06日						
苏俊锋	男	52	副总经理	现任	2010年07月09日	2025年09月06日	7,858,898					7,858,898
			董事	现任	2016年09月12日	2025年09月06日						
沈冰	男	52	董事	现任	2022年09月06日	2025年09月06日	0					
孔祥云	男	69	独立董事	现任	2019年09月05日	2025年09月06日	0					0
陈以增	男	52	独立董事	现任	2019年09月05日	2025年09月06日	0					0
王东	男	56	独立董事	现任	2022年09月06日	2025年09月06日	0					0
李继朝	男	57	监事会主席	现任	2017年03月14日	2025年09月06日	0					0
张鹤玲	女	43	职工代表监事	现任	2022年09月06日	2025年09月06日	0					0
张仕勇	男	36	职工代表监事	离任	2022年09月06日	2023年06月09日	0					0
鲁国利	男	44	职工代表监事	现任	2023年06月09日	2025年09月06日	0					0
黄天朗	男	53	财务总监	现任	2004年05月22日	2025年09月06日	3,900,000					3,900,000
单成保	男	47	副总经理	现任	2023年03月20日	2025年09月06日	100					100
易鸿	男	53	副总经理	现任	2023年03月20日	2025年09月06日	22,400					22,400

合计	--	--	--	--	--	--	164,452,281	0	12,600,000		151,852,281	--
----	----	----	----	----	----	----	-------------	---	------------	--	-------------	----

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，公司职工代表监事张仕勇先生，因工作变动原因申请辞去其所担任的职工代表监事职务，辞职后，张仕勇先生继续在公司工作。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
单成保	副总经理	聘任	2023年03月20日	
易鸿	副总经理	聘任	2023年03月20日	
张仕勇	职工代表监事	离任	2023年06月09日	工作变动原因
鲁国利	职工代表监事	被选举	2023年06月09日	

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1.刘磅先生，1963年10月出生，中南工业大学工学硕士，教授级高级工程师。1995年3月创立深圳达实智能股份有限公司，曾任公司第一至七届董事会董事长，深圳市第三、四、六届人大代表，人大科技组组长。现任深圳达实智能股份有限公司第八届董事会董事长、总经理，深圳达实融资租赁有限公司董事长，深圳达实信息技术有限公司董事长。

2.刘昂先生，1967年8月出生，英国威尔士大学管理学硕士。1995年参与组建深圳达实智能股份有限公司，曾任公司第一至七届董事会董事，深圳市英唐智能控制股份有限公司监事会主席。现任公司第八届董事会董事，昌都市达实投资发展有限公司执行董事、总经理，深圳市达实股权投资发展有限公司执行董事、总经理，合肥达实数字科技有限公司执行董事、总经理，合肥中正物业管理有限公司执行董事、总经理，深圳市诺达自动化技术有限公司副董事长，深圳市兴广达科技有限公司执行董事、总经理。

3.程朋胜先生，1964年4月出生，中南工业大学工学硕士，教授级高级工程师。1995年参与组建深圳达实智能股份有限公司，曾任公司第一至七届董事会董事。现任公司第八届董事会董事、副总经理、研发中心主任、国家博士后科研工作站负责人，深圳达实信息技术有限公司董事，江苏达实久信医疗科技有限公司董事。

4.吕枫先生，1968年1月出生，南开大学物理学学士，清华大学工商管理硕士（MBA），高级经济师。2001年10月进入深圳达实智能股份有限公司，曾任公司第六、七届董事会董事，现任公司第八届董事会董事、副总经理、董事会秘书，威立雅能源科技（上海）有限公司董事，江苏达实久信医疗科技有限公司董事，山东茗信股权投资管理有限公司董事，全国能源基础与管理标准化技术委员会委员。

5.苏俊锋先生，1971 年 6 月出生，华中理工大学工学硕士，高级工程师。1996 年进入深圳达实智能股份有限公司，曾任公司第六、七届董事会董事，现任公司第八届董事会董事、副总经理，高速铁路建造技术国家工程实验室常务理事，深圳市城市轨道交通协会副会长及产业设备委员会副主任，深圳市智能建筑协会副会长，深圳市广西商会常务副会长。

6.沈冰先生，1971 年 4 月出生，合肥工业大学工学硕士。曾任深圳达实智能股份有限公司市场部经理、战略发展部经理、事业部经理、第六届监事会监事、第七届董事会董事。现任公司第八届董事会董事，深圳市诺达自动化技术有限公司董事长、总经理。

7.孔祥云先生，1954 年 10 月出生。江西财经大学经济学学士，江西财经大学经济学硕士，1994 年奥地利维也纳经济大学访问学者，会计学副教授、高级会计师。曾任江西财经大学财会系教研室副主任、审计监察处副处长、处长，江西华财大厦实业投资公司总经理，中国投资银行深圳分行财会部总经理、稽核部总经理，国家开发银行深圳分行计划财务处处长、经营管理处处长、客户处处长、金融合作处处长，平安银行总行公司业务二部总经理，平安银行深圳分行副行长，深圳市长盈精密技术股份有限公司独立董事，海能达通信股份有限公司独立董事，华孚时尚股份有限公司独立董事。现任公司第八届董事会独立董事，深圳市振业（集团）股份有限公司独立董事，平安信托有限责任公司监事，兼任江西财经大学会计学院和深圳大学金融学院研究生校外导师。

8.陈以增先生，1971 年 9 月出生，北京航空航天大学硕士，东北大学博士，香港理工大学博士后，长期从事工业工程与金融系统工程方面的教学、科研工作，入选中国高被引学者。曾任上海大学管理学院教授、博士生导师、系主任、副院长，上海市 MBA 教育指导委员会委员，中国质量协会学术教育工作委员会委员，上海质量协会常务理事，上海运筹协会理事。现任公司第八届董事会独立董事。

9.王东先生，1967 年 3 月出生，天津师范大学物理系学士，天津财经大学硕士，南开大学博士，清华大学博士后，主要研究领域为气候变化与低碳经济、战略管理、跨国公司与国际投资、区域经济等。曾任法国巴黎第九大学、荷兰代尔夫特理工大学访问教授，国家发改委经济研究所特约研究员，广东省体制改革研究院特约研究员，深圳市软科学专家，深圳市碳排放权交易专家委员会委员，深圳市莱英达集团有限责任公司监事会主席，现任公司第八届董事会独立董事，哈尔滨工业大学(深圳)气候变化与低碳经济研究中心主任，深圳市应对气候变化研究中心主任，深圳市国际低碳发展研究院院长。

10.李继朝先生，1966 年 6 月出生，1992 年毕业于大连理工大学高分子材料专业，硕士研究生学历。曾任中兴通讯薪酬部长、总裁办主任、手机产品总经理，深圳达实智能股份有限公司第六、七届监事会主席。现任公司第八届监事会主席、战略咨询专家，深圳市亿芯通讯有限公司执行董事，深圳国侨岭南基金管理有限公司执行董事、总经理，深圳市源合高新产业投资有限公司董事，深圳市高新技术企业金融服务促进会会长，深圳市科协专家委专家，深圳市发展改革委员会技术专家。

11.张鹤玲女士，1981 年 2 月出生，河北工业大学学士。2015 年 9 月进入深圳达实智能股份有限公司，曾任公司医院事业部方案总监、人力资源部企业文化经理，现任公司市场洞察专家、第八届监事会监事、湖南桃江达实智慧医养有限公司董事。

12.鲁国利先生，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安科技大学毕业。2014 年进入深圳达实智能股份有限公司，2015 年起任公司智慧建筑事业部项目总监，2020 年起任公司智慧建筑事业部高级项目总监，现任公司第八届监事会监事。

13.黄天朗先生，1970 年 10 月出生，浙江工商大学学士，中级会计师，注册税务师。曾任深圳市汇凯进出口有限公司计划财务部副经理，汇凯（南美）有限公司副总经理。1999 年 11 月进入深圳达实智能股份有限公司，曾任公司董事会秘书，现任公司财务总监，深圳达实信息技术有限公司董事，昌都市达实投资咨询有限公司执行董事、总经理，深圳达实融资租赁有限公司董事。

14.单成保先生，1976 年 4 月出生，湖南师大经济学士，湘潭大学法学学士，获国家司法资格证，律师资格证。2008 年进入深圳达实智能股份有限公司，2015 年起任深圳达实信息有限公司法定代表人、总经理，2022 年起任深圳达实融资租赁公司总经理，2022 年任深圳达实智能股份有限公司总裁助理，现任公司副总经理。

15.易鸿先生，1970 年 1 月出生，天津大学电气自动化学士，清华大学工商管理硕士（MBA）。2003 年 3 月进入深圳达实智能股份有限公司，先后任建筑智能化事业部项目总监、智慧建筑事业部总经理，兼任珠海达实科技发展有限公司法定代表人、董事长、总经理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘昂	昌都市达实投资发展有限公司	执行董事、总经理	1997 年 05 月 13 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘磅	深圳达实融资租赁有限公司	法人、董事长	2013 年 09 月 24 日		否
	深圳达实信息技术有限公司	董事长	2019 年 08 月 13 日		否
程朋胜	江苏达实久信医疗科技有限公司	董事	2015 年 11 月 12 日		否
	深圳达实信息技术有限公司	董事	2010 年 12 月 23 日		否
刘昂	深圳市达实股权投资发展有限公司	法人、执行董事兼总经理	2014 年 09 月 01 日		否
	合肥达实数字科	法人、执行董事	2006 年 07 月 19 日		否

	技有限公司	兼总经理	日		
	深圳市诺达自动化技术有限公司	副董事长	2006年05月24日		否
	合肥中正物业管理有限公司	法人、执行董事兼总经理	2008年11月11日		否
	深圳市兴广达科技有限公司	法人、执行董事兼总经理	2021年03月30日		否
吕枫	雄安达实智慧科技有限公司	法人、执行董事兼总经理	2017年09月25日	2023年10月17日	否
	深圳达实融资租赁有限公司	董事	2022年04月14日	2023年07月14日	否
	江苏达实久信医疗科技有限公司	董事	2015年11月12日		否
	威立雅能源科技(上海)有限公司	董事	2017年03月08日		否
	山东茗信股权投资管理有限公司	董事	2016年08月05日		否
沈冰	深圳市诺达自动化技术有限公司	法人、董事长、总经理	2013年12月24日		是
	深圳市科昊达投资发展有限公司	监事	2020年06月16日		否
黄天朗	深圳达实融资租赁有限公司	董事	2020年04月09日		否
	深圳达实信息技术有限公司	董事	2019年08月13日		否
	深圳达实旗云健康科技有限公司	董事	2020年09月04日	2023年06月01日	否
	昌都市达实投资咨询有限公司	法人、执行董事兼总经理	2020年04月21日		否
李继朝	深圳市亿芯通讯有限公司	法人、执行董事	2015年11月27日		否
	深圳国侨岭南基金管理有限公司	法人、执行董事、总经理	2016年12月15日		否
	深圳市糖果互动科技有限公司	监事	2019年04月11日		否
	深圳市源合高新产业投资有限公司	董事	2014年10月11日		否
	深圳市铭元技术有限公司	监事	2019年03月28日		否
张鹤玲	湖南桃江达实智慧医养有限公司	董事	2020年03月24日		否
孔祥云	华孚时尚股份有限公司	独立董事	2018年12月17日	2023年10月21日	是
	深圳市振业(集团)股份有限公司	独立董事	2017年03月16日		是
	平安信托有限责任公司	监事	2022年07月01日		否
单成保	深圳达实融资租赁有限公司	总经理、董事	2023年07月14日		否
	深圳达实信息技术有限公司	总经理	2019年08月13日	2023年07月12日	否
易鸿	珠海达实科技发展有限公司	法人、执行董事、经理	2014年07月16日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，公司董事薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议，监事薪酬经监事会审议后，提交股东大会审议批准。公司每年度给予每位独立董事津贴人民币 8 万元（税前）。高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本工资和绩效奖金两部分构成。基本工资结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况，按月支付。绩效奖金是以年度目标绩效奖金为基础，与公司年度经营绩效相挂钩，年终根据当年考核结果统筹兑付。

2023 年度，公司按照《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》向独立董事陈以增、孔祥云、王东发放了津贴。公司非独立董事、监事未以董事、监事的职务在公司领取薪酬或津贴，按其在公司担任的管理职务领取薪酬。上述发放计划已经公司 2022 年度股东大会审议通过。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘磅	男	60	董事长、总经理	现任	108.16	否
程朋胜	男	59	董事、副总经理	现任	108.5	否
刘昂	男	56	董事	现任	0	是
吕枫	男	55	董事、副总经理兼董事会秘书	现任	94	否
苏俊锋	男	52	董事、副总经理	现任	98.16	否
沈冰	男	52	董事	现任	0	是
孔祥云	男	69	独立董事	现任	8	否
陈以增	男	52	独立董事	现任	8	否
王东	男	56	独立董事	现任	8	否
李继朝	男	57	监事会主席	现任	7.8	否
张鹤玲	女	43	职工代表监事	现任	28.66	否
张仕勇	男	36	职工代表监事	离任	7.66	否
鲁国利	男	44	职工代表监事	现任	11.72	否
黄天朗	男	53	财务总监	现任	88.13	否
单成保	男	47	副总经理	现任	68.26	否
易鸿	男	53	副总经理	现任	73.83	否
合计	--	--	--	--	718.88	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第三次会议	2023年02月14日	2023年02月15日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-003）
第八届董事会第四次会议	2023年03月20日	2023年03月22日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-012）
第八届董事会第五次会议	2023年04月27日	2023年04月29日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-029）
第八届董事会第六次会议	2023年08月15日	2023年08月16日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-048）
第八届董事会第七次会议	2023年08月29日	2023年08月31日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-053）
第八届董事会第八次会议	2023年09月15日	2023年09月19日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-058）
第八届董事会第九次会议	2023年10月27日	2023年10月31日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-063）
第八届董事会第十次会议	2023年12月01日	2023年12月02日	详见公司刊登于《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-068）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘磅	8	7	1	0	0	否	2
刘昂	8	5	3	0	0	否	1
吕枫	8	6	2	0	0	否	3
苏俊锋	8	6	2	0	0	否	2
程朋胜	8	7	1	0	0	否	3
沈冰	8	5	3	0	0	否	3
孔祥云	8	2	6	0	0	否	2
陈以增	8	3	5	0	0	否	2
王东	8	2	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	孔祥云、陈以增、程册胜	4	2023年03月20日	1、审议《2022年度审计报告》； 2、审议《关于续聘会计师事务所的议案》； 3、审议《审计部2022年度工作总结》； 4、审议《审计部2023年度工作计划》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023年04月27日	1、审议《2023年第一季度报告》； 2、审议《审计部2023年度一季度工作总结及二季度工作计划》； 3、审议《达实智能2022年7月-2022年12月内控审计报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023年08月29日	1、审议《2023年半年度财务报告》； 2、审议《2023年一季度募集资金存放与使用情况专项报告》； 3、审议《2023年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》； 4、审议《审计部2023年二季度工作总结和计划》； 5、审议《达实信息2022年4月~2023年3月内部控制管理情况的专项审计意见书》； 6、审议《达实久信2022年10月~2023年3月内部控制管理情况的专项审计报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023年10月27日	1、审议《2023年第三季度报告》 2、审议《2023年三季度募集资金存放与使用情况专项报告》 3、审议《审计部2023年第三季度总结和计划》 4、审议《关于雄安达实智慧科技有限公司2019年10月~2023年6月内部控制管理情况的专项审计报告》 5、审议《关于深圳达实信息技术有限公司总经理单成保的离任审计报告》 6、审议《关于深圳达实物联网技术有限公司2022年6月~2023年5月内部控制管理情况的专项审计报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	孔祥云、刘磅、陈以增	1	2023年03月20日	1、审议《关于聘任高级管理人员的议案》。	提名委员会依据《提名委员会工作细则》的有关规定，积极开展相关工作，对董事会秘书的任职资格及选聘程序进行认		

					真审核，确保公司能够顺利完成相关选聘事宜。		
薪酬与考核委员会	孔祥云、陈以增、刘昂	1	2023年03月20日	1、审议《关于2023年度董事薪酬的议案》 2、审议《关于2023年度高级管理人员薪酬的议案》。	薪酬与考核委员会依据《董事会薪酬及考核委员会工作细则》的有关规定，积极开展相关工作，对公司董事薪酬等情况进行审核，对公司完善绩效考核体系和激励约束机制提出指导意见。		
战略发展委员会	刘磅、吕枫、王东	1	2023年11月08日	1、审议《关于对外投资事项后续处置的议案》	战略发展委员会依据《战略发展委员会工作细则》等相关规定规范运作，结合公司所处行业发展趋势及经济环境变化，为公司战略规划发展提出建议。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》等有关规定，2023年度，监事会本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，认真履行监督职责，依法独立行使职权，对公司股东大会、董事会的召开程序、决策程序，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度执行情况等进行了监督，督促公司董事会和管理层依法运作，科学决策，保障了公司财务规范运行，切实维护公司利益和全体股东权益。现将公司监事会2023年度的工作情况汇报如下：

1、2023年度监事会日常运作情况

2023年度，公司共召开5次监事会议，具体情况如下：

会议届次	会议时间	审议议案
第八届监事会第四次会议	2023.3.20	1、审议《2022年度监事会工作报告》； 2、审议《2022年度财务决算报告》； 3、审议《2022年年度报告全文》及《2022年年度报告摘要》； 4、审议《2022年度利润分配预案》； 5、审议《2022年度内部控制评价报告》； 6、审议《关于续聘会计师事务所的议案》； 7、审议《关于2023年度监事薪酬的议案》； 8、审议《关于年度日常关联交易预计的议案》； 9、审议《关于2022年度计提资产减值准备的议案》。
第八届监事会第五次会议	2023.4.27	1、《2023年第一季度报告》；
第八届监事会第六次会议	2023.08.15	1、审议《关于使用募集资金置换先期投入的议案》； 2、审议《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。
第八届监事会第七次会议	2023.08.29	1、审议《2023年半年度报告》及《2023年半年度报告摘要》； 2、审议《2023年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。
第八届监事会第八次会议	2023.10.27	1、审议《2023年第三季度报告》。

2、监事会对2023年度公司运作事项发表的核查意见

（1）公司依法运作情况

监事会依照有关法律、法规的规定，认真履行职责，出席了公司股东大会，列席了部分董事会，对会议的召集、召开、决策程序以及 2023 年度董事会对股东大会决议的执行情况以及公司决策运作情况进行了监督。监事会认为，公司董事会、股东大会的召开、决策程序合法有效，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能够勤勉尽职，遵守国家法律法规和公司相关规定，不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（2）公司财务情况

2023 年度，监事会通过查阅公司财务报表、财务状况和内控制度等进行了监督检查。监事会认为公司财务管理和内控制度健全，严格执行了企业会计准则，会计无重大遗漏和虚假记载，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，真实、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

（3）公司对外投资情况

2023 年度，公司实施的投资、担保事项均履行了必要的审批程序，符合公司的发展战略需要，交易遵循了公开、公平、公正的原则，交易价格公允，未发现有害中小股东利益的行为和情况，符合中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。

（4）公司内控制度情况

公司的内部控制活动涵盖了管理控制、生产过程控制、财务管理控制、人事和信息披露等公司所有营运环节，公司各职能部门以及相关岗位具有明确的目标、职责、权限，公司的架构设置保证了公司董事会及管理层下达的指令被有效执行、经营活动健康地运行及控制目标的实现。监事会认为公司内控制度体系的设计与运行符合我国有关法规和监管部门的要求，符合公司自身经营特点，在所有重大管理工作方面中制定了健全、合理的内部控制制度，并得到了有效遵循。

（5）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

公司已建立《内幕信息知情人登记制度》，所有重大事项均能按照制度要求履行登记、备案程序。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,162
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,269
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,431
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,431
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	80
销售人员	342
技术人员	1,577
财务人员	58
行政人员	374
合计	2,431
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	76
本科	1,326
大专	834
高中及以下	195
合计	2,431

2、薪酬政策

公司通过对战略目标、任务的管理，设计了具有竞争性的员工薪酬体系，建立了良好的内部级别认证制度及晋升通道，实施了公平公正的绩效考核机制，不断提升员工对于薪酬的满意度。公司依法为员工购买“五险”、商业保险及住房公积金，积极做好劳动安全防护措施；重要节日发放过节礼品、生日贺礼，增强团队的凝聚力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

本报告期公司职工薪酬总额 529,333,864.40 元，占公司营业总成本比重为 14.46%；薪酬总额中计入成本部分为 423,028,891.82 元，占营业总成本比重为 11.56%，公司职工薪酬总额占营业总成本比重较低，公司利润对职工薪酬总额变化敏感性较低。报告期内，公司核心技术人员数 348 人，较去年上升 23.40%，在公司员工总数中占比 14.32%，较去年上升 3.25%，核心技术人员的成本占公司职工薪酬总额的 12.65%，较去年降低 0.47%。

3、培训计划

公司自上而下构建了完善的培训体系，培训内容涵盖了新员工培训、专项技术、管理技能、经验交流等多方面的内容，积极寻求各种有效的培训资源，同时组织员工参加各类职业资格考试，提升员工的工作技术水平，将“分享”的理念贯穿于整个培训体系。利用以考代训的方式组织法务、项目管理等考试，以内部职称为切入点，组织专项技术汇报、培训和搭建交流平台。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司实施了 2022 年年度权益分派，方案已获第八届董事会第四次会议、2022 年度股东大会审议通过，以 2023 年 4 月 26 日的总股本 2,120,581,639 为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金（含税），共分红 126,793,998.8 元。利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益。实际实施的权益分派方案与 2022 年年度股东大会审议的利润分配方案一致。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
分配预案的股本基数（股）	2,120,581,639
现金分红金额（元）（含税）	42,411,632.78
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	42,411,632.78
可分配利润（元）	530,559,099.17
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税），（假设以 2,120,581,639 股为基数，则共计派发现金 42,411,632.78 元），本年度不转增，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、行政法规和规范性文件的规定，结合公司的实际情况，制定了《内部审计制度》《重大信息内部报告制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》《关联交易管理制度》《重大信息内部报告制度》等一系列内部控制制度，严格落实上市公司内控指引要求，始终保持公司管理规范运作。

报告期内，公司根据相关法律法规的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，准确识别、评估公司面临的各类内外部风险，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，不断改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，提高公司整体目标实现的可能性。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网的《2023年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：①控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；⑤已经发现并报	非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：①违反国家法律、法规或规范性文件；②决策程序不科学导致重大决策失误；③重要业务制度性缺失或系统性失效；④重大或重要缺陷不能得到有效整改；⑤安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；⑥其他对公司产生重大负面影响的情形。

	告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正。财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。	非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：①重要业务制度或系统存在缺陷；②内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；③其他对公司产生较大负面影响的情形。非财务报告内部控制一般缺陷迹象包括：①一般业务制度或系统存在缺陷；②内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。
定量标准	重大缺陷：错报金额 \geq 资产总额的 5%或错报金额 \geq 营业收入总额的 5%或错报金额 \geq 净利润的 5%；重要缺陷：资产总额的 3% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 5%或营业收入总额的 3% \leq 错报金额 $<$ 营业收入总额的 5%或净利润的 3% \leq 错报金额 $<$ 净利润的 5%；一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的 3%或错报金额 $<$ 营业收入总额的 3%或错报金额 $<$ 净利润的 3%。	重大缺陷：损失 $>$ 1000 万元，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；重要缺陷：100 万元 $<$ 损失 \leq 1000 万元，受到省级以上政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；一般缺陷：损失 \leq 100 万元，受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对本公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网的《2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司治理符合法律法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经公司核查，公司及控股子公司不属于重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

作为建筑节能和建筑智能化领域的行业领导者，达实智能依托自用总部大楼打造了绿色建筑行业标杆，基于自研技术及产品将低碳节能运用于大厦的方方面面，同时，在公司日常运营及管理方面，积极倡导绿色办公理念，从提升环保意识、节约资源、垃圾分类等方面入手，全面推进绿色办公实践。

1、依托自用总部大楼，打造绿色建筑行业标杆

达实大厦是由公司投资建设的高 200 米、建筑面积 10 万平米的绿色建筑大厦，是中国首座超高层“双标准、三认证”绿色建筑大厦，深圳首座碳中和大厦。2021-2023 年，达实大厦通过使用核证减排量（CER）进行抵消方式，连续实现碳中和。

通过应用公司自主研发的达实 AIoT 智能物联网管控平台和 EMC007 中央空调节能控制系统，实现绿色节能、高度智能化、可生长可迭代，并打造了全国第一个制冷机房系统能效等级引领级评价项目。

管理节能：AIoT 智能物联网管控平台集中管控大厦内 20000 多个物理设备、60000 多个逻辑点位，实时呈现所有设备运行状态及能耗数据，实现可视化运维，让节能“看得见”，通过集中管控和可视化运维，达到能耗降低 25%、物业人员减少 25%的效果。

技术节能：达实大厦的超高效制冷机房应用按需供能和系统寻优两大基本原理，采用中央空调风水系统全局优化耦合控制，实现系统综合能效提升。全年综合制冷能效系数 SCOP 达到 6.31，在同等制冷量情况下，与常规冷站（SCOP 为 4.0）相比年节约电量 101 万 kWh。

2、加强员工环保意识，助力公司绿色办公

达实智能一直坚持绿色办公理念，建立绿色办公文化，鼓励员工积极参与绿色办公实践。

通过官方微信公众号推送、举办讲座、培训等方式，向员工普及环保知识；通过在公共区域大屏实时显示大厦能耗数据、使用达实大厦 APP 定期发送能源报表、办公区域张贴环保标识等方式，提高全员参与意识。

积极推行纸张双面打印、电子文档共享等措施，减少纸张浪费。此外，优化会议安排，鼓励线上会议模式，减少不必要的差旅，降低交通资源消耗，鼓励员工选择公共交通或骑行等低碳出行方式，减少碳排放。

实施垃圾分类制度，将办公垃圾分为可回收物、有害垃圾、湿垃圾和干垃圾等，方便回收和处理。

未披露其他环境信息的原因

公司不存在相关情况。

二、社会责任情况

公司履行社会责任相关情况详见与本报告同日披露于巨潮资讯网的《2023 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家关于乡村振兴的战略要求，主动选择购买助农产品，并积极动员员工购买助农产品，以实际行动支持农村经济的发展，助力农民脱贫致富，希望通过自己的行动，引导更多企业和社会力量关注农村、支持农业、帮助农民。我们相信，只有全社会共同努力，才能够推动农村经济的繁荣发展，实现全面建成小康社会的宏伟目标。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	房志刚	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、避免同业竞争的承诺：本次交易前，房志刚未直接或间接从事与达实智能及其下属子公司相同或相似的业务。自本承诺出具日，房志刚将不以任何方式直接或间接新增与达实智能及其下属子公司业务相同、相似并构成竞争或可能构成竞争的业务。房志刚若拟出售与达实智能及其下属子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，达实智能均有优先购买的权利。以上声明、保证及承诺同样适用于房志刚控制的其他企业，房志刚将依法促使控制的其他企业按照与房志刚同样的标准遵守以上声明、保证及承诺。如以上声明、保证及承诺事项与事实不符，或者房志刚控制的其他企业违反上述声明、保证及承诺事项，因从事与达实智能及其下属子公司竞争性业务所取得的收益无偿归达实智能所有。</p> <p>2、减少和规范关联交易的承诺 房志刚承诺：本次交易后，本人及本人控制或影响的企业将尽量避免、减少与达实智能及下属子公司的关联交易；本人及本人控制或影响的企业将严格避免向达实智能及其下属子公司拆借、占用达实智能及其下属子公司资金或采取由达实智能及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占达实智能资金。对于本人及本人控制或影响的企业与达实智能及其下属子公司之间无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。本人在达实智能权力机构审议涉及本人及本人控制或影响的企业关联交易事项时主动依法履行回避义务，且交易须在有权机构审议通过后方可执行。本人保证不通</p>	2015年12月23日	长期	正常履行中

			过关联交易取得任何不正当的利益或使达实智能及其下属子公司承担任何不正当的义务。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	程朋胜;黄天朗;刘磅;吕枫;深圳市达实投资发展有限公司;苏俊锋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺: 不直接或间接从事与公司经营范围相同或相类似的业务。	2010年05月24日	长期	正常履行中
	刘磅;深圳市达实投资发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于不占用公司资金的承诺: 不以任何方式占用公司的资产和资源, 不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	2010年05月24日	长期	正常履行中
	刘磅;深圳市达实投资发展有限公司	其他承诺	关于公司可能由于住房公积金政策变化而导致的处罚或损失的承诺: 将对该等处罚或损失承担连带赔偿责任, 以确保公司不会因此遭受任何损失。	2010年06月03日	长期	正常履行中
	财通基金管理有限公司; 华泰资产管理有限公司; 诺德基金管理有限公司; JPMorgan Chase Bank, National Association; UBS AG; 董卫国; 国泰基金管理有限公司; 国泰君安证券股份有限公司; 华夏基金管理有限公司; 夏同山	股份限售承诺	本次发行对象认购的股票自上市首日起6个月内不得转让。	2023年03月16日	2023年09月16日	已履行完成
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年 6 月 13 日，子公司江苏久信净化设备有限公司清算注销。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	128
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘忠民、龙哲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请了中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，审计服务的费用为 28 万元，报告期内未支付。

公司因非公开发行 A 股股票事项，聘请中国国际金融股份有限公司为保荐机构，保荐承销费用共 800 万元，本年度共支付承销费用 700 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳达实融资租赁有限公司、昌都市达实投资咨询有限公司与四川大行宏业集团有限公司、云浮市华川投资有限公司、云浮市华地投资有限公司、陶凤英、潘敏、王茂云、李莹、董利川之间的合同纠纷	19,666.02	否	已申请强制执行	1、要求被告偿还本金106,568,279.19元、利息及违约金（截止2020年7月1日尚欠利息及违约金37,864,656.47元，自2020年7月2日起，以本金123,935,160.75元为基数，按年利率24%的标准计至欠款清楚之日止）；2、对114号地享有抵押权，并就拍卖、变卖价款享有优先受偿权；3、对陶凤英、潘敏、王茂云、李莹持有的被告公司股权的50%享有质押权，并就拍卖、变卖价款享有优先受偿权。4、董利川对债务负有连带清偿责任。	强制执行评估阶段：对已查封的不动产进行拍卖评估。2023年11月6日强执法院出具裁定书，抵债8726.47万（其中抵债房屋52套，2634.45万元，抵债土地73753.4亩，6092.02万元）；裁定二、将被执行人云浮市华川投资有限公司名下位于云浮市环市西路266号云浮印象·祥云城36套房屋（详见财产清单）作价人民币14823632元（单套房产抵债金额详见财产清单）抵偿给申请执行人深圳达实融资租赁有限公司所有；三、将被执行人云浮市华地投资有限公司名下位于云浮市云祥大道23号云浮印象·中式大院16套房屋（详见	2020年08月15日	详见公司于2020年08月15日披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》

					<p>财产清单) 作价人民币 11520952 元(单套房 产抵债金额 详见 5 财产 清单)抵偿 给申请执行 人深圳达实 融资租赁有 限公司所 有;四、将 被执行人云 浮市华地投 资有限公司 名下位于云 浮市都杨镇 佛山(云 浮)产业转 移工业园 114 号的土 地使用权 【国有建设 用地使用权 证号:云府 国用 (2014)第 0009 号】作 价人民币 60920144 元抵偿给申 请执行人深 圳达实融资 租赁有限公 司所有。上 述财产所有 权自本裁定 送达申请执 行人深圳达 实融资租赁 有限公司时 起转移。上 述财产过户 过程中产生 的税费,由 相应主体依 法各自承 担。</p>		
深圳达实智能股份有限公司、仁怀达实绿色智慧发展有限公司和仁怀市人民医院、仁怀市城市开发建设投资经营	14,596	否	已完结	1、判决支持工程款 101,452,620.33 元,财务费用 33,678,734.38 元、违约金 12,289,917.07 元。	2023 年 3 月 8 日后申请强制执行。已经全款收回。	2022 年 11 月 25 日	详见公司于 2022 年 11 月 25 日披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》

有限责任公司之间的工程合同纠纷				2、E13 号土地行使抵押权, 对该土地使用权依法拍卖、变卖后所得价款享有优先受偿权。			
深圳达实智能股份有限公司和遵义市新区开发投资有限责任公司、遵义市新区建投集团有限公司、遵义道桥建设(集团)有限公司、遵义市国有资产监督管理委员会之间的工程合同纠纷	6,433.4	否	已判决	判决支持一期工程款 42,183,429.45 元、违约金、利息; 二期工程款 34,211,349.90 元及利息、违约金; 信息化工程款 46,710,576.00 元及利息、违约金;	已经签订《化债协议》, 以物抵债 1.05 亿元, 剩余金额正在洽谈化债资产。	2022 年 11 月 25 日	详见公司于 2022 年 11 月 25 日披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
深圳达实智能股份有限公司和江西康盛装饰集团股份有限公司之间的工程合同纠纷	1,731	否	已判决	1、判决支持 9,296,630.67 元, 并支付逾期付款利息; 2、判决退回履约保证金 200,000 元。	强制执行中, 对方预计会申请破产重整, 破产重整后新的投资方支付工程款。	2022 年 11 月 25 日	详见公司于 2022 年 11 月 25 日披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
深圳达实信息技术有限公司和深圳市嘉信装饰设计工程有限公司之间的工程合同纠纷	1,398	否	已和解	调解内容: 160 万以房抵债+支付剩余工程款 1135 万。	已经办妥以房抵债, 未付款为质保金 62 万(近期会支付尾款)。	2022 年 11 月 25 日	详见公司于 2022 年 11 月 25 日披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
深圳达实智能股份有限公司和河南银基轩辕圣境文化旅游有限公司之间的工程合同纠纷	1,285	否	已完结	调解内容: 工程款本金 10,773,265 元分期付款	和解履行中: 截止目前, 剩余未付款为 353 万元(7 月履行完毕), 已经收完款。	2022 年 11 月 25 日	详见公司于 2022 年 11 月 25 日披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
深圳达实智能股份有限公司与云浮市华川投资有限公司、云浮市华地投资有限公	676.88	否	终本	支持 677 万元	以物抵债房屋价值 290 万元, 剩余没有财产线索, 法院已经终本(后期可以参与	2020 年 08 月 15 日	详见公司于 2020 年 08 月 15 日披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》

司之间的工程合同纠纷					融资租赁云 浮案执 行)。		
深圳达实智能股份有限公司与石家庄勒泰房地产开发有限公司之间的工程合同纠纷	674	否	已判决	判决被告支付 5,934,446 元及利息	执行异议阶段	2020年08 月15日	详见公司于 2020年08 月15日披 露的《关于 累计诉讼、 仲裁情况的 公告》
深圳达实智能股份有限公司与遵义自然资源局、遵义市新区建投集团有限公司之间的工程合同纠纷	658	否	已判决	判决被告支付 5,823,010. 48元及利息	对方未在期限内履行义务，2022年1月5日已经向法院申请恢复强制执行，目前签订了《化债协议》，以物抵债中。	2020年08 月15日	详见公司于 2020年08 月15日披 露的《关于 累计诉讼、 仲裁情况的 公告》
其他未达重大诉讼披露标准案件合计	57,517.11	否	---	---	---		---

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东达实投资、实际控制人刘磅先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中煤矿建总医院	2015年12月26日	8,000	2016年08月08日	8,000	连带责任保证	无	医院大型医疗设备	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后二年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		8,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		8,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,300				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
达实信息	2020年01月15日	75,000	2020年01月16日	75,000	质押	达实信息100%股权	无	2035/01/15	否	否
洪泽湖达实	2019年08月20日	110,000	2019年09月10日	110,000	连带责任保证	无	无	自担保合同生效日起至洪泽区人民医院及当地政府按PPP合同约定支付完第一年相关费用后止。	否	否
淮南达实医疗	2019年10月22日	86,600	2020年01月17日	86,600	连带责任保证	无	无	自担保合同生效日起至项目竣工验收通过	否	否

								日止 或项目建成并正式运营之日,以早到者为准(以竣工报告为准)		
保定达实	2022年08月19日	2,472	2022年11月23日	2,472	连带责任保证	无	无	担保期限至足额收到当地财政第一笔缺口补助款日止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		274,072				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		274,072		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		209,983.25				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	2022年08月19日	7,000	2023年02月03日	1,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	2023年03月22日	7,000	2023年06月12日	1,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	2023年03月22日	7,000	2023年10月25日	1,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		7,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)		3,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		7,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)		3,000				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保		7,000		报告期内担保实际		285,072				

额度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	289,072	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	214,283.25
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			62.74%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)			139,523
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)			43,512.82
上述三项担保金额合计(D+E+F)			183,035.82

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	130,892,937	6.85%				-7,553,728	-7,553,728	123,339,209	5.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	130,892,937	6.85%				-7,553,728	-7,553,728	123,339,209	
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	130,892,937	6.85%				-7,553,728	-7,553,728	123,339,209	5.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,779,478,492	93.15%	210,210,210			7,553,728	217,763,938	1,997,242,430	94.18%
1、人民币普通股	1,779,478,492	93.15%	210,210,210			7,553,728	217,763,938	1,997,242,430	94.18%
2、									

境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,910,371,429	100.00%	210,210,210			0	210,210,210	2,120,581,639	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

- 1、因公司在报告期内非公开发行股票210,210,210股，股份总数新增210,210,210股，有限售条件股份新增210,210,210股。
- 2、高管锁定股按照深交所相关规定进行了相应的解锁与锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次非公开发行股票事项经公司2022年5月31日召开的第七届董事会第十九次会议及2022年6月16日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过。2022年10月31日，本次非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过；2022年11月18日，公司收到中国证监会出具的《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2838号），核准本次非公开发行股票事项。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2023年3月6日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具的《股份登记申请受理确认书》，本次新增股份上市日为2023年3月16日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

1、本报告期基本每股收益0.0550元，稀释每股收益0.0550元，剔除非公开发行股票影响，本报告期基本每股收益0.0601元，稀释每股收益0.0601元。

2、本报告期归属于公司普通股股东的每股净资产1.61元/股，剔除非公开发行股票影响，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.42元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
易鸿	0	16,800		16,800	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
苏俊锋	6,494,173		600,000	5,894,173	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
吕枫	6,888,355			6,888,355	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
刘磅	100,692,773			100,692,773	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
黄天朗	2,925,000			2,925,000	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
单成保	0	75		75	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
程朋胜	6,922,033			6,922,033	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
林雨斌	5,677,753		5,677,753	0	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
黄德强	1,292,850		1,292,850	0	高管锁定	高管锁定股按照深交所相关规定解除限售。
合计	130,892,937	16,875	7,570,603	123,339,209	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023年02月14日	3.33	210,210,210	2023年03月16日	210,210,210		详见公司于2023年3月15日刊登于巨潮资讯网的《深圳达实智能股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》	2023年03月15日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2022年5月31日，公司召开第七届董事会第十九次会议，2022年6月16日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议并通过了非公开发行股票事宜，2022年10月31日，本次非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过，2022年11月18日，公司收到中国证监会出具的《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2838号），核准本次非公开发行股票事项。新增股份于2023年3月16日在深圳证券交易所上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司非公开发行股票210,210,210股，股份总数新增210,210,210股。

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	89,064	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	90,626	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
昌都市达实投资发展有限公司	境内非国有法人	12.78%	270,966,881.00	-39,380,000.00	0.00	270,966,881.00	质押	97,070,000
刘磅	境内自然人	5.74%	121,657,031.00	-12,600,000.00	100,692,773.00	20,964,258.00	质押	38,500,000
深圳市投控资本有限公司—深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	3.89%	82,408,000.00	-12,690,000.00	0.00	82,408,000.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.78%	16,503,998.00	-9,477,403.00	0.00	16,503,998.00	不适用	0
泽丰瑞熙私募证券投资基金管理（广东）有限公司—泽丰吉祥1号私募证券投资基金	其他	0.59%	12,600,000.00	本报告期新增前200名，增量未知	0.00	12,600,000.00	不适用	0
张素芬	境内自然人	0.56%	11,850,000.00	本报告期新增前200名，增量未知	0.00	11,850,000.00	不适用	0
刘亚丁	境内自然人	0.46%	9,650,000.00	本报告期新增前200	0.00	9,650,000.00	不适用	0

				名, 增量 未知				
程朋胜	境内自然人	0.44%	9,229,378 .00	0.00	6,922,033 .00	2,307,345 .00	不适用	0
吕枫	境内自然人	0.43%	9,184,474 .00	0.00	6,888,355 .00	2,296,119 .00	不适用	0
苏俊锋	境内自然人	0.37%	7,858,898 .00	0.00	5,894,173 .00	1,964,725 .00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	昌都市达实投资发展有限公司为控股股东；刘磅先生为公司实际控制人、董事长、总经理；程朋胜先生为公司副总经理、董事；吕枫先生为公司副总经理、董事、董事会秘书；苏俊锋先生为公司副总经理、董事。除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
昌都市达实投资发展有限公司	270,966,881.00	人民币普通股	270,966,881.00					
深圳市投控资本有限公司—深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	82,408,000.00	人民币普通股	82,408,000.00					
刘磅	20,964,258.00	人民币普通股	20,964,258.00					
香港中央结算有限公司	16,503,998.00	人民币普通股	16,503,998.00					
泽丰瑞熙私募证券投资基金管理（广东）有限公司—泽丰吉祥 1 号私募证券投资基金	12,600,000.00	人民币普通股	12,600,000.00					
张素芬	11,850,000.00	人民币普通股	11,850,000.00					
刘亚丁	9,650,000.00	人民币普通股	9,650,000.00					
聂有根	7,580,000.00	人民币普通股	7,580,000.00					
夏同山	7,503,209.00	人民币普通股	7,503,209.00					
招商银行股份有限公司—华夏磐锐一年定期开放混合型证券投资基金	6,906,907.00	人民币普通股	6,906,907.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	昌都市达实投资发展有限公司为控股股东；刘磅先生为公司实际控制人、董事长、总经理。除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	昌都市达实投资发展有限公司通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 39,240,250 股股份；泽丰瑞熙私募证券投资基金管理（广东）有限公司一泽丰吉祥 1 号私募证券投资基金通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,600,000 股股份，刘亚丁通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,650,000 股股份。
------------------------------------	--

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
昌都市达实投资发展有限公司	刘昂	1997 年 05 月 13 日	27933775-0	投资兴办实业（具体项目另报）；国内商业、物资供销业；软件技术开发、经济信息咨询；通讯产品销售及研发；自营和代理各类商品及技术的净出口业务

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

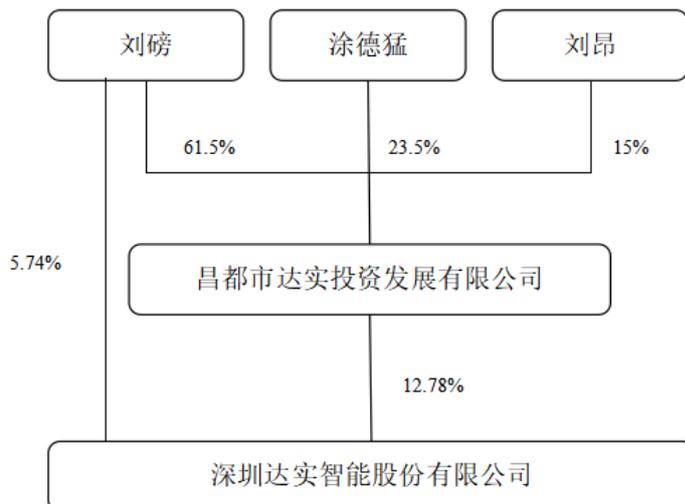
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘磅	本人	中国	否
主要职业及职务	1995 年 3 月创立本公司，一直担任本公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2024】第 1882 号
注册会计师姓名	龙哲、潘忠民

审计报告正文

深圳达实智能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳达实智能股份有限公司（以下简称“达实智能”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的达实智能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达实智能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）建造合同收入的确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 32 “收入”及附注七 43 “营业收入和营业成本”。

2023 年度达实智能营业收入为 383,310.95 万元，其中建造合同收入为 320,420.48 万元，占营业收入的 83.59%，金额及比例重大。

达实智能收入主要来自于根据履约进度在一段时间内确认收入的建造合同。达实智能按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期营业收入；同时，按照合同预计总成本乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期营业成本。达实智能管理层需要在初始时对建造合同总收入和总成本做出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，同时营业收入是公司关键业绩指标之一，对于财务报表具有重要性。因此，我们将建造合同收入的确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对建造合同收入的确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估和测试与建造合同预计总收入的估计、成本预算编制以及收入确认相关的内部控制；
- (2) 选取建造合同样本，检查管理层预计总工作量、总收入成本所依据的建造合同及预算成本资料，并对合同总价、付款方式等合同条款及预算成本进行审阅；
- (3) 检查经客户或第三方监理确认的完工进度单，对本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，测试其准确性；
- (4) 针对主要项目的毛利率进行分析复核程序；
- (5) 就建造合同的关键条款向客户函证，对本期收入影响重大的工程形象进度进行现场察看。

(二) 应收账款的坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 12 “应收账款”及附注七 4 “应收账款”。

截至 2023 年 12 月 31 日达实智能应收账款余额 223,391.85 万元，坏账准备金额 85,173.92 万元，账面价值 138,217.93 万元，占合并财务报表期末资产总额的 14.30%。达实智能对应收账款坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的坏账准备执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价达实智能对于应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制，测试相关内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 复核达实智能对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，评价是否充分识别已发生减值的项目。
- (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性。
- (4) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性。

(5) 结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括达实智能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

达实智能管理层（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，管理层负责评估达实智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算达实智能、终止运营或别无其他现实的选择。

达实智能治理层（以下简称“治理层”）负责监督达实智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对达实智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准

则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致达实智能不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就达实智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：龙哲

(项目合伙人)

二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：潘忠民

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,568,781,061.51	1,451,679,476.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	161,077,538.00	221,273,454.00
衍生金融资产		
应收票据	11,557,617.66	13,362,580.82
应收账款	1,382,179,324.69	1,243,325,019.74
应收款项融资		
预付款项	80,697,262.68	113,553,166.40

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,072,516.41	46,514,237.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	355,370,227.82	477,251,665.29
合同资产	1,442,117,385.28	1,360,095,884.82
持有待售资产	303,688.50	
一年内到期的非流动资产	7,890,214.34	17,826,011.13
其他流动资产	103,782,260.21	83,389,691.01
流动资产合计	5,150,829,097.10	5,028,271,187.18
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	20,733,862.31	145,638,841.75
长期股权投资	22,216,871.79	18,511,923.56
其他权益工具投资	19,746,877.72	23,105,522.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,717.88	67,717.88
固定资产	875,570,098.34	919,931,060.67
在建工程		331,002.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	286,482.01	981,311.22
无形资产	1,277,606,878.15	903,131,319.78
开发支出	46,436,628.47	44,647,303.35
商誉		
长期待摊费用	62,072,426.63	65,131,487.14
递延所得税资产	188,090,576.51	154,628,889.46
其他非流动资产	2,002,125,675.26	1,856,742,742.65
非流动资产合计	4,514,954,095.07	4,132,849,122.62
资产总计	9,665,783,192.17	9,161,120,309.80
流动负债：		
短期借款	183,121,750.51	399,749,487.90
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	573,514,081.51	510,535,442.27

应付账款	1,930,953,791.26	1,710,059,850.72
预收款项	2,718,749.61	378,034.37
合同负债	231,337,370.62	495,235,442.44
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	70,491,297.81	66,103,150.90
应交税费	38,354,709.01	44,889,109.51
其他应付款	124,008,777.72	113,710,801.07
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	200,893,834.00	433,189,476.17
其他流动负债	111,037,471.22	108,020,028.34
流动负债合计	3,466,431,833.27	3,881,870,823.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,606,461,803.12	2,373,585,945.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		255,015.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,040,000.00	6,964,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,613,501,803.12	2,380,804,960.40
负债合计	6,079,933,636.39	6,262,675,784.09
所有者权益：		
股本	2,120,581,639.00	1,910,371,429.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	651,725,969.95	164,215,193.98
减：库存股		
其他综合收益	-50,247,729.80	-54,138,756.86
专项储备		
盈余公积	162,789,539.77	155,067,613.81
一般风险准备		
未分配利润	530,559,099.17	550,738,061.73

归属于母公司所有者权益合计	3,415,408,518.09	2,726,253,541.66
少数股东权益	170,441,037.69	172,190,984.05
所有者权益合计	3,585,849,555.78	2,898,444,525.71
负债和所有者权益总计	9,665,783,192.17	9,161,120,309.80

法定代表人：刘磅 主管会计工作负责人：黄天朗 会计机构负责人：陈茂菊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,103,019,979.56	673,443,683.96
交易性金融资产	40,000,000.00	160,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,582,892.93	10,448,232.26
应收账款	753,345,561.73	843,938,004.32
应收款项融资		
预付款项	45,193,989.10	62,063,062.31
其他应收款	69,119,654.05	36,670,093.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	266,956,406.25	352,990,918.18
合同资产	815,303,999.76	776,846,325.23
持有待售资产	303,688.50	
一年内到期的非流动资产	5,970,908.52	6,204,577.27
其他流动资产	20,608,188.31	6,320,966.53
流动资产合计	3,122,405,268.71	2,928,925,863.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	20,733,862.31	24,875,193.56
长期股权投资	2,474,831,556.98	2,304,126,608.75
其他权益工具投资	19,746,877.72	23,105,522.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,717.88	67,717.88
固定资产	28,657,946.62	33,102,898.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	943,351,137.66	14,283,755.00
无形资产	109,731,441.22	71,667,147.22
开发支出	2,510,844.99	32,046,225.32
商誉		
长期待摊费用	6,700,464.01	2,670,880.80

递延所得税资产	147,365,270.76	131,554,801.17
其他非流动资产	88,573,788.09	10,447,440.94
非流动资产合计	3,842,270,908.24	2,647,948,192.31
资产总计	6,964,676,176.95	5,576,874,056.18
流动负债：		
短期借款		160,182,416.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	502,201,312.51	452,017,765.74
应付账款	1,480,026,397.04	1,347,918,977.97
预收款项	1,800,877.50	
合同负债	130,106,752.81	361,312,799.94
应付职工薪酬	38,159,607.26	31,076,557.51
应交税费	18,782,100.98	22,480,453.07
其他应付款	89,470,281.49	61,494,516.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	75,378,177.58	122,352,923.20
其他流动负债	52,421,797.70	50,192,112.59
流动负债合计	2,388,347,304.87	2,609,028,522.84
非流动负债：		
长期借款	163,920,000.00	100,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	896,688,003.70	3,297,366.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,040,000.00	6,964,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,067,648,003.70	110,761,366.89
负债合计	3,455,995,308.57	2,719,789,889.73
所有者权益：		
股本	2,120,581,639.00	1,910,371,429.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	680,424,385.13	192,913,609.16
减：库存股		
其他综合收益	-50,277,027.34	-54,168,382.07
专项储备		
盈余公积	162,789,539.77	155,067,613.81

未分配利润	595,162,331.82	652,899,896.55
所有者权益合计	3,508,680,868.38	2,857,084,166.45
负债和所有者权益总计	6,964,676,176.95	5,576,874,056.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,833,109,486.66	3,594,335,934.54
其中：营业收入	3,833,109,486.66	3,594,335,934.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,659,419,479.39	3,332,492,186.03
其中：营业成本	2,917,564,716.79	2,628,118,918.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,177,142.83	23,777,407.40
销售费用	383,375,909.61	331,090,280.03
管理费用	214,284,670.88	188,127,314.97
研发费用	88,694,710.00	85,596,633.79
财务费用	33,322,329.28	75,781,631.21
其中：利息费用	93,980,343.29	82,423,814.76
利息收入	61,899,164.08	7,444,433.79
加：其他收益	30,458,660.59	22,733,446.57
投资收益（损失以“-”号填列）	1,022,504.86	12,683,426.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,089,954.85	-4,596,617.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-195,984.92	977,551.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,895,987.24	-49,937,025.12
资产减值损失（损失以“-”号	-28,346,921.65	-4,995,736.06

填列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,648,958.09	-250,048.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,083,320.82	243,055,363.84
加：营业外收入	10,580,879.22	6,188,070.58
减：营业外支出	5,675,855.45	2,891,097.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,988,344.59	246,352,337.14
减：所得税费用	2,622,929.21	38,813,227.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,365,415.38	207,539,109.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,365,415.38	207,539,109.29
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	114,777,861.74	211,771,631.04
2.少数股东损益	-2,412,446.36	-4,232,521.75
六、其他综合收益的税后净额	3,891,027.06	-10,472,812.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,891,027.06	-10,472,812.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,891,354.73	-10,471,067.63
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	3,891,354.73	-10,471,067.63
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-327.67	-1,744.63
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	-327.67	-1,744.63
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	116,256,442.44	197,066,297.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,668,888.80	201,298,818.78
归属于少数股东的综合收益总额	-2,412,446.36	-4,232,521.75
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0550	0.1109
（二）稀释每股收益	0.0550	0.1109

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：刘磅 主管会计工作负责人：黄天朗 会计机构负责人：陈茂菊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,607,027,652.54	2,368,417,825.67
减：营业成本	2,068,768,297.97	1,855,450,507.54
税金及附加	6,349,606.31	9,615,021.82
销售费用	219,179,883.34	184,722,330.91
管理费用	93,204,681.14	80,012,086.32
研发费用	45,758,399.78	37,822,982.35
财务费用	19,235,021.46	19,531,541.15
其中：利息费用	30,335,635.98	22,063,455.78
利息收入	12,061,709.24	3,114,893.56
加：其他收益	18,340,180.16	7,541,521.45
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,894,710.18	19,694,860.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,089,954.85	-4,596,617.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-54,631,417.07	-30,825,663.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,332,461.46	-9,381,407.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,050,593.15	-199,956.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,962,760.84	168,092,708.36
加：营业外收入	9,348,991.85	5,132,438.23
减：营业外支出	1,272,273.88	959,722.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,039,478.81	172,265,424.25
减：所得税费用	6,820,219.24	20,306,542.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,219,259.57	151,958,881.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,219,259.57	151,958,881.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	3,891,354.73	-10,471,067.63
（一）不能重分类进损益的其他	3,891,354.73	-10,471,067.63

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	3,891,354.73	-10,471,067.63
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	81,110,614.30	141,487,814.32
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,428,143,175.43	3,582,056,751.10
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	28,107,920.28	145,235,688.90
收到其他与经营活动有关的现金	83,965,946.44	58,695,127.28
经营活动现金流入小计	3,540,217,042.15	3,785,987,567.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,652,321,378.13	2,239,899,744.72
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	438,121,666.28	441,005,429.96
支付的各项税费	149,128,218.54	153,778,239.82
支付其他与经营活动有关的现金	251,452,211.39	168,963,754.97
经营活动现金流出小计	3,491,023,474.34	3,003,647,169.47
经营活动产生的现金流量净额	49,193,567.81	782,340,397.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	153,167,893.43	35,217,233.76
取得投资收益收到的现金	6,372,708.41	17,776,647.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,529,063.04	3,835,317.95
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	120,000,000.00	
投资活动现金流入小计	292,069,664.88	56,829,198.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	426,945,878.21	481,967,289.37
投资支付的现金		1,040,972.03
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	60,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计	486,945,878.21	703,008,261.40
投资活动产生的现金流量净额	-194,876,213.33	-646,179,062.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	691,588,582.89	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	662,500.00	400,000.00
取得借款收到的现金	654,290,000.00	930,055,921.10
收到其他与筹资活动有关的现金	46,057,916.41	
筹资活动现金流入小计	1,391,936,499.30	930,455,921.10
偿还债务支付的现金	849,479,226.66	790,830,850.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	265,076,285.36	159,438,282.09
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	50,235,202.60	70,232,375.68
筹资活动现金流出小计	1,164,790,714.62	1,020,501,508.12
筹资活动产生的现金流量净额	227,145,784.68	-90,045,587.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,856.54	63,622.52
五、现金及现金等价物净增加额	81,499,995.70	46,179,370.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,364,241,149.54	1,318,061,778.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,445,741,145.24	1,364,241,149.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,479,762,260.82	2,385,749,809.76
收到的税费返还	3,428,148.49	5,953,505.81
收到其他与经营活动有关的现金	35,372,873.67	90,481,424.96
经营活动现金流入小计	2,518,563,282.98	2,482,184,740.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,895,064,371.15	1,647,423,205.74
支付给职工以及为职工支付的现金	239,518,705.56	250,943,299.98

支付的各项税费	71,764,368.59	74,092,025.52
支付其他与经营活动有关的现金	69,913,756.24	135,309,390.78
经营活动现金流出小计	2,276,261,201.54	2,107,767,922.02
经营活动产生的现金流量净额	242,302,081.44	374,416,818.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,250,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,454,876.31	24,788,073.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,289,503.04	3,080,047.47
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	120,000,000.00	
投资活动现金流入小计	135,994,379.35	27,868,120.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,772,562.63	5,365,570.23
投资支付的现金	167,000,000.00	41,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计	246,772,562.63	207,265,570.23
投资活动产生的现金流量净额	-110,778,183.28	-179,397,449.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	690,926,082.89	
取得借款收到的现金	140,000,000.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,073,916.41	
筹资活动现金流入小计	832,999,999.30	280,000,000.00
偿还债务支付的现金	331,260,000.00	314,095,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,921,350.57	21,119,861.29
支付其他与筹资活动有关的现金	54,714,707.44	37,441,318.78
筹资活动现金流出小计	519,896,058.01	372,656,180.07
筹资活动产生的现金流量净额	313,103,941.29	-92,656,180.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,231.19	10,142.50
五、现金及现金等价物净增加额	444,630,070.64	102,373,331.43
加：期初现金及现金等价物余额	616,048,748.95	513,675,417.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,060,678,819.59	616,048,748.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,910,371,429.00				164,215,193.98		-54,138,756.86		155,067,613.81		550,738,061.73		2,726,253,166.05	172,190,984.05	2,898,445,571.05
加： ：会															

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,910,371.42				164,215.93		-54,138.75		155,067.61		550,738.06		2,726,253.54	172,190.98	2,898,445.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	210,210.00				487,510.77		3,891.02		7,721.92		-20,178.96		689,154.97	-1,749.94	687,405.03
（一）综合收益总额							3,891.02				114,777.86		118,668.80	-2,412.44	116,256.44
（二）所有者投入和减少资本	210,210.00				480,715.87								690,926.08	662,500.00	691,588.89
1. 所有者投入的普通股	210,210.00				480,715.87								690,926.08	662,500.00	691,588.89
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								7,721,925.96			-	134,956,824.30		-	127,234,898.34		-	127,234,898.34	
1. 提取盈余公积								7,721,925.96			-	7,721,925.96							
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配												-	127,234,898.34		-	127,234,898.34		-	127,234,898.34
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余																			

公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他					6,79 4,90 3.08							6,79 4,90 3.08		6,79 4,90 3.08	
四、 本期 期末 余额	2,12 0,58 1,63 9.00				651, 725, 969. 95		- 50,2 47,7 29.8 0	0.00	162, 789, 539. 77		530, 559, 099. 17		3,41 5,40 8,51 8.09	170, 441, 037. 69	3,58 5,84 9,55 5.78

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	1,92 2,19 9,42 9.00				165, 620, 396. 08	22,4 73,2 00.0 0	- 43,6 65,9 44.6 0		139, 871, 725. 61		353, 244, 142. 89		2,51 4,79 6,54 8.98	176, 023, 505. 80	2,69 0,82 0,05 4.78
加															

：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,922,949.00				165,620,396.08	22,473,200.00	-43,665,944.60		139,871,725.61		353,244,142.89		2,514,796,548.98	176,023,505.80	2,690,820,054.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,828,000.00				-1,405,202.10	-22,473,200.00	-10,472,812.26		15,195,888.20		197,493,918.84		211,456,992.68	-3,832,521.75	207,624,470.93
（一）综合收益总额							-10,472,812.26				211,771,631.04		201,298,818.78	-4,232,521.75	197,066,297.03
（二）所有者投入和减少资本	-11,828,000.00				-10,645,200.00	-22,473,200.00					918,176.00		918,176.00	400,000.00	1,318,176.00
1. 所有者投入的普通股	-11,828,000.00				-10,645,200.00	-22,473,200.00								400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付											918,176.00		918,176.00		918,176.00

计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								15,195,888.20			-	15,195,888.20			
1. 提取盈余公积								15,195,888.20			-	15,195,888.20			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3.															

盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					9,23							9,23		9,23	
					9,99							9,99		9,99	
					7.90							7.90		7.90	
四、本期期末余额	1,910,371,429.00				164,215,193.98		-54,138,756.86		155,067,613.81		550,738,061.73		2,726,253,541.66	172,190,984.05	2,898,444,525.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年	1,910,371,429.00				192,913,609.16		-	54,168,382		155,067,613.81	652,899,896.55		2,857,084,166.4

期末余额	0						.07					5
加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、 本年期初余额	1,910,371,429.00				192,913,609.16		-54,168,382.07		155,067,613.81	652,899,896.55		2,857,084,166.45
三、 本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	210,210,210.00				487,510,775.97		3,891,354.73		7,721,925.96	-57,737,564.73		651,596,701.93
(一) 综合收益总额							3,891,354.73			77,219,259.57		81,110,614.30
(二) 所有者投入和减少资本	210,210,210.00				480,715,872.89							690,926,082.89
1. 所有者投入的普通股	210,210,210.00				480,715,872.89							690,926,082.89
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									7,721,925.96	-134,956,824.30		-127,234,898.34
1. 提取盈余公积									7,721,925.96	-7,721,925.96		
2. 对所有者(或股东)的分配										-127,234,898.34		-127,234,898.34
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设												

定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					6,794,903.08							6,794,903.08
四、本期末余额	2,120,581,639.00				680,424,385.13		-50,277,027.34		162,789,539.77	595,162,331.82		3,508,680,868.38

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,922,199,429.00				194,318,811.26	22,473,200.00	-43,697,314.44		139,871,725.61	515,218,726.80		2,705,438,178.23
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、本年期初余额	1,922,199,429.00				194,318,811.26	22,473,200.00	-43,697,314.44		139,871,725.61	515,218,726.80		2,705,438,178.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,828,000.00				-1,405,202.10	-22,473,200.00	-10,471,067.63		15,195,888.20	137,681,169.75		151,645,988.22
（一）综合收益总额							-10,471,067.63			151,958,881.95		141,487,814.32
（二）所有者投入和减少资本	-11,828,000.00				-10,645,200.00	-22,473,200.00				918,176.00		918,176.00
1. 所有者投入的普通股	-11,828,000.00				-10,645,200.00	-22,473,200.00						
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										918,176.00		918,176.00
4. 其他												
（三）利									15,195,888	-15,19		

润分配									.20	5,888 .20		
1. 提取盈 余公 积									15,19 5,888 .20	- 15,19 5,888 .20		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配												
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					9,239,997.90							9,239,997.90
四、本期期末余额	1,910,371,429.00				192,913,609.16		-54,168,382.07		155,067,613.81	652,899,896.55		2,857,084,166.45

三、公司基本情况

1、企业注册地和总部地址

深圳达实智能股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“达实智能”），持深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403006188861815 的企业法人营业执照。

公司注册地址：深圳市南山区高新技术村 W1 栋 A 座五楼

公司总部地址：深圳市南山区高新技术产业园达实大厦

法定代表人：刘磅

注册资本：212058.1639 万人民币

2、企业的业务性质

信息技术服务业

3、主要经营活动

公司经营范围：一般经营项目是：互联网、云计算软件与平台服务；物联网系统研发与应用服务；智慧医疗信息系统研发与集成服务；医疗大数据开发与应用服务；医疗专业系统咨询、设计、集成服务；医疗投资管理；智能交通含轨道交通信号监控系统开发、技术咨询设计、销售与集成服务；智能建筑系统开发与集成、技术咨询设计；机电总包服务；智能卡、智能管控、安防监控等终端设备与软件的研发、销售及应用服务；能源监测与节能服务；合同能源管理服务；新能源技术开发和咨询设计服务；电力销售业务；电力网络增量配电网投资建设服务；相关领域境内及境外工程设计、安装及技术咨询；非居住房地产租赁。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：互联网医疗服务；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 04 月 26 日批准报出。

5、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司及所属公司共计 25 家，详见第十节 财务报告之十、在其他主体中的权益。

本公司 2023 年度内合并范围变化详见本财务报告附注九、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司平行建设工程有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 500 万人民币及以上

应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额 500 万人民币及以上
本期重要的应收款项核销	单项金额 500 万人民币及以上
重要的投资活动	金额 5000 万人民币及以上

6、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

(3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(3) 增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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

（4）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节财务报告之五、20“长期股权投资”或本报告第十节财务报告之五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本报告第十节财务报告之五、20“长期股权投资”（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、合同资产；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、合同资产等。

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

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
合同资产：	
组合 1：已完工未结算工程	本组合为业主尚未结算的建设工程款项
组合 2：尚未到期质保金	本组合为质保金

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、应收账款账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3 年以上	50.00

B、到期而未收到应收融资租赁款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3 年以上	50.00

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告第十节财务报告之五、10、“金融工具”。

14、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

组合中，账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3年以上	50.00

15、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法如下：

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

合同资产组合预期信用损失率计算具体方法：

组合	预期减值损失计提方法
已完工未结算工程	按各事业部、子公司近三年已完工结算项目的结算额与其合同额（含有效变更增补）的偏差率
尚未到期质保金	按各公司近三年质保金损失率

16、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、合同履约成本、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

建造合同成本核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算合同履约成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按合同履约进度确认合同收入，按配比原则结转至营业成本；累计已发生的建造合同成本大于合同履约进度×合同预计总成本的差额在存货中列示。项目完工时，按照累计实际发生的合同履约成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同履约成本，并结转至营业成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

17、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

19、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告第十节财务报告之五、10、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告“第十节 财务报告”之“五、7、合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权

采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节 财务报告之五、26、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

22、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-27	5%	3.52%-4.75%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
节能专用设备	年限平均法	主要受益期	--	--

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注本报告第十节财务报告之五、26、“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

23、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节财务报告之五、26、“长期资产减值”。

24、借款费用

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

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

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

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

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	5
专利权	5
非专利技术	5
PPP项目收益权	合同约定受益期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划为设定提存计划。

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

30、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

31、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(1) 销售商品合同收入

本公司与客户之间的销售商品合同，在综合考虑下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利；商品所有权上的主要风险和报酬的转移；商品的法定所有权的转移；商品实物资产的转移；客户接受该商品。

(2) 提供服务合同收入

本公司与客户之间的提供服务合同，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司采用产出法，即按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则于期末按履约进度确认相关的服务收入。

(3) 建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司采用产出法，即按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

按工程履约进度划分，公司工程项目一般处于三种状态：未完工、竣工、结算。公司确认项目工作量主要依靠客户或第三方监理单位确认的工程完工进度单或关键节点的正式报告（如工程竣工报告及工程结算报告）。

公司建造工程收入确认的资料依据：

提供方	内容	文件名称
客户或监理单位	中间进度确认报告	《工作联系单》、《工作进度确认函》或《工程形象进度报告》
	竣工报告	《工程竣工验收单》或《工程竣工报告》
	结算报告	《工程结算书》或《工程结算报告》
公司工程部门	完工进度资料	《工程实施进度表》或《项目完工结算表》

建造工程的合同履约进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%

建造工程项目预计的总工作量根据建造工程预算资料合理预计，建造工程预算资料是由本公司工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

建造工程收入确认方法:

未完工结算建造工程的合同收入=履约进度×合同总收入-以前会计年度累计已确认的合同收入

竣工未结算建造工程的合同收入=预计结算收入-以前会计年度累计已确认的合同收入

已完工结算建造工程的合同收入=结算收入（或已全额结算收入）-以前会计年度累计已确认的合同收入

当履约进度不能合理确定时，且本公司已经发生的成本预计不能够得到补偿的，合同成本于发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

（4）节能服务合同业务收入

节能服务合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为 3-15 年；在经营过程中，公司为节能项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

节能服务合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目期确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧计入节能服务业务成本，与节能服务相关的费用计入当期费用。

（5）其他合同收入

租赁服务费收入按照合同约定确认收入，租息收入以天为基数按照权责发生制原则计入当月收入。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

33、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本公司经营租出自有的房屋建筑物，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）的通知，“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。		0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

39、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 建造合同收入确认

如本附注五、32、“收入”所述，本公司建造合同是根据履约进度在一段时间内确认收入，本公司管理层需要在初始时对建造合同总收入和总成本做出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司自行开发的无形资产，管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

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
深圳达实智能股份有限公司	15%
江苏达实久信医疗科技有限公司	15%
常州丹迪医疗器械有限公司	20%
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	15%
江苏达实久信智慧物流系统有限公司	20%
深圳达实信息技术有限公司	25%
深圳达实融资租赁有限公司	25%
昌都市达实投资咨询有限公司	15%
遵义达实绿色智慧发展有限公司	25%
珠海达实科技发展有限公司	20%
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	25%
深圳达实软件有限公司	15%
雄安达实智慧科技有限公司	15%
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	25%
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	20%
湖南桃江达实智慧医养有限公司	25%
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	25%
达实智能科技（成都）有限公司	25%
淮南达实智慧医疗有限公司	25%
青岛达实智慧科技有限公司	20%
深圳达实物联网技术有限公司	15%
上海沧洱实业有限公司	20%
深圳达实云技术有限公司	20%
平行建设工程有限公司	16.5%
宿州达实智慧医疗科技有限公司	20%
保定达实智慧医疗科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据 2016 年 3 月 23 日发布的财税[2016]36 号《财政部国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税 试点的通知》中附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十七款规定“一、下列项目 免征增值税：（二十七）同时符合下列条件的合同能源管理服务：①节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化委员会发布的《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）规定的技术要求。②节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）等规定”。本公司提供的节能服务业务符合该政策，享受免征增值税优惠。

(2) 本公司及子公司江苏达实久信医疗科技有限公司、江苏达实久信数字医疗科技有限公司、雄安达实智慧科技有限公司、深圳达实物联网技术有限公司、深圳达实软件有限公司均系国家级高新技术企业，依据企业所得税法的规定适用 15%的企业所得税税率。

(3) 根据西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)第三条规定“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)规定，对从事我区鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”，子公司深圳达实融资租赁有限公司所属三级企业昌都市达实投资咨询有限公司符合该政策。

(4) 自 2011 年 1 月 1 日起根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》执行软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(5) 根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。(二)小型微利企业享受上述政策时涉及

的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）相关规定执行。”和国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》“一、自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。二、本公告所称小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。”，常州丹迪医疗器械有限公司、江苏达实久信智慧物流系统有限公司、珠海达实科技发展有限公司、深圳市小鹿暖暖科技有限公司、青岛达实智慧科技有限公司、深圳达实云技术有限公司、保定达实智慧医疗科技有限公司、宿州达实智慧医疗科技有限公司、上海沧洱实业有限公司符合小型微利企业条件。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,182.40	144,234.38
银行存款	1,445,603,962.84	1,364,096,829.24
其他货币资金	123,039,916.27	87,438,412.95
合计	1,568,781,061.51	1,451,679,476.57
其中：存放在境外的款项总额	120.48	708.32

使用有限制的款项：

单位：元

	期末余额	期初余额
保函保证金	25,596,940.89	26,146,219.08
银票保证金	52,784,330.35	59,079,289.64
法院冻结款	43,643,533.28	1,200,000.00
农民工工资保证金	1,015,111.75	1,012,818.31
合计	123,039,916.27	87,438,327.03

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,077,538.00	221,273,454.00
其中：		
权益工具投资	1,077,538.00	1,273,454.00
保本型结构性存款	160,000,000.00	220,000,000.00
其中：		
合计	161,077,538.00	221,273,454.00

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，结构性存款为存放于银行的短期保本浮动收益结构性存款。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,505,604.47	3,414,348.56
商业承兑票据	8,052,013.19	9,948,232.26
合计	11,557,617.66	13,362,580.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,806,649.00	100.00%	249,031.34	2.11%	11,557,617.66	13,670,258.11	100.00%	307,677.29	2.25%	13,362,580.82
其中：										
银行承兑汇票	3,505,604.47	29.69%		0.00%	3,505,604.47	3,414,348.56	24.98%		0.00%	3,414,348.56
商业承兑汇票	8,301,044.53	70.31%	249,031.34	3.00%	8,052,013.19	10,255,909.55	75.02%	307,677.29	3.00%	9,948,232.26
合计	11,806,649.00	100.00%	249,031.34	2.11%	11,557,617.66	13,670,258.11	100.00%	307,677.29	2.25%	13,362,580.82

按组合计提坏账准备：249,031.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,505,604.47		
商业承兑汇票	8,301,044.53	249,031.34	3.00%
合计	11,806,649.00	249,031.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	307,677.29	-58,645.95				249,031.34
合计	307,677.29	-58,645.95				249,031.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

无

(5) 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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,922,788.38	
商业承兑票据	500,000.00	
合计	36,422,788.38	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	845,895,581.56	775,367,258.57
1至2年	323,980,259.06	522,328,449.14
2至3年	399,269,175.31	513,316,783.16
3年以上	664,773,470.34	198,539,822.77
3至4年	508,782,074.45	64,491,446.45
4至5年	51,222,883.57	45,838,678.71
5年以上	104,768,512.32	88,209,697.61
合计	2,233,918,486.27	2,009,552,313.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	943,198,247.53	42.22%	737,422,578.42	78.18%	205,775,669.11	893,448,313.95	44.46%	667,383,334.83	74.70%	226,064,979.12
其中：										
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	748,284,186.35	33.50%	566,081,227.17	75.65%	182,202,959.18	701,939,203.74	34.93%	519,784,021.52	74.05%	182,155,182.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	194,914,061.18	8.72%	171,341,351.25	87.91%	23,572,709.93	191,509,110.21	9.53%	147,599,313.31	77.07%	43,909,796.90
按组合计提坏账准备的应收账款	1,290,720,238.74	57.78%	114,316,583.16	8.86%	1,176,403,655.58	1,116,103,999.69	55.54%	98,843,959.07	8.86%	1,017,260,040.62
其中：										
账龄组合	1,290,720,238.74	57.78%	114,316,583.16	8.86%	1,176,403,655.58	1,116,103,999.69	55.54%	98,843,959.07	8.86%	1,017,260,040.62
合计	2,233,918,486.27	100.00%	851,739,161.58	38.13%	1,382,179,324.69	2,009,552,313.64	100.00%	766,227,293.90	38.13%	1,243,325,019.74

按单项计提坏账准备：737,422,578.42

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
遵义市新区开发投资有限责任公司	73,170,868.84	20,473,209.10	140,314,068.82	48,357,112.47	34.46%	款项逾期，回收期延长
云浮市华地投资有限公司	103,887,743.12	51,943,871.57	101,381,192.77	50,945,611.01	50.25%	客户信用风险大，抵押资产过户困难，款项回收困难
儋州智源旅游	16,716,644.44	15,880,812.11	20,907,876.22	19,862,482.44	95.00%	客户信用风险

开发有限公司	1	9	1	0		加大, 款项回收困难
镇江华龙广场置业有限公司	13,000,000.00	6,500,000.00	13,000,000.00	12,350,000.00	95.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
儋州一帆旅游运营管理有限公司	7,810,650.70	7,251,486.06	11,368,698.41	10,800,263.49	95.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
重庆睿和鑫实业发展有限公司	10,811,765.88	10,811,765.88	10,811,765.88	10,811,765.88	100.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
前海君临实业发展(深圳)有限公司	8,710,789.11	8,200,340.51	8,720,448.69	8,284,426.26	95.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
儋州信恒旅游开发有限公司	8,050,572.27	7,648,043.66	7,809,100.46	7,418,645.44	95.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
廊坊京御房地产开发有限公司	6,938,524.23	6,938,524.23	6,938,524.23	6,938,524.23	100.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
重庆尖置房地产有限公司	6,669,496.74	6,033,813.55	6,577,516.54	6,248,640.71	95.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
莱芜恒大金碧天下置业有限公司	6,466,386.94	6,246,181.99	6,408,626.80	6,188,421.85	96.56%	客户信用风险加大, 款项回收困难
大连飞通房地产开发有限公司	6,358,905.64	6,358,905.64	6,358,905.64	6,358,905.64	100.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
石家庄勒泰房地产开发有限公司	6,174,384.00	6,174,384.00	6,174,384.00	6,174,384.00	100.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
长沙环球世纪发展有限公司	5,240,059.65	2,620,029.83	5,393,905.64	2,765,098.68	51.26%	客户信用风险加大, 款项回收困难
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	5,484,544.41	4,123,965.88	5,334,544.41	4,935,917.91	92.53%	客户信用风险加大, 款项回收困难
清远市银湖城投资有限公司	5,286,503.17	4,614,278.12	5,277,143.68	5,015,842.59	95.05%	客户信用风险加大, 款项回收困难
甘肃盛达集团股份有限公司	3,235,813.16	1,617,906.58	5,192,394.01	2,596,197.01	50.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
贵阳新世界房地产有限公司	4,933,790.43	3,746,264.66	5,019,336.08	4,768,369.28	95.00%	客户信用风险加大, 款项回收困难
其他单项计提坏账的应收款项	594,500,871.25	490,199,551.38	570,209,815.26	516,601,969.57	90.60%	客户信用风险加大, 款项回收困难
合计	893,448,313.95	667,383,334.83	943,198,247.53	737,422,578.42		

按组合计提坏账准备: 114,316,583.16

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	795,084,213.74	23,852,526.41	3.00%
1-2 年	232,924,957.19	11,646,247.86	5.00%
2-3 年	131,344,312.59	13,134,431.26	10.00%
3 年以上	131,366,755.22	65,683,377.63	50.00%
合计	1,290,720,238.74	114,316,583.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	667,383,334.83	76,125,065.60	18,439,994.76	1,091,190.71	13,445,363.46	737,422,578.42
信用风险组合计提	98,843,959.07	15,472,624.09				114,316,583.16
合计	766,227,293.90	91,597,689.69	18,439,994.76	1,091,190.71	13,445,363.46	851,739,161.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南银基轩辕圣境文化旅游有限公司	6,487,877.98	收回欠款	现金	客户信用风险大，款项回收困难
三亚红树林旅游文化地产开发有限公司	2,000,000.00	收回欠款	现金	客户信用风险大，款项回收困难
合计	8,487,877.98			

单项计提坏账本年变动金额中的其他金额，为在长期应收款和其他应收款中列示的“遵义市新区开发投资有限责任公司”款归集至本科目转入对应的单项计提减值准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,091,190.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	140,314,068.82	0.00	140,314,068.82	3.69%	48,357,112.47
第二名	118,045,577.03	126,065,386.12	244,110,943.15	6.42%	3,541,367.31
第三名	101,381,192.77	0.00	101,381,192.77	2.67%	50,945,611.01
第四名	88,147,263.75	59,458,041.24	147,605,304.99	3.88%	2,880,437.93
第五名	50,315,584.85	23,852,706.20	74,168,291.05	1.95%	2,137,668.57
合计	498,203,687.22	209,376,133.56	707,579,800.78	18.61%	107,862,197.29

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
一、单项计提减值准备的合同资产	136,225,323.64	115,873,043.33	20,352,280.31	157,089,556.19	100,917,288.37	56,172,267.82
二、按组合计提减值准备的合同资产						
组合1：已完工未结算工程	1,303,401,308.49	11,286,017.50	1,292,115,290.99	1,153,220,296.86	23,089,860.69	1,130,130,436.17
组合2：尚未到期质保金	130,319,983.63	670,169.65	129,649,813.98	174,690,024.10	896,843.27	173,793,180.83
合计	1,569,946,615.76	127,829,230.48	1,442,117,385.28	1,484,999,877.15	124,903,992.33	1,360,095,884.82

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	136,225,323.64	8.68%	115,873,043.33	85.06%	20,352,280.31	157,089,556.19	10.58%	100,917,288.37	64.24%	56,172,267.82
其中：										
单项计提	136,225,323.64	8.68%	115,873,043.33	85.06%	20,352,280.31	157,089,556.19	10.58%	100,917,288.37	64.24%	56,172,267.82

按组合计提坏账准备	1,433,721,292.12	91.32%	11,956,187.15	0.83%	1,421,765,104.97	1,327,910,320.96	89.42%	23,986,703.96	1.81%	1,303,923,617.00
其中：										
组合1：已完工未结算工程	1,303,401,308.49	83.02%	11,286,017.50	0.87%	1,292,115,290.99	1,153,220,296.86	77.66%	23,089,860.69	2.00%	1,130,130,436.17
组合2：尚未到期质保金	130,319,983.63	8.30%	670,169.65	0.51%	129,649,813.98	174,690,024.10	11.76%	896,843.27	0.51%	173,793,180.83
合计	1,569,946,615.76	100.00%	127,829,230.48	8.14%	1,442,117,385.28	1,484,999,877.15	100.00%	124,903,992.33	8.41%	1,360,095,884.82

按单项计提坏账准备： 115,873,043.33

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西康盛装饰集团有限公司	7,859,466.40	4,288,875.33	7,859,466.40	7,859,466.40	100.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
甘肃天鸿金运置业有限公司			6,595,518.36	6,595,518.36	100.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
深圳市兆富德旅游开发有限公司	7,613,510.73	3,806,755.37	6,443,879.05	3,288,757.72	51.04%	客户信用风险加大，款项回收困难
儋州信恒旅游开发有限公司	4,860,027.27	4,535,156.59	4,860,027.27	4,617,025.91	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	2,501,794.36	1,249,925.91	2,501,794.36	1,766,902.58	70.63%	客户信用风险加大，款项回收困难
前海君临实业发展（深圳）有限公司	1,817,101.93	1,396,359.13	1,808,239.93	1,717,827.93	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
肇东市恒鹏健康产业有限公司	1,481,195.37	1,122,505.92	1,481,195.37	1,407,135.60	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
甘肃盛达集团股份有限公司	1,980,767.58	990,383.79	1,420,888.30	733,431.62	51.62%	客户信用风险加大，款项回收困难
开封国际城一号实业开发有限公司	1,398,268.27	785,322.75	1,398,268.27	1,120,516.41	80.14%	客户信用风险加大，款项回收困难
福建省明通建设集团有限公司			1,359,879.48	1,359,879.48	100.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
其他合同资产小计	127,577,424.28	82,742,003.59	100,496,166.85	85,406,581.32	84.98%	客户信用风险加大，款项回收困难
合计	157,089,556.19	100,917,288.37	136,225,323.64	115,873,043.33		

按组合计提坏账准备： 11,956,187.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：已完工未结算工程	1,303,401,308.49	11,286,017.50	0.87%
组合 2：尚未到期质保金	130,319,983.63	670,169.65	0.51%
合计	1,433,721,292.12	11,956,187.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提的减值准备	30,146,705.12		15,190,950.16	
按组合计提的减值准备				
组合计提 1：已完工未结算工程	-11,803,843.19			
组合计提 2：尚未到期质保金	-226,673.62			
合计	18,116,188.31		15,190,950.16	——

其他说明：

本期转销数转入应收账款坏账

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,072,516.41	46,514,237.40
合计	37,072,516.41	46,514,237.40

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,659,389.22	5,536,924.48
押金保证金	34,733,962.74	45,466,027.55
往来款	4,479,392.96	3,594,768.46

企业资金拆借款		684,000.00
其他	3,153,777.67	2,962,940.89
合计	46,026,522.59	58,244,661.38

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	21,155,254.67	25,012,683.76
1至2年	8,407,189.52	11,111,650.04
2至3年	4,268,085.41	6,402,365.51
3年以上	12,195,992.99	15,717,962.07
3至4年	4,506,103.56	3,467,554.99
4至5年	2,116,154.85	1,215,271.24
5年以上	5,573,734.58	11,035,135.84
合计	46,026,522.59	58,244,661.38

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,988,232.47	10.84%	3,612,040.86	72.41%	1,376,191.61	4,400,964.47	7.56%	3,024,772.86	68.73%	1,376,191.61
其中：										
单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款	3,452,383.22	7.50%	2,076,191.61	60.14%	1,376,191.61	2,752,383.22	4.73%	1,376,191.61	50.00%	1,376,191.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,535,849.25	3.34%	1,535,849.25	100.00%		1,648,581.25	2.83%	1,648,581.25	100.00%	
按组合计提坏账准备	41,038,290.12	89.16%	5,341,965.32	13.02%	35,696,324.80	53,843,696.91	92.44%	8,705,651.12	16.17%	45,138,045.79
其										

中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,038,290.12	89.16%	5,341,965.32	13.02%	35,696,324.80	53,843,696.91	92.44%	8,705,651.12	16.17%	45,138,045.79
合计	46,026,522.59	100.00%	8,954,006.18	19.45%	37,072,516.41	58,244,661.38	100.00%	11,730,423.98	20.14%	46,514,237.40

按单项计提坏账准备: 3,612,040.86

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云浮市华地投资有限公司	2,752,383.22	1,376,191.61	2,752,383.22	1,376,191.61	50.00%	长账龄款项, 预计难以收回
云南中祥建筑工程有限公司			600,000.00	600,000.00	100.00%	长账龄款项, 预计难以收回
福建省明通建设集团有限公司	530,000.00	530,000.00	530,000.00	530,000.00	100.00%	长账龄款项, 预计难以收回
重庆睿和鑫实业发展有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	长账龄款项, 预计难以收回
遂宁恒阔置业有限公司	214,000.00	214,000.00	214,000.00	214,000.00	100.00%	长账龄款项, 预计难以收回
广西新宇建设项目管理有限公司玉林分公司			100,000.00	100,000.00	100.00%	长账龄款项, 预计难以收回
其他小计	604,581.25	604,581.25	491,849.25	491,849.25	100.00%	长账龄款项, 预计难以收回
合计	4,400,964.47	3,024,772.86	4,988,232.47	3,612,040.86		

按组合计提坏账准备: 5,341,965.32

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	21,120,654.67	633,617.02	3.00%
1-2年	8,407,189.52	420,359.48	5.00%
2-3年	3,668,085.41	366,808.54	10.00%
3年以上	7,842,360.52	3,921,180.28	50.00%
合计	41,038,290.12	5,341,965.32	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	8,705,651.12	3,024,772.86		11,730,423.98
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段		-493,795.52	493,795.52	

本期计提	-452,180.51	1,099,230.52	60,000.00	707,050.01
本期转回		18,167.00		18,167.00
本期核销			553,795.52	553,795.52
其他变动	2,911,505.29			2,911,505.29
2023年12月31日余额	5,341,965.32	3,612,040.86		8,954,006.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	3,024,772.86	1,159,230.52	18,167.00	553,795.52		3,612,040.86
信用风险特征组合计提	8,705,651.12	-452,180.51			2,911,505.29	5,341,965.32
合计	11,730,423.98	707,050.01	18,167.00	553,795.52	2,911,505.29	8,954,006.18

本年变动金额中的其他变动，为应收遵义市新区开发投资有限责任公司款项转到应收账款科目核算。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	553,795.52

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,752,383.22	3-4年	5.98%	1,376,191.61
第二名	押金	2,000,000.00	1年以内	4.35%	60,000.00
第三名	履约保证金	1,848,056.60	1-2年	4.02%	92,402.83
第四名	履约保证金	1,536,004.40	1-2年	3.34%	76,800.22
第五名	履约保证金	1,418,942.60	1-2年	3.08%	70,947.13
合计		9,555,386.82		20.77%	1,676,341.79

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	64,603,650.82	80.06%	98,450,809.89	86.70%
1 至 2 年	10,403,215.86	12.89%	8,618,738.44	7.59%
2 至 3 年	3,992,053.92	4.95%	1,953,977.73	1.72%
3 年以上	1,698,342.08	2.10%	4,529,640.34	3.99%
合计	80,697,262.68		113,553,166.40	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	未结算原因
上海凯聘信息技术有限公司	材料采购款	3,018,639.60	1-2 年	未到约定的付款时间
安徽省信惠机电有限公司	材料采购款	2,711,306.70	2-3 年	未到约定的付款时间
浙江正信建材有限公司	材料采购款	2,499,766.61	1-2 年	未到约定的付款时间
合计		8,229,712.91		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	材料采购款	7,160,077.60	1 年以内	8.87
第二名	材料采购款	6,129,831.28	1 年以内	7.60
第三名	材料采购款	3,018,639.60	1-2 年	3.74
第四名	材料采购款	2,711,306.70	2-3 年	3.36
第五名	材料采购款	2,499,766.61	1-2 年	3.10
合计		21,519,621.79		26.67

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,414,686.93	610,270.96	35,804,415.97	43,490,098.51	726,823.56	42,763,274.95
在产品	25,820,475.95		25,820,475.95	5,000,664.53		5,000,664.53
库存商品	12,215,678.76	559,131.94	11,656,546.82	13,145,190.59	475,406.02	12,669,784.57
合同履约成	330,653,270.13	67,654,320.44	262,998,949.69	455,186,133.08	48,479,676.39	406,706,456.69

本						
发出商品	19,089,839.39		19,089,839.39	10,111,484.55		10,111,484.55
合计	424,193,951.16	68,823,723.34	355,370,227.82	526,933,571.26	49,681,905.97	477,251,665.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	726,823.56	125,694.99		242,247.59		610,270.96
库存商品	475,406.02	87,011.52		3,285.60		559,131.94
合同履约成本	48,479,676.39	23,863,234.27		4,688,590.22		67,654,320.44
合计	49,681,905.97	24,075,940.78		4,934,123.41		68,823,723.34

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的抵债不动产	389,208.70	85,520.20	303,688.50	303,688.50		2024年01月31日
合计	389,208.70	85,520.20	303,688.50	303,688.50		

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,890,214.34	17,826,011.13
合计	7,890,214.34	17,826,011.13

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	86,749,392.53	63,985,023.46
预缴税款	6,595,324.35	9,638,233.19
房屋专项维修金	10,115,704.58	8,128,195.58
房租	91,697.08	127,907.52
其他	230,141.67	1,510,331.26

合计	103,782,260.21	83,389,691.01
----	----------------	---------------

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市嘉诚富通基金管理合伙企业（有限合伙）	1,435,470.33	3,704,015.88		18,545.55		6,818,375.67		公司持有股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目标，且持有目的并非为了短期内出售
北京达实德润能源科技有限公司	461,911.08	462,732.80		821.72		108,147.98		公司持有股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目标，且持有目的并非为了短期内出售
威立雅能源科技（上海）有限公司	17,849,496.31	18,938,774.31		1,089,278.00		43,350,503.69		公司持有股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目标，且持有目的并非为了短期内出售
北京中轨股权投资中心（有限合伙）			5,000,000.00					公司持有股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目

								标，且持有目的并非为了短期内出售
合计	19,746,877.72	23,105,522.99	5,000,000.00	1,108,645.27		50,277,027.34		

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				2,307,298.34		2,307,298.34	
其中： 未实现融资收益				671,737.84		671,737.84	
分期收款提供劳务	25,030,484.66	4,296,622.35	20,733,862.31	168,277,229.68	24,945,686.27	143,331,543.41	
合计	25,030,484.66	4,296,622.35	20,733,862.31	170,584,528.02	24,945,686.27	145,638,841.75	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	31,001,393.18	100.00%	4,296,622.35	13.86%	26,704,770.83	174,481,806.95	98.69%	24,945,686.27	14.30%	149,536,120.68
其中：										
按组合计提坏账准备						2,307,298.34	1.31%			2,307,298.34
其中：										
融资租赁款						2,307,298.34	1.31%			2,307,298.34
合计	31,001,393.18	100.00%	4,296,622.35	13.86%	26,704,770.83	176,789,105.29	100.00%	24,945,686.27	14.11%	151,843,419.02

按单项计提坏账准备：4,296,622.35

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东省鑫诚恒	35,376,393.1	4,296,622.35	31,001,393.1	4,296,622.35	13.86%	款项逾期

业集团有限公司	8		8			
仁怀市人民医院	101,452,620.33	10,115,205.75				-
遵义市新区开发投资有限责任公司	37,652,793.44	10,533,858.17				-
合计	174,481,806.95	24,945,686.27	31,001,393.18	4,296,622.35		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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		24,945,686.27		24,945,686.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		10,115,205.75		10,115,205.75
其他变动		-10,533,858.17		-10,533,858.17
2023 年 12 月 31 日余额		4,296,622.35		4,296,622.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	24,945,686.27		10,115,205.75		10,533,858.17	4,296,622.35
合计	24,945,686.27		10,115,205.75		10,533,858.17	4,296,622.35

单位：元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
仁怀市人民医院	10,115,205.75	全部收回欠款	现金	按欠款预计逾期时间的的时间价值为计提依据
合计	10,115,205.75			

其他说明：

本年变动金额中的其他变动，为应收遵义市新区开发投资有限责任公司款项转到应收账款科目核算。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
山东茗信股权投资管理有限公司	5,162,916.33				256,355.94						5,419,272.27	
泰山健康保险股份有限公司		1,280,000.00										1,280,000.00
深圳达实旗云健康科技有限公司	13,349,007.23				-3,346,310.79		6,794,903.08				16,797,599.52	
小计	18,511,923.56	1,280,000.00			-3,089,954.85		6,794,903.08				22,216,871.79	1,280,000.00
合计	18,511,923.56	1,280,000.00			-3,089,954.85		6,794,903.08				22,216,871.79	1,280,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,776,200.00			1,776,200.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,776,200.00			1,776,200.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,708,482.12			1,708,482.12
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,708,482.12			1,708,482.12
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	67,717.88			67,717.88
2. 期初账面价值	67,717.88			67,717.88

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

基于谨慎性原则，公司对照中国证券监督管理委员会会计部 2023 年 9 月 8 日发布的《上市公司 2022 年年度财务报告会计监管报告》中相关内容对公司投资性房地产业务的会计处理进行了自查，经审查发现公司位于深圳市高新技术产业园的投资性房地产不符合监管报告中对投资性房地产需满足“单独计量和出售”的确认条件，故对投资性房地产、固定资产相应数据进行了调整。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	875,570,098.34	919,931,060.67
固定资产清理		
合计	875,570,098.34	919,931,060.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	节能专用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,048,773,688.57	10,392,319.31	38,637,961.73	88,075,434.90	1,185,879,404.51
2. 本期增加金额		31,386.71	2,882,934.93		2,914,321.64
(1) 购置		31,386.71	2,813,800.42		2,845,187.13
(2) 在建工程转入			69,134.51		69,134.51
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,140,375.22	1,009,554.36	1,201,426.97	3,351,356.55
(1) 处置或报废		1,140,375.22	1,009,554.36	1,201,426.97	3,351,356.55

4. 期末余额	1,048,773,688.57	9,283,330.80	40,511,342.30	86,874,007.93	1,185,442,369.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	171,356,051.99	8,374,112.80	24,898,430.90	61,319,748.15	265,948,343.84
2. 本期增加金额	38,539,047.25	435,197.40	4,441,194.91	3,609,849.30	47,025,288.86
(1) 计提	38,539,047.25	435,197.40	4,441,194.91	3,609,849.30	47,025,288.86
3. 本期减少金额		1,083,356.46	826,360.16	1,191,644.82	3,101,361.44
(1) 处置或报废		1,083,356.46	826,360.16	1,191,644.82	3,101,361.44
4. 期末余额	209,895,099.24	7,725,953.74	28,513,265.65	63,737,952.63	309,872,271.26
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	838,878,589.33	1,557,377.06	11,998,076.65	23,136,055.30	875,570,098.34
2. 期初账面价值	877,417,636.58	2,018,206.51	13,739,530.83	26,755,686.75	919,931,060.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	464,080,169.58
合计	464,080,169.58

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产抵押情况：

期末用于抵押借款的固定资产账面价值 827,329,429.53 元。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		331,002.17
合计		331,002.17

(1) 在建工程情况

单位：元

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
样品间改造				331,002.17		331,002.17
合计				331,002.17		331,002.17

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,822,101.48	2,822,101.48
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	250,973.90	250,973.90
(1) 处置或报废	250,973.90	250,973.90
4. 期末余额	2,571,127.58	2,571,127.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,840,790.26	1,840,790.26
2. 本期增加金额	648,199.77	648,199.77
(1) 计提	648,199.77	648,199.77
3. 本期减少金额	204,344.46	204,344.46
(1) 处置	204,344.46	204,344.46

4. 期末余额	2, 284, 645. 57	2, 284, 645. 57
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	286, 482. 01	286, 482. 01
2. 期初账面价值	981, 311. 22	981, 311. 22

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	项目收款权	软件及软件著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27, 313, 471. 00	14, 580, 681. 29		847, 052, 388. 28	258, 984, 528. 28	1, 147, 931, 068. 85
2. 本期增加金额				918, 328, 036. 99	82, 287, 692. 76	1, 000, 615, 729. 75
(1) 购置					700, 265. 46	700, 265. 46
(2) 内部研发					81, 587, 427. 30	81, 587, 427. 30
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入				918, 328, 036. 99		918, 328, 036. 99
3. 本期减少金额				494, 930, 279. 69	7, 862. 83	494, 938, 142. 52
(1) 处置				494, 930, 279. 69	7, 862. 83	494, 938, 142. 52
4. 期末余额	27, 313, 471. 00	14, 580, 681. 29		1, 270, 450, 145. 58	341, 264, 358. 21	1, 653, 608, 656. 08
二、累计摊销						
1. 期初余额	6, 266, 650. 46	14, 482, 341. 41		85, 986, 021. 12	138, 064, 736. 08	244, 799, 749. 07
2. 本期增加金额	631, 736. 39	98, 339. 88		121, 022, 730. 97	51, 144, 890. 63	172, 897, 697. 87

(1) 计提	631,736.39	98,339.88		121,022,730.97	51,144,890.63	172,897,697.87
3. 本期减少金额				41,687,806.18	7,862.83	41,695,669.01
(1) 处置				41,687,806.18	7,862.83	41,695,669.01
4. 期末余额	6,898,386.85	14,580,681.29		165,320,945.91	189,201,763.88	376,001,777.93
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	20,415,084.15			1,105,129,199.67	152,062,594.33	1,277,606,878.15
2. 期初账面价值	21,046,820.54	98,339.88		761,066,367.16	152,062,594.33	903,131,319.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 20.96%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏达实久信	621,786,969.					621,786,969.

医疗科技有限公司	96				96
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	2,826,403.28				2,826,403.28
合计	624,613,373.24				624,613,373.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏达实久信医疗科技有限公司	621,786,969.96					621,786,969.96
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	2,826,403.28					2,826,403.28
合计	624,613,373.24					624,613,373.24

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

公司并购江苏达实久信医疗科技有限公司、深圳市小鹿暖暖科技有限公司产生的相关商誉，截止期末已全额计提商誉减值准备。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	65,131,487.14	9,420,233.20	12,479,293.71		62,072,426.63
合计	65,131,487.14	9,420,233.20	12,479,293.71		62,072,426.63

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
内部交易未实现利润	16,611,860.29	2,475,517.86	34,078,995.84	5,084,385.95
可抵扣亏损	133,099,619.31	19,964,942.89		
固定资产折旧、无形资产摊销	71,451,455.42	10,717,718.31	47,651,800.16	7,147,770.03
政府补助	7,040,000.00	1,056,000.00	6,964,000.00	1,044,600.00
资产减值准备/信用减值准备	1,006,375,365.49	153,876,397.45	924,095,679.17	141,352,133.48

合计	1,234,578,300.51	188,090,576.51	1,012,790,475.17	154,628,889.46
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	89,610,036.49	183,462,986.28
合计	89,610,036.49	183,462,986.28

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		6,548,307.39	
2024 年	12,336,198.18	19,557,847.75	
2025 年	12,406,543.58	12,694,383.84	
2026 年	23,926,801.61	116,514,824.87	
2027 年	17,195,462.51	28,147,622.43	
2028 年	23,745,030.61		
合计	89,610,036.49	183,462,986.28	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	807,312,551.70		807,312,551.70	1,840,685,916.46		1,840,685,916.46
合同资产	1,074,306,625.04	1,345,742.72	1,072,960,882.32			
持有待售抵债不动产	122,352,167.98	499,926.74	121,852,241.24	21,027,322.01	4,970,495.82	16,056,826.19
合计	2,003,971,344.72	1,845,669.46	2,002,125,675.26	1,861,713,238.47	4,970,495.82	1,856,742,742.65

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	123,039,916.27	123,039,916.27	保函及票据保证金、农民工保证金等,详见本附注七、1 货币资金		87,438,327.03	87,438,327.03	保函及票据保证金、农民工保证金、定期存款质押等,详见本附注七、1 货币资金	

固定资产	985,090,863.34	827,329,429.53	抵押贷款		985,090,863.34	862,422,811.69	抵押贷款	
合计	1,108,130,779.61	950,369,345.80			1,072,529,190.37	949,861,138.72		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,990,000.00	
保证借款	30,000,000.00	49,990,000.00
信用借款	133,000,000.00	349,100,000.00
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	
应付利息	131,750.51	659,487.90
合计	183,121,750.51	399,749,487.90

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	83,242,910.15	39,925,983.21
银行承兑汇票	490,271,171.36	470,609,459.06
合计	573,514,081.51	510,535,442.27

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,311,830,921.11	1,125,101,196.28
1-2 年	258,956,514.40	321,032,738.16
2-3 年	160,963,360.34	109,518,104.25
3 年以上	199,202,995.41	154,407,812.03
合计	1,930,953,791.26	1,710,059,850.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	58,772,823.53	项目未结算

湖南省第六工程有限公司桃江分公司	39,937,851.23	项目未结算
深圳美力环境技术有限公司	10,885,785.23	项目未结算
重庆信泛通智能科技有限公司	9,537,516.41	项目未结算
深圳市华建创一劳务有限公司	6,689,006.09	项目未结算
合计	125,822,982.49	

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	124,008,777.72	113,710,801.07
合计	124,008,777.72	113,710,801.07

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
备用金	9,972,580.24	7,113,505.73
押金保证金	71,729,041.53	84,721,911.41
其他	42,307,155.95	21,875,383.93
合计	124,008,777.72	113,710,801.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市中恒华里酒店管理有限公司	3,588,130.80	租赁押金
深圳虾皮信息科技有限公司	3,825,549.48	租赁押金
四川聚雅科技有限公司	2,700,000.00	未到约定付款时间
中兴新通讯有限公司	1,607,713.50	租赁押金
深圳市卓艺建筑装饰工程股份有限公司	1,536,150.00	履约保证金
合计	13,257,543.78	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,538,932.60	372,777.34
1-2 年	179,817.01	
2-3 年		5,257.03
3 年以上		
合计	2,718,749.61	378,034.37

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	231,337,370.62	495,235,442.44
合计	231,337,370.62	495,235,442.44

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,093,910.90	489,007,796.79	484,869,570.38	70,232,137.31
二、离职后福利-设定提存计划	9,240.00	37,194,524.45	37,107,303.95	96,460.50
三、辞退福利		3,131,543.16	2,968,843.16	162,700.00
合计	66,103,150.90	529,333,864.40	524,945,717.49	70,491,297.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,905,630.91	453,042,818.28	449,023,958.39	69,924,490.80
2、职工福利费		8,502,904.16	8,502,904.16	
3、社会保险费	5,743.40	14,484,938.71	14,428,105.54	62,576.57
其中：医疗保险费	5,600.00	12,493,980.66	12,441,119.73	58,460.93
工伤保险费	143.40	838,816.55	834,844.31	4,115.64
生育保险费		1,152,141.50	1,152,141.50	
4、住房公积金		10,600,817.83	10,513,505.83	87,312.00
5、工会经费和职工教育经费	182,536.59	2,376,317.81	2,401,096.46	157,757.94
合计	66,093,910.90	489,007,796.79	484,869,570.38	70,232,137.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	8,960.00	36,408,151.04	36,323,573.60	93,537.44
2、失业保险费	280.00	786,373.41	783,730.35	2,923.06
合计	9,240.00	37,194,524.45	37,107,303.95	96,460.50

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,973,489.37	18,958,832.18
企业所得税	20,681,995.00	21,289,758.20
个人所得税	2,068,241.76	1,652,672.16
城市维护建设税	966,867.95	1,273,272.09
教育费附加	415,021.38	545,555.06
地方教育费附加	276,680.90	363,703.35
土地使用税	113,918.66	113,498.55
房产税	182,285.87	118,675.42
印花税	848,603.80	573,142.50
契税	1,827,604.32	
合计	38,354,709.01	44,889,109.51

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,616,336.00	432,581,420.66
一年内到期的租赁负债	277,498.00	608,055.51
合计	200,893,834.00	433,189,476.17

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	104,988,903.24	103,272,422.34
长期借款利息	4,128,702.06	4,747,606.00
其他	1,919,865.92	
合计	111,037,471.22	108,020,028.34

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	172,920,000.00	110,500,000.00
保证、抵押、质押借款	2,433,541,803.12	2,263,085,945.12
合计	2,606,461,803.12	2,373,585,945.12

长期借款分类的说明：

(1) 本公司所属子公司深圳达实信息技术有限公司于 2020 年 1 月 16 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银(深圳)固贷字第 C268202001140001 号贷款合同，贷款金额为 75,000.00 万元，用于“归还股东借款及裙楼扩建改造和装修”，贷款期限为十五年。截止至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 70,460.25 万元。本笔贷款由本公司所持有深圳达实信息技术有限公司 100% 股权作为质押外，深圳达实信息技术有限公司以南山街道科技南一路高新工业村 C2 栋厂房(粤(2018)深

圳市不动产权第 0210712 号)及南山街道科技南一路达实大厦 101(粤(2018)深圳市不动产权第 0215894 号)房产和全部租金收入为本笔贷款提供抵押及质押担保。另深圳达实信息技术有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银(深圳)综字第 A268202001220001 号综合授信额度合同,合同金额 17,000.00 万元。截止至 2023 年 12 月 31 日,借款余额 4,403.00 万元。本笔贷款由深圳达实信息技术有限公司以南山街道科技南一路高新工业村 C2 栋厂房及南山街道科技南一路达实大厦 101 房产和全部租金收入提供最高额不超过 22,100.00 万元的抵押及质押担保。

(2) 2017 年 6 月 27 日,本公司所属子公司淮南达实智慧城市投资发展有限公司与徽商银行股份有限公司淮南国庆中路支行签订授信字第 186032017032301 号固定资产贷款授信协议,授信金额 9,000.00 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,贷款余额为 1,872.46 万元。本笔贷款以所属子公司淮南达实智慧城市投资发展有限公司与淮南市人民政府信息化工作办公室签订的淮南智慧城市民生领域建设(智慧医疗)PPP 项目协议中未来 9 年应收淮南市政府共计 23,850.00 万元款项作为质押担保。

(3) 本公司所属子公司江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司于 2019 年 9 月 10 日签订编号为 0111000013-2019 年(洪泽)字 00128 号《中国银行业协会银团贷款合同》其中中国工商银行股份有限公司江苏省分行作为牵头行,中国工商银行股份有限公司淮安分行、上海浦东发展银行股份有限公司淮安分行作为贷款人,贷款合同授信金额 110,000.00 万元,中国工商银行股份有限公司淮安洪泽支行作为代理行。截至 2023 年 12 月 31 日,贷款余额为 81,791.00 万元。同时签订编号为 201909110111000244619560 号最高额质押合同,约定以洪泽区人民医院异地新建工程 PPP 项目协议中洪泽区人民医院支付的资产使用费以及政府可行性缺口补助的应收账款,作为债权的质押担保。本公司于 2019 年 9 月 10 日签订编号为 0111000013-2019 洪泽(保)字 091001 号《中国银行业协会银团贷款保证合同》,保证方式为连带责任保证,保证期间为本合同生效日起至洪泽区人民医院及当地政府按 PPP 合同约定支付完第一年相关费用后止。

(4) 本公司所属子公司湖南桃江达实智慧医养有限公司与中国建设银行桃江支行签订 HTZ430677400GDZC201900002 号固定资产贷款合同,贷款合同授信金额 46,200.00 万元。同时签订 HTC430677400YSZK201900001 号最高额应收账款(收费权)质押合同,约定以桃江县人民医院南院院区建设工程 PPP 项目协议中政府对缺口部分进行补贴的应收账款及由桃江县人民医院支付的可用性服务费应收账款,作为债权的质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,贷款余额为 42,995.11 万元。

(5) 本公司所属子公司淮南达实智慧医疗有限公司于 2020 年 01 月 17 日签订编号为建银团 20200116 号《中国银行业协会银团贷款合同》,其中中国建设银行股份有限公司淮南市分行作为牵头行,中国建设银行股份有限公司淮南市分行、交通银行股份有限公司淮南分行作为贷款人,贷款合同授信金额 86,600.00 万元,中国建设银行股份有限公司淮南市分行作为代理行。截至 2023 年 12 月 31 日,贷款余额为 55,310.00 万元。同时签订 ZGEZY-20200116 号最高额质押合同,约定以安徽省淮南市山南新区综合医院 PPP 项目(一期)合同中淮南市人民政府的应收账款,作为债权的质押担保。本公司于 2020 年 1 月 17 日签订编号为建银团保证 20200116 号《安徽省淮南市山南新区综合医院 PPP 项目一期人民币 86600 万元银团贷款保证合同》,保证方式为连带责任保证,保证期间为本合同生效日起至淮南市山南新区综合医院 PPP 项目(一期)竣工验收合格之日止或项目建成并正式运营之日,以早到者为准。

(6) 2021 年 12 月 8 日,本公司所属子公司宿州达实智慧医疗科技有限公司与徽商银行股份有限公司宿州埇桥支行签订固借字第 01202112087001 号固定资产借款合同,合同金额 2,700.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日,贷款余额为 1,550.00 万元。本笔贷款以所属子公司宿州达实智慧医疗科技有限公司与宿州卫生健康委员会签订的《宿州市全民健康信息平台 PPP 项目合同》中 7,974.31 万元应收款项作为质押担保。

(7) 2022 年 11 月 22 日,本公司所属子公司保定达实智慧医疗科技有限公司与兴业银行股份有限公司保定分行签订兴银(保)贷字第 220613 号项目融资借款合同,贷款合同授信金额 2,472.00 万元。同时签订兴银(保)质字第 220613 号质押合同,约定以保定市全民健康信息平台项目 PPP 合同项下现有的权益及收益权,作为债权的质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,贷款余额为 2,422.00 万元。本公司与兴业银行股份有限公司保定分行于 2022 年 10 月 27 日签订编号为兴银(保)保字第 220613 号保证合同,保证方式为连带责任保证,保证期间为:主债务履行期限开始至保定达实智慧医疗科技有限公司在足额收到河北省保定市全民健康信息平台 PPP 项目当地财政第一笔缺口补助款止。

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金		255,015.28
合计		255,015.28

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,964,000.00	4,821,800.00	4,745,800.00	7,040,000.00	尚不符合收入确认条件
合计	6,964,000.00	4,821,800.00	4,745,800.00	7,040,000.00	--

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳集中式空调能效管控技术工程研究中心提升项目	3,444,000.00	1,301,800.00		4,745,800.00				与收益相关
承接‘基于5G网络的室内分布式定位技术研发’的产业化应用研究	2,520,000.00	2,520,000.00					5,040,000.00	与收益相关
城市轨道交通智慧节能控制系统关键技术研发	1,000,000.00	1,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
合计	6,964,000.00	4,821,800.00		4,745,800.00			7,040,000.00	

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,910,371,429.00	210,210,210.00				210,210,210.00	2,120,581,639.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2838号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）210,210,210股，股本增加210,210,210股，新增股份上市日为2023年3月16日。

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,716,366.84	480,715,872.89		622,432,239.73
其他资本公积	22,498,827.14	6,794,903.08		29,293,730.22
合计	164,215,193.98	487,510,775.97		651,725,969.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2838号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）210,210,210股，发行价格为3.33元/股，新增股份上市日为2023年3月16日。募集资金总额为人民币699,999,999.30元，扣除与各项发行有关费用计人民币9,073,916.41元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币690,926,082.89元，资本公积增加480,715,872.89元。

(2) 本报告期其他资本公积增加系本公司权益法核算的被投资企业其他权益变动的影响。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 54,168,382.07	3,891,354.73				3,891,354.73		- 50,277,027.34
其他权益工具投资公允价值变动	- 54,168,382.07	3,891,354.73				3,891,354.73		- 50,277,027.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	29,625.21	-327.67				-327.67		29,297.54
外币财务报表折算差额	29,625.21	-327.67				-327.67		29,297.54
其他综合收益合计	- 54,138,756.86	3,891,027.06				3,891,027.06		- 50,247,729.80

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,067,613.81	7,721,925.96		162,789,539.77
合计	155,067,613.81	7,721,925.96		162,789,539.77

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	550,738,061.73	353,244,142.89
调整后期初未分配利润	550,738,061.73	353,244,142.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,777,861.74	211,771,631.04
减：提取法定盈余公积	7,721,925.96	15,195,888.20
应付普通股股利	127,234,898.34	-918,176.00
期末未分配利润	530,559,099.17	550,738,061.73

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,802,552,595.91	2,887,957,779.98	3,554,803,215.05	2,596,048,977.69
其他业务	30,556,890.75	29,606,936.81	39,532,719.49	32,069,940.94
合计	3,833,109,486.66	2,917,564,716.79	3,594,335,934.54	2,628,118,918.63

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
智慧空间整体解决方案业务	3,279,502,542.23	2,748,944,626.72					3,279,502,542.23	2,748,944,626.72
智慧空间产品及技术服务业务	292,523,715.44	74,353,172.25					292,523,715.44	74,353,172.25
智慧空间运营服务及其他业务	261,083,228.99	94,266,917.82					261,083,228.99	94,266,917.82
按经营地								

区分类								
其中：								
华南地区	1,787,112,088.53	1,294,122,958.11				1,787,112,088.53	1,294,122,958.11	
华东地区	995,366,747.20	837,225,795.30				995,366,747.20	837,225,795.30	
华中地区	157,908,397.68	126,451,907.41				157,908,397.68	126,451,907.41	
西南地区	579,573,277.08	411,907,610.18				579,573,277.08	411,907,610.18	
北方地区	312,784,797.99	247,696,882.57				312,784,797.99	247,696,882.57	
国外地区	364,178.18	159,563.22				364,178.18	159,563.22	

与履约义务相关的信息：

本公司提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司部分工程承包类服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与每个工程承包类服务合同的履约进度相关，并将于每个工程承包类服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,790,214.68	7,083,448.50
教育费附加	2,516,326.23	3,075,995.78
房产税	8,916,572.09	6,792,964.99
土地使用税	547,682.25	1,143,365.88
车船使用税	15,980.00	11,340.00
印花税	2,688,069.44	3,375,155.07
地方教育费附加	1,676,011.10	2,050,985.05
河道费	26,287.04	65,299.47
其他		178,852.66
合计	22,177,142.83	23,777,407.40

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,239,407.07	96,300,144.82
折旧及摊销	64,493,379.58	57,345,571.67
房租及水电物管费	8,095,794.30	4,750,107.29
咨询及审计费	11,930,710.67	8,425,165.96
业务费	8,718,271.54	6,458,769.32
差旅费	5,108,231.97	2,896,184.13
办公费	3,546,359.10	2,905,921.16
其他项小计	14,152,516.65	9,045,450.62
合计	214,284,670.88	188,127,314.97

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	251,895,596.02	212,652,794.63
业务费	30,424,340.33	26,330,185.67
差旅费	18,489,814.34	11,642,753.22
折旧及摊销	21,623,109.47	21,082,117.02
工程及售后维护费	27,277,455.44	17,035,956.27
房租费	4,612,533.73	4,788,703.35
会务及展览费	7,648,922.46	3,967,390.27
咨询会员费、设计费	6,540,048.16	14,660,615.31
办公印刷费	2,793,439.34	2,129,110.63
汽车运杂费	4,532,781.02	4,392,922.84
其他项小计	7,537,869.30	12,407,730.82
合计	383,375,909.61	331,090,280.03

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
基于大数据和人工智能技术应用的新一代建筑智能化运营管理系统	10,431,929.24	
全国术期智能手术室大数据研究	9,952,394.67	4,414,279.21
达实轨道交通智慧地铁综合监控平台软件 V1.0	9,301,984.55	
数字物联智慧手术室系统	7,070,251.88	7,947,330.56
智慧社区移动互联网运营服务平台	6,644,186.96	
承接“基于 5G 网络的室内分布式定位技术研发”的产业化应用研究	6,311,315.55	6,239,403.79
城市轨道交通智慧节能控制系统关键技术研发	6,166,992.51	4,870,320.54
基于 AI 调优的数据中心能效管控系统	5,938,956.84	
手供一体医用存储周转系统	5,000,206.73	6,030,492.55
基于 5G 应用的远程重症监护系统 V2.0	2,936,103.18	279,708.97
智慧手术部巡航管理系统 V1.0	2,923,919.81	
新型层流病房（手术室）立式净化机组关键技术研发	2,672,427.24	
围术期护工智能手环系统 V1.0	2,645,701.69	
高洁净手术室智能成套系统的研发	2,122,629.28	5,583,620.62
分布式数字化手术室系统 V1.0	2,108,828.86	
空间场景控制系统	1,988,125.65	
分布式门禁控制系统	1,374,907.02	
病区药品智能管理系统 V1.0	1,053,139.90	
全国术期智能手术室成套系统的研发及产业化		6,460,144.26
达实 AIoT 智能物联网管控平台		6,047,122.38
手术室智慧管理平台 V2.5		4,966,296.77
基于空间场景的智慧建筑移动运营平台		4,366,812.80
达实智能园区运营管理系统 v2.2		4,110,914.92
基于多元化城市轨道交通的新型清分系统		3,666,179.45

物联网基础支撑平台		2,856,620.54
达实轨道交通智慧地铁综合运营平台软件 v2.0		2,518,892.02
达实智能运维管理系统 v2.1		2,313,968.26
Android 访客自助终端软件		1,727,663.22
C3-IOT 考勤软件		1,718,275.57
药品智能管理系统 V2.0		1,579,655.50
C3-IoT 楼控系统 V1.0		1,354,527.28
语音消费机		462,985.57
其他研发项目小计	2,050,708.44	6,081,419.01
合计	88,694,710.00	85,596,633.79

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,980,343.29	82,423,814.76
减：利息收入	61,899,164.08	7,444,433.79
汇兑损益	-36,849.21	-63,412.28
现金折扣	-30,868.30	-127,962.00
手续费	1,308,867.58	993,624.52
合计	33,322,329.28	75,781,631.21

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	12,431,292.98	14,398,304.81
数字经济补助	5,000,000.00	
深圳集中式空调能效管控技术工程研究中心提升项目	4,745,800.00	
工业企业扩产增效奖励	1,570,000.00	
企业高质量发展奖励	1,551,000.00	
重大项目补助	1,260,000.00	
人才补助	896,300.00	
其他专项政府补助	865,591.78	669,204.00
稳岗、留工补贴	746,713.72	1,822,754.04
财政扶持金	733,000.00	1,129,100.00
绿色低碳发展补助	500,000.00	
高新技术企业奖励金	490,000.00	500,000.00
其他形式税收返还	438,892.45	280.00
个人所得税手续费返还	320,654.66	359,903.72
专精特新企业奖励	300,000.00	
企业创新、发展奖励	80,000.00	812,000.00
企业研究与开发支出补助	29,415.00	1,141,100.00
科技成果转化项目	-1,500,000.00	1,000,000.00
南山区 2022 年上半年工业助企纾困项目补贴		1,581,100.00
重点企业落户资助项目		1,000,000.00
深圳市南山区人力资源局人才实训基地资助		438,000.00
融资租赁支持补助		373,700.00
2022 年新兴产业扶持计划资助		290,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划款		200,000.00

专利资助		18,000.00
深圳市投资推广署 2019 年产业链薄弱环节资金奖励退还		-3,000,000.00
合计	30,458,660.59	22,733,446.57

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-195,984.92	977,551.96
合计	-195,984.92	977,551.96

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,089,954.85	-4,596,617.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,372,091.35	10,545,864.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		8,014,059.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,259,631.64	-1,279,878.59
合计	1,022,504.86	12,683,426.87

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	58,645.95	181,256,663.53
应收账款坏账损失	-73,157,694.93	-228,412,173.17
其他应收款坏账损失	-688,883.01	14,178,833.71
长期应收款坏账损失	9,891,944.75	-16,960,349.19
合计	-63,895,987.24	-49,937,025.12

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,075,940.78	-8,257,437.44
合同资产减值损失	-4,270,980.87	4,684,580.22
持有待售资产减值损失		-22,197.80
持有待售的抵债不动产减值损失		-1,400,681.04
合计	-28,346,921.65	-4,995,736.06

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
划分为持有待售的资产处置利得或损失	-2,614,363.05	-209,724.73
未划分为持有待售的资产处置利得或损失	-34,595.04	-40,324.16
其中：固定资产处置收益	-34,595.04	-40,324.16
合计	-2,648,958.09	-250,048.89

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		34,801.67	
其中：固定资产		34,801.67	
无法支付的应付账款	8,394,406.60	4,891,017.94	8,394,406.60
债务重组利得	1,777,417.13		1,777,417.13
违约金收入	182,500.00	825,874.42	182,500.00
其他	226,555.49	436,376.55	226,555.49
合计	10,580,879.22	6,188,070.58	10,580,879.22

56、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	745,400.00	545,543.18	745,400.00
非流动资产报废损失	33,841.43	645,821.68	33,841.43
赔偿支出	3,043,361.07	517,145.43	3,043,361.07
其他	1,296,184.96	1,082,586.28	1,296,184.96
债务重组损失	557,067.99	100,000.71	557,067.99
合计	5,675,855.45	2,891,097.28	5,675,855.45

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,084,615.50	46,358,275.39
递延所得税费用	-33,461,686.29	-7,545,047.54
合计	2,622,929.21	38,813,227.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	114,988,344.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,248,251.68
子公司适用不同税率的影响	11,221,455.46
调整以前期间所得税的影响	-18,651.62
非应税收入的影响	463,493.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,139,416.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,009,358.19
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	4,777,947.84
减：税法规定的额外可扣除费用	16,199,625.40
所得税费用	2,622,929.21

58、其他综合收益

详见附注七、40 其他综合收益。

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
施工、投标等保证金收支净额	31,054,486.00	31,340,933.59
其他收益、递延收益收到的政府补助	19,602,807.61	11,855,141.76
利息收入	12,880,710.27	7,349,164.98
保函及票据保证金收支净额	7,668,405.04	592,647.22
其他	12,759,537.52	7,557,239.73
合计	83,965,946.44	58,695,127.28

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用等	120,158,865.05	97,691,553.78
对外捐赠	463,200.00	545,543.18
施工、投标、保函等保证金收支净额	29,834,054.64	2,637,488.13
保函保证金收支净额	2,153,802.17	28,223,330.77
其他	98,842,289.53	39,865,839.11
合计	251,452,211.39	168,963,754.97

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回保本型结构性存款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买保本型结构性存款	60,000,000.00	220,000,000.00
合计	60,000,000.00	220,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部资金拆借款	28,984,000.00	
其他	17,073,916.41	
合计	46,057,916.41	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款		22,473,200.00
其他	50,235,202.60	47,759,175.68
合计	50,235,202.60	70,232,375.68

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**60、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	112,365,415.38	207,539,109.29
加：资产减值准备	92,242,908.89	54,932,761.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,025,288.86	53,558,274.23
使用权资产折旧	648,199.77	2,160,284.70
无形资产摊销	172,897,697.87	73,623,897.11
长期待摊费用摊销	12,479,293.71	11,546,403.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,648,958.09	250,048.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	33,841.43	611,020.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	195,984.92	-977,551.96
财务费用（收益以“－”号填列）	93,980,343.29	82,360,402.48

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,022,504.86	-12,683,426.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,461,687.05	-7,545,047.54
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）	12,105,700.38	17,216,028.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,039,874.73	100,553,181.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-224,221,926.96	199,195,011.65
其他	-81,684,071.18	
经营活动产生的现金流量净额	49,193,567.81	782,340,397.81
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	1,445,741,145.24	1,364,241,149.54
减：现金的期初余额	1,364,241,149.54	1,318,061,778.85
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	81,499,995.70	46,179,370.69

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,445,741,145.24	1,364,241,149.54
其中：库存现金	137,182.40	144,234.38
可随时用于支付的银行存款	1,445,603,962.84	1,364,096,829.24
可随时用于支付的其他货币资金		85.92
三、期末现金及现金等价物余额	1,445,741,145.24	1,364,241,149.54

61、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,639,916.75
其中：美元	226,336.04	7.082700	1,603,070.27
欧元			

港币	40,659.53	0.906220	36,846.48
----	-----------	----------	-----------

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

63、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
达实 AIoT 智能物联网管控平台	28,994,103.64	16,837,657.47
达实 C3-IOT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-C3-IoT V2.1	21,207,443.32	
基于大数据和人工智能技术应用的新一代建筑智能化运营管理系统	10,431,929.24	
全国术期智能手术室大数据研究	9,952,394.67	4,414,279.21
达实轨道交通智慧地铁综合监控平台软件 V1.0	9,301,984.55	
达实 C3-IOT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-人脸识别终端	7,968,549.33	4,221,596.08
数字物联智慧手术室系统	7,070,251.88	7,947,330.56
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-达实物联智能门锁	6,743,836.18	3,784,358.57
智慧社区移动互联网运营服务平台	6,644,186.96	

基于 AIoT 平台的达实轨道交通综合监控系统与主要应用软件研发	6,438,778.07	3,584,962.64
承接“基于 5G 网络的室内分布式定位技术研发”的产业化应用研究	6,311,315.55	6,239,403.79
城市轨道交通智慧节能控制系统关键技术研发	6,166,992.51	4,870,320.54
基于 AI 调优的数据中心能效管控系统	5,938,956.84	
基于 AIoT 平台的空间与设备场景控制系统研发	5,447,906.59	3,323,710.77
手供一体医用存储周转系统	5,000,206.73	6,030,492.55
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-C3-IoT 物联网基础支撑平台		10,030,847.87
达实轨道交通智慧地铁综合运营平台软件 v2.0		8,393,967.73
达实智能运维管理系统 v2.1		7,575,318.88
达实智能运维管理系统 v2.1		7,190,404.87
全国术期智能手术室成套系统的研发及产业化		6,460,144.26
基于空间场景的智慧建筑移动运营平台		6,352,971.64
达实智能园区运营管理系统 v2.2		5,558,245.26
基于多元化城市轨道交通的新型清分系统		4,529,144.11
高洁净手术室智能成套系统的研发	2,122,629.28	5,583,620.62
其他研发项目小计	26,329,997.08	32,098,028.89
合计	172,071,462.42	155,026,806.31
其中：费用化研发支出	88,282,143.12	85,596,633.79
资本化研发支出	83,789,319.30	69,430,172.52

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-C3-IoT V3.0		21,207,443.32						21,207,443.32
达实 C3-IoT 身份识别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-人脸识别终端	4,221,596.08	7,968,549.33						12,190,145.41
达实 C3-IoT 身份识别	3,784,358.57	6,743,836.18						10,528,194.75

别与管控平台与智能终端产品研发及产业化项目-达实物联网智能门锁								
基于 AIoT 平台的节能控制与低碳管理系统研发	853,652.75	2,062,935.34			1,631,031.20			1,285,556.89
基于 AIoT 平台的空间与设备场景控制系统研发	3,323,710.77	5,447,906.59			7,958,903.49			812,713.87
基于 AIoT 平台的达实轨道交通综合监控系统与主要应用软件研发	3,584,962.64	6,438,778.07			9,611,166.48			412,574.23
达实 AIoT 智能物联网管控平台	3,528,397.50	28,994,103.64			32,522,501.14			
国密门禁控制器	1,353,834.89	2,019,738.21			3,373,573.10			
手术室智慧管理平台 V2.5	2,828,721.61	1,131,982.49			3,960,704.10			
基于空间场景的智慧建筑移动运营平台	1,986,158.84				1,986,158.84			
物联网基础支撑平台	5,537,347.19				5,537,347.19			
达实轨道交通智慧地铁综合运营平台软件 v2.0	5,056,426.86				5,056,426.86			
达实智能运维管理系统 v2.1	4,876,436.61				4,876,436.61			
达实智能园区运营管理系统 v2.2	1,447,330.34				1,447,330.34			
达实智能智能边缘计算网关	988,837.16				988,837.16			

基于多元化城市轨道交通的新型清分系统	862,964.66				862,964.66			
其他研发项目小计	412,566.88	1,774,046.13	0.00		1,774,046.13	412,566.88		
合计	44,647,303.35	83,789,319.30		0.00	81,587,427.30	412,566.88		46,436,628.47

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
达实 AIoT 智能物联网管控平台	开发中	2025 年 12 月 31 日	自主研发后对外销售	2023 年 1 月	通过调研后形成的可行性分析报告并进入开发阶段

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	子公司级次	变动原因	注销时点
江苏久信净化设备有限公司	二级子公司	清算注销	2023 年 6 月 13 日

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏达实久信医疗科技有限公司	160,000,000.00	常州	常州	医院净化、物流工程研发、设计、安装。	100.00%		非同一控制下企业合并
常州丹迪医疗器械有限公司	2,000,000.00	常州	常州	医疗器械销售。		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏达实久信智慧物流系统有限公司	10,000,000.00	常州	常州	传输物流系统的设计、安装、销售。		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	30,000,000.00	常州	常州	数字化手术室系统软件的研发、销售、安装。		100.00%	非同一控制下企业合并

深圳达实信息技术有限公司	150,000,000.00	深圳	深圳	自有物业租赁；物业管理服务。	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳达实融资租赁有限公司	200,000,000.00	深圳	深圳	融资租赁业务；租赁业务。	75.00%	25.00%	通过设立方式取得
昌都市达实投资咨询有限公司	10,000,000.00	昌都	昌都	咨询服务。		100.00%	通过设立方式取得
遵义达实绿色智慧发展有限公司	10,000,000.00	遵义	遵义	智慧城市建设。	100.00%		通过设立方式取得
珠海达实科技发展有限公司	3,100,000.00	珠海	珠海	研发能源管理产品。	100.00%		通过设立方式取得
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	30,000,000.00	淮南	淮南	智慧城市PPP项目投资。	70.00%		通过设立方式取得
雄安达实智慧科技有限公司	500,000,000.00	雄安	雄安	智能建筑系统开发与集成。	100.00%		通过设立方式取得
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	471,424,100.00	淮安	淮安	医疗和健康养生项目投资、建设、运营。	69.77%		通过设立方式取得
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	计算机软件设计。	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南桃江达实智慧医养有限公司	198,035,200.00	益阳	益阳	医疗和健康养生项目投资、建设、运营。	90.00%		通过设立方式取得
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	10,000,000.00	仁怀	仁怀	建筑智能化及机电设备工程、净化工程设计、采购、集成及安装。	100.00%		通过设立方式取得
达实智能科技（成都）有限公司	50,000,000.00	成都	成都	云计算服务；技术开发、技术咨询、销售与集成服务。	100.00%		通过设立方式取得
深圳达实物联网技术有限公司	251,000,000.00	深圳	深圳	开发、集成、销售物联网系统。	100.00%		达实信息分立
深圳达实软件有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	软件开发、销售。		100.00%	通过设立方式取得
青岛达实智慧科技有限公司	10,000,000.00	青岛	青岛	医疗投资管理。	100.00%		通过设立方式取得
淮南达实智慧医疗有限公司	100,000,000.00	淮南	淮南	医疗和健康养生项目投资、建设、运营。	99.00%		通过设立方式取得
平行建设工	10,000.00	香港	香港	建设工程、	100.00%		购买少数股

程有限公司	(港币)			信息管理及营销咨询。			东权益方式取得
深圳达实云技术有限公司	14,500,000.00	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务。	86.90%		通过设立方式取得
上海沧洱实业有限公司	1,000,000.00	上海	上海	房地产咨询, 建筑防水建设工程专业施工, 建筑劳务分包。	100.00%		非同一控制下企业合并
宿州达实智慧医疗科技有限公司	11,884,200.00	宿州	宿州	软件开发、运行维护服务; 智慧城市 PPP 项目投资。	70.00%		通过设立方式取得
保定达实智慧医疗科技有限公司	6,200,000.00	保定	保定	医学研究和试验发展。应用软件开发(不含教育软件), 信息系统设计和运行维护服务。	100.00%		通过设立方式取得

单位: 元

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	30.00%	-2,447,132.73		5,242,989.74
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	30.23%	-845,459.37		140,476,243.07
湖南桃江达实智慧医养有限公司	10.00%	1,222,973.46		20,686,425.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	33,068,942.91	29,171,886.74	62,240,829.65	35,131,097.17	9,633,100.00	44,764,197.17	31,018,208.16	43,526,890.64	74,545,098.80	30,186,757.23	18,724,600.00	48,911,357.23
江苏	324,0	1,385	1,709	478,2	766,7	1,245	187,8	1,366	1,554	347,3	740,0	1,087

洪泽湖达实智慧医养有限公司	62,350.73	,606,093.35	,668,444.08	38,597.82	80,000.00	,018,597.82	17,530.72	,992,243.00	,809,773.72	53,171.37	10,000.00	,363,171.37
湖南桃江达实智慧医养有限公司	152,761.44	603,872.61	756,634.06	170,176.55	379,593.06	549,769.61	76,407,792.79	692,487,918.85	768,895,711.64	144,309,932.46	429,951,060.00	574,260,992.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	13,950,827.93	-8,157,109.09	-8,157,109.09	7,184,355.30	11,997,730.70	-12,098,743.60	-12,098,743.60	-6,224,531.47
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	809,584,706.84	-2,796,756.09	-2,796,756.09	53,918,110.31	433,807,522	-162,407.83	-162,407.83	78,524,132.16
湖南桃江达实智慧医养有限公司	517,878,877.64	12,229,734.64	12,229,734.64	4,561,115.92	23,178,220.57	-1,886,915.77	-1,886,915.77	41,692,969.72

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,216,871.79	18,511,923.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,089,954.85	-4,596,617.87
--其他综合收益	6,794,903.08	
--综合收益总额	3,704,948.23	-4,596,617.87

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	12,431,292.98	14,398,304.81
数字经济补助	5,000,000.00	
深圳集中式空调能效管控技术工程研究中心提升项目	4,745,800.00	
工业企业扩产增效奖励	1,570,000.00	
企业高质量发展奖励	1,551,000.00	
重大项目补助	1,260,000.00	
人才补助	896,300.00	
其他专项政府补助	865,591.78	669,204.00
稳岗、留工补贴	746,713.72	1,822,754.04
财政扶持金	733,000.00	1,129,100.00
绿色低碳发展补助	500,000.00	
高新技术企业奖励金	490,000.00	500,000.00
其他形式税收返还	438,892.45	280.00
个人所得税手续费返还	320,654.66	359,903.72
专精特新企业奖励	300,000.00	
企业创新、发展奖励	80,000.00	812,000.00
企业研究与开发支出补助	29,415.00	1,141,100.00
科技成果转化项目	-1,500,000.00	1,000,000.00
南山区 2022 年上半年工业助企纾困项目补贴		1,581,100.00
重点企业落户资助项目		1,000,000.00
深圳市南山区人力资源局人才实训基地资助		438,000.00
融资租赁支持补助		373,700.00
2022 年新兴产业扶持计划资助		290,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划款		200,000.00
专利资助		18,000.00
深圳市投资推广署 2019 年产业链薄弱环节资金奖励退还		-3,000,000.00
合计	30,458,660.59	22,733,446.57

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司仅持有少量美元和港币银行存款，因此本公司管理层认为公司所面临的外汇风险不大。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。目前本公司及下属公司银行借款存在采用浮动利率的情况，如发生贷款基准利率大幅波动的情况，将对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司采取投标及合同评审制度及风控委员会评估风险制度、进行风险评估及合同审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	1,077,538.00		160,000,000.00	161,077,538.00

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,077,538.00		160,000,000.00	161,077,538.00
(1) 权益工具投资	1,077,538.00			1,077,538.00
(2) 保本型结构性存款			160,000,000.00	160,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			19,746,877.72	19,746,877.72
持续以公允价值计量的资产总额	1,077,538.00		179,746,877.72	180,824,415.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次以公允价值计量的交易性金融资产系公司持有的股票，公司可在活跃市场中的报价作为公允价值的确定依据。

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

公司第三层次以公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，公司以享有的被投资单位期末净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

公司第三层次以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司持有的保本型结构性存款，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
昌都市达实投资发展有限公司	昌都市	投资兴办实业（具体项目另报）、国内商业、物资供销业；软件技术开发、经济信息咨询；通讯产品销售及研发；自营和代理各类商品及技术的净出口业务。	20,000,000.00	12.78%	12.78%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为刘磅，系昌都市达实投资发展有限公司的第一大股东，本公司董事长、总经理。

本企业最终控制方是刘磅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳达实旗云健康科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市诺达自动化技术有限公司	公司董事实际控制的公司
合肥达实数字科技有限公司	同受公司实际控制人控制的公司
合肥中正物业管理有限公司	同受公司实际控制人控制的公司
深圳市雷奥数字科技发展有限公司	实际控制人兄弟担任执行董事的公司
威立雅能源科技（上海）有限公司	本公司的参股公司
北京达实德润能源科技有限公司	本公司的参股公司
上海岱嘉医学信息系统有限公司	联营企业的控股子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳达实旗云健康科技有限公司	采购商品/接受劳务	65,818,252.68	152,500,000.00	否	75,999,471.37
北京达实德润能源科技有限公司	采购商品/接受劳务	716,851.83			552,804.33
上海岱嘉医学信息系统有限公司	采购商品/接受劳务	458,713.27			1,284,397.16
合肥达实数字科技有限公司	房租物业水电	44,695.23			39,030.62
深圳市雷奥数字科技发展有限公司	装修工程款				95,000.00
威立雅能源科技（上海）有限公司	采购商品/接受劳务				5,433,375.04
合计		67,038,513.01		否	83,404,078.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥达实数字科技有限公司	出售商品	884.96	27,699.11
深圳达实旗云健康科技有限	出售商品/提供劳务	427,795.23	5,549,476.11

公司			
深圳市诺达自动化技术有限公司	出售商品/提供劳务	158,348.01	69,773.70
昌都市达实投资发展有限公司	销售商品		3,933.63
合计		587,028.20	5,650,882.55

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市诺达自动化技术有限公司	房屋建筑物	886,964.04	1,243,174.30
深圳达实旗云健康科技有限公司	房屋建筑物	1,586,507.01	2,105,254.62
合计		2,473,471.05	3,348,428.92

本公司作为承租方：无

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	663.04	468.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳达实旗云健康科技有限公司	1,014,728.00	41,949.84	1,044,336.61	31,330.10
其他应收款	深圳达实旗云健康科技有限公司	124,450.00	5,032.50	64,950.00	1,948.50
合同资产	深圳达实旗云健康科技有限公司	114,955.75		114,955.75	
应收账款	深圳市诺达自动化技术有限公司			100,286.75	3,008.60
合计		1,254,133.75	46,982.34	1,324,529.11	36,287.20

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市诺达自动化技术有限公司	55,952.00	
其他应付款	深圳市诺达自动化技术有限公司	221,674.64	221,674.64
其他应付款	深圳达实旗云健康科技有限公司	3,417,859.39	404,066.14
应付账款	深圳市雷奥数字科技发展有限公司	76,705.91	76,705.91
应付账款	深圳达实旗云健康科技有限公司	49,950,829.29	11,517,432.38
应付票据	深圳达实旗云健康科技有限公司	7,333,710.64	
应付账款	北京达实德润能源科技有限公司	946,509.43	263,663.31
应付账款	威立雅能源科技(上海)有限公司	1,226,836.58	1,226,836.58
其他应付款	威立雅能源科技(上海)有限公司	725,830.00	725,830.00
合同负债	深圳达实旗云健康科技有限公司	456,194.69	
		64,412,102.57	14,436,208.96

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①法院冻结的货币资金

2023 年 6 月 27 日，深圳市融汇仁和生命科技有限公司与深圳达实智能股份有限公司合伙合同纠纷一案，深圳市融汇仁和生命科技有限公司向南山区人民法院提起诉讼，要求本公司向其支付合同款项 30 万元及其利息。2023 年 6 月 27 日，根据南山区人民法院(2023)粤 0305 执保 3664 号之一执行书，冻结本公司中国民生银行账户内的存款人民币 300,000.00 元，冻结期限：壹年。

2023 年 4 月 11 日，南京美众医疗设备有限公司因买卖合同货款纠纷起诉江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司设备款及逾期付款违约金共计 4,311.32 万元，其中货款共计 2,836.25 万元，违约金共计 1,475.07 万元。2023 年 5 月 5 日，根据淮安市洪泽区人民法院(2023)苏 0813 执保 183 号执行书，冻结中国工商银行账户内的存款人民币 15,350,400.00 元，该冻结款已于 2024 年 4 月 7 日解冻。2023 年 6 月 15 日，根据淮安市洪泽区人民法院(2023)苏 0813 执保 183 号执行书，冻结中国工商银行账户内的存款人民币 27,767,800.00 元，该冻结款已于 2024 年 4 月 7 日解冻。

2023 年 6 月 20 日，景德荣与四川金庆建设有限公司、深圳达实智能股份有限公司建设工程分包合同纠纷一案，景德荣向四川天府新区人民法院提起诉讼，要求本公司向其支付合同款项 153,831.00 元及其利息。2023 年 6 月 27 日，根据四川天府新区人民法院(2023)川 0192 执保 920 号执行书，冻结招商银行账户内的存款人民币 225,333.28 元，该冻结款已于 2024 年 2 月 29 日解冻。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保对象	担保期限	担保额度	截至 2023 年 12 月 31 日实际提款金额	担保受益人	担保方式	备注
中煤矿建总医院	2016-8-8 至 2027-8-7	80,000,000.00	13,000,000.00	中国建设银行	连带责任担保	——

③已背书的商业承兑汇票

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书给他方但尚未到期的应收票据共有 36,422,788.38 元，其中商业承兑汇票 500,000.00 元。上述商业承兑汇票可能存在票据到期时出票人拒付风险。

④其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为承接工程项目出具的未到期投标、履约及预付款等保函 346 份，投标、履约及预付款等保函金额为 690,123,172.69 元，存入未到期保函保证金金额为 25,596,940.89 元；应付票据金额为 573,514,081.51 元，其保证金为 52,784,330.35 元；投标、履约及预付款等保函未到期前十明细如下：

受益人	金额	保函押金	到期日	开具银行
深圳市前海建设投资控股集团有限公司	59,054,572.82		2024/12/7	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司
成都轨道交通集团有限公司	39,348,142.10		2025/3/31	中国银行股份有限公司深圳分行
深圳市宝安区建筑工务署	22,113,938.39	2,211,393.84	2024/8/29	兴业银行新北支行
深圳市前海建设投资控股集团有限公司	20,999,935.80		2024/12/7	中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行
深圳市万科城市建设管理有限公司	18,845,518.72		2024/3/20	中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行
广西医科大学附属肿瘤医院	17,895,052.11	1,789,505.21	2024/3/10	工商银行新区支行
深圳市地铁集团有限公司	16,470,058.29		2024/8/31	平安银行股份有限公司深圳分行
深圳市地铁集团有限公司	16,470,058.29		2024/2/29	平安银行股份有限公司深圳分行
中铁城市发展投资集团有限公司	12,766,658.55		2024/5/30	中国银行股份有限公司深圳分行
深圳市福田福兴信息技术产业园有限公司	12,390,000.00		2023/12/31	平安银行股份有限公司深圳分行
其他	453,769,237.62	21,596,041.84	--	--
合计	690,123,172.69	25,596,940.89	--	--

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

无

十七、其他重要事项

无

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	455,070,624.26	522,839,652.13
1 至 2 年	215,033,560.04	391,638,019.21
2 至 3 年	318,417,427.63	359,625,926.41
3 年以上	464,951,472.43	216,422,389.34
3 至 4 年	319,699,760.03	42,880,469.75
4 至 5 年	39,467,443.38	40,234,770.26
5 年以上	105,784,269.02	133,307,149.33
合计	1,453,473,084.36	1,490,525,987.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	783,031,976.58	53.87%	657,584,199.65	83.98%	125,447,776.93	782,369,005.10	52.49%	605,864,574.87	77.44%	176,504,430.23
其中：										
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	592,086,208.60	40.74%	490,211,141.60	82.79%	101,875,067.00	593,747,666.02	39.83%	461,153,032.69	77.67%	132,594,633.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,945,767.98	13.14%	167,373,058.05	87.65%	23,572,709.93	188,621,339.08	12.65%	144,711,542.18	76.72%	43,909,796.90
按组合计提坏账准备的应收账款	670,441,107.78	46.13%	42,543,322.98	6.35%	627,897,784.80	708,156,981.99	47.51%	40,723,407.90	5.75%	667,433,574.09

其中：										
账龄组合	475,500,061.37	32.72%	42,543,322.98	8.95%	432,956,738.39	454,225,839.67	30.47%	40,723,407.90	8.97%	413,502,431.77
合并范围内关联方组合	194,941,046.41	13.41%			194,941,046.41	253,931,142.32	17.04%			253,931,142.32
合计	1,453,473,084.36	100.00%	700,127,522.63	48.17%	753,345,561.73	1,490,525,987.09	100.00%	646,587,982.77	43.38%	843,938,004.32

按单项计提坏账准备：657,584,199.65

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
遵义市新区开发投资有限责任公司	73,170,868.84	20,473,209.10	92,307,628.79	31,190,747.77	33.79%	款项逾期，回收期延长
儋州智源旅游开发有限公司	16,716,644.41	15,880,812.19	20,907,876.21	19,862,482.40	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
镇江华龙广场置业有限公司	13,000,000.00	6,500,000.00	13,000,000.00	12,350,000.00	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
儋州一帆旅游运营管理有限公司	7,810,650.70	7,251,486.06	11,368,698.41	10,800,263.49	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
重庆睿和鑫实业发展有限公司	10,811,765.88	10,811,765.88	10,811,765.88	10,811,765.88	100.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
前海君临实业发展（深圳）有限公司	8,710,789.11	8,200,340.51	8,720,448.69	8,284,426.26	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
儋州信恒旅游开发有限公司	8,050,572.27	7,648,043.66	7,809,100.46	7,418,645.44	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
廊坊京御房地产开发有限公司	6,938,524.23	6,938,524.23	6,938,524.23	6,938,524.23	100.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
重庆尖置房地产有限公司	6,669,496.74	6,033,813.55	6,577,516.54	6,248,640.71	95.00%	客户信用风险加大，款项回收困难
莱芜恒大金碧天下置业有限公司	6,466,386.94	6,246,181.99	6,408,626.80	6,188,421.85	96.56%	客户信用风险加大，款项回收困难
大连飞通房地产开发有限公司	6,358,905.64	6,358,905.64	6,358,905.64	6,358,905.64	100.00%	客户信用风险大，款项回收困难
石家庄勒泰房地产开发有限公司	6,174,384.00	6,174,384.00	6,174,384.00	6,174,384.00	100.00%	客户信用风险大，款项回收困难
长沙环球世纪发展有限公司	5,240,059.65	2,620,029.83	5,393,905.64	2,765,098.68	51.26%	客户信用风险大，款项回收困难
长沙恒大童世界旅游开发有	5,484,544.41	4,123,965.88	5,334,544.41	4,935,917.91	92.53%	客户信用风险大，款项回收

限公司						困难
清远市银湖城投资有限公司	5,286,503.17	4,614,278.12	5,277,143.68	5,015,842.59	95.05%	客户信用风险大,款项回收困难
甘肃盛达集团股份有限公司	3,235,813.16	1,617,906.58	5,192,394.01	2,596,197.01	50.00%	客户信用风险大,款项回收困难
贵阳新世界房地产有限公司	4,933,790.43	3,746,264.66	5,019,336.08	4,768,369.28	95.00%	客户信用风险大,款项回收困难
其他单项小计	587,309,305.52	480,624,662.99	559,431,177.11	504,875,566.51	90.25%	客户信用风险大,款项回收困难
合计	782,369,005.10	605,864,574.87	783,031,976.58	657,584,199.65		

按组合计提坏账准备: 42,543,322.98

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	305,487,447.99	9,164,623.44	3.00%
1-2年	73,892,760.68	3,694,638.03	5.00%
2-3年	45,939,662.13	4,593,966.21	10.00%
3年以上	50,180,190.57	25,090,095.30	50.00%
合计	475,500,061.37	42,543,322.98	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	605,864,574.87	71,107,468.10	18,365,710.76	1,022,132.56		657,584,199.65
信用风险特征组合计提	40,723,407.90	1,819,915.08				42,543,322.98
合计	646,587,982.77	72,927,383.18	18,365,710.76	1,022,132.56		700,127,522.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南银基轩辕圣境文化旅游有限公司	6,487,877.98	收回欠款	现金	客户信用风险大,款项回收困难
三亚红树林旅游文化地产开发有限公司	2,000,000.00	收回欠款	现金	客户信用风险大,款项回收困难
合计	8,487,877.98			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,022,132.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	92,307,628.79	0.00	92,307,628.79	3.86%	31,190,747.77
第二名	31,345,407.97	5,417,134.76	36,762,542.73	1.54%	1,538,713.26
第三名	20,907,876.21	0.00	20,907,876.21	0.87%	19,862,482.40
第四名	19,811,012.68	34,189,647.67	54,000,660.35	2.26%	2,404,957.17
第五名	19,323,888.58	3,128,530.25	22,452,418.83	0.94%	597,561.79
合计	183,695,814.23	42,735,312.68	226,431,126.91	9.47%	55,594,462.39

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,119,654.05	36,670,093.81
合计	69,119,654.05	36,670,093.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	954,722.33	781,234.55
押金保证金	23,772,706.10	26,184,502.65
往来款	240,246.29	67,450.72
合并范围内单位往来款	47,975,175.67	13,635,185.03
其他	1,439,025.91	1,460,199.98
合计	74,381,876.30	42,128,572.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	63,134,320.02	27,367,622.74
1至2年	2,389,554.94	5,652,685.67
2至3年	1,166,999.14	1,450,753.10
3年以上	7,691,002.20	7,657,511.42
3至4年	1,376,339.14	1,779,701.79

4至5年	1,179,361.35	1,070,349.24
5年以上	5,135,301.71	4,807,460.39
合计	74,381,876.30	42,128,572.93

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,419,014.25	1.91%	1,419,014.25	100.00%		1,580,081.25	3.75%	1,580,081.25	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,419,014.25	1.91%	1,419,014.25	100.00%		1,580,081.25	3.75%	1,580,081.25	100.00%	
按组合计提坏账准备	72,962,862.05	98.09%	3,843,208.00	5.27%	69,119,654.05	40,548,491.68	96.25%	3,878,397.87	9.56%	36,670,093.81
其中：										
账龄组合	24,987,686.38	33.59%	3,843,208.00	15.38%	21,144,478.38	26,913,306.65	63.88%	3,878,397.87	14.41%	23,034,908.78
合并范围内关联方组合	47,975,175.67	64.50%			47,975,175.67	13,635,185.03	32.37%			13,635,185.03
合计	74,381,876.30	100.00%	5,262,222.25	7.07%	69,119,654.05	42,128,572.93	100.00%	5,458,479.12	12.96%	36,670,093.81

按单项计提坏账准备：1,419,014.25

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省明通建设集团有限公司	530,000.00	530,000.00	530,000.00	530,000.00	100.00%	长账龄款项，预计难以收回
重庆睿和鑫实业发展有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	长账龄款项，预计难以收回
遂宁恒阔置业有限公司	214,000.00	214,000.00	214,000.00	214,000.00	100.00%	长账龄款项，预计难以收回
四川荣新房地产开发有限公司	157,914.25	157,914.25	157,914.25	157,914.25	100.00%	长账龄款项，预计难以收回
其他小计	378,167.00	378,167.00	217,100.00	217,100.00	100.00%	长账龄款项，预计难以收回

合计	1,580,081.25	1,580,081.25	1,419,014.25	1,419,014.25		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备：3,843,208.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,124,544.35	453,736.36	3.00%
1至2年	2,389,554.94	119,477.75	5.00%
2至3年	1,166,999.14	116,699.91	10.00%
3年以上	6,306,587.95	3,153,293.98	50.00%
合计	24,987,686.38	3,843,208.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	3,878,397.87	1,580,081.25		5,458,479.12
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段		-493,795.52	493,795.52	
本期计提	-35,189.87	340,895.52		305,705.65
本期转回		8,167.00		8,167.00
2023年12月31日余额	3,843,208.00	1,419,014.25		5,262,222.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	1,580,081.25	340,895.52	8,167.00	493,795.52		1,419,014.25
信用风险组合计提	3,878,397.87	-35,189.87				3,843,208.00
合计	5,458,479.12	305,705.65	8,167.00	493,795.52		5,262,222.25

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	493,795.52

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	2,000,000.00	1年以内	2.69%	60,000.00
第二名	投标保证金	800,000.00	1年以内	1.08%	24,000.00
第三名	投标保证金	800,000.00	1-2年	1.08%	40,000.00
第四名	履约押金	700,000.00	3年以上	0.94%	350,000.00
第五名	履约押金	660,830.00	3年以上	0.89%	330,415.00
合计		4,960,830.00		6.68%	804,415.00

3、长期股权投资

单位：元

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	2,452,160,518.07		2,452,160,518.07	2,285,160,518.07		2,285,160,518.07
对联营、合营企业投资	23,951,038.91	1,280,000.00	22,671,038.91	20,246,090.68	1,280,000.00	18,966,090.68
合计	2,476,111,556.98	1,280,000.00	2,474,831,556.98	2,305,406,608.75	1,280,000.00	2,304,126,608.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳达实信息技术有限公司	169,955,806.56						169,955,806.56	
淮南达实智慧医疗有限公司	110,000,000.00		47,000,000.00				157,000,000.00	
深圳达实融资租赁有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
遵义达实绿色智慧发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
珠海达实科技发展有限公司	3,100,000.00						3,100,000.00	
江苏久信医疗科技有限公司	974,601,470.00						974,601,470.00	
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
仁怀达实绿色智慧	10,000,000.00						10,000,000.00	

发展有限公司									
雄安达实智慧科技有限公司	33,023,760.00							33,023,760.00	
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	328,900,000.00							328,900,000.00	
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	8,377,140.52							8,377,140.52	
湖南桃江达实智慧医养有限公司	178,231,700.00							178,231,700.00	
深圳达实物联网技术有限公司	132,361,250.00		120,000,000.00					252,361,250.00	
平行建设工程有限公司	88,000,000.00							88,000,000.00	
上海沧洱实业有限公司	41,990,490.99							41,990,490.99	
深圳达实云技术有限公司	11,100,000.00							11,100,000.00	
宿州达实智慧医疗科技有限公司	8,318,900.00							8,318,900.00	
保定达实智慧医疗科技有限公司	6,200,000.00							6,200,000.00	
合计	2,285,160,518.07		167,000,000.00					2,452,160,518.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
山东茗信	5,162,916.				256,355.94						5,419,272.	

股权投资管理有限公司	33									27	
泰山健康保险股份有限公司		1,280,000.00									1,280,000.00
深圳达实旗云健康科技有限公司	13,803,174.35				-3,346,310.79		6,794,903.08				17,251,766.64
小计	18,966,090.68	1,280,000.00			-3,089,954.85		6,794,903.08				22,671,038.91
合计	18,966,090.68	1,280,000.00			-3,089,954.85		6,794,903.08				22,671,038.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,539,730,857.84	2,014,246,492.43	2,363,845,697.01	1,855,450,507.54
其他业务	67,296,794.70	54,521,805.54	4,572,128.66	
合计	2,607,027,652.54	2,068,768,297.97	2,368,417,825.67	1,855,450,507.54

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本公司提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2023年12月31日，本公司部分工程承包类服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与每个工程承包类服务合同的履约进度相关，并将于每个工程承包类服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,740,584.12
权益法核算的长期股权投资收益	-3,089,954.85	-4,596,617.87

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,454,876.31	4,816,713.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		8,014,059.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,259,631.64	-1,279,878.59
合计	-3,894,710.18	19,694,860.13

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,383,751.03	固定资产及其他非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,706,712.95	参见“附注七、49 其他收益”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-195,984.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,573,367.63	
债务重组损益	293,031.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,645,833.39	
减：所得税影响额	8,915,627.51	
少数股东权益影响额（税后）	-831,437.30	
合计	40,555,019.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.0550	0.0550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.0356	0.0356

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

深圳达实智能股份有限公司董事会

2024 年 04 月 29 日