证券代码：**872076** 证券简称：智信信息 主办券商：申万宏源承销保荐

智信信息

NEEQ : 872076

广东智信信息科技股份有限公司

GUANGDONG ZHIXIN INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.

半年度报告

2024

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、公司负责人蔡立群、主管会计工作负责人陈冬云及会计机构负责人（会计主管人员）陈冬云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

无

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 17

第四节　股份变动及股东情况 19

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节　财务会计报告 24

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 94

附件Ⅱ　融资情况 94

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（不适应）。
	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	广东智信信息科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、智信信息	指	广东智信信息科技股份有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东智信信息科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 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
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
监督管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
股东大会	指	广东智信信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东智信信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东智信信息科技股份有限公司监事会

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东智信信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG ZHIXIN INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	ZHIXIN		
法定代表人	蔡立群	成立时间	2013 年 12 月 4 日
控股股东	控股股东为（蔡立群）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡立群），无一致行动人
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	智慧城市项目的设计、投资、建设、运营；智慧停车及充电（汽车、电单车）、智慧教育、智慧社区等应用领域的软硬件一体化设计、技术开发、实施建设、技术运维服务、技术转让、技术咨询；		
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	智信信息	证券代码	872076
挂牌时间	2017 年 8 月 11 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）	57,500,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈冬云	联系地址	广东省潮州市湘桥区福安路中段十三号工业楼第四层
电话	0768-2330203	电子邮箱	gdzxkj@126.com
传真	0768-2362000		
公司办公地址	广东省潮州市湘桥区福安路中段十三号工业楼第四层	邮政编码	521000
公司网址	www.gdzxkj.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91445100084510437F		
注册地址	广东省潮州市湘桥区福安路中段十三号工业楼第四层		
注册资本（元）	57,500,000	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

一、 商业模式

广东智信信息科技股份有限公司(股票代码:872076)是创新层企业、国家高新技术企业、广东省专精特新中小企业，博士工作站，广东省数字静态交通工程技术中心，是国内领先的智慧城市投融建管综合服务运营商。公司秉承“以数据赋能运营，为城市创造价值”企业使命，发展愿景：“智慧城市运营专家”，核心价值观：“长远发展、赋能共赢”。业务线和产品线围绕 1+N 城市级路内外智慧停车，智慧教育、智慧政务、智慧医疗、智慧社区、信息服务等应用领域，通过自主可控可信“AI 智能终端+数据中台+数据运营+金融服务”，具备投融建管一体化综合服务运营能力，提供城市级路内外一体化、停车充电一体化的智慧城市综合服务运营商。运营场景涵盖市政道路临时泊位、路外泊位（酒店、写字楼、商业综合体、高铁站、医院、公园景区、产业园区、镇街村居、住宅）。

为政府解决城市停车难、停车乱、道路拥堵等城市治理问题；为市民出行提供全市泊位空闲一键查询、预约车位、精准导航、便捷停车、充电、无感支付和快速离场等服务，提升智慧出行体验；为各类运营企业提供金融服务，以租代建合作分成、经营权受让、股权受让、收益权受让等方式提供停车金融服务；为路内停车企业提供停车费降本增效集群服务产品及解决方案，提供欠费助缴信息服务解决方案，提供公众号运营信息服务方案，提供数据入表，数据资产会计入表的产品服务和解决方案，推动高质量发展。

公司研发团队中有高级职称 4 人、中级职称 12 人，目前智信信息荣获广东省博士工作站，2023 年被广东省科技厅认定为“广东省数字静态交通工程技术研究中心”，积累了超过 153 项软件著作权及 15 项专利，与广东财经大学共建数字经济 DAO 联合实验室，与广州市荔湾区人民政府、广州市海珠区人民政府等签订战略合作协议，共同推动数据赋能创新发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

二、经营计划实现情况

2024 半年度，公司的财务状况、经营成果及现金流状况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 12,549.10 万元，较上年年末 11,257.36 万元有所上升，上升幅度为 11.47%，主要因为：（1）报告期内公司为满足各项目建设需求，增加预付账款 895.23 万元。（2）报告期内深圳智信出行有限公司龙华分公司取得中执时代广场停车场经营权 1,692.77 万元。

负债总额 4,110.26 万元，较上年年末 2,835.61 万元相比有所上升，上升幅度为 44.95%，主要因为：（1）报告期末较上年年末公司增加银行贷款 1213 万元。（2）其他应付账款增加 200 万元。

净资产总额 8,438.84 万元，与上年年末 8,421.75 万元增长 0.20%，主要因为：公司产生的利润结转至未分配利润科目所致。

综上，公司资产规模维持稳定水平，资产负债结构进一步优化。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 2,381.51 万元，较上年同期 2,683.02 万元有所下降，下降幅度为 11.24%，主要原因是受大环境影响，智慧教育业务版块下降 47.07%所致。

报告期内公司实现净利润 17.09 万元，较上年同期 75.91 万元下降 77.48%，主要是因为本期营业收入下降及 2024 年公司上半年银行贷款较上年同期增加 1475 万元，利息费用相应增加，使净利润有所下降。

3、公司现金流状况

本期公司经营活动产生的现金流量净额-242.73 万元，较上年同期变动比例-85.42%，主要原因是本期较上年同期公司支付在建项目预付款减少所致。

本期公司投资活动产生的现金流量净额-2,029.47 万元，较上年同期变动比例 1499.90%，主要原因是 2024 年上半年深圳智信出行有限公司龙华分公司取得中执时代广场停车场经营权 1,692.77 万元所致。

本期公司筹资活动产生的现金流量净额 1,178.98 万元，较上年同期变动比例-2.79%，主要原因是本期公司银行贷款所支付利息增加所致。

综上，以上现金流变动均与公司实际经营情况相符，公司现金流状况良好。

（二） 行业情况

近年来，中国发力城市智慧化建设，中国的城市发展正逐步向高质量的“新型智慧城市”迈进。中国新型智慧城市呈现以下主要发展特点：

1、在保证数据网络的信息安全基础上，进一步要求数据信息的开放、共享以及融合，从而进一步驱动数据治理，构建数字政府，发展数字经济等。

2、在新基建的统筹布局方面，要进一步推进基础设施的数字化、网络化、智能化以配合数据驱动的智慧城市。

3、同时，城市元素的物理世界和数字世界孪生互动，产生虚实结合的数字孪生城市，做到智慧城市的互联互通互融。

目前，5G、边缘计算、人工智能、物联网、大数据、云计算等多项技术已经被广泛应用到智慧城市涉及的建筑家居、公共设施建设、交通、医疗等各个方面。展望未来，以 5G 技术为支撑的泛在网络，将深入覆盖智慧城市多个领域，中国的智慧城市将开启万物智联时代。5G 技术为企业提供了一个高效的数据平台，让企业可以在这一平台上提供数字化服务，帮助城市经济实现高质量发展。在 5G 技术的支持下，企业可以用全新的眼光审视其运营方式，重新审视产品组合、市场进入方式，5G 充当催化剂，推动更加强劲的反弹。

具体在智慧城市行业发展的细分行业领域，在智慧社区和智慧政务方面，各地普遍设立智慧社区治理系统，体现了各地政府在发展智慧安防和智慧防控方面的前瞻眼光。政府各部门通过深化数据共享，优化公共数据采集，实现公共数据融合；强化系统集成公用，跨部门、跨层级、跨区域的立体协同运行体系，实现一体化智能联动。在智慧公共服务方面，多地政府实现了服务一网通办，城市运行一网通管。

在智慧医疗和智慧教育领域，大数据在线诊治平台和在线教育是智慧生活的具体体现。例如大数据在线诊治平台采用了智慧化急救模式，利用可穿戴设备可以感知潜在疑似患者。发达城市群普遍出现了在线教育空中课堂的快速崛起现象。

在智慧商业和智慧服务等方面，各类信息技术手段得到广泛应用，智慧城市深入商业、物流、公共服务、交通等方面。无人零售餐饮促进智能商业迅速进步；无人机配送以及创新产业也表明物流的智慧化发展趋势；

在智慧交通和智慧停车领域，广泛实现实时跟踪车辆位置，智能引导车辆行驶路线、控制沿线交通信号灯，提前预判及放行，通过机器视觉等人工智能技术，实现城市全域智慧停车、无人值守、无感收费等智慧化和无人化管理目标。

放眼未来，智慧城市行业的发展方向是：

1、建设智慧城市将呈现政府、企业、公民共创共建的深入发展态势。

智慧城市的目标要荟商、惠民、慧治，各参与方包括政府、企业、公民需要共同参与城市的智慧化规划与建设中去。政府应大力促进智慧城市的营商环境，鼓励全民创业创新等；政府和企业可以通过搭建无边界创新产业平台实现共同运营与创新。

2、建设智慧城市需要实现多业态和智慧化的体验融合。

智慧城市建设需要以人为本的体验设计，实现多业态智慧化的全面融合和互联互通。工作、社交、生活、居住、消费模式创新可以带来城市生活新体验；构建多业态的智慧化应用场景，应注重智慧运营、智慧体验，智慧创新的全周期能力构建。

3、建设智慧城市需要利用新型技术不断进行技术创新。

智慧城市建设需要充分利用新型技术手段，积极探索城市智能化应用新场景，打造亮点项目，实现智慧化响应与决策；同时，广泛运用成熟的技术手段，在传统的智慧应用领域推陈出新。

概括而言，随着新基建项目在智慧城市上的应用，将鼓励更多企业借助 5G、大数据和人工智能等手段探索并制定自身的数字化、智能化转型战略，在新一轮工业和科技革命中把握机遇。中国智慧城市行业的高速发展将有利于进一步塑造新时代的经济格局，实现中国经济的转型升级和“十四五”时期高质量发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 12 月公司认定为《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144007732，发证时间：2021 年 12 月 20 日，有效期：三年 2、2023 年 1 月公司认定为广东省“专精特新”中小企业，有效期：三年。 3、2023 年 4 月公司入库为科技型中小企业，入库登记编号：20234451020C001116，有效期：一年。 4、2023 年被广东省科技厅认定为“广东省数字静态交通工程技术研究中心”。

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	23,815,051.78	26,830,190.11	-11.24%
毛利率%	34.58%	34.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	168,386.61	759,109.58	-77.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	138,199.28	686,840.86	-79.88%
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）	0.20%	0.95%	-
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）	0.17%	0.86%	-

基本每股收益	0.003	0.013	-77.69%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	125,490,965.99	112,573,594.41	11.47%
负债总计	41,102,573.41	28,356,128.31	44.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,385,852.71	84,217,466.10	0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.46	0.20%
资产负债率%（母公司）	30.85%	23.37%	-
资产负债率%（合并）	32.75%	25.19%	-
流动比率	2.93	3.48	-
利息保障倍数	2.09	13.40	-
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	-2,427,282.50	-16,646,584.28	-85.42%
应收账款周转率	0.55	0.71	-
存货周转率	0.59	1.20	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	11.47%	16.46%	-
营业收入增长率%	-11.24%	30.11%	-
净利润增长率%	-77.48%	52.26%	-

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	5,346,722.90	4.26%	16,278,952.69	14.46%	-67.16%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	36,673,916.51	29.22%	43,293,102.10	38.46%	-15.29%
预付款项	15,380,560.91	12.26%	6,428,211.30	5.71%	139.27%
其他应收款	1,409,711.41	1.12%	2,002,326.35	1.78%	-29.60%
存货	26,928,238.67	21.46%	25,959,074.76	23.06%	3.73%
其他流动资产	2,555,199.25	2.04%	1,208,090.97	1.07%	111.51%
无形资产	16,005,537.29	12.75%	20,718.75	0.02%	77,151.46%
在建工程	4,956,378.33	3.95%	314,552.42	0.28%	1,475.69%
短期借款	16,950,000.00	4.26%	14,816,542.78	13.16%	14.40%
合同负债	533,340.00	0.43%	101,176.00	0.09%	427.14%
应交税费	514,310.71	0.41%	1,715,748.05	1.52%	-70.02%
其他应付款	3,472,887.00	2.77%	1,470,000.00	1.31%	136.25%
长期借款	10,000,000.00	7.97%	0	0%	100%

少数股东权益	2,539.87	0.00%	0	0%	100%

项目重大变动原因

1. 报告期末,公司货币资金变动比例-67.16%的主要原因是：本期支付货款及购买无形资产所致。
2. 报告期末,公司应收账款变动比例-15.29%是的主要原因是：本期部分应收款回笼所致。
3. 报告期末,公司预付账款变动比例 139.27% %是的主要原因是：本期预付在建项目（1）陈厝合智慧停车项目;（2）阳江智慧停车新增泊位建设项目;（3）湘桥区分公司西门古立体停车库在建项目等所致。
4. 报告期末, 其他应收款变动比例-29.60%的主要原因是：本期公司收回对外借款 122.5 万元所致。
5. 报告期末,其存货变动比例 3.73%的主要原因是：开平智慧停车新增泊位建设项目备货所致。
6. 报告期末,其他流动资产变动比例 111.51%的主要原因是：本期公司计提待抵扣进项税所致。
7. 报告期末，无形资产的变动比例 77,151.46%的主要原因是：公司本期深圳智信出行有限公司龙华分公司取得中执时代广场停车场经营权 1,692.77 万元所致。
8. 报告期末，在建工程变动比例 1475.69%的主要原因是：本期湘桥区分公司新增“西门古立体停车库项目”333.58 万元，全资子公司广州智信出行科技有限公司新增“福怡汽车用品城停车楼项目”63.15 万元所致。
9. 报告期末,短期借款变动比例 14.40%的主要原因是：本期公司增加银行贷款所致。
10. 报告期末，合同负债变动比例 427.14%的主要原因是：本期公司尚未履行完毕的合同义务增加所致。
11. 报告期末,应交税费变动比例-70.02%的主要原因是:公司 2024 年 6 月营业收入比 2023 年 12 月减少，税费相应减少所致。
12. 报告期末, 其他应付款变动比例 136.25%的主要原因是：公司为补充流动资金，向股东林晓东先生暂借款 200 万所致。
13. 报告期末, 长期借款变动比例 100%的主要原因是：公司为补充流动资金，向工商银行贷款 1000 万所致。
14. 报告期末,少数股东权益变动比例100%的主要原因是：公司本期控股孙公司潮州市瀛洲智慧城市运营管理有限公司应分配少数股东权益所致。

（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	23,815,051.78	-	26,830,190.11	-	-11.24%
营业成本	15,580,783.44	65.42%	17,525,022.13	65.32%	-11.09%
毛利率	34.58%	-	34.68%	-	-
销售费用	2,082,949.05	8.75%	2,534,587.96	9.45%	-17.82%
管理费用	3,589,789.96	15.07%	3,501,891.43	13.05%	2.51%
研发费用	1,908,362.60	8.01%	1,883,813.21	7.02%	1.30%
财务费用	370,664.20	1.56%	95,219.71	0.35%	289.27%
信用减值损失	-169,136.77	-0.71%	82,269.54	0.31%	-305.59%
其他收益	43,370.05	0.18%	85,349.46	0.32%	-49.19%
营业利润	408,739.98	1.72%	1,203,631.63	4.49%	-66.04%
营业外收入	2,201.51	0.01%	7.12	0.00%	30,820.08%
营业外支出	10,000.00	0.04%	206.55	0.00%	4,741.44%

所得税费用	230,015.01	0.97%	444,322.62	1.66%	-48.23%
净利润	170,926.48	0.72%	759,109.58	2.83%	-77.48%

项目重大变动原因

1. 报告期内，营业收入变动比例-11.24%的原因是：2024 年上半年受大环境影响，智慧教育业务版块下降所致。
2. 报告期内，营业成本变动比例-11.09%的原因是：2024 年上半年随营业收入下降相应下降。
3. 报告期内，销售费用变动比例-17.82%的原因是：2024 年上半年公司业务接待费、广告宣传及交通差旅有所下降，差旅费下降 7.34 万元，业务接待费下降 15.80 万元，广告费下降 21.76 万元所致。
4. 报告期内，管理费用变动比例 2.51%的原因是：2024 年上半年公司新设立深圳智信出行有限公司和深圳智信出行有限公司龙华分公司相应增加办公租金及物业管理费所致。
5. 报告期内，财务费用变动比例 289.27%的原因是：2024 年上半年公司增加银行贷款，产生相应利息所致。
6. 报告期内，信用减值损失变动比例-305.59% 的原因是：2024 年上半年公司收回应收账款所致。
7. 报告期内，其他收益变动比例-49.19%的原因是：2024 年上半年公司收到财政补贴减少所致。
8. 报告期内，营业利润变动比例-66.04%的原因是：2024 年上半年公司销售收入下降利润相应下降所致。
9. 报告期内，营业外收入变动比例 30,820.08%的原因是：2024 年上半年公司收党纪学习教育补助经费和两新党组织党费所致。
10. 报告期内，营业外支出变动比例 4,741.44%的原因是：2024 年上半年公司捐赠所致。
11. 报告期内，所得税费用变动比例-48.23%的原因是：2024 年上半年公司营业利润下降计提相应企业所得税所致。
12. 报告期内，净利润变动比例-77.48%的原因是：2024年上半年公司销售收入下降所致。

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	23,737,352.51	26,819,904.39	-11.49%
其他业务收入	77,699.27	10,285.72	655.41%
主营业务成本	15,577,183.44	17,521,422.13	-11.10%
其他业务成本	3,600.00	3,600.00	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
智慧停车业务	12,321,657.39	7,942,066.23	35.54%	24.01%	31.12%	-8.96%
智慧教育业务	3,870,536.87	2,591,428.53	33.05%	-47.07%	-48.01%	3.79%
信息技术业务	2,777,396.62	1,287,052.42	53.66%	-6.55%	-3.30%	-2.81%
其他 ICT 业	4,845,460.90	3,760,236.27	22.40%	-26.69%	-27.02%	1.63%

务						

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司在报告期内营业收入变动原因如下：

（1）本期智慧停车板块增长 24.01%，主要因为经公司前期布局，智慧停车业务稳健增长所致。

（2）本期智慧教育板块下降 48.01%，主要因为 2024 年上半年受大环境影响，本板块订单下降所致。

（3）本期其他 ICT 业务板块下降 26.69%，主要是因为公司珠三角地区获取订单下降所致。

（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	-2,427,282.50	-16,646,584.28	-85.42%
投资活动产生的现金流量净额	-20,294,713.17	-1,268,502.09	1,499.90%
筹资活动产生的现金流量净额	11,789,765.88	12,127,616.58	-2.79%

现金流量分析

1. 本期公司经营活动产生的现金流量净额变动比例-85.42%，主要原因是本期较上年同期公司支付在建项目预付款减少所致。
2. 本期公司投资活动产生的现金流量净额变动比例 1499.90%，主要原因是 2024 年上半年深圳智信出行有限公司龙华分公司取得中执时代广场停车场经营权 1,692.77 万元，广州智信出行科技有限公司福怡汽车用品城停车场项目 63.15 万元，湘桥区分公司在建工程西门古立体停车库项目 333.58 万元所致。
3. 本期公司筹资活动产生的现金流量净额变动比例-2.79%，主要原因是本期公司银行贷款所支付利息增加所致。

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
广州中科智信物联网技术有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	800万	1,761,426.92	1,761,426.92	0	-54,375.18
广州智信出行科技有限公司	控股子公司	研究和试验发	1000万	1,732,726.62	1,485,014.12	0	-445,058.99

		展					
广州智信智慧教育科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	500万	848,390.31	848,390.31	0	-19,885.25
广州城投智慧停车运营管理有限公司	参股公司	商务服务业	600万	13,070,499.19	4,141,889.94	6,562,482.09	-1,356,991.88
广东智信安全信息技术有限公司	控股子公司	信息安全设备销售、信息系统运行维护服务	1000万	43,970.97	9,010.45	42,237.63	4,290.49
广东产融投资运营有限公司	控股子公司	商务服务业	3000万	0	0	0	0
深圳智信出行有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1000万	17,300,697.32	9,401,829.40	939,438.75	-598,170.60

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州城投智慧停车运营管理有限公司	为公司在华南拓展业务提供平台	拓展公司业务及服务范围

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
深圳智信出行有限公司	设立	本次投资有助于公司业务的拓展，增强业务竞争力及盈利能力，保障公司业务的稳定发展，增强公司综合竞争力，有利于公司进一步做大做强和长远发展。

（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，公司通过潮州慈善总会定向捐赠给潮州市自然保护地管理护中心，用于民企林建设 1 万元。

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，以科技创新、产品创新来回报社会。公司不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司积极承担社会责任，创造就业岗位，支持地区经济发展，为社会的发展贡献自己的一份力量。

报告期内，公司积极履行其他社会责任。

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、营收增长总额与市场投拓人员工资总额不匹配导致的利润率下滑风险	公司目前在智慧停车等市场领域开展全面纵深开发，由于智慧停车项目存在市场投拓周期较长的特点，因此存在营收增长总额与市场投拓人员工资总额不匹配，导致公司利润率下滑的风险。 应对措施： 首先，公司将加强市场人才团队培训和转正前考核，以及对节点负责人进行项目全生命周期的监控及考核。其次，加强各分子公司人工成本管控，实行按年度营收比例计提工资总额的管理方法。再次，公司采取与各分支机构签署业绩承诺等综合管控措施，提高分支机构盈利水平。
2、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人蔡立群直接持有公司 51.30%股权，通过潮州市新潮锦投资合伙企业（有限合伙）享有公司 11.48%的表决权，合计享有本公司 62.78%的表决权。同时蔡立群担任股份公司董事长兼总经理。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后，建立健全了一系列治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。 应对措施： 针对存在的实际控制人不当控制的风险，公司已严格按照相关规定，进一步完善了关联交易约束机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并将适时引入战略投资者等方式以加强公司

	内部制约机制。
3、市场竞争风险	公司主导的智慧停车投资建设运营行业中有国内头部企业的大力参与，大量品牌和资金的涌入，市场竞争激烈，快速占领市场投资风口，如无法在两年内快速抢占市场，因资源枯竭而陷入被动的风险；停车运营的经营期大多是 10-15 年，需要大量的投入资金，如自有资金不够，将会造成资金缺口，因需要融资而加大资金成本和运营成本。 应对措施： 增加城市级智慧停车营收增长集群服务产品及解决方案的服务，提升公司业绩，以达降本增效；增加“泊位统租”投资路外停车场经营权受让（主要市场在省会城市和一线城市），公司支持 3 年 1 付，5 年 1 付...，提升公司的业绩和现金流。 公司将借助新三板市场持续拓宽公司融资渠道。公司通过不断充实资本实力，一方面用于加大市场拓展投入，巩固公司的市场领先优势的同时，通过全国招商建设城市合伙人渠道体系，积极向全国各地市场进行业务渗透；另一方面，公司已获得高新技术企业称号和广东省专精特新中小企业称号，公司将加大研发投入，积极寻求与综合实力较强的科研单位进行技术合作，与广东财经大学等知名高校共建数字经济 DAO 联合实验室，从而为公司保持技术竞争力提供充实的保障；最后，公司积极进行商业模式转型升级，通过从传统的产品销售模式向取得城市级智慧停车 10-20 年长期运营权的智慧城市综合服务运营商的商业模式转型升级，并新增欠费追缴产品解决方案服务于全国停车行业，以解决停车欠费导致国有资产流失问题，提高企业收入和盈利水平，从而为公司带来新的业务模式，打开公司新的盈利空间。
4、技术人才短缺的风险	公司所处的行业为软件和信息技术服务业，更新换代较快，且需要复合型人才，而公司地处粤东地区，人才缺口较大，仅凭本地高校输送及社会招聘，可能无法满足公司的人才需求。公司现有的核心技术人员可以满足公司现阶段业务发展的需要，但是随着公司业务的扩展，对复合型人才的需求亦同步增长，可能存在公司在技术人才需求方面出现短缺的风险。 应对措施： 公司将持续加大对技术人才的引入，通过有竞争力的薪酬体系以及股权激励政策等吸引优秀人才加盟。同时公司计划将公司的部分重心向广州、深圳等珠三角地区转移，在广深等一线城市招聘人才，从而能有效借助珠三角地区的人才优势加快公司研发人才队伍建设。
5、应收账款坏账风险	公司的应收账款周转天数较长，虽然公司的客户主要为党政机构、事业单位及大型国企，但公司仍然存在应收账款规模过大，周转时间较长带来的坏账风险。 应对措施： 公司将不断提高自身的服务水平及品牌影响力，不断丰富公司的客户群，特别是企业客户以及个人客户群体，以分散公司

	现金回流对党政机构、事业单位等的依赖，并以品牌影响力、过硬的技术水平为议价条件，降低客户回款期。除此，在公司业务规模增大后，将通过提供更优质的服务等方式促使客户积极回款。
6、收入存在季节性风险	公司的主要客户包括政府机构、公共事业单位等，该类客户通常采取预算管理制度和集中采购制度，一般在上半年完成相关预算，下半年进行集中采购，其采购决策和采购实施的季节性特点决定了公司的业务呈现较为明显的季节性分布。因此，公司承接上述客户的项目一般集中在下半年，尤其是 12 月份，业绩存在季节性波动。 应对措施： 公司在保持政府机关单位等客户业务稳定增长的情况下，将积极开拓企业类客户和个人客户的业务需求，加强客户类型的多元化，同时加大在其他地区的业务扩展力度，以降低因政府机关单位采购的季节性波动所带来的风险。同时，公司采取“以租代建”方式，按每日每泊位固定日租金或收取停车费营收一定比例分成形式，来实现每月自动清分到账结算，从而形成稳定现金流收入，降低收入季节性波动风险。目前公司已落地多个类似项目。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□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	
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.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
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.（四）
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	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　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

（三）　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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	10,285.72
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

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	0
贷款	0	0

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

根据公司业务发展需要，公司 2024 年度关联交易主要是向关联方出租办公场地，租金金额 10,285.72 元，由于发生金额较小，由总经理审批决定。

（四） 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
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	规范关联交易承	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	规范和避免关联交易的承诺	承诺规范和避免关联交易	正在履行中
其他股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	规范和避免关联交易的承诺	承诺规范和避免关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金及资源	正在履行中
公司	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	其他承诺	承诺不改变股票协议转让的转让方式	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司上述承诺事项均不存在超期未履行完毕情况。

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	10,899,558	18.96%	6,310,442	17,210,000	29.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,300,000	2,300,000	4.00%
	董事、监事、高管	55,000	0.10%	1,290,000	1,345,000	2.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,600,442	81.04%	-6,310,442	40,290,000	70.07%
	其中：控股股东、实际控制人	29,500,000	51.30%	-2,300,000	27,200,000	47.30%
	董事、监事、高管	7,015,000	12.20%	-1,330,000	5,685,000	9.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,500,000	-	0	57,500,000	-
普通股股东人数		249				

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	蔡立群	29,500,000	0	29,500,000	51.3043%	27,200,000	2,300,000	0	0
2	潮州市潮新锦投资合伙企业（有限合	6,599,000	0	6,599,000	11.4765%	2,430,000	4,169,000	0	0

	伙）								
3	广州首凛投资企业（有限合伙）	4,378,900	0	4,378,900	7.6155%	4,375,000	3,900	0	0
4	蔡志豪	3,300,000	0	3,300,000	5.7391%	2,475,000	825,000	0	0
5	林晓东	2,150,000	0	2,150,000	3.7391%	1,850,000	300,000	0	0
6	林凡	1,225,478	0	1,225,478	2.1313%	560,000	665,478	0	0
7	陈镇权	800,000	0	800,000	1.3913%	0	800,000	0	0
8	廖晓鹏	780,000	0	780,000	1.3565%	760,000	20,000	0	0
9	杨素	700,000	0	700,000	1.2174%	525,000	175,000	0	0
10	林文钊	500,000	7,003.00	507,003	0.8817%	0	507,003	0	0
合计		49,933,378	-	49,940,381	86.8528%	40,175,000	9,765,381	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

以上股东中，公司董事长蔡立群是潮州市新潮锦投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；公司股东林晓东、杨素是潮州市新潮锦投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；股东杨素、股东廖晓鹏系夫妻关系；股东蔡立群、股东蔡志豪系父子关系。其他普通股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				
蔡立群	董事长、总经理	男	1966 年 5 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	29,500,000	0	29,500,000	51.30%
林晓东	董事、副总经理	男	1979 年 9 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	2,150,000	0	2,150,000	3.74%
杨素	董事、副总经理	女	1985 年 5 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	700,000	0	700,000	1.22%
廖晓鹏	董事、副总经理	男	1986 年 2 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	780,000	0	780,000	1.36%
陈冬云	董事、财务总监、董事会秘书	女	1977 年 10 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	80,000	0	80,000	0.14%
陈玉芳	副总经理	女	1965 年 3 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
叶振荣	监事会主席	男	1982 年 8 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	20,000	0	20,000	0.03%
魏德睦	监事	男	1981 年 10 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
蔡伟标	监事	男	1983 年 8 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
蔡志豪	副总经理	男	1991 年 11 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日	3,300,000	0	3,300,000	5.74%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事杨素、董事廖晓鹏系夫妻关系。公司董事蔡立群与副总经理蔡志豪系父子关系。公司副总经理陈玉芳与副总经理蔡志豪系母子关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛洪波	董事会秘书	离任	无	个人原因
李曼涵	副总经理	离任	无	个人原因
李忠剑	副总经理	离任	无	个人原因
尹明明	副总经理	离任	无	个人原因
陈冬云	董事、财务总监	新任	董事会秘书、董事、财务总监	新任

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

陈冬云，女，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湛江海洋大学，大学专科学历。2000 年 6 月至 2003 年 4 月，就职于广州市祥生鞋业有限公司担任董事长助理；2003 年 5 月至 2005 年 12 月，就职于广州市龙德皮具有限公司担任财务经理；2006 年 1 月至 2014 年 4 月，就职于潮州市智信科技有限公司，担任财务经理；2014 年 5 月至 2016 年 10 月，就职于广东智信信息科技有限公司，担任财务总监；2016 年 10 月至 2022 年 3 月，就职于广东智信信息科技股份有限公司，任财务总监、董事会秘书；2022 年 3 月至 2024 年 3 月，就职于广东智信信息科技股份有限公司，任财务总监；2024 年 3 月至今就职于广东智信信息科技股份有限公司，任财务总监、董事会秘书。

（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
管理人员	15	0	5	10
软件研发及辅助人员	34	1	1	34
工程技术人员	17	4	3	18
售后服务人员	24	2	1	25
销售人员	14	5	1	18
行政人员	5	0	1	4
财务人员	5	0	0	5
采购人员	2	0	0	2

员工总计	116	12	12	116

（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、（一）1	5,346,722.90	16,278,952.69
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、（一）2	36,673,916.51	43,293,102.10
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	15,380,560.91	6,428,211.30
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、（一）4	1,409,711.41	2,002,326.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	26,928,238.67	25,959,074.76
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6	2,555,199.25	1,208,090.97
流动资产合计		88,294,349.65	95,169,758.17
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	五、（一）7	2,613,779.78	2,667,292.19
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、（一）8	7,147,700.04	7,797,734.14
在建工程	五、（一）9	4,956,378.33	314,552.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）10	1,020,921.87	1,079,260.26
无形资产	五、（一）11	16,005,537.29	20,718.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）12	841,771.13	910,304.51
递延所得税资产	五、（一）13	1,432,220.40	1,435,666.47
其他非流动资产	五、（一）14	3,178,307.50	3,178,307.50
非流动资产合计		37,196,616.34	17,403,836.24
资产总计		125,490,965.99	112,573,594.41
流动负债：			
短期借款	五、（一）15	16,950,000.00	14,816,542.78
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、（一）16	7,487,034.71	8,034,320.24
预收款项			
合同负债	五、（一）17	533,340.00	101,176.00
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、（一）18	1,023,284.88	1,050,019.69
应交税费	五、（一）19	514,310.71	1,715,748.05
其他应付款	五、（一）20	3,472,887.00	1,470,000.00
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、（一）21	139,480.00	139,480.00
其他流动负债			
流动负债合计		30,120,337.30	27,327,286.76
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）22	10,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）23	982,236.11	1,028,841.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,982,236.11	1,028,841.55
负债合计		41,102,573.41	28,356,128.31
所有者权益：			
股本	五、（一）24	57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）25	6,986,140.09	6,986,140.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）26	7,626,609.58	7,626,609.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）27	12,273,103.04	12,104,716.43
归属于母公司所有者权益合计		84,385,852.71	84,217,466.10
少数股东权益		2,539.87	0
所有者权益合计		84,388,392.58	84,217,466.10
负债和所有者权益合计		125,490,965.99	112,573,594.41

法定代表人：蔡立群　　主管会计工作负责人：陈冬云　　会计机构负责人：陈冬云

（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		4,773,879.09	14,792,121.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	36,654,206.44	43,254,801.57
应收款项融资			
预付款项		14,951,205.39	6,363,454.50

其他应收款	十四（二）	8,982,652.43	2,002,051.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,648,857.97	25,679,694.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,322,326.60	976,181.11
流动资产合计		93,333,127.92	93,068,304.39
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	十四（三）	25,988,779.78	14,786,292.19
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		7,120,257.78	7,764,030.51
在建工程		4,324,850.87	314,552.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,020,921.87	1,079,260.26
无形资产		18,281.25	20,718.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		597,197.83	639,273.61
递延所得税资产		466,957.98	470,404.05
其他非流动资产		3,178,307.50	3,178,307.50
非流动资产合计		42,715,554.86	28,252,839.29
资产总计		136,048,682.78	121,321,143.68
流动负债：			
短期借款		16,950,000.00	14,816,542.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,331,542.21	8,033,840.24
预收款项			
合同负债		516,340.00	101,176.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		876,538.90	1,041,919.69
应交税费		512,956.14	1,715,748.05
其他应付款		4,662,887.00	1,470,000.00
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		139,480.00	139,480.00
其他流动负债			
流动负债合计		30,989,744.25	27,318,706.76
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		982,236.11	1,028,841.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,982,236.11	1,028,841.55
负债合计		41,971,980.36	28,347,548.31
所有者权益：			
股本		57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,986,140.09	6,986,140.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,626,609.58	7,626,609.58
一般风险准备			
未分配利润		21,963,952.75	20,860,845.70
所有者权益合计		94,076,702.42	92,973,595.37
负债和所有者权益合计		136,048,682.78	121,321,143.68

（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		23,815,051.78	26,830,190.11
其中：营业收入	五、（二）1	23,815,051.78	26,830,190.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,618,818.62	25,629,638.40
其中：营业成本	五、（二）1	15,580,783.44	17,525,022.13
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、（二）2	86,269.37	89,103.96
销售费用	五、（二）3	2,082,949.05	2,534,587.96
管理费用	五、（二）4	3,589,789.96	3,501,891.43
研发费用	五、（二）5	1,908,362.60	1,883,813.21
财务费用	五、（二）6	370,664.20	95,219.71
其中：利息费用		366,825.90	97,336.51
利息收入		12,888.02	20,673.27
加：其他收益	五、（二）7	43,370.05	85,349.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	169,136.77	-82,269.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		408,739.98	1,203,631.63
加：营业外收入	五、（二）11	2,201.51	7.12
减：营业外支出	五、（二）12	10,000.00	206.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		400,941.49	1,203,432.20
减：所得税费用	五、（二）13	230,015.01	444,322.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,926.48	759,109.58
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）		170,926.48	759,109.58
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）		2,539.87	0
2.归属于母公司所有者的净利润		168,386.61	759,109.58
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		170,926.48	759,109.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		168,386.61	759,109.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,539.87	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.003	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.003	0.01

法定代表人：蔡立群　　主管会计工作负责人：陈冬云　　会计机构负责人：陈冬云

（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	十四（四）	22,866,482.56	26,603,090.12
减：营业成本	十四（四）	14,632,943.20	17,328,033.26
税金及附加		84,650.92	88,700.96
销售费用		1,281,621.50	2,534,587.96

管理费用		3,316,876.22	3,334,622.79
研发费用		1,908,362.60	1,883,813.21
财务费用		367,706.91	95,121.66
其中：利息费用		366,825.90	97,336.51
利息收入		12,442.01	19,521.82
加：其他收益		43,328.87	84,261.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,039.81	-77,645.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,340,689.89	1,344,826.02
加：营业外收入		1,961.14	7.12
减：营业外支出		10,000.00	206.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,332,651.03	1,344,626.59
减：所得税费用		229,543.98	444,322.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,103,107.05	900,303.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,103,107.05	900,303.97
（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		1,103,107.05	900,303.97

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	五、（三）1	33,396,884.73	30,911,396.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	1,508,955.46	559,318.75
经营活动现金流入小计		34,905,840.19	31,470,715.01
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（三）1	26,177,399.62	37,646,865.97
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	五、（三）1	7,243,718.79	6,676,748.06
支付的各项税费	五、（三）1	2,193,505.30	1,902,702.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	1,718,498.98	1,890,982.28
经营活动现金流出小计		37,333,122.69	48,117,299.29
经营活动产生的现金流量净额		-2,427,282.50	-16,646,584.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,512.41	0
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		1,225,000.00	0
投资活动现金流入小计		1,278,512.41	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,573,225.58	43,502.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,225,000.00
投资活动现金流出小计		21,573,225.58	1,268,502.09
投资活动产生的现金流量净额		-20,294,713.17	-1,268,502.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,383,457.22	12,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,383,457.22	12,200,000.00
偿还债务支付的现金		8,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,691.34	72,383.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,593,691.34	72,383.42
筹资活动产生的现金流量净额		11,789,765.88	12,127,616.58
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		-10,932,229.79	-5,787,469.79
加：期初现金及现金等价物余额		16,278,952.69	16,094,572.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,346,722.90	10,307,103.08

法定代表人：蔡立群　　主管会计工作负责人：陈冬云　　会计机构负责人：陈冬云

（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		32,337,404.53	30,678,637.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,508,467.19	557,079.27
经营活动现金流入小计		33,845,871.72	31,235,716.85
购买商品、接受劳务支付的现金		24,881,126.81	37,596,026.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,531,299.96	6,603,416.68

支付的各项税费		2,188,475.61	1,896,494.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,424,826.59	1,858,426.87
经营活动现金流出小计		35,025,728.97	47,954,364.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,179,857.25	-16,718,647.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,512.41	0
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		1,225,000.00	0
投资活动现金流入小计		1,278,512.41	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,014,015.26	43,502.09
投资支付的现金		11,256,000.00	
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		7,826,647.89	1,225,000.00
投资活动现金流出小计		23,096,663.15	1,268,502.09
投资活动产生的现金流量净额		-21,818,150.74	-1,268,502.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,383,457.22	12,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,190,000.00	800,000.00
筹资活动现金流入小计		21,573,457.22	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,691.34	72,383.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,593,691.34	72,383.42
筹资活动产生的现金流量净额		12,979,765.88	12,927,616.58
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		-10,018,242.11	-5,059,532.79
加：期初现金及现金等价物余额		14,792,121.20	14,748,147.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,773,879.09	9,688,614.25

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	附注事项索引说明 1
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注事项索引说明 2
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	附注事项索引说明 3
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

1、 公司经营存在季节性风险，详见“第二节第 7 点公司面临重大风险分析 6”。
2、 公司为增强业务竞争力及盈利能力，保障公司业务的稳定发展，增强公司综合竞争力，设立全资子公司深圳智信出行有限公司。
3、 深圳智信出行有限公司龙华分公司为经营所需，取得中执时代广场停车场经营权一项，金额为 16,927,682.86 元。

（二） 财务报表项目附注

广东智信信息科技股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 06 月 30 日
（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一)企业注册地和总部地址

广东智信信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东智信信息科技有限公司，于 2013 年 12 月 4 日取得潮州市工商行政管理局签发的注册号为 445100000044270 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1,000 万元。2015 年 12 月 7 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 1,000 万元增加到 1,250 万元，2015 年 12 月 17 日潮州市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。2017 年 02 月 24 日公司注册资本变更为 1,500 万元，2020 年 04 月 24 日公司注册资本变更为 3,000 万元，2021 年 01 月 04 日公司注册资本变更为 4,200 万元，2021 年 11 月 03 日公司注册资本变更为 5,250 万元，2022 年 6 月 27 日公司注册资本变更为 5,750 万元。

公司注册地：潮州市湘桥区福安路中段十三号工业楼第四层。

公司所处行业：软件和信息技术服务业。

(二)企业实际从事的主要经营活动

网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；物联网技术研发；人工智能公共数据平台；人工智能通用应用系统；智能控制系统集成；智能机器人的研发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能理论与算法软件开发；数字文化创意软件开发；人工智能基础资源与技术平台；数据处理服务；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；物联网应用服务；物联网技术服务；互联网数据服务；安全技术防范系统设计施工服务；信息系统集成服务；区块链技术相关软件和服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；消防技术服务；咨询策划服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；商业综合体管理服务；社会经济咨询服务；建筑物清洁服务；软件销售；消防器材销售；通讯设备销售；电子产品销售；数字视频监控系统销售；交通设施维修；仪器仪表制造；家具销售；皮革制品制造；日用百货销售；家用电器销售；建筑材料销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；劳动保护用品销售；信息安全设备销售；电气设备销售；互联网设备制造；办公设备销售；教学专用仪器制造；幻灯及投影设备销售；光通信设备销售；计算器设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；显示器件销售；照明器具生产专用设备销售；商用密码产品销售；服务消费机器人销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子专用材料销售；电子元器件零售；物联网设备销售；

集成电路芯片及产品销售；集成电路销售；制冷、空调设备销售；办公用品销售；安防设备销售；配电开关控制设备销售；机械电气设备销售；智能家庭消费设备销售；教学用模型及教具销售；电子专用设备销售；实验分析仪器销售；交通及公共管理用标牌销售；计算机及办公设备维修；通讯设备修理；通用设备修理；专用设备修理；物业管理；以自有资金从事投资活动；市政设施管理；规划设计管理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：安全系统监控服务；电气安装服务；停车场服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；计算机信息系统安全专用产品销售；建设工程施工；建筑智能化系统设计。(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)。

(三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司无影响持续经营能力的重大事项，预计未来 12 个月内具备持续经营能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一)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 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计半年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1.同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2.非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期

股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六)合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（ 参见本附注三（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1.金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十二）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2.金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（ 包括利息和股利收入 ）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（ 含属于金融负债的衍生工具 ）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（ 包括利息费用 ）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司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；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6.金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7.金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1）对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

	预期信用损失率	应收款项	减值准备
1 年以内（含 1 年）	2%	A	A*2%
1—2 年	10%	B	B*10%
2—3 年	20%	C	C*20%
3—4 年	50%	D	D*50%
4—5 年	80%	E	E*80%
5 年以上	100%	F	F*100%
合计			

2）除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8.金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又

收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一） 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、在产品、低值易耗品、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后

金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三） 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五） 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
机器设备	10	9.50	5.00
运输设备	4	23.75	5.00
电子及其他设备	3-5	19-31.67	5.00

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七） 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其

使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10 年	直线法
中执时代广场停车场经营权	3 年	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

（十九） 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、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、无形资产、商誉等资产。

1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃

市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3.商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1）先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2）再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入确认的原则

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，本公司在合同开始日，按照各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。交易价格是本公司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。

本公司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退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司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，本公司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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（ 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素 ）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（ 仅取决于时间流逝 ）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司业务主要为系统集成业务、信息运维服务业务、普通销售商品业务。公司主要业务确认的具体方法如下：

（1）系统集成业务：系统集成业务是按照客户需求提供 IT 整体解决方案，系统集成业务包括商品销售和集成安装劳务两部分，由于集成安装劳务部分和商品销售部分不能加以区分，且销售商品金额在整个合同金额中占据很大比例，因此将集成安装劳务部分和商品销售部分全部作为销售商品处理。销售的商品需安装调试后才达到预定可使用状态，商品上的主要控制权才转移给购货方，因此集成安装业务应当以安装调试完成为确认时点，针对企业具体而言，是取得该项业务的验收报告时点。

（2）信息运维服务业务：信息运维服务业务是指公司按照客户需求利用公司在信息系统运维方面的专业性优势为客户提供专业的系统运维服务，信息运维服务收入确认的时点为按照合同约定的条款在提供服务的当期确认收入。

（3）普通销售商品业务：普通销售商品业务是指公司通过零售或企业直接采购等方式销售电子产品业务。普通销售商品收入确认时点为①零售业务在商品销售出去时确认收入，②企业直接采购业务由于商品需客户验收后控制权转移给购货方，因此企业直接采购业务需取得对方验收单后确认收入。

（二十三） 政府补助

1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）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；

2）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

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4.本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

② 公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

① 除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

② 决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

④根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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。

（2）对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

① 除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

② 决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

① 变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6.售后租回

（二十六） 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

（二十七） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2.重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

(二)不同纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
广东智信信息科技股份有限公司	15%
广州中科智信物联网技术有限公司	25%
广州智信出行科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广州智信智慧教育科技有限公司	25%
广东智信安全信息技术有限公司	25%
深圳智信出行有限公司	25%

重要税收优惠及批文

广东智信信息科技股份有限公司为高新技术企业，享受企业所得税 15%的优惠政策，《高新技术企业证书》证书编号：GR202144007732，发证时间：2021 年 12 月 20 日，有效期：三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知(财税〔2018〕99 号)》的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

1.货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	8,884.65	9,154.65
银行存款	5,337,838.25	16,269,798.04
其他货币资金		
合计	5,346,722.90	16,278,952.69
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

2.应收账款

(1)应收账款分类披露-期末余额

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,511,019.52	100.00	2,837,103.01	7.18	36,673,916.51
其中：账龄组合	39,511,019.52	100.00	2,837,103.01	7.18	36,673,916.51
合计	39,511,019.52	100.00	2,837,103.01	7.18	36,673,916.51

(2)应收账款分类披露-期初余额

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,317,985.70	100.00	3,024,883.60	6.53	43,293,102.10
其中：账龄组合	46,317,985.70	100.00	3,024,883.60	6.53	43,293,102.10

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(%)	
合计	46,317,985.70	100.00	3,024,883.60	6.53	43,293,102.10

(3)按组合计提预期信用损失的应收账款账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,384,068.80	547,681.38	2.00
1—2 年	7,559,082.38	755,908.24	10.00
2—3 年	3,473,952.92	694,790.58	20.00
3—4 年	356,869.75	178,434.88	50.00
4—5 年	383,788.67	307,030.94	80.00
5 年以上	353,257.00	353,257.00	100.00
合计	39,511,019.52	2,837,103.01	7.18

(4)本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,024,883.60		187,780.59			2,837,103.01
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	3,024,883.60		187,780.59			2,837,103.01
合计	3,024,883.60		187,780.59			2,837,103.01

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
潮州市湘桥区教育局	6,096,299.19	15.43	609,629.92
汕头市澄海区城市管理和综合执法局	4,912,786.64	12.43	98,255.73

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东瀛洲控股集团有限公司	3,449,826.25	8.73	184,804.30
广东艾科智泊科技股份有限公司	3,175,790.26	8.04	63,515.81
中国电信股份有限公司潮州分公司	2,902,472.72	7.35	58,049.45
小计	20,537,175.06	51.98	1,014,255.21

3.预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,635,124.46	69.15	2,861,847.46	44.52
1 至 2 年	1,997,740.35	12.99	1,851,352.04	28.80
2 至 3 年	1,963,960.40	12.77	992,612.00	15.44
3 年以上	783,735.70	5.1	722,399.80	11.24
合计	15,380,560.91	100.00	6,428,211.30	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
汕头市众行工程建设有限公司	2,696,085.78	17.53
佛山明粤贸易有限公司	1,503,000.00	9.77
广东骏铧消防工程有限公司	1,500,000.00	9.75
广州正道科技有限公司	884,990.00	5.75
淮北景鑫信息咨询有限公司	800,000.00	5.20
合计	7,384,075.78	48.01

4 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,542,053.47	2,116,024.59
减：坏账准备	132,342.06	113,698.24
合计	1,409,711.41	2,002,326.35

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,465,853.94	807,850.57
代垫款	76,199.53	83,174.02
往来款		1,225,000.00
合计	1,542,053.47	2,116,024.59

(2)其他应收款分类披露-期末

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,542,053.47	100.00	132,342.06	8.58	1,409,711.41
其中：账龄组合	1,542,053.47	100.00	132,342.06	8.58	1,409,711.41
合计	1,542,053.47	100.00	132,342.06	8.58	1,409,711.41

(3)其他应收款分类披露-期初

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,116,024.59	100.00	113,698.24	5.37	2,002,326.35
其中：账龄组合	2,116,024.59	100.00	113,698.24	5.37	2,002,326.35
合计	2,116,024.59	100.00	113,698.24	5.37	2,002,326.35

(4)按组合计提预期信用损失的其他应收款-账龄组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	983,265.90	19,665.32	2.00
1-2 年	323,290.45	32,329.05	10.00

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	172,000.00	34,400.00	20.00
3-4 年	19,500.00	9,750.00	50.00
4-5 年	38,997.12	31,197.70	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,542,053.47	132,342.06	5.37

(5)其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		113,698.24		113,698.24
本期计提		18,643.82		18,643.82
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		132,342.06		132,342.06

(6)本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	113,698.24	18,643.82				132,342.06
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	113,698.24	18,643.82				132,342.06
合计	113,698.24	18,643.82				132,342.06

(8)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
开平市兴大厦物业管理有限公司	往来款	500,000.00	1 年内	32.42	10,000.00
潮州市公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1 年以内和 2-3 年	12.97	34,600.00
潮州市粤运汽车运	保证金	200,000.00	1-2 年内	12.97	20,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
输有限公司					
广州珠江商业经营管理有限公司	保证金	115,494.00	1 年内	7.49	2,309.88
中国农行银行股份有限公司潮州分行	保证金	100,000.00	1-2 年内	6.48	10,000.00
合计		1,115,494.00		72.33	76,909.88

5.存货

(1)存货的分类

存货类别	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
在产品	16,877,504.17		16,877,504.17	17,034,418.26		17,034,418.26
库存商品	10,050,734.50		10,050,734.50	8,924,656.50		8,924,656.50
合计	26,928,238.67		26,928,238.67	25,959,074.76		25,959,074.76

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,555,199.25	1,208,090.97
合计	2,555,199.25	1,208,090.97

7.长期股权投资

（1）分类情况

项　目	期末数			期初数		
	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	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
对联营企业投资	2,583,779.78		2,583,779.78	2,637,292.19		2,637,292.19
合　计	2,613,779.78		2,613,779.78	2,667,292.19		2,667,292.19

1）对子公司投资

潮州市智信职业培训学校由于以下原因未纳入公司财务报表合并范围：(1)《潮州市智信职业培训学校章程》规定，潮州市智信职业培训学校为非营利性社会服务活动的民办非企业法人单位，办学的累积必须用于学校办学业务且盈余不得分红。(2)《民办非企业单位登记管理暂行条例》规定，民办非企业单位不得从事营利性经营活动。因此，出资人从学校获取回报的能力受到限制，本公司未将潮州市智信职业培训学校纳入财务报表合并范围。

广东产融投资运营有限公司为本公司的子公司，成立于 2022 年 11 月 3 日，注册资本 3000 万元，本公司在广东产融投资运营有限公司股份占比 51%。因目前该公司尚未开立银行账户，且截止至 2024 年 06 月 30 日尚未开展经营，故本公司 2024 年半年报报表合并未将广东产融投资运营有限公司纳入并表范围。

（2） 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州城投智慧停车运营管理有限公司	2,637,292.19						53,512.41			2,583,779.78	
潮州市智信职业培训学校	30,000.00									30,000.00	
合计	2,667,292.19						53,512.41			2,613,779.78	

8.固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,147,700.04	7,797,734.14
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	7,147,700.04	7,797,734.14

(1)固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	652,645.60	9,632,764.55	2,395,314.07	550,839.94	13,231,564.16
2.本期增加金额					
（1）购置		3,716.81			3,716.81
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	652,645.60	9,636,481.36	2,395,314.07	550,839.94	13,235,280.97
二、累计折旧					
1.期初余额	402,709.92	3,355,652.67	1,263,272.49	412,194.94	5,433,830.02
2.本期增加金额	31,000.62	427,354.52	167,540.46	27,855.31	653,750.91
（1）计提	31,000.62	427,354.52	167,540.46	27,855.31	653,750.91
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	433,710.54	3,783,628.37	1,430,812.95	439,429.07	6,087,580.93
三、减值					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
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	218,935.06	5,852,852.99	964,501.12	111,410.87	7,147,700.04
2. 期初账面价值	249,935.68	6,277,111.88	1,132,041.58	138,645.00	7,797,734.14

9.在建工程

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	4,956,378.33	314,552.42
合　计	4,956,378.33	314,552.42

（2） 在建工程

1） 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阳江停车项目	989,086.52		989,086.52	314,552.42		314,552.42
西门古立体停车库项目	3,335,764.35		3,335,764.35			
福怡汽车用品城停车场项目	631,527.46		631,527.46			
合　计	4,956,378.33		4,956,378.33	314,552.42		314,552.42

10.使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,429,290.60			1,429,290.60
其中：房屋及建筑物	1,429,290.60			1,429,290.60
二、累计折旧合计：	350,030.34	58,338.39		408,368.73
其中：房屋及建筑物	350,030.34	58,338.39		408,368.73
三、使用权资产账面净值合计	1,079,260.26			1,020,921.87
其中：房屋及建筑物	1,079,260.26			1,020,921.87
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,079,260.26	-58,338.39		1,020,921.87
其中：房屋及建筑物	1,079,260.26	-58,338.39		1,020,921.87

11.无形资产

(1)无形资产情况

项目	专利权	停车场经营权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	48,750.00	0	48,750.00
2.本期增加金额		16,927,682.86	16,927,682.86
（1）购置		16,927,682.86	16,927,682.86
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	48,750.00	16,927,682.86	16,976,432.86
二、累计摊销			
1.期初余额	28,031.25	0	28,031.25
2.本期增加金额	2,437.50	940,426.82	942,864.32
（1）计提	2,437.50	940,426.82	942,864.32
3.本期减少金额			

项目	专利权	停车场经营权	合计
（1）处置			
4.期末余额	30,468.75	940,426.82	970,895.57
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,281.25	15,987,256.04	16,005,537.29
2.期初账面价值	20,718.75	0	20,718.75

12.长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	80,097.09		4,854.36		75,242.73
中科办公室装修费	271,030.90		26,457.60		244,573.30
深圳分公司装修费	505,244.23		34,252.68		470,991.55
其他	53,932.29		2,968.74		50,963.55
合计	910,304.51		68,533.38		841,771.13

13.递延所得税资产和递延所得税负债

(1)递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
信用减值准备	466,957.98	3,113,053.22	470,404.05	3,136,027.02
可抵扣亏损	965,262.42	3,861,049.68	965,262.42	3,861,049.68
合计	1,432,220.40	6,974,102.90	1,435,666.47	6,997,076.70

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

长期资产预付款项	3,178,307.50	3,178,307.50
合计	3,178,307.50	3,178,307.50

15.短期借款

(1)短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	16,950,000.00	14,800,000.00
信用借款应付利息		16,542.78
合计	16,950,000.00	14,816,542.78

16.应付账款

(1)应付账款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,470,600.27	6,723,824.24
1 年-2 年	986,672.09	317,124.90
2 年-3 年	112,554.87	74,153.62
3 年以上	917,207.48	919,217.48
合计	7,487,034.71	8,034,320.24

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

债权单位名称	期末余额
阳江市江城区普佳计算机网络工程有限公司	649,264.83
深圳市佳点电器有限公司	413,520.00
深圳市梧桐在线科技有限公司	296,000.00
合计	1,358,784.83

17.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	533,340.00	101,176.00
合计	533,340.00	101,176.00

18.应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,050,019.69	6,688,402.91	6,661,668.10	1,023,284.88

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	-	554,513.37	554,513.37	-
辞退福利	-			-
一年内到期的其他福利	-			-
合计	1,050,019.69	7,242,916.28	7,216,181.47	1,023,284.88

(2)短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,050,019.69	6,206,502.64	6,233,237.45	1,023,284.88
职工福利费	-	108,208.80	108,208.80	-
社会保险费	-	175,043.42	175,043.42	-
其中：医疗保险费	-	165,677.59	165,677.59	-
工伤保险费	-	6,426.35	6,426.35	-
生育保险费	-	2,939.48	2,939.48	-
住房公积金	-	138,547.00	138,547.00	-
工会经费和职工教育经费	-	33,366.24	33,366.24	-
合计	1,050,019.69	6,688,402.91	6,661,668.10	1,023,284.88

(3)设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		530,033.23	530,033.23	
失业保险费		24,480.14	24,480.14	
合计		554,513.37	554,513.37	

19.应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	256,800.77	1,062,806.38
企业所得税	220,268.91	517,898.49
个人所得税	1,760.02	2,562.53
城市维护建设税	17,891.25	67,941.25
教育费附加	7,664.94	29,054.58

税种	期末余额	期初余额
地方教育附加	5,109.95	19,369.74
印花税	4,814.87	16,115.08
合计	514,310.71	1,715,748.05

20. 其他应付款

（1） 明细情况

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,472,887.00	1,470,000.00
合计	3,472,887.00	1,470,000.00

(2)其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		
往来款	3,470,000.00	1,470,000.00
其他	2,887.00	
合计	3,472,887.00	1,470,000.00

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额
广东英捷科技有限公司	750,000.00
深圳市鑫多源科技有限公司	720,000.00
合计	1,470,000.00

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	139,480.00	139,480.00
合计	139,480.00	139,480.00

22. 长期借款

(1)长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

23. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1 年以内	141,970.00	139,480.00
1-2 年	149,440.00	146,950.00
2-3 年	149,440.00	149,440.00
3-4 年	149,440.00	149,440.00
4-5 年	149,440.00	149,440.00
5 年以上	600,240.00	674,960.00
租赁付款额总额小计	1,339,970.00	1,409,710.00
减：未确认融资费用	218,253.90	241,388.45
租赁付款额现值小计	1,121,716.10	1,168,321.55
减：一年内到期的租赁负债	139,480.00	139,480.00
合计	982,236.11	1,028,841.55

24.股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,500,000.00						57,500,000.00

25.资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	6,986,140.09			6,986,140.09
合计	6,986,140.09			6,986,140.09

26.盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,626,609.58			7,626,609.58
任意盈余公积				
合计	7,626,609.58			7,626,609.58

27.未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	12,104,716.43	8,283,983.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期数	上期数
调整后期初未分配利润	12,104,716.43	8,283,983.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,386.61	4,277,881.17
减：提取法定盈余公积		457,148.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,273,103.04	12,104,716.43

（二）合并利润表项目注释

1.营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,737,352.51	15,577,183.44	26,819,904.39	17,521,422.13
主营业务	23,737,352.51	15,577,183.44	26,819,904.39	17,521,422.13
二、其他业务小计	77,699.27	3,600.00	10,285.72	3,600.00
其他业务	77,699.27	3,600.00	10,285.72	3,600.00
合计	23,815,051.78	15,580,783.44	26,830,190.11	17,525,022.13

2.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,024.37	47,974.25
教育费附加	19,214.62	20,311.52
地方教育附加	12,809.71	13,541.02
印花税	9,220.67	7,277.17
合计	86,269.37	89,103.96

3.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,602,911.87	1,634,866.24
差旅费	117,949.16	191,391.38
投标和服务费	157,978.71	117,095.84

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	5,886.78	223,482.27
业务招待费	162,863.54	320,865.84
办公费	35,358.99	44,574.39
其他		2,312.00
合计	2,082,949.05	2,534,587.96

4.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,307,438.43	2,154,692.00
办公费用	691,946.66	551,771.90
折旧与摊销费用	330,375.03	505,067.56
中介机构费用	40,429.10	23,841.59
业务招待费	153,242.21	173,441.95
差旅费用	66,358.53	88,076.43
其他		5,000.00
合计	3,589,789.96	3,501,891.43

5.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,758,073.36	1,680,520.86
材料	42,386.27	34,186.77
其他费用	107,902.97	169,105.58
合计	1,908,362.60	1,883,813.21

6.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	366,825.90	97,336.51
减：利息收入	12,888.02	20,673.27
手续费支出	16,726.32	18,556.47
合计	370,664.20	95,219.71

7.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
潮州市市级科技创新战略资金	36,000.00		与收益相关
高新奖励		80,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	7,370.05	5,349.46	与收益相关
税费抵减			与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
其他政府补助			与收益相关
合计	43,370.05	85,349.46	

8.投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		

9.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-187,780.59	158,037.14
其他应收款信用减值损失	18,643.82	-75,767.60
合计	-169,136.77	82,269.54

10.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		
其中：固定资产处置利得或损失		
合计		

11.营业外收入

(1)营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	2,201.51	7.12	2,201.51
合计	2,201.51	7.12	2,201.51

12.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他		206.55	
合计	10,000.00	206.55	10,000.00

13.所得税费用

(1)所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	226,568.94	455,969.47
递延所得税费用	3,446.07	-11,646.85
合计	230,015.01	444,322.62

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	818,093.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,386.87
子公司适用不同税率的影响	73,981.82
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,646.33
使用前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	-
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	
其他（研发费用加计扣除）	
所得税费用	230,015.01

（三）合并现金流量表项目注释

1.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到或支付的与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与经营活动有关的现金	34,905,840.19	31,470,715.01
其中：		
销售商品、提供劳务收到的现金	33,396,884.73	30,911,396.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,508,955.46	559,318.75

项目	本期发生额	上期发生额
支付与经营活动有关的现金	37,333,122.69	48,117,299.29
其中：		
购买商品、接受劳务支付的现金	26,177,399.62	37,646,865.97
支付给职工以及为职工支付的现金	7,243,718.79	6,676,748.06
支付的各项税费	2,193,505.30	1,902,702.98
支付其他与经营活动有关的现金	1,718,498.98	1,890,982.28

2.现金流量表附表

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	170,926.48	759,109.58
计提的信用减值准备	-169,136.77	82,269.54
计提的资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,750.91	648,923.66
使用权资产摊销		
无形资产摊销	942,864.32	2,437.50
长期待摊费用及长期资产摊销	68,533.38	274,767.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	343,691.34	72,383.42
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	3,446.07	-11,646.85
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-969,163.91	-6,899,762.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,830,712.31	-12,890,253.02
经营性应付项目的增加（减：减少）	-641,482.01	1,315,187.15

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,427,282.50	-16,646,584.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	5,346,722.90	10,307,103.08
减：现金的期初余额	16,278,952.69	16,094,572.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,932,229.79	-5,787,469.79

3. 现金和现金等价物的构成

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
1） 现金	5,346,722.90	10,307,103.08
其中：库存现金	8,884.65	20,785.89
可随时用于支付的银行存款	5,337,838.25	10,286,317.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	5,346,722.90	10,307,103.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四）其他

1.租赁

（1） 公司作为承租人

1） 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五.10 之说明。

（2） 公司作为出租人

1） 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入（其他业务收入）	10,285.72	10,285.72

2.政府补助

（1） 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	43,370.05
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	43,370.05

3.研发支出

（1） 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
人员人工费	1,758,073.36	1,680,520.86		
材料支出	42,386.27	34,186.77		
折旧摊销费		49,526.49		
委托开发费用				
其他费用	107,902.97	119,579.09		
合 计	1,908,362.60	1,883,813.21		

六、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册	主要	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得

	地	经营地		直接	间接	比例（%）	方式
广州中科智信物联网技术有限公司	广州市	广州市	互联网和相关服务	100.00		100.00	设立
广州智信出行科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
广州智信智慧教育科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	100.00		100.00	设立
广东智信安全信息技术有限公司	潮州市	潮州市	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
深圳智信出行有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
广东产融投资运营有限公司	广州市	广州市	商务服务业	51.00		51.00	设立
潮州市瀛洲智慧城市运营管理有限公司	潮州市	潮州市	商务服务业		70.00	70.00	设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广州城投智慧停车运营管理有限公司	广州城投智慧停车运营管理有限公司
流动资产	11,008,155.47	10,159,112.31
其中：现金和现金等价物	3,262,133.95	4,135,098.96
非流动资产	2,062,343.72	2,194,136.96
资产合计	13,070,499.19	12,353,249.27
流动负债	8,309,880.01	3,491,596.39
非流动负债	618,729.24	3,164,062.34
负债合计	8,928,609.25	6,655,658.73
少数股东权益	-83,921.23	3,859.19
归属于母公司股东权益	4,225,811.17	5,693,731.35
对联营企业权益投资的账面价值	2,583,779.78	2,783,062.76
营业收入	6,562,482.09	5,198,264.48
财务费用	82,714.26	67,307.49
所得税费用	57.32	44.31
净利润	-1,356,991.88	-724,698.20
其他综合收益		0.00
综合收益总额	-1,356,991.88	-724,698.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,064,520.83	-727,998.81

本年度收到的来自联营企业的股利	53,512.41	0.00

八、与金融工具相关的风险

本报告期公司不存在需要披露的金融工具相关的风险事项。

九、公允价值

本报告期公司不存在需要披露的公允价值事项。

十、关联方关系及其关联交易、往来情况

(一)本公司无母公司

(二)本公司实际控制人是：蔡立群。

(三)本公司子公司的情况

详见附注“八、(一）在其他主体中的权益”。

(四)本企业的合营和联营企业情况

详见附注“八、(二)在合营企业或联营企业中的权益”。

(五)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州首凛投资企业（有限合伙）	持有公司股份 5%以上股东
广东智信投资有限公司	实际控制人控制的企业
潮州市智信职业培训学校	公司举办的民办非企业单位
潮州市信息化行业协会	实际控制人担任法定代表人的社团组织
潮州市新潮锦投资合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 5%以上股东、实际控制人控制的企业

(六)关联交易及关联往来情况

1.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期期确认的租赁收入、费用
广东智信信息科技股份有限公司	潮州市智信职业培训学校	办公场所	10,285.72	10,285.72

2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	备注
蔡立群	广东智信信息科技股份有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	农商行合同编号:潮农商(2024) 高保字第2024040700222145 号
蔡志豪	广东智信信息科技股份有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	农商行合同编号:潮农商(2024) 高保字第2024040700222145 号
蔡立群	广东智信信息科技股份有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	中国邮储银行合同编号：07440013942304232351 3 1
蔡立群	广东智信信息科技股份有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	中国工商银行合同编号：2024 年智信保字第 001

				号
蔡立群	广东智信信息科技股份有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	浦发银行合同编号：2027807223-HKXY-20240627121249
蔡立群	广东智信信息科技股份有限公司	7,000,000.00	连带责任保证	中国银行合同编号：GBZ476960120240015
蔡志豪	广东智信信息科技股份有限公司	7,000,000.00	连带责任保证	中国银行合同编号：GBZ476960120240016

3．关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,411,830.20	1,591,417.39

4．其他关联交易

本报告期公司不存在需要披露的其他关联交易事项。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,480,301.77	100.00	2,826,095.33	6.53	36,654,206.44
其中：账龄组合	39,480,301.77	100.00	2,826,095.33	6.53	36,654,206.44
合计	39,480,301.77	100.00	2,826,095.33	6.53	36,654,206.44

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,277,135.95	100.00	3,022,334.38	6.53	43,254,801.57

其中：账龄组合	46,277,135.95	100.00	3,022,334.38	6.53	43,254,801.57
合计	46,277,135.95	100.00	3,022,334.38	6.53	43,254,801.57

2.按组合计提预期信用损失的应收账款期末

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,375,003.80	547,500.08	2.00
1－2 年	7,559,082.38	755,908.24	10.00
2－3 年	3,473,952.92	694,790.58	20.00
3－4 年	335,217.00	167,608.50	50.00
4－5 年	383,788.67	307,030.94	80.00
5 年以上	353,257.00	353,257.00	100.00
合计	39,480,301.77	2,826,095.33	7.16

3.按组合计提预期信用损失的应收账款期初

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,283,378.09	625,667.56	2.00
1-2 年	11,184,006.60	1,118,400.66	10.00
2-3 年	2,986,348.59	597,269.72	20.00
3-4 年	161,257.00	80,628.50	50.00
4-5 年	308,888.67	247,110.94	80.00
5 年以上	353,257.00	353,257.00	100.00
合计	46,277,135.95	3,022,334.38	6.53

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,022,334.38		-196,239.05			2,826,095.33
其中：账龄组合	3,022,334.38		-196,239.05			2,826,095.33
合计	3,022,334.38		-196,239.05			2,826,095.33

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
潮州市湘桥区教育局	6,096,299.19	15.44	609,629.92

汕头市澄海区城市管理和综合执法局	4,912,786.64	12.44	98,255.73
广东瀛洲控股集团有限公司	3,449,826.25	8.74	184,804.30
广东艾科智泊科技股份有限公司	3,175,790.26	8.04	63,515.81
中国电信股份有限公司潮州分公司	2,902,472.72	7.35	58,049.45
小计	20,537,175.06	52.01	1,014,255.21

(二)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,269,544.31	2,115,744.59
减：坏账准备	286,891.88	113,692.64
合计	8,982,652.43	2,002,051.95

1.其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	7,826,647.89	1,225,000.00
保证金	1,378,071.77	807,850.57
代垫款	64,824.65	82,894.02
减：坏账准备	286,891.88	113,692.64
合计	8,982,652.43	2,002,051.95

（2）其他应收款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,269,544.31	100.00	286,891.88	5.37	8,982,652.43
其中：账龄组合	9,269,544.31	100.00	286,891.88	5.37	8,982,652.43
合计	9,269,544.31	100.00	286,891.88	5.37	8,982,652.43

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,115,744.59	100.00	113,692.64	5.37	2,002,051.95
其中：账龄组合	2,115,744.59	100.00	113,692.64	5.37	2,002,051.95
合计	2,115,744.59	100.00	113,692.64	5.37	2,002,051.95

（3）按组合计提预期信用损失的其他应收款期末

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,710,756.74	174,215.13	2.00
1－2 年	323,290.45	32,329.05	10.00
2－3 年	172,000.00	34,400.00	20.00
3－4 年	19,500.00	9,750.00	50.00
4－5 年	38,997.12	31,197.70	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	9,269,544.31	286,891.88	3.09

（4）按组合计提预期信用损失的其他应收款期初

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,882,247.47	37,644.94	2.00
1-2 年			10.00
2-3 年	178,000.00	35,600.00	20.00
3-4 年	16,500.00	8,250.00	50.00
4-5 年	33,997.12	27,197.70	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,115,744.59	113,692.64	5.37

（5）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		113,692.64		113,692.64
本期计提		173,199.24		173,199.24
本期转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		286,891.88		286,891.88

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额

		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	113,692.64	173,199.24				286,891.88
其中：账龄组合	113,692.64	173,199.24				286,891.88
其他组合						
合计	113,692.64	173,199.24				286,891.88

（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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳智信出行有限公司	往来款	7,826,647.89	1 年内	84.43	156,532.96
开平市兴大厦物业管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	5.39	10,000.00
潮州市公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1 年以内和 2-3 年	2.16	34,600.00
潮州市粤运汽车运输有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年内	2.16	20,000.00
广州珠江商业经营管理有限公司	保证金	115,494.00	1 年内	1.25	2,309.88
合计		8,842,141.89		95.39	223,442.84

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,405,000.00		23,405,000.00	12,149,000.00		12,149,000.00
对联营、合营企业投资	2,583,779.78		2,583,779.78	2,637,292.19		2,637,292.19
合计	25,988,779.78		25,988,779.78	14,786,292.19		14,786,292.19

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州中科智信信息技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
广州智信智慧教	1,800,000.00			1,800,000.00		

育科技有限公司						
广州智信出行科技有限公司	3,300,000.00	1,256,000.00		4,556,000.00		
潮州市智信职业培训学校	30,000.00			30,000.00		
广东智信安全信息技术有限公司	19,000.00			19,000.00		
深圳智信出行有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	12,149,000.00	11,256,000.00		23,405,000.00		

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州城投智慧停车运营管理有限公司	2,637,292.19						53,512.41			2,583,779.78	
小计	2,637,292.19						53,512.41			2,583,779.78	
合计	2,637,292.19						53,512.41			2,583,779.78	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	22,785,354.71	14,629,343.20	26,589,375.82	17,324,433.26
二、其他业务	81,127.85	3,600.00	13,714.30	3,600.00
合计	22,866,482.56	14,632,943.20	26,603,090.12	17,328,033.26

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．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		
2．越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,370.05	
4．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5．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		
6．非货币性资产交换损益		
7．委托他人投资或管理资产的损益		
8．因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9．债务重组损益		
10．企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11．交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12．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		
13．与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14．除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15．单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16．对外委托贷款取得的损益		
17．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		
18．根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19．受托经营取得的托管费收入		
20．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,798.49	
21．其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22．所得税影响额	-5,316.03	
23．少数股东影响额	-68.20	

项目	金额	备注
合计	30,187.33	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.95	0.003	0.013	0.003	0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.86	0.002	0.012	0.002	0.012

广东智信信息科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,370.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,798.49
非经常性损益合计	35,571.56
减：所得税影响数	5,316.03
少数股东权益影响额（税后）	68.20
非经常性损益净额	30,187.33

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