

股票代码 :872511



2024 半年度报告

/ 诚信为本 / 创新先行 /



智林信息技术股份有限公司
ZHILIN INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈玉、主管会计工作负责人赵蕊及会计机构负责人（会计主管人员）李亚丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	-
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、本集团、母公司、智林信息	指	智林信息技术股份有限公司
智林数字	指	智林（苏州）数字技术有限公司
云之智	指	山西云之智科教有限公司
百易腾	指	山西百易腾科技有限公司
信利达	指	山西信利达项目管理有限公司
贝盛鑫	指	山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）
山西证券	指	山西证券股份有限公司
《公司章程》	指	《智林信息技术股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
期初、期末	指	2024年1月1日、2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。大数据具备容量大、种类多、数据处理速度快、价值密度低等特征。
物联网	指	通过信息传感设备，按照约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。教育行业的物联网应用一般用作教学环境的远程管控、能耗计量、教学设备的远程管控等，譬如管理人员远程控制物联网调光终端实现教室灯光的开关、明暗等。
人工智能	指	英文缩写为AI，是指一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。目前，AI技术在教育行业的应用方兴未艾，用到较多的技术有智能推送，譬如教学资源的智能推送；图像识别，譬如人脸识别和行为识别；语义识别，譬如考试的自动阅卷等。
To G	指	To G是to Government的缩写，主要指面向政府集中采购的产品和服务。
To B	指	To B是to Business的缩写，主要指面向企业用户提供产品和服务。

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	智林信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhilin Information Technology CO.,LTD. ZLIT		
法定代表人	陈玉	成立时间	2010年8月17日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈玉、张起贵、刘彦隆），一致行动人为（信利达、贝盛鑫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	以智慧校园综合服务、教育信息化设备、人工智能创客产品及教育信息化软件研发与销售为主，同时从事建筑智能化系统，计算机软硬件销售，提供设备维修、更换以及代理进口教学辅助设备等业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智林信息	证券代码	872511
挂牌时间	2017年12月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,111,284
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李帅玲	联系地址	太原市小店区龙城大街75号鸿泰国际大厦东楼9-10层
电话	0351-7211602	电子邮箱	lisl@zlit.com.cn
传真	0351-7211603		
公司办公地址	太原市小店区龙城大街75号鸿泰国际大厦东楼9-10层	邮政编码	030031
公司网址	www.zlit.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9114010055874499XQ		
注册地址	山西省太原市小店区龙城大街75号鸿泰国际大厦东楼9-10层		
注册资本（元）	56,111,284	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司从事的主要业务

智林信息为国内当先的智慧教育服务商，是一家以信创产业生态基础框架体系为依托，将大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术与教育现代化需求相结合，为教育行业提供安全、可信、可控的全栈式信息化产品及综合解决方案的国家高新技术企业。

公司属于软件和信息技术服务业的智慧教育服务提供商，主要产品是基于人工智能、大数据、云计算、机器视觉、虚拟现实和实时数据分析等技术，提供基于各类软件应用的数字化转型升级、集成软硬件产品的信息化基础设施建设及相关技术运维服务，形成了一系列具有自主知识产权、自主创新研发的智慧校园、智慧教室、智慧教育、智慧教学、教育信创生态产品体系，已广泛应用于各级教育部门、基础教育机构、职业院校和高等院校等教育行业用户，现已发展成为山西省教育信息化行业新一代领军企业。

2、商业模式

公司形成了“以To G为基础，大力发展To B业务”的商业模式。To G业务为面向政府集中采购的产品和服务，相关费用由政府或教育部门每年根据财政预算支出。公司G端以面向山西本地为主，积极拓展全国市场，以自有技术和产品为核心，开展教育信息化综合服务，确保公司营业收入的持续增长。To B业务为面向企业客户提供产品和服务，公司B端业务以公司自有的软硬件产品为主，依托全资子公司智林数字建立以面向全国市场的销售体系和服务网络，加快布局智林体系自有产品辐射全国市场的渠道，全力支持全国渠道合作伙伴共同开拓教育行业信息化建设和数字化转型。

报告期内，公司商业模式、主要业务未发生重大变化，市场开拓及销售渠道建设持续增长，建立了良好的用户基础和客户关系，推动国内市场销售规模稳步扩大。

3、经营情况分析

(1) 概述

报告期内，公司贯彻“一二三战略”（一个导向：以面向民族复兴的教育信息化需求为导向；两个支撑：以产品与服务为支撑；三个步骤：立足山西，积极拓展薄弱地区市场，稳步以优势产品覆盖全国）的发展战略，推动公司自有产品的国产化适配认证，构建教育信创生态合作圈与信创解决方案体系；积极应对市场变化，把握市场机遇，不断推进全国市场拓展工作；优化和完善公司内控管理制度和流程，

全面提升公司管理效率。公司经营工作计划和各项经营举措稳步推进，实现了持续稳健的发展。

报告期内，公司实现营业收入 49,364,420.47 元，较上年同期增加 2.98%；实现净利润-25,280,445.35 元，较上年同期增加 6.65%；研发投入 13,965,842.79 元，较上年同期减少 6.97%。净利润较上年同期增加主要是本期较上期营业总收入增加且营业总成本减少。

（2）主要经营情况

信创生态建设方面，公司持续聚焦国家战略，整合行业资源，针对教育部门、各级院校的教育教学使用场景及软硬件产品需求，以安全可控、集约高效为出发点，以信创产业生态基础框架体系为依托，将自研软件与信创产业领域生态伙伴产品进行深度适配，为教育行业提供安全、可信、可控的全栈式信息化产品及综合解决方案，多项核心自研产品进行了国产化适配认证。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计取得国产化适配认证证书 142 项。

市场销售方面，围绕“布局全国市场推广，实现以区域带来规模”的总体规划，公司持续推动全国市场拓展，不断巩固和扩大市场优势，目前已覆盖全国十五个省份。报告期内，公司结合市场变化持续优化销售团队架构，积极调整销售策略，通过优化人员配置、提升团队专业能力，重点发力推进自有产品销售与渠道网络建设，从而更好地把握市场机遇，掌握市场主动权，实现销售业绩的持续增长。公司积极响应区域市场需求，在内蒙古地区投资设立中科数智（内蒙古）技术有限公司，充分发挥公司自研产品优势与项目实践经验，推动内蒙古区域市场业务快速增长，同时也为公司进一步拓展全国市场、实现区域协同发展提供了有力支撑。

技术研发方面，公司始终坚持创新驱动、技术引领的研发理念，以满足用户需求为目标，积极研发并推动新一代信息技术在教育信息化领域的应用。公司在太原、苏州设立研发中心，长期致力于人工智能、大数据、云计算、物联网、机器视觉、虚拟现实等核心技术的应用创新，将先进技术与业务深度融合，保持公司核心产品处于行业领先水平。公司重视知识产权储备与保护，建立了知识产权管理与保护制度体系，有效保护了公司的核心产品，提升了公司核心竞争力。报告期内，公司及子公司新增发明专利 1 项、外观设计专利 1 项、软件著作权 34 项、商标 1 项，累计获得知识产权 252 项。

内控治理方面，公司以信息化建设为抓手积极推进精益化管理，通过加强内控制度建设、强化日常经营审批流程、严格执行内控程序等系列措施，全面推动信息化管理工具在各个经营环节的深度应用与融合，全面提升了公司管理的效率与质量，构建了更加透明、高效、智能的企业运营体系。同时，公司围绕战略规划，聚焦经营目标，通过整合后台部门职能、优化现有业务结构、调整组织架构等系列管理措施，实现经营成本控制与运营效益提升。

（二） 行业情况

以数字化、网络化、智能化为特征的新一轮科技与产业革命正在蓬勃兴起，推动着人类社会加速向“数字经济时代”迈进。在新时代数字经济发展的趋势下，通过信息技术应用推动教育教学变革，实现教育数字化转型，由教育大国迈入教育强国，已成为新时代教育的主题。在时代背景下，教育信息化被广泛认为是推动我国教育现代化、实现教育公平、提高教育质量和效率的关键手段，更是推动我国教育强国建设的重要抓手。在国家政策支持持续增强、市场规模稳步增长、技术创新赋能驱动等因素的综合影响下，教育信息化已成为中国教育改革发展的核心重点与中国未来教育高质量发展的必然趋势。

1、行业政策

近年来，国家及教育部高度重视教育信息化工作，全面实施教育信息化 2.0 行动计划并对“十四五”时期教育信息化发展作出了安排部署，通过整合优化教育信息化资源配置，协同创新教育信息化体制机制，完善国家数字教育资源公共服务体系，促进优质资源开放共享，促进信息技术与教育教学深度融合，不断推进教育信息化支撑引领教育数字化、现代化转型发展。

2021 年 7 月，教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》提出，到 2025 年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。2021 年 12 月，2021 年全国教育信息化工作会议在京召开。会议指出，要立足教育强国建设、教育优质均衡和教育改革发展看教育信息化，进一步强化加快推进教育信息化的政治担当，以教育信息化推动教育高质量发展。2022 年 10 月，党的二十大报告集中论述了科教兴国、人才强国、创新驱动发展三大战略，首次将教育数字化纳入报告内容，标志着教育数字化已被提升至国家战略的新高度。2024 年 1 月，2024 年全国教育工作会议提出，“要不断开辟教育数字化新赛道。坚持应用为王走集成化道路，以智能化赋能教育治理”。2024 年 3 月，国务院《政府工作报告》进一步强调了加快建设高质量教育体系的重要性，提出要推进义务教育优质均衡发展和城乡一体化，大力发展职业教育，推进高等教育创新。2024 年 5 月，习近平总书记在中央政治局第五次集体学习时指出，“教育数字化是中国开辟教育发展新赛道和塑造教育发展新优势的重要突破口”。2024 年 7 月，中国共产党第二十届三中全会《中共中央关于进一步全面深化改革 推进中国式现代化的决定》提出，“教育、科技、人才是中国式现代化的基础性、战略性支撑。必须深入实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，统筹推进教育科技人才体制机制一体改革，健全新型举国体制，提升国家创新体系整体效能”。

2、行业经济环境

国内教育市场规模方面，教育部《2023 年全国教育事业发展基本情况》的数据显示，截至 2023 年

末，全国共有各级各类学校 49.83 万所，各级各类学历教育在校生 2.91 亿人，专任教师 1,891.78 万人。国内教育规模与数量众多的学校及师生将催生出较大的教育信息化市场需求。

教育经费支出方面，《国家教育事业发展“十三五”规划》进一步明确了“一个不低于、两个只增不减”要求：保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值的比例一般不低于 4%，确保财政一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。2024 年 7 月，教育部发布《2023 年全国教育经费执行情况统计快报》显示，2023 年全国教育经费总投入为 64,595 亿元，比上年增长 5.3%。其中，国家财政性教育经费为 50,433 亿元，比上年增长 4.0%，占国内生产总值的比例为 4.0%，做到了“一般不低于 4%”。在经济社会发展规划上优先安排，在财政资金投入上优先保障，在公共资源配置上优先满足，教育经费投入历史性增长背后，是国家对教育事业的高度重视，是坚持把优先发展教育事业作为推动党和国家各项事业发展的重要先手棋的生动体现。

3、技术创新驱动

随着技术的不断发展，新一代信息技术如云计算、大数据和人工智能在教育领域得到广泛应用与深度融合，在提高教学效率、提升师生数字素养、培养创新意识与能力、促进教育公平等方面深刻地影响着教育教学向智能化、现代化、数字化发展。教育部部长怀进鹏在 2024 世界数字教育大会上提出“将实施人工智能赋能行动，促进智能技术与教育教学、科学研究、社会的深度融合，为学习型社会、智能教育和数字技术发展提供有效的行动支撑”。

综上，我国教育信息化行业正处于蓬勃发展的新周期建设阶段，行业市场空间全面打开。以互联网、大数据、人工智能、5G 等为代表的新兴技术为教育信息化的发展提供了基础；国家财政性教育经费的稳步增长以及相关政策的不断出台为教育信息化的发展持续助力。未来教育数字化转型的核心在于促进教育全要素、全业务、全领域和全流程的数字化转型，由此直接对接终端客户并实现教育信息化应用场景的智慧教育服务提供商将受到市场更多关注。

智林信息作为山西省教育信息化行业新一代领军企业，积极响应国家政策号召，深入推动教育信息化向教育数字化转型。公司始终秉承“诚信为本、创新先行”的理念，以科技为驱动，以用户为中心，将大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术与教育现代化需求相结合，深度研究信息技术与教育教学融合应用，为高教、职教、普教等教育全行业客户提供安全、可信、可控的全栈式信息化产品及综合解决方案，助力政府与学校全面提升教育治理水平与教育质量，不断提升公司盈利能力和业务规模。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、公司省级“专精特新中小企业”认定：山西省小企业发展促进局于2023年9月12日发布《关于公布2017-2020年专精特新中小企业复核通过名单的通知》（晋企发〔2023〕91号），认定有效期：2023年7月1日-2026年6月30日。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定：山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202114000495，认定有效期：2021年12月07日-2024年12月06日。</p> <p>3、2024年3月22日，山西省人民政府发布《关于2023年度山西省科学技术奖励的决定》（晋政函〔2024〕44号），公司与山西大学、北京师范大学联合申报的“数据智能驱动的辅助学习与评价关键技术及应用”项目荣获2023年度山西省科学技术进步二等奖。</p>
------	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,364,420.47	47,935,493.02	2.98%
毛利率%	46.64%	35.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,216,278.14	-25,688,258.01	5.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,030,206.07	-26,268,589.09	0.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.25%	-8.71%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.89%	-8.90%	-
基本每股收益	-0.43	-0.47	8.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	485,511,525.89	520,130,020.93	-6.66%
负债总计	157,579,499.34	168,880,375.59	-6.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	322,419,670.46	345,318,165.13	-6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.75	6.15	-6.63%
资产负债率%（母公司）	27.31%	27.11%	-
资产负债率%（合并）	32.46%	32.47%	-
流动比率	2.87	2.86	-
利息保障倍数	-18.32	9.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-57,530,063.45	-40,488,328.52	-42.09%
应收账款周转率	0.13	0.13	-

存货周转率	0.83	0.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.66%	-6.32%	-
营业收入增长率%	2.98%	-45.27%	-
净利润增长率%	6.65%	-4,341.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,251,957.68	5.00%	72,933,169.35	14.02%	-66.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	291,456,895.61	60.03%	317,291,205.08	61.00%	-8.14%
应收账款融资	-	-	1,050,000.00	0.20%	-100.00%
预付款项	56,067,331.48	11.55%	16,125,546.72	3.10%	247.69%
其他应收款	25,428,645.69	5.24%	26,956,115.45	5.18%	-5.67%
存货	33,036,505.09	6.80%	30,177,560.82	5.80%	9.47%
合同资产	5,660,282.39	1.17%	5,774,775.86	1.11%	-1.98%
固定资产	17,562,211.15	3.62%	21,369,923.98	4.11%	-17.82%
使用权资产	497,060.53	0.10%	731,707.21	0.14%	-32.07%
无形资产	1,353,248.41	0.28%	1,936,582.26	0.37%	-30.12%
商誉	14,761,082.54	3.04%	14,761,082.54	2.84%	0.00%
短期借款	73,891,027.77	15.22%	75,892,846.10	14.59%	-2.64%
应付账款	46,469,792.40	9.57%	53,287,485.76	10.25%	-12.79%
合同负债	8,303,342.65	1.71%	12,639,458.69	2.43%	-34.31%
应付职工薪酬	4,707,221.06	0.97%	5,776,294.09	1.11%	-18.51%
应交税费	1,781,387.75	0.37%	11,361,888.47	2.18%	-84.32%
其他应付款	13,571,441.95	2.80%	5,533,789.45	1.06%	145.25%
一年内到期的非流动负债	4,168,869.92	0.86%	641,825.24	0.12%	549.53%
长期借款	3,447,142.99	0.71%	181,164.11	0.03%	1,802.77%
租赁负债	342,969.54	0.07%	679,669.96	0.13%	-49.54%
预计负债	798,044.23	0.16%	973,277.36	0.19%	-18.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金减少：本期期末比上年期末减少 66.75%，主要原因是本期项目采购支出增加。
- 2、应收款项融资减少：本期期末比上年期末减少 100.00%，主要原因是本期票据已背书、贴现及收到款项。
- 3、预付款项增加：本期期末比上年期末增加 247.69%，主要原因是本期在建项目的采购预付款支出较大。

4、使用权资产减少：本期期末比上年期末减少 32.07%，主要原因是本期摊销房租费用所致。

5、无形资产减少：本期期末比上年期末减少 30.12%，主要原因是本期无形资产摊销所致。

6、合同负债减少：本期期末比上年期末减少34.31%，主要原因是部分预收账款项目在本期验收确认收入。

7、应交税费减少：本期期末比上年期末减少84.32%，主要原因是本期实际缴纳了2023年末的各项税费。

8、其他应付款增加：本期期末比上年期末增加145.25%，主要原因是本期增加外部单位的借款所致。

9、一年内到期的非流动负债增加：本期期末比上年期末增加549.53%，主要原因是本期增加长期借款所致。

10、长期借款增加：本期期末比上年期末增加1,802.77%，主要原因是本期增加了一年以上的银行借款。

11、租赁负债减少：本期期末比上年期末减少 49.54%，主要原因是本期支付房租所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	49,364,420.47	-	47,935,493.02	-	2.98%
营业成本	26,340,440.67	53.36%	31,121,374.52	64.92%	-15.36%
毛利率	46.64%	-	35.08%	-	-
销售费用	8,119,531.95	16.45%	7,015,899.70	14.64%	15.73%
管理费用	11,278,804.57	22.85%	12,038,961.64	25.11%	-6.31%
研发费用	13,965,842.79	28.29%	15,011,444.14	31.32%	-6.97%
财务费用	1,723,345.85	3.49%	1,581,409.27	3.30%	8.98%
信用减值损失	-22,030,351.14	-44.63%	-15,471,318.70	-32.28%	-42.39%
资产减值损失	-1,361,651.20	-2.76%	-339,445.22	-0.71%	-301.14%
资产处置收益	-	-	25,480.94	0.05%	-100.00%
其他收益	5,015,777.44	10.16%	2,119,677.10	4.42%	136.63%
投资收益	-7,140.00	-	-	-	-
营业利润	-30,800,532.88	-	-32,666,415.87	-68.50%	5.71%
营业外收入	99,500.06	0.20%	1.35	0.00%	7,370,274.81%
营业外支出	33,421.31	0.07%	1.73	0.00%	1,931,767.63%
净利润	-25,280,445.35	-	-27,081,597.69	-56.50%	6.65%

项目重大变动原因

1、营业成本减少：本期较上年同期减少15.36%，主要原因是本期自有软件产品销量增加。

2、资产处置收益减少：本期较上年同期减少100.00%，主要原因是上年同期处置部分固定资产。

- 3、其他收益增加：本期较上年同期增加136.63%，主要原因是本期收到的政府补助增加。
- 4、营业外收入增加：本期较上年同期增加7,370,274.81%，主要原因是本期收到项目违约金。
- 5、营业外支出增加：本期较上年同期增加1,931,767.63%，主要原因是本期滞纳金支出增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,364,420.47	47,935,493.02	2.98%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	26,340,440.67	31,121,374.52	-15.36%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
信息化服务收入	17,570,064.19	15,483,091.90	11.88%	373.68%	474.37%	-15.45%
信息化产品收入	31,794,356.28	10,857,348.77	65.85%	-28.11%	-61.80%	30.12%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	36,547,936.45	25,095,271.98	31.34%	90.87%	254.99%	-31.74%
东北地区	51,466.80	21,980.23	57.29%	434.93%	186.68%	36.98%
华东地区	2,995,198.65	423,830.70	85.85%	-67.12%	-94.41%	69.06%
中南地区	9,249,231.58	539,556.89	94.17%	-52.59%	-96.70%	78.02%
西南地区	25,232.93	22,638.34	10.28%	-74.60%	-73.33%	-4.29%
西北地区	495,354.06	237,162.53	52.12%	703.25%	949.62%	-11.24%

收入构成变动的的原因

1、从产品分类看，报告期内信息化服务收入较上年同期增加，主要原因是上年同期大额信息化服务项目未验收；报告期内信息化产品收入较上年同期下降，主要原因是报告期内部分项目尚未验收确认收入。

2、从区域分类看，华北地区收入较上年同期增加，主要原因是上年同期大额项目未验收；东北地区收入较上年同期增加，主要原因是东北地区为零星销售；华东地区收入较上年同期下降，主要原因是报告期内大额项目尚在执行中未能确认收入；中南地区收入较上年同期下降，主要原因是报告期内部分项目尚未验收；西南地区收入较上年同期下降，主要原因是西南地区为零星销售；西北地区收入较上年

同期增加，主要原因是报告期内子公司智林数字积极拓展销售渠道，加大销售力度。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-57,530,063.45	-40,488,328.52	-42.09%
投资活动产生的现金流量净额	-2,590,720.66	-2,033,799.55	-27.38%
筹资活动产生的现金流量净额	11,439,572.44	13,308,606.88	-14.04%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因是本期收到的货款减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是本期购建固定资产支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是本期吸收投资收到的现金减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
智林（苏州）数字技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；人工智能硬件销售；物联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发等。	10,000,000.00	58,374,069.43	24,637,658.62	10,222,986.90	742,592.13
山西云之智科教有限公司	控股子公司	信息系统集成服务、人工智能公共服务平台技术咨询服 务；计算机软硬件及辅助设备批发等。	10,000,000.00	23,027,157.41	10,170,160.99	4,985,421.90	-2,026,825.35
山西百易腾科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备批 发；计算机信息技术服务； 计算机系统集成等。	9,500,000.00	46,430,855.42	21,194,068.34	10,544,024.95	-2,301,332.30
山西	控	信息系统集成	3,000,000.00	21,009,613.93	8,597,659.86	94,394.58	-1,081,233.47

欣数源科技有限公司	子公司	服务；计算机软硬件及辅助设备批发等。					
智林博睿信息技术（北京）有限公司	控股子公司	技术推广、技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询；教育咨询等。	5,000,000.00	587,504.96	-386,880.55	0.00	-307,431.96
河南晋业达信息技术有限公司	控股子公司	信息技术开发、技术服务；新风净化设备技术开发、技术咨询、技术服务；教育信息咨询等。	5,000,000.00	5,338,266.26	-2,393,155.19	0.00	-95,348.78
广州智林电子信息技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件销售；软件开发；灯具销售；计算机软硬件及辅助设备零售等。	10,000,000.00	8,593,394.32	482,109.63	0.00	-1,100,349.13
中科数智（内蒙古）技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；物联网设备销售等。	10,000,000.00	569,502.43	520,431.87	0.00	-79,568.13
智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司	孙公司	信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；照明器具制造；照明器具销售；物联网设备制造；物联网设备销售	10,000,000.00	511,525.47	377,297.64	0.00	-84,662.36

		等。					
苏州智海英汇技术有限公司	孙公司	信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；照明器具销售等。	3,000,000.00	15,847.14	-35,988.86	0.00	-97,988.86

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
中科数智（内蒙古）技术有限公司	对外投资设立	本次对外投资是公司依据战略发展规划，积极拓展全国市场，持续提升公司的市场竞争力及盈利能力，保障公司业务稳定发展的战略投资行为，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司高度重视履行社会责任，坚持经济效益与社会效益并重。公司致力于做好主营业务的同时，积极参与巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。同时积极回报投资者，注重保障股东特别是中小股东的利益，努力为员工创造更开放、平等、进取的工作环境和事业发展平台，在践行社会公益事业方面作出新贡献。

1、 中小股东权益

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规及《公司章程》的规定，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”原则做好信息披露工作。报告期内，公司积极履行信息披露义务，在指定信息披露平台上发布各类定期报告和临时公告以及监管机构要求的其它公告等，使投资者能更及时、准确了解公司信息。同时，公司通过网站、投资者热线、电话回访、邮件往来、微信公众号推送等方式拉近与投资者之间的距离，

加深与投资者的沟通交流，提高公司的诚信度和透明度。

2、员工权益

公司坚持“以人为本”，重视人文关怀，给予员工更多权益保障。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等规范性文件的要求，不断完善劳动用工制度与薪酬福利体系，强化民主管理，依法为员工缴纳社会保险、住房公积金，提供奖金、带薪休假及其他便利生活的福利保障。公司密切关注员工身心健康，重要节日发放过节礼品、生日贺礼，组织团建、智林大讲堂、年会、节日趣味活动等，丰富员工生活，保障员工应享有的权利和福利。

3、绿色环保

公司高度重视企业的规范化、标准化管理，确保运营达到绿色、节能、环保的标准，连续多年取得质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系三标体系认证证书。公司主要从事计算机软件、信息技术服务，不涉及传统工业废水/废气/废物/噪声等排放。在日常经营管理过程中，公司推行电子化工作，使用电子邮件代替纸类公文，倡导使用电子化流程办公。同时公司加强办公电器设备待机管理，并全力倡导节约的观念，提高节能意识，营造节约氛围。

4、公共关系

公司积极宣传企业文化，对外树立良好的企业形象。培养全员公关意识，包括公众至上意识、交往合作意识、个人形象意识、与时俱进意识等，使员工在日常的生产经营活动中，时时处处树立和维护企业的整体形象。同时，公司建立了正式的对外沟通渠道，广泛建立与消费者、合作者、投资者、政府部门、新闻媒介单位、科研机构与各级院校的日常联系。

5、企业担当

报告期内，公司积极履行作为民营企业的社会责任，始终将社会效益放在首位，坚持将企业战略、经济效益、股东权益融入社会的整体利益之中，以高度的社会责任感和实际行动履行企业社会责任，在彰显民营企业担当和使命中发挥表率作用，多次得到社会各界的认可和赞誉。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款余额较大的风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款余额 291,456,895.61 元，占当期总资产比例的 60.03%，主要原因是公司客户为政府、学校等行政事业单位，该类客户回款需要履行一定的审批程序，应收账款周转周期相对较长，但发生大额坏账的可能性较小。公司重视客户信用管理，客户的资信状况良好，但随着公司销

	<p>售收入增长，公司账龄一年以上的应收账款金额占比增加，如公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。</p>
2、生产经营的季节性风险	<p>公司的生产经营存在上半年与下半年销售收入不均衡的特点，主要原因是公司的客户以政府、学校等行政事业单位为主，客户采购及建设资金大多来源于政府财政资金。客户通常年初制定年度预算、投资计划，年中进行采购招标和项目建设，下半年进行验收和结算，因此公司销售收入呈现明显的季节性特征，经营业绩存在季节性风险。</p>
3、公司销售区域较集中的风险	<p>报告期内，公司营业收入 74.04%来自华北地区，主要为山西区域。公司根据“布局全国市场推广，实现以区域带来规模”的总体规划，在不断精耕细作山西省内市场业务的基础上，依托子公司智林数字建立以面向全国市场的销售体系和服务网络，积累了一定的品牌、技术和产品竞争优势。但如果未来全国各省份区域的市场竞争情况或行业政策发生波动，将有可能影响到公司全国市场业务的持续扩张进程，减缓或调整公司未来在全国各省份加快建立销售网络进行业务扩张的既定战略规划，进而对公司业绩造成波动的风险。</p>
4、公司技术人员失密的风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，公司研发人员占公司员工总数的比例为 23.15%，核心技术人员与核心技术对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险	本期重大风险未发生重大变化

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,303,341.00	0.70%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	2,303,341.00	0.70%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	序
1	山西百易腾科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024年6月29日	2027年6月28日	连带	否	已事前及时履行
2	智林(苏州)数字技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2024年8月1日	2027年7月31日	连带	否	已事前及时履行
3	智林(苏州)数字技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2024年10月11日	2027年10月10日	连带	否	已事前及时履行
4	智林(苏州)数字技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2024年12月9日	2027年12月8日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司全资子公司百易腾因经营发展需要，向中国银行股份有限公司太原并州支行申请综合授信敞口额度人民币 1,000.00 万元，期限 12 个月，年利率不超过 3.75%，由公司提供连带责任保证担保。公司与中国银行股份有限公司太原并州支行签订《保证合同（编号：BZPH2023 百易腾保字 01 号）》，为百易腾向中国银行股份有限公司并州支行的借款人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。借款期限为 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日，保证期限为主债权清偿期届满之日起三年。报告期内，担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司全资子公司智林数字因经营发展需要，向苏州银行股份有限公司木渎支行申请综合授信额度人民币 1,000.00 万元，期限 12 个月，年利率不超过 3.55%，由公司提供连带责任保证担保。公司与苏州银行股份有限公司木渎支行签订《最高额保证合同（编号：苏银高保字[706660180-2023]第[415197]号）》，为智林数字向苏州银行股份有限公司木渎支行的借款人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。借款分为三笔，期限分别为：300 万借款期间 2023 年 7 月 31 日至 2024 年 7 月 31 日，200 万借款期间 2023 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 10 日，500 万借款期间 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 8 日，保证期限按智林数字办理的借款业务分别计算，自智林数字在各单笔合同项下的债务履行期限届满之日起三年。报告期内，担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000.00	100,000.00
销售产品、商品,提供劳务	10,000,000.00	312,488.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受关联方财务资助	5,000,000.00	5,000,000.00
接受关联方担保	36,000,000.00	18,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司关联方向公司提供财务资助 5,000,000.00 元，不涉及抵押、质押及担保。公司关联方为公司及全资子公司贷款提供担保，担保交易金额为 18,900,000.00 元。上述关联交易事项为公司业务发展和日常经营所需，有利于缓解公司资金压力，提高公司融资效率，促进公司持续稳定经营。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021 年 11 月 12 日第二次修订）之“第一百零五条挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：……（五）

公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；……（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；……”规定，公司关联方向公司提供财务资助、公司接受担保可以免于按照关联交易的方式进行审议。上述关联交易事项均已事前履行审议程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司日常生产经营产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017年9月26日	-	挂牌	其他承诺(社保)	其他(依法缴纳社保及住房公积金承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月26日	-	挂牌	其他承诺(关于规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
其他股东	2017年9月26日	-	挂牌	其他承诺(关于规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
董监高	2017年9月26日	-	挂牌	其他承诺(关于规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月20日	2026年4月19日	发行	限售承诺	其他(2023年第一次股票定向发行中,陈玉认购500,000股,自愿承诺限售期不少于36个月,自股票登记至其名下之日起计算。)	正在履行中
董监高	2023年4月20日	2026年4月19日	发行	限售承诺	其他(2023年第一次股票定向发行中,赵蕊认购400,000股,郝思飞认购20,000股,马根认购3,700股,李炎钧认购500,000股,李帅玲认购200,000股,孙彦杰认购50,000股,上述董监高人员自愿承诺)	正在履行中

					限售期不少于 36 个月，自股票登记至其名下之日起计算。）	
--	--	--	--	--	-------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	344,310.00	0.07%	银行保函
总计	-	-	344,310.00	0.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截至 2024 年 6 月 30 日，上述其他货币资金占总资产的比例较低，对公司无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	43,703,939	77.89%	-306,675	43,397,264	77.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,074,750	19.74%	27,225	11,101,975	19.79%	
	董事、监事、高管	1,792,598	3.19%	75,000	1,867,598	3.33%	
	核心员工	5,249,800	9.36%	0	5,249,800	9.36%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,407,345	22.11%	306,675	12,714,020	22.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,855,850	10.44%	81,675	5,937,525	10.58%	
	董事、监事、高管	6,547,795	11.67%	225,000	6,776,495	12.08%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		56,111,284	-	0	56,111,284	-	
普通股股东人数							93

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京德博投资管理有限公司	6,250,000	0	6,250,000	11.1386%	0	6,250,000	0	0
2	山西信达项目管理有限公司	5,500,000	0	5,500,000	9.8019%	0	5,500,000	0	0
3	张起贵	4,000,000	0	4,000,000	7.1287%	0	4,000,000	0	0
4	陈玉	3,799,000	108,900	3,907,900	6.9646%	3,055,925	851,975	0	0
5	赵蕊	3,770,393	0	3,770,393	6.7195%	2,927,795	842,598	0	0
6	毋霞	3,500,000	0	3,500,000	6.2376%	0	3,500,000	0	0
7	刘彦隆	3,000,000	0	3,000,000	5.3465%	2,250,000	750,000	0	0

8	高锋刚	2,779,508	0	2,779,508	4.9536%	0	2,779,508	0	0
9	乔栋	2,450,292	0	2,450,292	4.3668%	0	2,450,292	0	0
10	山证投资有限责任公司-山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,040,000	0	2,040,000	3.6356%	0	2,040,000	0	0
合计		37,089,193	-	37,198,093	66.2934%	8,233,720	28,964,373	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、实际控制人为（陈玉、张起贵、刘彦隆），一致行动人为（信利达、贝盛鑫）；

2、陈玉持有信利达 91.67%的股权，为其控股股东及实际控制人；

除上述情况外，公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈玉	董事长	男	1979年3月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,799,000	108,900	3,907,900	6.9646%
张永伟	副董事长	男	1973年4月	2023年8月11日	2026年8月10日	700,000	0	700,000	1.2475%
刘彦隆	董事	男	1965年1月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,000,000	0	3,000,000	5.3465%
赵蕊	董事兼财务总监	女	1976年5月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,770,393	0	3,770,393	6.7195%
王曙红	董事兼副总经理	男	1972年12月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0.0000%
郝思飞	监事会主席	男	1986年8月	2023年8月11日	2026年8月10日	420,000	0	420,000	0.7485%
张翠红	监事	女	1976年3月	2023年8月11日	2026年8月10日	800,000	0	800,000	1.4257%
马根	职工代表监事	男	1985年12月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,700	0	3,700	0.0066%
李炎钧	总经理	男	1973年5月	2023年8月11日	2026年8月10日	500,000	0	500,000	0.8911%
安志峰	副总经理	男	1974年7月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0.0000%
李帅玲	董事会秘书	女	1994年6月	2023年8月11日	2026年8月10日	200,000	300,000	500,000	0.8911%
高海宏	副总经理	男	1980年1月	2023年8月11日	2026年8月10日	1,100,000	0	1,100,000	1.9604%
晋苗青	副总经理	女	1978年9月	2023年8月11日	2026年8月10日	800,000	0	800,000	1.4257%
孙彦杰	副总经理	男	1983年3月	2023年8月11日	2026年8月10日	50,000	0	50,000	0.0891%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

实际控制人为陈玉、张起贵、刘彦隆，一致行动人为信利达、贝盛鑫，合计持有公司股份 17,039,500

股，持股比例为 30.3673%。其中，陈玉持有信利达 91.67% 股权，为其控股股东及实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	60	11	15	56
财务人员	13	6	2	17
技术人员	146	27	38	135
销售人员	97	59	40	116
员工总计	316	103	95	324

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,251,957.68	72,933,169.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	291,456,895.61	317,291,205.08
应收款项融资	五、4		1,050,000.00
预付款项	五、5	56,067,331.48	16,125,546.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	25,428,645.69	26,956,115.45
其中：应收利息			14,702.20
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	33,036,505.09	30,177,560.82
其中：数据资源			
合同资产	五、3	5,660,282.39	5,774,775.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,721,837.25	4,045,599.31
流动资产合计		439,623,455.19	474,353,972.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	17,562,211.15	21,369,923.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	497,060.53	731,707.21
无形资产	五、11	1,353,248.41	1,936,582.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	14,761,082.54	14,761,082.54
长期待摊费用	五、13	353,733.96	176,909.02
递延所得税资产	五、14	11,239,604.81	6,799,843.33
其他非流动资产	五、15	121,129.30	
非流动资产合计		45,888,070.70	45,776,048.34
资产总计		485,511,525.89	520,130,020.93
流动负债：			
短期借款	五、17	73,891,027.77	75,892,846.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	46,469,792.40	53,287,485.76
预收款项			
合同负债	五、19	8,303,342.65	12,639,458.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	4,707,221.06	5,776,294.09
应交税费	五、21	1,781,387.75	11,361,888.47
其他应付款	五、22	13,571,441.95	5,533,789.45
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	五、23	4,168,869.92	641,825.24
其他流动负债	五、24	80,125.75	745,196.06
流动负债合计		152,973,209.25	165,878,783.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	3,447,142.99	181,164.11

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	342,969.54	679,669.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	798,044.23	973,277.36
递延收益			
递延所得税负债	五、14	18,133.33	1,167,480.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,606,290.09	3,001,591.73
负债合计		157,579,499.34	168,880,375.59
所有者权益：			
股本	五、28	56,111,284.00	56,111,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	136,334,728.09	135,016,944.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	12,443,377.66	12,443,377.66
一般风险准备			
未分配利润	五、31	117,530,280.71	141,746,558.85
归属于母公司所有者权益合计		322,419,670.46	345,318,165.13
少数股东权益		5,512,356.09	5,931,480.21
所有者权益合计		327,932,026.55	351,249,645.34
负债和所有者权益合计		485,511,525.89	520,130,020.93

法定代表人：陈玉

主管会计工作负责人：赵蕊

会计机构负责人：李亚丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		222,368.46	42,438,875.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	235,053,564.74	253,606,487.59
应收款项融资			750,000.00
预付款项		44,692,479.06	13,145,536.32
其他应收款	十七、2	31,691,691.81	27,304,965.60
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,249,352.15	15,809,933.93
其中：数据资源			
合同资产		5,591,536.59	5,703,135.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,898,142.64	3,917,348.64
流动资产合计		336,399,135.45	362,676,283.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	50,387,438.20	46,590,060.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,567,966.81	15,390,381.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		985,809.17	1,429,875.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,646,519.11	6,277,193.84
其他非流动资产		121,129.30	
非流动资产合计		74,708,862.59	69,687,511.33
资产总计		411,107,998.04	432,363,794.43
流动负债：			
短期借款		47,854,347.22	55,870,540.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,129,218.62	33,289,657.87
预收款项			
合同负债		82,811.81	137,657.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,915,715.27	4,106,554.36
应交税费		832,629.57	4,903,047.99

其他应付款		23,867,394.73	17,880,680.13
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		1,512,318.71	196,428.57
其他流动负债			
流动负债合计		110,194,435.93	116,384,566.89
非流动负债：			
长期借款		1,480,476.32	181,164.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		600,349.34	659,446.09
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,080,825.66	840,610.20
负债合计		112,275,261.59	117,225,177.09
所有者权益：			
股本		56,111,284.00	56,111,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,618,489.65	135,255,663.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,443,377.66	12,443,377.66
一般风险准备			
未分配利润		93,659,585.14	111,328,292.59
所有者权益合计		298,832,736.45	315,138,617.34
负债和所有者权益合计		411,107,998.04	432,363,794.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		49,364,420.47	47,935,493.02
其中：营业收入	五、32	49,364,420.47	47,935,493.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,781,588.45	66,936,303.01
其中：营业成本	五、32	26,340,440.67	31,121,374.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	353,622.62	167,213.74
销售费用	五、34	8,119,531.95	7,015,899.70
管理费用	五、35	11,278,804.57	12,038,961.64
研发费用	五、36	13,965,842.79	15,011,444.14
财务费用	五、37	1,723,345.85	1,581,409.27
其中：利息费用		1,701,642.55	1,723,148.99
利息收入		45,333.90	157,789.27
加：其他收益	五、38	5,015,777.44	2,119,677.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-7,140.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-22,030,351.14	-15,471,318.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,361,651.20	-339,445.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		25,480.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,800,532.88	-32,666,415.87
加：营业外收入	五、43	99,500.06	1.35
减：营业外支出	五、44	33,421.31	1.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,734,454.13	-32,666,416.25
减：所得税费用	五、45	-5,454,008.78	-5,584,818.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,280,445.35	-27,081,597.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,280,445.35	-27,081,597.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,064,167.21	-1,393,339.68
2. 归属于母公司所有者的净利润		-24,216,278.14	-25,688,258.01
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,280,445.35	-27,081,597.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,216,278.14	-25,688,258.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,064,167.21	-1,393,339.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.43	-0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.43	-0.47

法定代表人：陈玉

主管会计工作负责人：赵蕊

会计机构负责人：李亚丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、4	26,847,551.99	15,890,952.42
减：营业成本	十七、4	13,409,046.12	5,395,533.61
税金及附加		212,123.03	37,870.46
销售费用		2,633,946.30	2,813,172.13
管理费用		6,666,957.72	6,653,702.05
研发费用		8,200,119.60	10,707,707.49
财务费用		1,206,613.98	1,555,680.73
其中：利息费用		1,153,812.81	1,560,162.88
利息收入		6,000.66	11,409.24
加：其他收益		4,437,701.11	1,702,262.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-7,140.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,789,475.27	-15,994,693.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,259,130.81	-185,115.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			25,480.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,099,299.73	-25,724,779.65
加：营业外收入		99,500.05	
减：营业外支出		9,762.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,009,562.53	-25,724,779.65
减：所得税费用		-4,340,855.08	-5,196,019.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,668,707.45	-20,528,760.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,668,707.45	-20,528,760.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,668,707.45	-20,528,760.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		56,167,176.47	82,314,355.86

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,711,373.33	3,206,292.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	7,354,023.35	4,814,448.43
经营活动现金流入小计		70,232,573.15	90,335,097.12
购买商品、接受劳务支付的现金		77,548,944.66	81,129,251.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,919,992.04	18,831,782.08
支付的各项税费		17,282,413.91	21,401,835.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	13,011,285.99	9,460,557.09
经营活动现金流出小计		127,762,636.60	130,823,425.64
经营活动产生的现金流量净额		-57,530,063.45	-40,488,328.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46(2)		114,000.00
投资活动现金流入小计			114,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,590,720.66	857,799.55
投资支付的现金			140,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46(2)		1,150,000.00
投资活动现金流出小计		2,590,720.66	2,147,799.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,590,720.66	-2,033,799.55
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		600,000.00	13,848,620.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	1,400,000.00
取得借款收到的现金		19,900,000.00	25,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（3）	8,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		28,500,000.00	52,768,620.00
偿还债务支付的现金		15,089,285.70	37,329,651.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,591,141.86	1,738,735.17
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	五、46（3）	380,000.00	391,626.80
筹资活动现金流出小计		17,060,427.56	39,460,013.12
筹资活动产生的现金流量净额		11,439,572.44	13,308,606.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	-48,681,211.67	-29,213,521.19
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	72,588,859.35	36,404,415.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	23,907,647.68	7,190,893.87

法定代表人：陈玉

主管会计工作负责人：赵蕊

会计机构负责人：李亚丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		30,961,658.68	54,030,490.08
收到的税费返还		5,707,086.61	3,021,958.44
收到其他与经营活动有关的现金		13,222,881.12	12,021,343.36
经营活动现金流入小计		49,891,626.41	69,073,791.88
购买商品、接受劳务支付的现金		46,773,486.89	55,586,638.59
支付给职工以及为职工支付的现金		9,279,178.73	9,015,642.53
支付的各项税费		9,524,345.37	16,807,237.04
支付其他与经营活动有关的现金		24,022,947.93	17,245,198.72
经营活动现金流出小计		89,599,958.92	98,654,716.88
经营活动产生的现金流量净额		-39,708,332.51	-29,580,925.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,119.65	276,031.00
投资支付的现金		3,561,000.00	1,520,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,948,119.65	1,796,031.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,948,119.65	-1,796,031.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,448,620.00
取得借款收到的现金		9,690,000.00	15,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,690,000.00	41,368,620.00
偿还债务支付的现金		15,089,285.70	27,329,651.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,160,769.20	1,566,374.06
支付其他与筹资活动有关的现金			391,626.80
筹资活动现金流出小计		16,250,054.90	29,287,652.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,439,945.10	12,080,967.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,216,507.06	-19,295,988.01
加：期初现金及现金等价物余额		42,438,875.52	23,797,458.89
六、期末现金及现金等价物余额		222,368.46	4,501,470.88

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、七
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七、5
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、27

附注事项索引说明

1.企业经营是否存在季节性或者周期性特征

报告期内企业存在的经营季节性或者周期性特征详见“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”之“2、生产经营的季节性风险”。

2.是否存在证券发行、回购和偿还情况

报告期内公司合并财务报表的合并范围变化详见附注“七、合并范围的变更”之“5、其他原因导致的合并范围变动”。

3.是否存在预计负债

报告期内存在预计负债详见附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“27、预计负债”。

(二) 财务报表项目附注

智林信息技术股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

智林信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人李世红、樊启英、李慧敏于 2010 年 8 月共同出资组建，于 2010 年 8 月办理完毕相关工商登记手续，公司企业法人营业执照号为 9114010055874499XQ。现股本总额为 5611.1284 万元人民币。

公司注册地址：太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层。

公司总部地址：太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层。

公司主要的经营活动为：许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修（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）

一般项目：信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件销售；物联网技术研发；物联网设备销售；物联网技术服务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能硬件销售；数字视频监控系统销售；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；网络设备销售；云计算装备技术服务；云计算设备销售；教育教学检测和评价活动；其他电子器件制造；电子产品销售；教学专用仪器销售；信息安全设备销售；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；办公设备耗材销售；办公设备销售；照明器具销售；灯具销售；矿山机械销售；数据处理服务；互联网数据服务；互联网安全服务；安全系统监控服务；安全咨询服务；消防技术服务；5G 通信技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字内容制作服务（不含出版发行）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；安全技术防范系统设计施工服务；进出口代理；货物进出口；计算机及通讯设备租赁；会议及展览服务（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）。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 8 日决议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的 2024 年半年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”及 21“长期资产减值”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成

果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	200万人民币
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额大于500万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%
重要的外购在研项目	单项外购在研项目金额超过资产总额0.5%且金额大于500万元
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过15%或净利润占公司合并归母净利润15%以上的子公司

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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动

计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计

错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：除合并范围外应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为合并范围内关联方的应收款项
组合 3	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行
组合 4	本组合为银行承兑汇票，承兑人为财务公司
组合 5	本组合为商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月内	1.00	1.00
7-12 个月内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的应收款项，为合并范围内关联方，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的银行承兑汇票和组合 5 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏

账准备。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本（百易腾是移动加权平均法）。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、库存商品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品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确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义

的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	-	20.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	3	5	31.67

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件著作权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、物料消耗、技术服务费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未

摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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) 实施、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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金

额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

28、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该

资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税	13%、9%、6%、3%
企业所得税	15%、20%
其他税费	按规定缴纳

公司及子公司企业所得税率情况如下：

公司名称	2024 年半年度
智林信息技术股份有限公司	15%
山西百易腾科技有限公司	20%
山西欣数源科技有限公司	20%
河南晋业达信息技术有限公司	20%
广州智林电子信息有限公司	20%
智林博睿信息技术（北京）有限公司	20%
山西云之智科教有限公司	20%
智林（苏州）数字技术有限公司	20%
智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司	20%
苏州智海英汇技术有限公司	20%
中科数智（内蒙古）技术有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国发财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。

(2) 企业所得税类

母公司于 2021 年 12 月取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202114000495，有效期三年。母公司按规定享受 15% 的企业所得税税率。

山西百易腾科技有限公司于 2021 年 12 月取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山

西省税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202114001167，有效期三年。山西百易腾科技有限公司按规定享受 15% 的企业所得税税率。

智林博睿信息技术（北京）有限公司系小型微利企业，根据财税[2023]6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，享受上述小微企业税收优惠政策。

山西百易腾科技有限公司、山西欣数源科技有限公司、河南晋业达信息技术有限公司、广州智林电子信息有限公司、智林博睿信息技术（北京）有限公司、山西云之智科教有限公司、智林（苏州）数字技术有限公司、智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司、苏州智海英汇技术有限公司、中科数智（内蒙古）技术有限公司系小型微利企业，根据财税[2023]12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	91,201.68	12,208.48
银行存款	23,816,446.00	72,576,650.87
其他货币资金	344,310.00	344,310.00
合计	24,251,957.68	72,933,169.35
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	344,310.00	344,310.00
合计	344,310.00	344,310.00

（3）货币资金期末余额中除保证金外无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	36,046,327.97	149,612,069.88
7-12 个月	121,736,736.82	12,590,095.28
1 至 2 年	59,298,573.18	106,608,698.75
2 至 3 年	84,093,164.20	66,820,874.30

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	54,992,880.95	34,592,614.81
4至5年	9,576,521.00	696,308.00
5年以上	1,639,360.00	1,619,520.00
合计	367,383,564.12	372,540,181.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,411,815.00	2.02	5,542,452.00	74.78	1,869,363.00
按组合计提坏账准备	359,971,749.12	97.98	70,384,216.51	19.55	289,587,532.61
其中：账龄分析法组合	359,971,749.12	97.98	70,384,216.51	19.55	303,135,444.25
合计	367,383,564.12	100.00	75,926,668.51	20.67	291,456,895.61

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,111,815.00	2.18	5,892,452.00	72.64	2,219,363.00
按组合计提坏账准备	364,428,366.02	97.82	49,356,523.94	13.54	315,071,842.08
其中：账龄分析法组合	364,428,366.02	97.82	49,356,523.94	13.54	315,071,842.08
合计	372,540,181.02	100.00	55,248,975.94	14.83	317,291,205.08

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原富润房地产开发有限公司	5,921,815.00	4,737,452.00	80.00%	应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人
山西省应用技术学校	1,290,000.00	645,000.00	50.00%	涉诉
中牟名基房地产有限公司	200,000.00	160,000.00	80.00%	涉诉
合计	7,411,815.00	5,542,452.00	-	-

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	
	金额	坏账准备		
0-6个月	36,046,327.97	360,463.32	1.00	
7-12个月	121,536,736.82	6,076,836.84	5.00	
1-2年	59,298,573.18	5,929,857.31	10.00	
2-3年	82,803,164.20	24,840,949.26	30.00	
3-4年	51,271,065.95	25,635,532.98	50.00	

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例（%）
	金额	坏账准备	
4-5年	7,376,521.00	5,901,216.80	80.00
5年以上	1,639,360.00	1,639,360.00	100.00
合计	359,971,749.12	70,384,216.51	-

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初金额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	5,892,452.00	-	350,000.00	-	-	5,542,452.00
按组合计提坏账准备	49,356,523.94	21,027,692.57	-	-	-	70,384,216.51
合计	55,248,975.94	20,677,692.57	-	-	-	75,926,668.51

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
太原市小店区教育局	62,854,110.00	-	62,854,110.00	16.81	23,081,443.00
山西云时代智慧城市技术发展有限公司	27,384,259.88	1,733,555.28	29,117,815.16	7.79	1,455,890.76
山西中天同创电子设备工程有限公司	13,474,790.00	-	13,474,790.00	3.60	1,994,145.00
中国电信股份有限公司如皋分公司	11,818,092.23	1,135,245.77	12,953,338.00	3.46	1,011,333.80
西安智林伟泽信息技术有限公司	9,300,538.00	-	9,300,538.00	2.49	5,931,955.40
合计	124,831,790.11	2,868,801.05	127,700,591.16	34.15	33,474,767.96

3、合同资产

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6月	257,928.00	3,247,973.02
7-12月	3,189,287.02	33,330.00
1至2年	1,653,819.25	2,440,473.75
2至3年	1,188,984.50	544,561.00
3至4年	168,769.00	-
合计	6,458,787.77	6,266,337.77

(2) 合同资产分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	100,000.00	1.55	80,000.00	80.00	20,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,358,787.77	98.45	718,505.38	11.30	5,640,282.39
其中：账龄分析法组合	6,358,787.77	98.45	718,505.38	11.30	303,135,444.25
合计	6,458,787.77	100.00	798,505.38	12.36	5,660,282.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	1.60	80,000.00	80.00	20,000.00
按组合计提坏账准备	6,166,337.77	98.40	411,561.91	6.67	5,754,775.86
其中：账龄分析法组合	6,166,337.77	98.40	411,561.91	6.67	5,754,775.86
合计	6,266,337.77	100.00	491,561.91	7.84	5,774,775.86

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原富润房地产开发有限公司	100,000.00	80,000.00	80.00%	应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人
合计	100,000.00	80,000.00		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	257,928.00	2,579.25	1.00
7-12 个月	3,189,287.02	159,464.35	5.00
1 至 2 年	1,653,819.25	165,381.93	10.00
2 至 3 年	1,188,984.50	356,695.35	30.00
3 至 4 年	68,769.00	34,384.50	50.00
合计	6,358,787.77	718,505.38	-

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初金额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00
按组合计提坏账准备	411,561.91	306,943.47	-	-	-	718,505.38
合计	491,561.91	306,943.47	-	-	-	798,505.38

(4) 报告期无实际核销的合同资产情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	金额	账龄	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西云时代智慧城市技术发展有限公司	1,733,555.28	7-12 个月	26.84	86,677.76

中国电信股份有限公司如皋分公司	1,135,245.77	7-12 个月 284,000.00 元, 1-2 年 851,245.77 元	17.58	99,324.58
中国建设银行股份有限公司晋城分行	819,984.50	2-3 年	12.70	245,995.35
天翼云科技有限公司江苏分公司	523,243.48	1-2 年	8.10	52,324.35
山西建投云数智能科技有限公司	369,000.00	2-3 年	5.71	110,700.00
合计	4,581,029.03		70.93	595,022.04

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,050,000.00
合计	-	1,050,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,050,000.00	100.00	-	-	1,050,000.00
其中：银行承兑汇票	1,050,000.00	100.00	-	-	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	100.00	-	-	1,050,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(4) 期末公司已质押的应收款项融资情况。

(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款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	800,000.00	-
合计	800,000.00	-

(6) 报告期内无实际核销的应收款项融资；

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,050,000.00	800,000.00	1,850,000.00	-	-	-
合计	1,050,000.00	800,000.00	1,850,000.00	-	-	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
0-6 个月	44,676,430.13	77.53	12,813,695.49	77.08
7-12 个月	9,820,508.54	17.04	1,004,052.50	6.04
1-2 年	1,606,622.30	2.79	2,606,340.60	15.68
2-3 年	1,517,020.12	2.63	200,616.82	1.20
3-4 年	616.81	0.01	-	-
4-5 年	-	-	-	-
小计	57,621,197.90	100.00	16,624,705.41	100.00
减：资产减值准备	1,553,866.42	-	499,158.69	-
合计	56,067,331.48	-	16,125,546.72	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西景裕劳务分包有限公司	7,000,000.00	0-6 个月	12.15	70,000.00
山西经远建筑劳务有限公司	6,509,000.00	0-6 个月	11.30	65,090.00
广州市至慧信息科技有限公司	4,863,900.00	7-12 个月	8.44	243,195.00
江西东方中原光显技术有限公司	4,515,741.42	0-6 个月	7.84	45,157.41
广东缔壳精密智能制造有限公司	3,100,000.00	0-6 个月	5.38	31,000.00
合计	25,988,641.42		45.11	454,442.41

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	14,702.20
应收股利	-	-
其他应收款	25,428,645.69	26,941,413.25
合计	25,428,645.69	26,956,115.45

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息：

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	15,476.00
合计	-	15,476.00

2) 重要逾期利息:

无。

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 账龄分析法组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,476.00	100.00	773.80	5.00	14,702.20
其中: 账龄分析法组合	15,476.00	100.00	773.80	5.00	14,702.20
合计	15,476.00	100.00	773.80	5.00	14,702.20

无按单项计提坏账准备的情况。

无按组合计提坏账准备的情况。

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	773.80	-	-	773.80
2024年1月1日应收利息 账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-773.80	-	-	-773.80
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2024年6月30日余额		-	-
--------------	--	---	---

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初金额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	773.80	-773.80	-	-	-	-
合计	773.80	-773.80	-	-	-	-

6) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(2) 其他应收款:

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	1,996,417.32	22,703,524.60
7-12个月	20,682,933.29	1,198,953.94
1至2年	2,311,124.24	2,836,957.50
2至3年	1,627,513.00	847,887.00
3至4年	1,168,270.00	358,270.00
4至5年	-	-
5年以上	8,369.00	8,369.00
合计	27,794,626.85	27,953,962.04

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,107,201.56	1,863,737.70
备用金	1,801,261.63	3,935,157.46
往来款	21,601,654.18	21,950,579.30
其他	274,509.48	204,487.58
合计	27,794,626.85	27,953,962.04

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,794,626.85	100.00	2,365,981.16	8.51	25,428,645.69
其中: 账龄分析法组合	27,794,626.85	100.00	2,365,981.16	8.51	25,428,645.69
合计	27,794,626.85	100.00	2,365,981.16	8.51	25,428,645.69

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,953,962.04	100.00	1,012,548.79	3.62	26,941,413.25
其中：账龄分析法组合	27,953,962.04	100.00	1,012,548.79	3.62	26,941,413.25
合计	27,953,962.04	100.00	1,012,548.79	3.62	26,941,413.25

无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
0-6 个月	1,996,417.32	19,964.17	1.00
7-12 个月	20,682,933.29	1,034,146.66	5.00
1—2 年	2,311,124.24	231,112.43	10.00
2—3 年	1,627,513.00	488,253.90	30.00
3—4 年	1,168,270.00	584,135.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	8,369.00	8,369.00	100.00
合计	27,794,626.85	2,365,981.16	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,012,548.79	-	-	1,012,548.79
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,353,432.37	-	-	1,353,432.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	2,365,981.16	-	-	2,365,981.16

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	1,012,548.79	1,353,432.37	-	-	-	2,365,981.16
其中：账龄分析法计提坏账准备	1,012,548.79	1,353,432.37	-	-	-	2,365,981.16
合计	1,012,548.79	1,353,432.37	-	-	-	2,365,981.16

5) 报告期无重要的其他应收款核销情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	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
荆泽恩	股权转让款	10,419,000.00	7-12个月	37.49	520,950.00
达新智创科技(山西)有限公司	往来款	7,090,186.50	7-12个月	25.51	354,509.33
西安智林伟泽信息技术有限公司	往来款	2,369,000.00	2-3年	8.52	708,700.00
山西信创时代教育科技有限公司	股权转让款	877,000.00	7-12个月	3.16	43,850.00
太原阿凡达慧通科技有限公司	往来款	575,392.80	7-12个月	2.07	28,769.64
合计		21,330,579.30		76.75	1,656,778.97

7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	281,981.53	-	281,981.53
库存商品	22,831,280.16	-	22,831,280.16	24,228,708.05	-	24,228,708.05
合同履约成本	10,205,224.93	-	10,205,224.93	5,666,871.24	-	5,666,871.24
合计	33,036,505.09	-	33,036,305.09	30,177,560.82	-	30,177,560.82

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(3) 期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	3,707,811.67	4,035,198.73
房租物业费	14,025.58	10,400.58
合计	3,721,837.25	4,045,599.31

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,562,211.15	21,369,923.98
固定资产清理	-	-
合计	17,562,211.15	21,369,923.98

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
----	------	------	------	----

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	31,389,425.53	2,973,990.51	3,335,911.44	37,699,327.48
2. 本期增加金额	80,993.81	284,053.10	85,632.23	450,679.14
(1) 购置	80,993.81	284,053.10	85,632.23	450,679.14
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	31,470,419.34	3,258,043.61	3,421,543.67	38,150,006.62
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	11,766,074.69	1,669,407.22	2,893,921.59	16,329,403.50
2. 本期增加金额	3,968,959.28	233,786.82	55,645.87	4,258,391.97
(1) 计提	3,968,959.28	233,786.82	55,645.87	4,258,391.97
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	15,735,033.97	1,903,194.04	2,949,567.46	20,587,795.47
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	15,735,385.37	1,354,849.57	471,976.21	17,562,211.15
2. 期初账面价值	19,623,350.84	1,304,583.29	441,989.85	21,369,923.98

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止期末，无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,307,337.15	1,307,337.15

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	1,307,337.15	1,307,337.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	575,629.94	575,629.94
2. 本期增加金额	234,646.68	234,646.68
(1) 计提	234,646.68	234,646.68
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	810,276.62	810,276.62
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	497,060.53	497,060.53
2. 期初账面价值	731,707.21	731,707.21

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,462,137.36	1,360,000.00	5,822,137.36
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	4,462,137.36	1,360,000.00	5,822,137.36
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,024,221.64	861,333.46	3,885,555.10
2. 本期增加金额	447,333.83	136,000.02	583,333.85
(1) 计提	447,333.83	136,000.02	583,333.85
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,471,555.47	997,333.48	4,468,888.95

项目	软件	著作权	合计
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	990,581.89	362,666.52	1,353,248.41
2. 期初账面价值	1,437,915.72	498,666.54	1,936,582.26

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 截止期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西百易腾科技有限公司	14,761,082.54	-	-	14,761,082.54
合计	14,761,082.54	-	-	14,761,082.54

(2) 商誉减值准备

经测试，本公司商誉不存在减值情况。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	176,909.02	235,849.06	59,024.12	-	353,733.96
合计	176,909.02	235,849.06	59,024.12	-	353,733.96

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,352,371.80	323,650.21	990,720.60	130,604.65
信用减值准备	78,292,649.67	10,678,051.34	56,262,298.53	7,858,627.38
预计负债	798,044.23	99,937.16	973,277.36	114,608.48
可抵扣亏损	15,690,057.05	1,263,808.38	3,469,162.02	173,458.10
折旧年限差异	409,568.67	61,366.82	502,609.16	75,391.37
股份支付	2,999,796.89	449,969.53	1,812,920.73	271,938.11
租赁负债	745,729.20	37,286.46	729,341.90	157,112.22
合计	101,288,217.51	12,914,069.90	64,740,330.30	8,781,740.31

(2) 公司未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	362,666.52	18,133.33	498,666.54	74,799.98
固定资产加计扣除	13,727,846.85	1,652,217.32	16,757,012.61	2,932,057.53
使用权资产	444,955.32	22,247.77	662,233.56	142,519.77
合计	14,535,468.69	1,692,598.42	17,917,912.71	3,149,377.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,674,465.09	11,239,604.81	1,981,896.98	6,799,843.33
递延所得税负债	1,674,465.09	18,133.33	1,981,896.98	1,167,480.30

(4) 期末无未确认递延所得税资产。

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的长期资产购置款	121,129.30	-
合计	121,129.30	-

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	344,310.00	344,310.00	保证金	保证
合计	344,310.00	344,310.00		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	344,310.00	344,310.00	保证金	保证
合计	344,310.00	344,310.00		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	73,891,027.77	75,892,846.10
合计	73,891,027.77	75,892,846.10

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	44,511,959.02	51,170,583.50
应付费性质项目	1,593,033.38	1,829,042.44
应付长期资产购置款	364,800.00	287,859.82
合计	46,469,792.40	53,287,485.76

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
暗物智能科技(广州)有限公司	3,741,900.00	8.05
江苏聚力创智科技有限公司	3,355,612.29	7.22
广州创显网络有限公司	2,514,205.00	5.41
北京星链南天科技有限公司	2,371,130.00	5.10
武汉华中数控股份有限公司	1,362,831.84	2.93
合计	13,345,679.13	28.71

(3) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,303,342.65	12,639,458.69
合计	8,303,342.65	12,639,458.69

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	金额	占合同负债期末余额合计数的比例(%)
山西工程职业学院	2,151,391.42	25.91
山西省工程职业技术学校	1,425,647.03	17.17
东方晋云科技(山西)有限公司	936,658.35	11.28
运城市口腔卫生学校	502,264.12	6.05
山西嵘铼科技有限公司	376,106.19	4.53
合计	5,392,067.11	64.94

(3) 无账龄超过1年的重要合同负债。

(4) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,644,223.47	18,351,914.54	19,339,415.44	4,656,722.57
二、离职后福利-设定提存计划	132,070.62	1,377,689.52	1,459,261.65	50,498.49
三、辞退福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,776,294.09	19,729,604.06	20,798,677.09	4,707,221.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,434,137.90	16,382,060.07	17,306,375.31	4,509,822.66
2、职工福利费	-	577,752.07	577,752.07	-
3、社会保险费	73,954.01	727,494.08	765,672.13	35,775.96
其中：医疗保险费	62,237.98	647,117.88	683,938.73	25,417.13
工伤保险费	11,508.45	42,972.78	44,406.19	10,075.04
生育保险费	207.58	37,403.42	37,327.21	283.79
4、住房公积金	37,263.00	417,923.00	414,412.00	40,774.00
5、工会经费和职工教育经费	98,868.56	246,685.32	275,203.93	70,349.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,644,223.47	18,351,914.54	19,339,415.44	4,656,722.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	126,681.44	1,323,801.44	1,402,055.04	48,427.84
2、失业保险费	5,389.18	53,888.08	57,206.61	2,070.65
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	132,070.62	1,377,689.52	1,459,261.65	50,498.49

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,614,265.74	6,039,844.17
企业所得税	10,874.96	4,639,060.91
城市维护建设税	83,820.46	292,541.02
教育费附加	59,871.76	208,957.83
印花税	8,794.47	110,753.67
个人所得税	3,760.36	70,730.87
合计	1,781,387.75	11,361,888.47

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,571,441.95	5,533,789.45
合计	13,571,441.95	5,533,789.45

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,147,012.50	5,119,946.39
应付费性质项目	303,456.87	264,453.78
保证金、押金	100,000.00	100,000.00
其他	20,972.58	49,389.28
合计	13,571,441.95	5,533,789.45

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	金额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
赵蕊	5,001,888.89	36.86
江苏聚力创智科技有限公司	4,683,432.22	34.51
山西倍高家居用品有限公司	2,000,000.00	14.74
山西鸿登建筑工程有限公司	1,000,000.00	7.37
肖建渊	204,896.98	1.51
合计	12,890,218.09	94.99

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,766,110.26	196,428.57
一年内到期的租赁负债	402,759.66	445,396.67
合计	4,168,869.92	641,825.24

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	80,125.75	745,196.06
合计	80,125.75	745,196.06

25、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,447,142.99	181,164.11
合计	3,447,142.99	181,164.11

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	342,969.54	679,669.96
合计	342,969.54	679,669.96

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	798,044.23	973,277.36
合计	798,044.23	973,277.36

28、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,111,284.00	-	-	-	-	-	56,111,284.00
合计	56,111,284.00	-	-	-	-	-	56,111,284.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	135,016,944.62	1,317,783.47	-	136,334,728.09
合计	135,016,944.62	1,317,783.47	-	136,334,728.09

[注]：股份支付增加资本公积 1,317,783.47 元。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,443,377.66	-	-	12,443,377.66
合计	12,443,377.66	-	-	12,443,377.66

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	141,746,558.85	116,926,251.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	141,746,558.85	116,926,251.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-24,216,278.14	-25,688,258.01
减: 提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	117,530,280.71	91,237,993.10

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,364,420.47	26,340,440.67	47,935,493.02	31,121,374.52
其他业务	-	-	-	-
合计	49,364,420.47	26,340,440.67	47,935,493.02	31,121,374.52

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按业务类型分类：		
信息化服务收入	17,570,064.19	15,483,091.90
信息化产品收入	31,794,356.28	10,857,348.77
合计	49,364,420.47	26,340,440.67

(续)

合同分类	营业收入	营业成本
按经营地区分类：		
华北地区	36,547,936.45	25,095,271.98
东北地区	51,466.80	21,980.23
华东地区	2,995,198.65	423,830.70
中南地区	9,249,231.58	539,556.89
西南地区	25,232.93	22,638.34
西北地区	495,354.06	237,162.53
合计	49,364,420.47	26,340,440.67

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	196,305.82	77,000.52
教育费附加	140,132.19	55,000.35
印花税	15,924.61	35,057.94
车船税	1,260.00	-
地方基金	-	154.93
合计	353,622.62	167,213.74

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,579,881.94	5,700,207.30
折旧及摊销	75,589.29	16,839.50
办公交通及差旅费	565,169.31	496,715.57
业务及广告展览费	133,989.98	291,478.46
产品质量保证费	-44,857.22	108,676.04
业务招待费	656,607.80	304,339.19
股份支付	82,863.54	-
其他	70,287.31	97,643.64
合计	8,119,531.95	7,015,899.70

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,348,218.61	6,478,602.85
折旧及摊销	694,136.87	1,413,659.85
办公交通及差旅费	1,068,813.31	1,133,540.70
检验检测及修理费	-	23,320.75
业务招待费	1,274,329.12	1,133,628.21
房租及物管费	82,842.39	188,691.84
中介机构及咨询费	1,075,904.21	695,754.16
股份支付	1,518,022.95	844,329.01
其他	216,537.11	110,634.27
诉讼费	-	16,800.00
合计	11,278,804.57	12,038,961.64

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,937,263.43	7,732,593.95
折旧及摊销	4,363,084.04	2,477,038.56
物料消耗	323,044.25	390,740.94
检验检测费	6,500.00	-
技术服务费	1,260,588.67	4,116,945.89
办公交通及差旅费	392,060.57	253,123.16
股份支付	33,878.18	-
其他	649,423.65	41,001.64
合计	13,965,842.79	15,011,444.14

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,701,642.55	1,723,148.99
减：利息收入	45,333.90	157,789.27
汇兑损失	-	-
金融机构手续费	67,037.20	16,049.55
合计	1,723,345.85	1,581,409.27

38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,995,014.89	2,106,180.05
手续费返还	20,762.55	13,497.05
合计	5,015,777.44	2,119,677.10

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现利息	-7,140.00	-
合计	-7,140.00	-

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-20,677,692.57	-15,178,188.21
其他应收款坏账损失	-1,352,658.57	-293,130.49
合计	-22,030,351.14	-15,471,318.70

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失	-1,054,707.73	-501,227.26
合同资产减值损失	-306,943.47	161,782.04
合计	-1,361,651.20	-339,445.22

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	25,480.94
合计	-	25,480.94

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.06	1.35
违约金	99,500.00	-
合计	99,500.06	1.35

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金及赔款支出	33,421.31	1.73
合计	33,421.31	1.73

45、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	135,099.67	40,128.75
递延所得税费用	-5,589,108.45	-5,624,947.31
合计	-5,454,008.78	-5,584,818.56

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-30,734,454.13

按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,610,168.12
子公司适用不同税率的影响	1,224,015.52
调整以前期间所得税的影响	135,099.67
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,120.40
以权益结算的股份支付	43,545.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除、固定资产加计扣除的影响	-1,513,649.79
税率变更对所得税费用的影响	-908,971.97
其他	-
所得税费用	-5,454,008.78

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	45,333.90	25,580.92
收到的政府补助	2,061,972.88	525,769.73
收到的其他营业外收入	99,500.04	1.35
收到的备用金、往来款等	4,305,626.33	2,970,326.82
收到的各类保证金、定金及押金等	841,590.20	1,292,769.61
合计	7,354,023.35	4,814,448.43

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用支出	7,805,931.56	4,214,927.43
支付的营业外支出	33,421.31	1.73
支付的保证金、定金等	631,371.10	1,250,404.66
支付的备用金、往来款等	4,540,562.02	3,995,223.27
合计	13,011,285.99	9,460,557.09

(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

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	-	114,000.00
合计	-	114,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向其他单位贷款	-	1,150,000.00

合计	-	1,150,000.00
----	---	--------------

(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

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部单位的借款	8,000,000.00	13,000,000.00
合计	8,000,000.00	13,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的外部单位借款	380,000.00	341,396.27
支付的发行费用	-	50,230.53
合计	380,000.00	391,626.80

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	75,892,846.10	13,000,000.00	1,532,907.91	16,534,726.24	-	73,891,027.77
长期借款及一年内到期的非流动负债	377,592.68	6,900,000.00	74,221.89	138,561.32	-	7,213,253.25
其他应付款	5,119,946.39	8,000,000.00	86,266.11	380,000.00	-	12,826,212.50
租赁负债及一年内到期的非流动负债	1,125,066.63	-	8,246.62	387,584.05	-	745,729.20
合计	82,515,451.80	27,900,000.00	1,701,642.53	17,440,871.61	-	94,676,222.72

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-25,280,511.18	-27,081,597.69
信用减值损失	22,030,351.14	15,471,318.70
资产减值损失	1,361,651.20	339,445.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,258,391.97	2,662,408.54
使用权资产折旧	234,646.68	17,368.44
无形资产摊销	583,333.85	563,954.85
长期待摊费用摊销	59,024.12	713,637.75
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）	-	-25,480.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,708,851.85	1,606,416.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,439,764.95	-5,531,503.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,149,346.97	-93,444.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,821,243.39	-18,185,552.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,818,924.59	13,124,463.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,891,287.85	-24,914,093.05

项目	本期金额	上期金额
其他[注]	1,634,764.67	844,329.01
经营活动产生的现金流量净额	-57,530,063.45	-40,488,328.52
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,907,647.68	7,190,893.87
减：现金的期初余额	72,588,859.35	36,404,415.06
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	-48,681,211.67	-29,213,521.19

[注]其他系股份支付。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,907,647.68	72,588,859.35
其中：库存现金	91,201.68	12,208.48
可随时用于支付的银行存款	23,816,446.00	72,576,650.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,907,647.68	72,588,859.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	344,310.00	344,310.00	保证金，流动性差、不可随时用于支付
合计	344,310.00	344,310.00	

48、货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体说明

无。

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	369,685.90
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	534,552.26

(2) 本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	-	-
合计	-	-

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,924,105.45	7,732,593.95
折旧及摊销	4,329,461.12	2,477,038.56
物料消耗	323,044.25	390,740.94
检验检测费	6,500.00	-
技术服务费	1,128,513.20	4,116,945.89
办公交通及差旅费	392,060.57	253,123.16
股份支付	33,878.18	-
其他	828,280.02	41,001.64
合计	13,965,842.79	15,011,444.14
其中：费用化研发支出	13,965,842.79	15,011,444.14
资本化研发支出	-	-
合计	13,965,842.79	15,011,444.14

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

(1) 公司在呼和浩特与内蒙古元迈科技有限公司共同出资设立子公司中科数智（内蒙古）技术有限公司，该公司注册资本 1,000.00 万元，于 2024 年 03 月 28 日完成工商注册登记，公司认缴出资 600.00 万元，占注册资本比例 60%。

八、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

序号	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	
1	山西百易腾科技有限公司	950 万元	太原市	太原市	设备销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
2	山西欣数源科技有限公司	300 万元	太原市	太原市	软件服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
3	河南晋业达信息技术有限公司	500 万元	郑州市	郑州市	电子设备销售 安装	100.00	-	设立
4	广州智林电子信息有限公司	1000 万元	广州市	广州市	电子设备销售 安装	100.00	-	设立
5	智林博睿信息技术（北京）有限公司	500 万元	北京市	北京市	电子设备销售 安装	100.00	-	设立
6	山西云之智科教有限公司	1000 万元	太原市	太原市	软件和信息技术 服务	51.00	-	设立
7	智林（苏州）数字技术有限公司	1000 万元	苏州市	苏州市	软件和信息技术 服务	100.00	-	设立
8	苏州智海英汇技术有限公司	300 万元	苏州市	苏州市	技术和信息系 系统集成服务	-	60.00	设立
9	智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司	1000 万元	阳泉市	阳泉市	大数据和信息 系统集成服务	-	100.00	设立
10	中科数智（内蒙古）技术有限公司	1000 万元	呼和浩特市	呼和浩特市	信息系统集成 服务	60.00	-	设立

(2) 无重要的非全资子公司。

(3) 无重要非全资子公司的主要财务信息。

(4) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

无。

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,995,014.89	2,106,180.05
合计	4,995,014.89	2,106,180.05

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险—公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

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以浮动利率计息的短期借款有关。由于本公司期末短期借款均为固定利率的短期借款，故期末本公司无因利率变动引起的金融工具现金流量变动风险。

2、信用风险

截至 2024 年 6 月 30 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，主要包括银行存款、应收票据、应收款项融资和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据、应收款项融资主要为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年内	1 年以上
短期借款	73,891,097.07	-	-
应付账款	46,469,792.40	-	-
应付职工薪酬	4,707,221.06	-	-
其他应付款	13,571,441.95	-	-
长期借款	7,213,253.25	3,766,110.26	3,447,142.99
租赁负债及一年内到期的其他非流动负债	439,655.86	439,655.86	-
合计	146,292,461.59	4,205,766.12	3,447,142.99

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）套期业务

无。

（三）金融资产转移

1、按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	400,000.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	800,000.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,200,000.00		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	400,000.00	-
应收款项融资	贴现	800,000.00	-7,140.00
合计		1,200,000.00	-7,140.00

3、继续涉入的转移金融资产

无。

十一、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

项目	2024年6月30日公允价值			
	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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 理财产品	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	-	-
1. 银行承兑汇票	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-

(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

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

无。

3、持续和非持续第二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

无。

4、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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

无。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方情况

公司股权结构较为分散，无任一股东持股比例超过 30%，陈玉、张起贵与刘彦隆三人共同实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响，无任一股东可以单独对股东会的决议产生重大影响。因此，认定公司无控股股东。

陈玉、张起贵、刘彦隆三人于 2017 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，约定三人在有关公司经营发展的重大事项上保持充分一致，该协议已于 2023 年 12 月到期。2023 年 12 月 27 日，陈玉（直接持有公司 6.96%的股份）、张起贵（直接持有公司 7.13%的股份）、刘彦隆（直接持有公司 5.35%的股份）、山西信利达项目管理有限公司（直接持有公司 9.80%的股份）、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）

(直接持有公司 1.13%的股份),五方共同签署了《一致行动人协议》,五方合计控制公司股东大会 30.37%的表决权。《一致行动人协议》约定在有关公司经营发展的重大事项上,山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业(有限合伙)与陈玉、张起贵、刘彦隆三人保持一致。陈玉担任公司董事长,张起贵担任公司顾问,刘彦隆担任公司董事,能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。陈玉、张起贵与刘彦隆三人共同所持的表决权能够对公司股东大会进行有效地控制,综上,认定三人为公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

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
南京德博投资管理有限公司	持股 5% 以上的股东
山西华秦育博教育科技有限公司	公司子公司云之智股东叶希杰投资的公司, 持股 51%
太原雁门山酒业有限公司	南京德博投资管理有限公司间接持股 55% 的公司
太原市启正信息技术有限公司	公司子公司云之智股东陈国峰投资的公司, 持股 34%
西安智林伟泽信息技术有限公司	公司前全资子公司, 已于 2023 年 12 月 22 日转让股权
太原阿凡达慧通科技有限公司	公司前控股子公司, 已于 2023 年 12 月 23 日转让股权
达新智创科技(山西)有限公司	公司前控股子公司太原阿凡达慧通科技有限公司的全资子公司
武汉天天互动科技有限公司	公司孙公司苏州智海英汇技术有限公司股东肖宇投资的公司, 持股 35.99%

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表:

单位: 人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西华秦育博教育科技有限公司	销售商品	31.25	114.02
太原市启正信息技术有限公司	销售商品	-	10.00

采购商品/接受劳务情况表:

单位: 人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原雁门山酒业有限公司	采购费用	-	5.59
山西华秦育博教育科技有限公司	采购商品	-	5.00
武汉天天互动科技有限公司	采购商品	10.00	-

(2) 公司关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	报告期末借款余额	担保是否已经履行完毕
张起贵、陈玉、李慧敏、山西信利达项目管理有限公司	智林信息技术股份有限公司	500.00	2025-6-28	2028-6-27	200.00	否
			2024-9-15	2027-9-14	300.00	否
张起贵、陈玉、刘彦隆、郑静、李慧敏、李丹鹤、山西百易腾科技有限公司、智林（苏州）数字技术有限公司	智林信息技术股份有限公司	1,500.00	2024-8-31	2027-8-30	650.00	否
			2024-9-12	2027-9-11	550.00	否
陈玉、李慧敏	智林信息技术股份有限公司	1,000.00	2024-9-12	2027-9-11	1,000.00	否
张起贵、赵蕊、陈玉、刘彦隆、郑静、李永前、李慧敏、李丹鹤	智林信息技术股份有限公司	1,000.00	2024-12-18	2027-12-17	580.00	否
陈玉	智林信息技术股份有限公司	1,000.00	2025-10-9	2028-10-8	37.50	否
			2026-5-9	2029-5-8	9.00	否
			2026-5-10	2029-5-9	260.00	否
陈玉、李慧敏	智林（苏州）数字技术有限公司	1,000.00	2025-3-29	2028-3-28	600.00	否
贾俊亮	山西欣数源科技有限公司	500.00	2026-5-53	2029-5-22	254.00	否
	广州智林电子信息有限公司	167.00	2026-6-26	2029-6-25	167.00	否
陈玉、李慧敏、智林信息技术股份有限公司	山西百易腾科技有限公司	1,000.00	2024-6-29	2027-6-28	1,000.00	否
陈玉、李慧敏、智林信息技术股份有限公司	智林（苏州）数字技术有限公司	1,000.00	2024-8-1	2027-7-31	300.00	否
			2024-10-11	2027-10-10	200.00	否
			2024-12-09	2027-12-08	500.00	否

(5) 关联方资金拆借

①报告期内，公司资金拆出情况

无。

②报告期内，公司资金拆入情况如下：

资金拆出方	资金拆入方	期初本金余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末本金余额
赵蕊	本公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

③报告期内，公司资金拆借利息收支情况如下：

关联方名称	公司利息收入	公司利息支出
赵蕊	-	1,888.89

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,817,341.98	2,653,188.55

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币万元

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	南京阿凡达机器人科技有限公司	45.00	2.25	45.00	0.45
应收账款	山西华秦育博教育科技有限公司	115.00	6.55	115.00	1.79
应收账款	太原市启正信息技术有限公司	194.10	10.25	194.10	2.38
应收账款	西安智林伟泽信息技术有限公司	930.05	593.20	930.05	390.06
应收账款	达新智创科技（山西）有限公司	56.95	4.12	56.95	1.79
其他应收款	西安智林伟泽信息技术有限公司	236.90	70.87	236.90	35.79
其他应收款	太原阿凡达慧通科技有限公司	57.54	2.88	57.54	0.58
其他应收款	达新智创科技（山西）有限公司	709.02	35.45	771.02	7.71
预付款项	达新智创科技（山西）有限公司	154.03	7.70	154.03	1.54

(2) 应付项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉天天互动科技有限公司	9.73	-
其他应付款	赵蕊	500.19	-

7、其他利益相关方及其交易情况

根据实质重于形式原则，公司将子公司智林数字高级管理人员杨飞控制的江苏聚力创智科技有限公司作为其他利益相关方。

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏聚力创智科技有限公司	采购商品	-	551.30

(2) 销售商品/提供劳务情况表

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏聚力创智科技有限公司	销售商品	153.40	-

(3) 关联方资金拆借

①报告期内，公司资金拆出情况

无。

②报告期内，公司资金拆入情况如下：

单位：人民币万元

资金拆出方	资金拆入方	期初本金余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末本金余额
江苏聚力创智科技有限公司	本公司	460.00	-	-	460.00

(4) 应收应付款项

① 应收项目

单位：人民币万元

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	江苏聚力创智科技有限公司	153.40	1.53	-	-

② 应付项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏聚力创智科技有限公司	335.56	445.48
其他应付款	江苏聚力创智科技有限公司	468.34	460.09

8、关联方承诺

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	-	-	-	-	-	-
管理人员	-	-	-	-	-	-	-	-
研发人员	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	-	-	5.40 元	659 天
管理人员	-	-		
研发人员	-	-		

2023年3月13日召开的2023年第一次临时股东大会决议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉》议案，2023年3月28日全国股转公司向公司出具了《关于同意太原智林信息技术股份有限公司股票定向发行的函》。公司向符合资格员工（“激励对象”）定向发行限制性股票230.53万股，授予价格

为 5.40 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近的引入外部投资者的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据企业管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,017,977.61

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	82,863.54	-
管理人员	1,518,022.95	-
研发人员	33,878.18	-
合计	1,634,764.67	-

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 智林信息技术股份有限公司、山西云之智科教有限公司免除房租，须达到一定业绩条件。

智林信息与山西联益产业园运营管理有限公司签订《小店区招商产业园入驻企业服务协议》，服务标的为太原市小店区龙城大街 75 号小店区招商产业园（鸿泰国际大厦）的 A 座、B 座，面积 3,846.75 平方米（包含子公司云之智）。服务期限自 2023 年 8 月 22 日至 2024 年 8 月 21 日止。

智林信息承诺将完成如下业绩指标（包含子公司云之智）：销售收入达到 26,000.00 万元；留区税收达到 336.00 万元；就业人数为 240 人；积极配合园区日常工作；根据园区要求及时提报各类材料；物理空间使用率达 98% 以上；积极参加园区组织的各类活动，出勤率达 100%；年度内组织园区企业开展各类活动 1 次；年度内引进 1 家年营业收入 2,000.00 万元的企业入驻园区或信创产业集聚区。

园区根据指标完成情况进行综合评分 A/B/C/D 档，若智林信息被评定为 A/B/C 类企业，可继续享受相关优惠政策，未完成留区税收指标，智林信息应补缴全年已享受的优惠款项（留区税收指标未覆盖房租部分）；若智林信息被评定为 D 类企业，智林信息应补缴全年已享受的全额优惠款项。

(2) 山西欣数源科技有限公司免除房租，须达到一定业绩条件。

山西欣数源与山西联益产业园运营管理有限公司签订《小店区数字经济示范园区入驻企业服务协议》，服务标的为太原市小店区龙城大街 75 号小店区数字经济示范园区（鸿泰国际大厦）的 A 座 11 层 1112

室，面积 260 平方米。服务期限自 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 4 月 1 日止，山西欣数源支付 340,977.00 元保证金。

山西欣数源承诺将完成如下业绩指标：销售收入达到 2,000.00 万元；留区税收达到 32.50 万元；就业人数为 22 人；积极配合园区日常工作；根据园区要求及时提报各类材料；物理空间使用率达 95% 以上；积极参加园区组织的各类活动，出勤率达 100%；年度内组织园区企业开展各类活动 1 次；年度内引进 1 家年营业收入 2,000.00 万元的企业入驻园区或信创产业集聚区。

园区根据指标完成情况进行综合评分 A/B/C/D 档，若山西欣数源被评定为 A/B/C 类企业，可继续享受相关优惠政策，未完成留区税收指标，山西欣数源应补缴全年已享受的优惠款项（留区税收指标未覆盖房租部分）；若山西欣数源被评定为 D 类企业，山西联益产业园运营管理有限公司有权从保证金中扣除山西欣数源全年已享受的全部优惠款项。

2、或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司未划分经营分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

8、诉讼、仲裁事项

(1) 河南晋业达信息技术有限公司与中牟名基房地产有限公司、名门地产（河南）有限公司、北京国际信托有限公司买卖合同纠纷案

中牟名基房地产有限公司拖欠河南晋业达信息技术有限公司 200,000.00 元货款。根据（2023）豫 01 民终 11254 号《河南省郑州市中级人民法院民事判决书》，二审维持一审判决。判决如下：①中牟名基房地产有限公司于判决生效之日、即 2023 年 6 月 29 日起十日内支付原告河南晋业达信息技术有限公司货款 200,000.00 元；②河南晋业达信息技术有限公司于本判决生效后五日内向被告名门地产（河南）有限公司开具金额为 200,000.00 元的增值税专用发票。③被告名门地产（河南）有限公司对被告中牟名基房地产有限公司的上述债务承担连带清偿责任；④案件受理费 2,150.00 元（已减半收取），由被告中牟名基房地产有限公司、名门地产（河南）有限公司负担。截至报告日，公司暂未收到上述款项。

(2) 智林信息技术股份有限公司与山西省应用技术学校买卖合同纠纷案

山西省应用技术学校拖欠智林信息技术股份有限公司 1,990,000.00 元货款。根据（2024）晋 0109 民初 1316 号《太原市万柏林区人民法院民事判决书》，判决如下：①山西省应用技术学校于本判决生效之日起十日内支付原告智林信息技术股份有限公司货款 1,990,000.00 元及违约金 99,500.00 元；②案件受理费减半收取 11,928.00 元，由被告山西省应用技术学校负担 11,691.00 元，原告智林信息技术股份有限公司负担 237.00 元。2024 年 4 月，山西省应用技术学校支付款项 811,191.00 元，其中包括货款 700,000.00 元，违约金 99,500.00 元，诉讼费案件受理费 11,691.00 元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	25,468,015.18	105,726,962.29
7-12 个月	89,835,584.62	10,889,241.28
1 至 2 年	51,776,026.26	92,920,982.57
2 至 3 年	76,510,190.48	61,454,677.42
3 至 4 年	47,600,215.34	29,581,864.20
4 至 5 年	9,576,521.00	486,348.00
5 年以上	1,287,800.00	1,287,800.00
合计	302,054,352.88	302,347,875.76

(2) 应收账款分类披露：

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,211,815.00	2.39	5,382,452.00	74.63	1,829,363.00
按组合计提坏账准备	294,842,537.88	97.61	61,618,336.14	20.90	233,224,201.74
其中：账龄分析法组合	294,842,537.88	97.61	61,618,336.14	20.90	233,224,201.74
合计	302,054,352.88	100.00	67,000,788.14	22.18	235,053,564.74

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,911,815.00	2.62	5,732,452.00	72.45	2,179,363.00
按组合计提坏账准备	294,436,060.76	97.38	43,008,936.17	14.61	251,427,124.59
其中：账龄分析法组合	294,436,060.76	97.38	43,008,936.17	14.61	251,427,124.59
合计	302,347,875.76	100.00	48,741,388.17	16.12	253,606,487.59

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原富润房地产开发有限公司	5,921,815.00	4,737,452.00	80%	应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人
山西省应用技术学校	1,290,000.00	645,000.00	50%	涉诉
合计	7,211,815.00	5,382,452.00		

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
0-6 个月	25,468,015.18	254,680.18	1.00
7-12 个月	89,835,584.62	4,491,779.23	5.00
1—2 年	51,776,026.26	5,177,602.62	10.00
2—3 年	75,220,190.48	22,566,057.14	30.00
3—4 年	43,878,400.34	21,939,200.17	50.00
4—5 年	7,376,521.00	5,901,216.80	80.00
5 年以上	1,287,800.00	1,287,800.00	100.00
合计	294,842,537.88	61,618,336.14	-

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,732,452.00	-	350,000.00	-	5,382,452.00

按组合计提坏账准备	43,008,936.17	18,609,399.97	-	-	61,618,336.14
合计	48,741,388.17	18,259,399.97	-	-	67,000,788.14

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
太原市小店区教育局	62,854,110.00	-	62,854,110.00	20.38	23,081,443.00
山西云时代智慧城市技术发展有限公司	27,384,259.88	1,733,555.28	29,117,815.16	9.44	1,455,890.76
山西中天同创电子设备工程有限公司	13,474,790.00	-	13,474,790.00	4.37	1,994,145.00
中国电信股份有限公司如皋分公司	11,818,092.23	1,135,245.77	12,953,338.00	4.2	1,011,333.80
西安智林伟泽信息技术有限公司	9,300,538.00	-	9,300,538.00	3.02	5,931,955.40
合计	124,831,790.11	2,868,801.05	127,700,591.16	41.41	33,474,767.96

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	31,691,691.81	27,304,965.60
合计	31,691,691.81	27,304,965.60

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	6,896,858.25	20,474,813.67
7-12个月	19,719,918.13	3,851,597.28
1至2年	4,703,267.58	2,495,807.50
2至3年	1,646,863.00	1,357,887.00
3至4年	1,488,270.00	358,270.00
4至5年	-	-
5年以上	8,369.00	8,369.00
合计	34,463,545.96	28,546,744.45

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,365,028.90	2,195,048.30

备用金	434,601.25	454,308.06
往来款	31,456,450.04	25,823,450.04
其他	207,465.77	73,938.05
合计	34,463,545.96	28,546,744.45

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,463,545.96	100.00	2,771,854.15	8.04	31,691,691.81
其中：账龄分析法组合	34,463,545.96	100.00	2,771,854.15	8.04	31,691,691.81
合计	34,463,545.96	100.00	2,771,854.15	8.04	31,691,691.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,546,744.45	100.00	1,241,778.85	4.35	27,304,965.60
其中：账龄分析法组合	28,546,744.45	100.00	1,241,778.85	4.35	27,304,965.60
合计	28,546,744.45	100.00	1,241,778.85	4.35	27,304,965.60

无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
0-6 个月	6,896,858.25	68,968.58	1.00
7-12 个月	19,719,918.13	985,995.91	5.00
1-2 年	4,703,267.58	470,326.76	10.00
2-3 年	1,646,863.00	494,058.90	30.00
3-4 年	1,488,270.00	744,135.00	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	8,369.00	8,369.00	100.00
合计	34,463,545.96	2,771,854.15	

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,241,778.85	-	-	1,241,778.85

2024年1月1日其他应收款 账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,530,075.30	-	-	1,530,075.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	2,771,854.15	-	-	2,771,854.15

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,241,778.85	1,530,075.30	-	-	-	2,771,854.15
其中：按账龄分析法计提坏账准备	1,241,778.85	1,530,075.30	-	-	-	2,771,854.15
合计	1,241,778.85	1,530,075.30	-	-	-	2,771,854.15

6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	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
荆泽恩	股权转让款	10,419,000.00	7-12个月	30.23	520,950.00
达新智创科技(山西)有限公司	往来款	7,090,186.50	7-12个月	20.57	354,509.33
智林(苏州)数字技术有限公司	往来款	6,070,000.00	0-6个月	17.61	60,700.00
河南晋业达信息技术有限公司	往来款	3,229,000.00	7-12个月 118,000.00元, 1-2年 2,731,000.00元, 2-3年 60,000.00元, 3-4年 320,000.00元	9.37	457,000.00
西安智林伟泽信息技术有限公司	往来款	2,369,000.00	2-3年	6.87	708,700.00
合计		29,177,186.50		84.65	2,101,859.33

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

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	50,387,438.20	-	50,387,438.20	46,590,060.47	-	46,590,060.47
合计	50,387,438.20	-	50,387,438.20	46,590,060.47	-	46,590,060.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西欣数源科技有限公司	3,110,324.03	72,226.53	-	3,182,550.56	-	-
河南晋业达信息技术有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-
山西百易腾科技有限公司	28,990,000.00	-	-	28,990,000.00	-	-
智林博睿信息技术(北京)有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-
广州智林电子信息有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
山西云之智科教有限公司	5,240,412.41	91,924.67	-	5,332,337.08	-	-
智林(苏州)数字技术有限公司	6,549,324.03	3,633,226.53	-	10,182,550.56	-	-
合计	46,590,060.47	3,797,377.73	-	50,387,438.20	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,847,551.99	13,409,046.12	15,890,952.42	5,395,533.61
其他业务	-	-	-	-
合计	26,847,551.99	13,409,046.12	15,890,952.42	5,395,533.61

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按业务类型分类:		
信息化服务收入	15,572,917.11	13,284,488.84
信息化产品收入	11,274,634.88	124,557.28
合计	26,847,551.99	13,409,046.12

(续)

合同分类	营业收入	营业成本
按经营地区分类:		
华北地区	17,643,689.13	12,989,681.87
东北地区	-	-
华东地区	82,559.94	-
中南地区	9,121,302.92	419,364.25
西南地区	-	-
西北地区	-	-
合计	26,847,551.99	13,409,046.12

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现利息	-7,140.00	-
合计	-7,140.00	-

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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）	2,088,062.55
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	-7,140.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	350,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,078.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
少数股东权益影响额	9,518.79
所得税影响额	376,054.58
合计	2,111,427.93

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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.25	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.89	-0.47	-0.47

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,088,062.55
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	-7,140.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,078.75
非经常性损益合计	2,147,001.30
减：所得税影响数	323,554.58
少数股东权益影响额（税后）	9,518.79
非经常性损益净额	1,813,927.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用