



交欣科技

NEEQ : 873680

安徽交欣科技股份有限公司

Anhui Jiaoxin 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、公司负责人任子晖、主管会计工作负责人周加云及会计机构负责人（会计主管人员）潘媛媛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“六、 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

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司不便披露部分客户和供应商名称，本公司年报中客户和供应商名称分别以客户一、客户二……；单位一、单位二……和供应商一、供应商二……等方式披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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（如有）。
	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	公司证券部

释义

释义项目		释义
交欣科技、公司、本公司	指	安徽交欣科技股份有限公司
控股股东、富煌建设	指	安徽富煌建设有限责任公司
实际控制人	指	杨俊斌
大牛合伙	指	合肥大牛信息科技合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	安徽交欣科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽交欣科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽交欣科技股份有限公司监事会
《公司章程》或章程	指	《安徽交欣科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽交欣科技股份有限公司		
法定代表人	任子晖	成立时间	2001年11月14日
控股股东	控股股东为（安徽富煌建设有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨俊斌），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业（I）-软件和信息服务业（65）-信息系统集成服务（653）-信息系统集成服务（6531）		
主要产品与服务项目	<p>公司主要从事智能公共交通系统领域智能化软硬件系统的研发、生产、销售及运维服务，系智能公共交通系统领域整体解决方案提供商。主要产品及服务可以分为以下五类：智能车载系统、智慧站亭站牌系统、数字化平台、技术及运维服务、广告业务。其中，智能车载系统的主要产品包括车载一体机、主动安全智能防控系统、360环视系统、客流分析系统等；智慧站亭站牌系统的主要产品包括智慧站亭站牌终端和电子设备信息管理平台；数字化平台的主要产品主要包括“四好”农村公路大数据应用分析平台、公共交通ERP综合管理平台、公交数字化决策平台、云平台、出行服务APP等；技术及运维服务主要是为客户提供培训、系统维护、设备维修以及平台资源整合与挖掘；广告业务的具体类型包括：公交车语音播报广告及公交拉手广告、公交贴板及灯箱广告。</p>		
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	交欣科技	证券代码	873680
挂牌时间	2022年4月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,179,998
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周加云	联系地址	安徽省合肥市包河区骆岗街道五台山路77号富煌新视觉A座
电话	0551-65311295	电子邮箱	zhoujiayun@jiaoxintek.com
传真	0551-65837052		
公司办公地址	安徽省合肥市包河区骆岗街道五台山路77号富煌新视觉A座	邮政编码	230041
公司网址	www.fhh.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	91340100733007795Q		
注册地址	安徽省合肥市包河区骆岗街道五台山路77号		

注册资本（元）	45,179,998.00 元	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

公司属于信息系统集成服务业（I6520），公司主要致力于智慧交通系统领域智能车载系统、智慧站亭站牌、数字化平台的研发、生产、销售及相应的技术与运维服务。

经过二十余年的技术积累和自主创新，公司已经掌握多项与智能公共交通系统相关的核心技术，包括对人、车、路、站、场的数字化运营与管理。公司着力以自主知识产权为核心的整体解决方案，涵盖智能车载系统和数字化平台等，可以为客户全面提升智能公共交通系统领域的信息化和智能化水平。公司主要客户为各类公交企业、客车制造厂商、交通运输局等相关政府部门。公司具体采购、生产、研发、销售、技术服务模式如下：

(一) 采购模式

公司主要根据市场实际需求与预测，采取“以产定采”的采购模式，公司采购部按照产品的技术要求，选取 2-3 家以上供应商，并由技术部门对供应商样品进行严格的品质测试和性能测试，最终至少确认 2 家供应商进入合格供应商库。公司每个季度都要对供应商就质量、资金支付方式、服务等因素进行综合考评，优胜劣汰。

(二) 生产模式

公司主要负责产品的研发和设计，公司自行采购电子元器件，委托相关厂家按照电路设计图纸、结构图纸生产出 PCB 板以及产品的内部、外部结构，同时委托 SMT 工厂根据公司提供的图纸生产出合格的 PCBA 电路板，将上述部件进行组装、调试，形成产品。然后公司进行品质测试、成品检验、老化实验等，最后完工入库。公司关键软件嵌入及核心设备系自主完成，以便确保产品质量，并能有效地防止核心技术外泄。

(三) 研发模式

公司根据产品不同需求，分别由研究院的硬件开发部、软件开发部承担。公司研发实行项目负责制度，每一项目都成立相应的项目组，项目组长全面跟踪与协调研发过程，保证研发产品的质量和进度要求。

（四）销售模式

公司销售模式以直销为主。公司的主要客户包括公交公司、客车制造厂以及政府部门，通常需要提供定制化的解决方案以满足其个性化需求。首先通过客户需求的挖掘，对目标客户的售前调研，了解其需求及购买能力，并按照客户的个性需求定制产品。此后，通过现场推介公司的产品及成功案例，结合行业认知情况展示公司的研发制造能力，聚焦产品服务，最终通过公开招标或者商务谈判达成销售协议。

（五）技术及运维服务模式

公司采取本地化服务的方式，为客户提供终身技术支持和服务。运维服务一般分为以下两个环节：培训环节，为了让客户更好地对系统进行管理和维护，公司针对系统及客户特点，编写专门培训教材，协助客户制定相应的管理制度，并负责对相关管理人员、技术人员进行全面培训；系统维护环节，公司一般采用本地化服务，就地成立客户技术支持小组，确保给客户提供长期的运维服务，并在服务中获得相应的报酬；资源整合与挖掘环节，利用平台上公交车辆的闲置资源，挖掘其潜在价值。这样的技术及运维服务模式已经在省内外客户单位实施多年，效果良好。

报告期内公司的主营业务未发生变化，公司的商业模式未发生变化。

（二）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	1、公司于2023年11月30日复审通过取得“高新技术企业”证书，证书编号：GR202334006289，有效期三年。 2、公司于2018年被认定为安徽省“专精特新”中小企业。 3、公司于2023年4月第二批入库安徽省“科技型中小企业”，入库登记编号：202334011108007960。

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	29,697,626.89	25,021,578.31	18.69%
毛利率%	40.01%	36.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,638,742.36	-3,059,270.19	46.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-1,747,016.24	-4,565,886.82	61.74%

净利润			
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）	-2.31%	-3.83%	-
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）	-2.46%	-5.72%	-
基本每股收益	-0.04	-0.07	42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,333,451.95	155,331,908.19	-5.15%
负债总计	77,175,312.71	83,534,078.11	-7.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,291,997.46	71,834,014.82	-2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.59	-2.15%
资产负债率%（母公司）	51.74%	53.70%	-
资产负债率%（合并）	52.38%	53.78%	-
流动比率	1.72	1.71	-
利息保障倍数	-10.32	-21.30	-
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	-12,667,635.15	-6,958,269.62	-82.05%
应收账款周转率	0.28	0.28	-
存货周转率	0.84	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.15%	-10.24%	-
营业收入增长率%	18.69%	-45.51%	-
净利润增长率%	43.24%	-230.72%	-

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	6,518,938.18	4.42%	11,770,409.27	7.58%	-44.62%
应收票据	0.00	0.00%	731,927.50	0.47%	-100.00%
应收账款	91,948,650.85	62.41%	101,774,277.31	65.52%	-9.65%
应收款项融资	1,285,910.17	0.87%	85,641.00	0.06%	1,401.51%

预付款项	977,257.72	0.66%	123,735.28	0.08%	689.80%
其他应收款	2,659,772.91	1.81%	2,851,907.26	1.84%	-6.74%
存货	23,605,428.57	16.02%	18,702,670.59	12.04%	26.21%
合同资产	2,926,730.88	1.99%	2,852,436.70	1.84%	2.60%
其他流动资产	5,706.50	0.00%	13,680.52	0.01%	-58.29%
固定资产	1,534,657.39	1.04%	1,660,457.07	1.07%	-7.58%
使用权资产	2,783,847.78	1.89%	3,572,956.50	2.30%	-22.09%
无形资产	342,658.24	0.23%	366,123.58	0.24%	-6.41%
长期待摊费用	215,549.79	0.15%	274,961.49	0.18%	-21.61%
递延所得税资产	8,938,513.73	6.07%	7,443,057.69	4.79%	20.09%
其他非流动资产	3,589,829.24	2.44%	3,107,666.43	2.00%	15.52%
短期借款	15,022,402.76	10.20%	5,007,333.33	3.22%	200.01%
应付票据	0.00	0.00%	3,000,000.00	1.93%	-100.00%
应付账款	54,033,729.69	36.67%	59,306,511.17	38.18%	-8.89%
合同负债	596,884.70	0.41%	1,153,109.43	0.74%	-48.24%
应付职工薪酬	2,217,263.16	1.50%	3,139,357.53	2.02%	-29.37%
应交税费	294,191.69	0.20%	1,055,366.49	0.68%	-72.12%
其他应付款	1,652,999.54	1.12%	6,675,863.34	4.30%	-75.24%
一年内到期的非流动负债	1,609,887.29	1.09%	1,549,204.12	1.00%	3.92%
其他流动负债	227,186.05	0.15%	291,861.38	0.19%	-22.16%
租赁负债	1,390,648.61	0.94%	2,256,214.17	1.45%	-38.36%
其他非流动负债	130,119.22	0.09%	99,257.15	0.06%	31.09%
实收资本(或股本)	45,179,998.00	30.67%	45,179,998.00	29.09%	0.00%
资本公积	1,349,567.44	0.92%	1,252,842.44	0.81%	7.72%
盈余公积	6,771,610.71	4.60%	6,771,610.71	4.36%	0.00%
未分配利润	16,990,821.31	11.53%	18,629,563.67	11.99%	-8.80%
资产总额	147,333,451.95	100.00%	155,331,908.19	100.00%	-5.15%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末货币资金较上年期末减少5,251,471.09元，降低44.62%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、应收票据：本期末应收票据较上年期末减少731,927.50元，降低100.00%，主要系本期接受商业承兑汇票结算的订单减少所致。
- 3、应收款项融资：本期末公司应收款项融资较上年期末增加1,200,269.17元，增长1,401.51%，主要系公司本期接受银行承兑汇票结算的订单增加所致。
- 4、预付款项：本期末预付款项较上年期末增加853,522.44元，增长689.80%，主要系本期采购预付款增加所致。
- 5、其他流动资产：本期末其他流动资产较上年期末减少7,974.02元，降低58.29%，主要系本期末待抵扣增值税减少所致。
- 6、短期借款：本期末短期借款较上年期末增加10,015,069.43元，增长200.01%，主要系本期末新增银行借款所致。

7、应付票据：本期末应付票据较上年期末减少3,000,000.00元，降低100.00%，主要系本期末银行承兑汇票结算货款减少所致。

8、合同负债：本期末合同负债较上年期末减少556,224.73元，降低48.24%，主要系本期预收货款减少所致。

9、应交税费：本期末应交税费较上年期末减少761,174.80元，降低72.12%，主要系期末应交增值税余额减少所致。

10、其他应付款：本期末其他应付款较上年期末减少5,022,863.80元，降低75.24%，主要系本期末作为联合体主体代支付的往来减少所致。

11、租赁负债：本期末租赁负债较上年期末减少865,565.56元，降低38.36%，主要系本期公司支付房租所致。

12、其他非流动负债：本期末其他非流动负债较上年期末增加30,862.07元，增长31.09%，主要系1年以上待转销项税额增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	29,697,626.89	-	25,021,578.31	-	18.69%
营业成本	17,815,684.93	59.99%	16,014,340.17	64.00%	11.25%
毛利率	40.01%	-	36.00%	-	-
税金及附加	101,599.52	0.34%	183,516.76	0.73%	-44.64%
销售费用	4,160,099.01	14.01%	5,019,243.11	20.06%	-17.12%
管理费用	4,438,587.47	14.95%	3,716,027.84	14.85%	19.44%
研发费用	7,206,650.03	24.27%	7,585,740.18	30.32%	-5.00%
财务费用	275,122.16	0.93%	338,126.23	1.35%	-18.63%
其他收益	948,385.24	3.19%	2,322,384.36	9.28%	-59.16%
信用减值损失	185,793.64	0.63%	494,679.05	1.98%	62.44%
资产减值损失	-78,934.53	-0.27%	-25,050.68	-0.10%	215.10%
营业利润	-3,244,871.88	-10.93%	-5,043,403.25	-20.16%	35.66%
营业外收入	13,000.00	0.04%	-	0.00%	-
利润总额	-3,231,871.88	-10.88%	-5,043,403.25	-20.16%	35.92%
所得税费用	-1,495,456.04	-5.04%	-1,984,133.06	-7.93%	24.63%
净利润	-1,736,415.84	-5.85%	-3,059,270.19	-12.23%	43.24%
经营活动产生的现金流量净额	-12,667,635.15	-	-6,958,269.62	-	-82.05%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-5,150.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	8,924,759.06	-	-972,594.76	-	1,017.62%

项目重大变动原因

一、经营情况分析

1、税金及附加：本期税金及附加较上年同期减少 81,917.24 元，降低 44.64%，主要系本期应交增值税减少，相应的附加税减少所致。

2、其他收益：本期其他收益较上年同期减少 1,373,999.12 元，降低 59.16%，主要系本期收到相关的政府补助减少所致。

3、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加 308,885.41 元，增长 62.44%，主要系应收账款坏账增加所致。

4、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期增加 53,883.85 元，增长 215.10%，主要系质保金坏账增加所致。

5、营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 13,000.00 元，增长 100.00%，主要系本期收取供应商违约赔偿款所致。

6、净利润：本期净利润较上年同期增加 1,322,854.35 元，增长 43.24%，主要系本期营业收入增加及成本、费用减少所致。

二、现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,709,365.53 元，降低 82.05%，主要系本期“销售商品、提供劳务收到的现金”减少及“支付的其他与经营活动有关的现金”增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,150.00 元，增长 100.00%，主要系本期公司购建固定资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,897,353.82 元，增长 1,017.62%，主要系本期新增银行借款所致。

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
江西交欣科技有限公司	子公司	智能交通、智慧城市等领域软	10,000,000.00	1,494,957.13	-801,890.09	219,469.03	-620,966.40

		硬件系统的研发、生产、销售。					
--	--	----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为公众公司，在发展自身的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任与公司的发展联系起来，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，安全生产，注重环保。坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。积极为智慧交通建设出力，为地方百姓造福，努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值，实现共进共赢。

六、 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
市场竞争风险	智能公共交通系统行业的发展逐渐成熟，越来越多的潜在企业会进入该行业。目前，智能公共交通系统及通信系统设备制造、集成行业市场化程度较高，竞争比较充分，同类企业往往通过产品价格战、公关战以争夺市场份额。同时，行业集中度较低，从业企业资金实力与规模普遍偏小，市场竞争区域特征明显，呈现区域分割建设的特征。伴随本行业技术的不断进步，掌握核心技术和优势客户资源的企业将逐步胜出，现有行业格局可能出现变化，行业将面临更为激烈的竞争。
技术迭代风险	智能公共交通系统行业作为新兴的高新技术产业，行业特点包括技术更新频繁、产品生命周期短、迭代升级较快等，对企业的技术实力、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断更新迭代产品，增强研发实力及提高新产品快速响应和交付能力，满足客户需求。
人才流失风险	智能公共交通系统行业属于智力密集型产业，复合型高技术人才对于企业的发展至关重要，行业内人员流动较为频繁，人才竞争较为激烈，部分企业因少数高级技术人才的流失而导致发展停滞甚至衰退。行业内企业需要制定良好的薪酬激励机制，以吸引优秀人才，从而提高企业的核心竞争力。

无法享受税收优惠政策的风险	<p>根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，报告期内，公司软件产品销售收入在13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；公司于2023年11月30日复审通过取得高新技术企业证书，证书编号：GR202334006289，有效期三年，享受企业所得税优惠税率15%的政策。公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期，公司应收账款余额为101,257,196.58元，占营业收入的比例较高。尽管公司客户主要是资信状况较好、实力较强的国有性质主体，实际发生损失的可能性较小，但应收账款规模的持续增长，一方面会影响公司的资金周转及业务发展，另一方面若出现政府财政预算紧缩等不利因素，导致公司客户可能出现无法按期付款的情况，公司将面临坏账准备增加，甚至坏账损失的风险。</p>
客户区域集中度较高风险	<p>报告期内，公司营业收入主要来自安徽省内客户，2024年1-6月份公司对安徽省客户的营业收入占营业收入总额的比例较高，公司的业务发生区域目前仍主要集中在安徽省内，如果未来区域行业政策或市场情况发生变动或区域市场饱和，可能会对公司的收入产生不利影响。</p>
宏观经济风险	<p>智能公共交通系统行业内的项目一般属于政府主导型。在宏观经济层面，若持续在弱周期徘徊，财政收支将会下降，会加大对目前政府参与的智慧交通系统建设的不利影响，从而加剧行业波动。</p>
国家政策风险	<p>现阶段，国家主张倡导智能交通系统的建设，并将其列入优先发展的战略新兴产业中，属于国家鼓励发展的产业。若未来国家政策导向发生转变，将可能对行业的发展产生不利影响，同时，给企业的生产经营造成不确定性。</p>
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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

本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	6,200,000.00	1,349,189.56
销售产品、商品,提供劳务	2,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

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

报告期内未发生其他重大关联交易情况。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2021年12月28日		已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2021年12月28日		已履行完毕
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范分包、社保及住房公积金缴纳、无重大违法违规行）	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范楼宇系统集成业务、规范银行贷款行）	2022年1月4日		正在履行中
公开转让说明书	其他	其他承诺（解决关联交易问题）	2021年12月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（不存在违反竞业禁止及竞业限制的承诺、无重大违法违规行）	2021年12月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及相关主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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	发生原因
------	------	--------	------	-------	------

				比例%	
货币资金	其他货币资金	质押	41,155.00	0.03%	项目履约保函保证金
总计	-	-	41,155.00	0.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上质押资产情况是公司正常开展生产经营需求，未对公司产生重大影响。

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	22,234,098	49.21%	7,480,001	29,714,099	65.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,959,998	33.11%	7,480,001	22,439,999	49.67%	
	董事、监事、高管	5,082,000	11.25%	0	5,082,000	11.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,945,900	50.79%	-7,480,001	15,465,899	34.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,480,001	16.56%	-7,480,001	0	0%	
	董事、监事、高管	15,245,999	33.75%	0	15,245,999	33.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,179,998	-	0	45,179,998	-	
普通股股东人数						10	

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	安徽富煌建设有限责任公司	22,439,999	0	22,439,999	49.67%	0	22,439,999	0	0
2	杨劲松	9,454,132	0	9,454,132	20.93%	7,090,599	2,363,533	0	0
3	赵玉坤	7,352,400	0	7,352,400	16.27%	5,514,300	1,838,100	0	0
4	叶小勇	1,761,467	0	1,761,467	3.90%	1,321,100	440,367	0	0
5	合肥大	1,620,000	0	1,620,000	3.59%	0	1,620,000	0	0

	牛信息科技合伙企业（有限合伙）								
6	任子晖	1,320,000	0	1,320,000	2.92%	990,000	330,000	0	0
7	周加云	440,000	0	440,000	0.97%	330,000	110,000	0	0
8	曹培宋	440,000	0	440,000	0.97%	0	440,000	0	0
9	郑军保	219,900	0	219,900	0.49%	219,900	0	0	0
10	程永照	132,000	100	132,100	0.29%	0	132,100	0	0
	合计	45,179,898	-	45,179,998	100.00%	15,465,899	29,714,099	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

交欣科技实际控制人杨俊斌的配偶周伊凡系交欣科技股东周加云的妹妹，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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				
杨俊斌	董事	男	1960年7月	2023年10月9日	2026年10月8日	0	0	0	0.00%
叶小勇	董事	男	1963年12月	2023年10月9日	2026年10月8日	1,761,467	0	1,761,467	3.90%
赵维龙	董事	男	1962年7月	2023年10月9日	2026年10月8日	0	0	0	0.00%
杨劲松	董事	男	1958年8月	2023年10月9日	2026年10月8日	9,454,132	0	9,454,132	20.93%
赵玉坤	董事、副总经理	男	1963年7月	2023年10月9日	2026年10月8日	7,352,400	0	7,352,400	16.27%
任子晖	董事、总经理	女	1983年2月	2023年10月9日	2026年10月8日	1,320,000	0	1,320,000	2.92%
袁华祥	监事会主席	男	1966年3月	2023年10月9日	2026年10月8日	0	0	0	0.00%
杨风华	监事	男	1972年9月	2023年10月9日	2026年10月8日	0	0	0	0.00%
怀会朋	监事	男	1980年1月	2023年10月9日	2026年10月8日	0	0	0	0.00%
刘磊	副总经理	男	1984年3月	2023年10月9日	2026年10月8日	0	0	0	0.00%
王卫	副	男	1983年7月	2023年10	2026年10	0	0	0	0.00%

	总 经 理			月 9 日	月 8 日				
周加云	财 务 总 监、 董 秘	女	1974 年 12 月	2023 年 10 月 9 日	2026 年 10 月 8 日	440,000	0	440,000	0.97%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

交欣科技实际控制人杨俊斌的配偶周伊凡系交欣科技股东周加云的妹妹，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	期末人数
生产人员	5	5
技术人员	108	104
销售人员	25	21
管理人员	28	21
员工总计	166	151

(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	附注五、（一）、1	6,518,938.18	11,770,409.27
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	附注五、（一）、2		731,927.50
应收账款	附注五、（一）、3	91,948,650.85	101,774,277.31
应收款项融资	附注五、（一）、4	1,285,910.17	85,641.00
预付款项	附注五、（一）、5	977,257.72	123,735.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、（一）、6	2,659,772.91	2,851,907.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（一）、7	23,605,428.57	18,702,670.59
其中：数据资源			
合同资产	附注五、（一）、8	2,926,730.88	2,852,436.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、（一）、9	5,706.50	13,680.52
流动资产合计		129,928,395.78	138,906,685.43
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	附注五、(一)、10	1,534,657.39	1,660,457.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、(一)、11	2,783,847.78	3,572,956.50
无形资产	附注五、(一)、12	342,658.24	366,123.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(一)、13	215,549.79	274,961.49
递延所得税资产	附注五、(一)、14	8,938,513.73	7,443,057.69
其他非流动资产	附注五、(一)、15	3,589,829.24	3,107,666.43
非流动资产合计		17,405,056.17	16,425,222.76
资产总计		147,333,451.95	155,331,908.19
流动负债：			
短期借款	附注五、(一)、17	15,022,402.76	5,007,333.33
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	附注五、(一)、18		3,000,000.00
应付账款	附注五、(一)、19	54,033,729.69	59,306,511.17
预收款项			
合同负债	附注五、(一)、20	596,884.70	1,153,109.43
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	附注五、(一)、21	2,217,263.16	3,139,357.53
应交税费	附注五、(一)、22	294,191.69	1,055,366.49
其他应付款	附注五、(一)、23	1,652,999.54	6,675,863.34
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	附注五、(一)、24	1,609,887.29	1,549,204.12
其他流动负债	附注五、(一)、25	227,186.05	291,861.38
流动负债合计		75,654,544.88	81,178,606.79

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、（一）、26	1,390,648.61	2,256,214.17
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	附注五、（一）、27	130,119.22	99,257.15
非流动负债合计		1,520,767.83	2,355,471.32
负债合计		77,175,312.71	83,534,078.11
所有者权益：			
股本	附注五、（一）、28	45,179,998.00	45,179,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（一）、29	1,349,567.44	1,252,842.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（一）、30	6,771,610.71	6,771,610.71
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（一）、31	16,990,821.31	18,629,563.67
归属于母公司所有者权益合计		70,291,997.46	71,834,014.82
少数股东权益		-133,858.22	-36,184.74
所有者权益合计		70,158,139.24	71,797,830.08
负债和所有者权益总计		147,333,451.95	155,331,908.19

法定代表人：任子晖

主管会计工作负责人：周加云

会计机构负责人：潘媛媛

（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		6,435,093.83	10,990,675.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			731,927.50
应收账款	附注十六、(一)、1	91,781,230.85	101,774,277.31
应收款项融资		1,285,910.17	85,641.00
预付款项		977,257.72	123,735.28
其他应收款	附注十六、(一)、2	3,651,573.74	3,852,544.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,574,625.93	18,702,670.59
其中：数据资源			
合同资产		2,914,950.88	2,852,436.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		129,620,643.12	139,113,909.03
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			
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		1,470,804.81	1,644,184.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,783,847.78	3,572,956.50
无形资产		342,658.24	366,123.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		215,549.79	274,961.49
递延所得税资产		8,746,299.00	7,383,441.98
其他非流动资产		3,589,829.24	3,107,666.43
非流动资产合计		17,148,988.86	16,349,334.40
资产总计		146,769,631.98	155,463,243.43
流动负债：			
短期借款		15,022,402.76	5,007,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,000,000.00

应付账款		52,833,241.38	59,274,511.17
预收款项			
合同负债		596,884.70	1,153,109.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,187,508.27	3,121,769.08
应交税费		292,750.40	1,055,366.49
其他应付款		1,652,999.54	6,675,863.34
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		1,609,887.29	1,549,204.12
其他流动负债		225,759.50	291,861.38
流动负债合计		74,421,433.84	81,129,018.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,390,648.61	2,256,214.17
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		130,119.22	99,257.15
非流动负债合计		1,520,767.83	2,355,471.32
负债合计		75,942,201.67	83,484,489.66
所有者权益：			
股本		45,179,998.00	45,179,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,349,567.44	1,252,842.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,771,610.71	6,771,610.71
一般风险准备			
未分配利润		17,526,254.16	18,774,302.62
所有者权益合计		70,827,430.31	71,978,753.77
负债和所有者权益合计		146,769,631.98	155,463,243.43

(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		29,697,626.89	25,021,578.31
其中：营业收入	附注五、(二)、1	29,697,626.89	25,021,578.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,997,743.12	32,856,994.29
其中：营业成本	附注五、(二)、1	17,815,684.93	16,014,340.17
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	附注五、(二)、2	101,599.52	183,516.76
销售费用	附注五、(二)、3	4,160,099.01	5,019,243.11
管理费用	附注五、(二)、4	4,438,587.47	3,716,027.84
研发费用	附注五、(二)、5	7,206,650.03	7,585,740.18
财务费用	附注五、(二)、6	275,122.16	338,126.23
其中：利息费用		285,427.98	352,740.11
利息收入		12,070.82	16,007.58
加：其他收益	附注五、(二)、7	948,385.24	2,322,384.36
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）	附注五、(二)、8	185,793.64	494,679.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、9	-78,934.53	-25,050.68

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,244,871.88	-5,043,403.25
加：营业外收入	附注五、（二）、10	13,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,231,871.88	-5,043,403.25
减：所得税费用	附注五、（二）、11	-1,495,456.04	-1,984,133.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,736,415.84	-3,059,270.19
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）		-1,736,415.84	-3,059,270.19
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）		-97,673.48	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,638,742.36	-3,059,270.19
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		-1,736,415.84	-3,059,270.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,638,742.36	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-97,673.48	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.07

法定代表人：任子晖

主管会计工作负责人：周加云

会计机构负责人：潘媛媛

（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	附注十六、(二)、1	29,559,852.25	25,021,578.31
减：营业成本	附注十六、(二)、1	17,736,589.09	16,014,340.17
税金及附加		100,158.23	183,516.76
销售费用		4,109,661.11	5,019,243.11
管理费用		3,823,888.99	3,716,027.84
研发费用	附注十六、(二)、2	7,206,650.03	7,585,740.18
财务费用		275,444.07	338,126.23
其中：利息费用		285,427.98	352,740.11
利息收入		11,748.91	16,007.58
加：其他收益		948,385.24	2,322,384.36
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)		198,563.08	494,679.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-78,314.53	-25,050.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,623,905.48	-5,043,403.25
加:营业外收入		13,000.00	
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,610,905.48	-5,043,403.25
减:所得税费用		-1,362,857.02	-1,984,133.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,248,048.46	-3,059,270.19
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,248,048.46	-3,059,270.19
(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		-1,248,048.46	-3,059,270.19
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		28,549,577.49	41,435,520.21
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		848,385.24	549,894.21
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（三）、1	6,062,758.33	4,827,727.46
经营活动现金流入小计		35,460,721.06	46,813,141.88
购买商品、接受劳务支付的现金		20,347,506.55	28,602,743.85
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		12,423,719.63	13,886,368.27
支付的各项税费		1,645,131.92	3,576,483.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(三)、2	13,711,998.11	7,705,815.54
经营活动现金流出小计		48,128,356.21	53,771,411.50
经营活动产生的现金流量净额		-12,667,635.15	-6,958,269.62
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			5,150.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,150.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,150.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
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		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,798.61	224,595.76
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	附注五、(三)、3	890,442.33	747,999.00

筹资活动现金流出小计		1,075,240.94	5,972,594.76
筹资活动产生的现金流量净额		8,924,759.06	-972,594.76
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		-3,742,876.09	-7,936,014.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,220,659.27	15,729,870.15
六、期末现金及现金等价物余额		6,477,783.18	7,793,855.77

法定代表人：任子晖

主管会计工作负责人：周加云

会计机构负责人：潘媛媛

(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		28,549,577.49	41,435,520.21
收到的税费返还		848,385.24	549,894.21
收到其他与经营活动有关的现金		6,090,860.38	4,827,727.46
经营活动现金流入小计		35,488,823.11	46,813,141.88
购买商品、接受劳务支付的现金		20,395,475.25	28,602,743.85
支付给职工以及为职工支付的现金		12,169,715.61	13,886,368.27
支付的各项税费		1,644,795.23	3,576,483.84
支付其他与经营活动有关的现金		13,250,582.95	7,705,815.54
经营活动现金流出小计		47,460,569.04	53,771,411.50
经营活动产生的现金流量净额		-11,971,745.93	-6,958,269.62
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			5,150.00
投资支付的现金			
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			5,150.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,150.00
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		10,000,000.00	5,000,000.00
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		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,798.61	224,595.76
支付其他与筹资活动有关的现金		890,442.33	747,999.00
筹资活动现金流出小计		1,075,240.94	5,972,594.76
筹资活动产生的现金流量净额		8,924,759.06	-972,594.76
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		-3,046,986.87	-7,936,014.38
加：期初现金及现金等价物余额		9,440,925.70	15,729,870.15
六、期末现金及现金等价物余额		6,393,938.83	7,793,855.77

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.1
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	1.2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1.1 具体见报表附注三、(二十七)

1.2 公司经营存在季节性特征，公司主要客户为各类公交企业、客车制造厂商、交通运输局及政府部门。终端客户主要是各地公交公司，通常受其年度采购预算及审批周期影响，公交公司的采购业务在下半年进行招标、验收和项目结算较多。因此，公司销售收入一般集中在下半年，尤其是第四季度较高。

(二) 财务报表项目附注

安徽交欣科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽交欣科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系安徽富煌和利时科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100733007795Q 的营业执照，注册资本 4,517.9998 万元，股份总数 4,517.9998 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,546.5899 万股；无限售条件的流通股份 2,971.4099 万股。公司股票已于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股权转让系统挂牌交易，股票代码为 873680。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为智能公共交通系统领域智能化软硬件系统的研发、生产和销售。产品主要有：智能车载系统、智慧站亭站牌系统等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司	七（三）	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项、或有事项	十三	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用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，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,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;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1) 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;(2) 保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 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(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,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(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 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等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00	4.80

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
运输工具	年限平均法	8	4.00	12.00
其他设备	年限平均法	8	4.00	12.00

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10；按照经济利益预期实现期限确定	平均年限法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项

目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

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

务确认为预计负债。

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入

产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，销售不需安装的产品，在客户收到产品后确认收入；销售需安装调试的产品，经安装调试完成待客户验收合格后，确认收入。

(2) 系统集成收入

系统集成收入属于在某一时点履行的履约义务，在项目完工后取得客户出具的验收报告后确认收入。

(3) 软件产品收入

软件产品收入属于在某一时点履行的履约义务，属于系统集成项目组成部分的软件，随同系统集成项目确认收入；属于客户单独购买的软件，于相关产品已经交付并经客户验收后确认收入。

(4) 技术及运维服务收入

公司与客户之间的服务合同通常包括技术服务、运维服务等履约义务。服务明确约定服务期限、未约定验收条款的技术及运维服务收入属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定于提供服务期间确

认收入；约定验收条款的技术及运维服务收入属于某一时点履行的履约义务，于取得验收条款约定的依据后确认收入。

（二十二）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

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

租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 财政部于 2023 年 8 月发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会[2023]11 号，自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》相关规定对本报告期内财务报表无影响。

2. 财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号)，自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号相关规定对本报告期内财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西交欣公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

公司经安徽省信息产业厅认定为软件企业，并颁发编号为皖 R-2002-0025 的软件企业认定证书。根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发〔2011〕4 号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定，公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，享受软件产品增值税优惠政策，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。

2. 企业所得税

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2024〕10 号)，公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202334006289 的高新技术企业证书，认定期三年(2023 年 11 月-2026 年 11 月)，公司 2024 年按 15% 税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	916.14	916.14
银行存款	6,476,867.04	10,869,493.13
其他货币资金	41,155.00	900,000.00
合 计	6,518,938.18	11,770,409.27

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		731,927.50
合 计		731,927.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	770,450.00	100.00	38,522.50	5.00	731,927.50
其中：商业承兑汇票	770,450.00	100.00	38,522.50	5.00	731,927.50
合 计	770,450.00	100.00	38,522.50	5.00	731,927.50

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	38,522.50		38,522.50			
合 计	38,522.50		38,522.50			

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	57,159,724.11	69,597,362.73
1-2 年	33,958,063.73	33,324,428.47
2-3 年	7,833,464.24	5,905,441.12
3-4 年	1,162,406.00	1,323,606.00
4-5 年	8,400.00	27,840.00
5 年以上	1,135,138.50	1,115,698.50
合 计	101,257,196.58	111,294,376.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	101,257,196.58	100.00	9,308,545.73	9.19	91,948,650.85
合 计	101,257,196.58	100.00	9,308,545.73	9.19	91,948,650.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	111,294,376.82	100.00	9,520,099.51	8.55	101,774,277.31
合 计	111,294,376.82	100.00	9,520,099.51	8.55	101,774,277.31

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,159,724.11	2,857,986.21	5.00
1-2年	33,958,063.73	3,395,806.37	10.00
2-3年	7,833,464.24	1,566,692.85	20.00
3-4年	1,162,406.00	348,721.80	30.00
4-5年	8,400.00	4,200.00	50.00
5年以上	1,135,138.50	1,135,138.50	100.00
小 计	101,257,196.58	9,308,545.73	9.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,520,099.51		211,553.78			9,308,545.73
合 计	9,520,099.51		211,553.78			9,308,545.73

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 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
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
客户一	15,551,243.70	430,000.00	15,981,243.70	14.73	799,062.19
客户二	14,655,215.41	594,346.87	15,249,562.28	14.05	762,478.11
客户三	6,713,696.72	942,261.36	7,655,958.08	7.06	765,595.81
客户四	6,661,458.19		6,661,458.19	6.14	333,072.91
客户五	5,256,864.73	914,300.00	6,171,164.73	5.69	308,558.24
小 计	48,838,478.75	2,880,908.23	51,719,386.98	47.67	2,968,767.25

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,285,910.17	85,641.00
合 计	1,285,910.17	85,641.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,972,847.29
小 计	5,972,847.29

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	977,257.72	100.00		977,257.72	123,735.28	100.00		123,735.28
合 计	977,257.72	100.00		977,257.72	123,735.28	100.00		123,735.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	470,921.22	48.19
供应商二	180,500.00	18.47
供应商三	99,853.15	10.22
供应商四	89,133.00	9.12
供应商五	24,820.00	2.54
小 计	865,227.37	88.54

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,340,594.92	2,742,574.39
应收暂付款	693,326.74	394,321.66
备用金	128,817.55	153,694.87
合 计	3,162,739.21	3,290,590.92

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	802,148.43	917,438.70
1-2 年	575,586.78	1,100,131.22
2-3 年	1,310,410.00	1,009,277.00
3-4 年	473,394.00	261,144.00
5 年以上	1,200.00	2,600.00
合 计	3,162,739.21	3,290,590.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,162,739.21	100.00	502,966.30	15.90	2,659,772.91
合 计	3,162,739.21	100.00	502,966.30	15.90	2,659,772.91

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,290,590.92	100.00	438,683.66	13.33	2,851,907.26
合计	3,290,590.92	100.00	438,683.66	13.33	2,851,907.26

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,162,739.21	502,966.30	15.90
其中：1年以内	802,148.43	40,107.42	5
1-2年	575,586.78	57,558.68	10
2-3年	1,310,410.00	262,082.00	20
3-4年	473,394.00	142,018.20	30
5年以上	1,200.00	1,200.00	100
合计	3,162,739.21	502,966.30	15.90

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	45,871.94	110,013.12	282,798.60	438,683.66
期初数在本期				-
--转入第二阶段	-28,779.34	28,779.34		-
--转入第三阶段		-131,041.00	131,041.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	23,014.82	49,807.22	-8,539.40	64,282.64
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,107.42	57,558.68	405,300.20	502,966.30
期末坏账准备计提	5.00	10.00	22.71	15.90

项 目	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）	
比例（%）				

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)；账龄 2 年以上代表自初始确认后信用风险显著增加且已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
单位一	押金保证金	607,858.00	2-3 年	19.22	121,571.60
单位二	押金保证金	400,000.00	2-3 年	12.65	80,000.00
单位三	押金保证金	155,327.00	2-3 年	4.91	16,000.00
		208,000.00	3-4 年	6.58	62,400.00
单位四	押金保证金	228,170.00	1-2 年	7.21	22,817.00
单位五	押金保证金	134,450.00	2-3 年	4.25	26,890.00
小 计		1,733,805.00		54.82	329,678.60

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,117,088.95		1,117,088.95	1,205,958.89		1,205,958.89
在产品	600,009.78		600,009.78	101,564.12		101,564.12
库存商品	535,879.50	88,227.10	447,652.40	88,227.10	88,227.10	
发出商品	1,125,777.14		1,125,777.14	830,973.79		830,973.79
合同履约成本	20,314,900.30		20,314,900.30	16,564,173.79		16,564,173.79
合 计	23,693,655.67	88,227.10	23,605,428.57	18,790,897.69	88,227.10	18,702,670.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	88,227.10					88,227.10
合 计	88,227.10					88,227.10

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 合同资产

(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
应收质保金	3,080,769.35	154,038.47	2,926,730.88	3,002,564.95	150,128.25	2,852,436.70
合 计	3,080,769.35	154,038.47	2,926,730.88	3,002,564.95	150,128.25	2,852,436.70

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,080,769.35	100	154,038.47	5.00	2,926,730.88
合 计	3,080,769.35	100	154,038.47	5.00	2,926,730.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,002,564.95	100.00	150,128.25	5.00	2,852,436.70
合 计	3,002,564.95	100.00	150,128.25	5.00	2,852,436.70

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,080,769.35	154,038.47	5.00

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	3,080,769.35	154,038.47	5.00
小 计	3,080,769.35	154,038.47	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	150,128.25	3,910.22					154,038.47
合 计	150,128.25	3,910.22					154,038.47

9. 其他流动资产

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
待抵扣增值税	5,706.50		5,706.50	13,680.52		13,680.52
合 计	5,706.50		5,706.50	13,680.52		13,680.52

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	198,719.05	1,418,250.43	840,265.59	994,788.74	3,452,023.81
本期增加金额		14,451.33		54,524.08	68,975.41
1) 购置		14,451.33		54,524.08	68,975.41
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	198,719.05	1,432,701.76	840,265.59	1,049,312.82	3,520,999.22
累计折旧					
期初数	50,077.44	1,067,191.56	377,394.75	296,902.99	1,791,566.74
本期增加金额	4,769.28	90,386.46	44,891.82	54,727.53	194,775.09
1) 计提	4,769.28	90,386.46	44,891.82	54,727.53	194,775.09
本期减少金额					
1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	54,846.72	1,157,578.02	422,286.57	351,630.52	1,986,341.83
账面价值					
期末账面价值	143,872.33	275,123.74	417,979.02	697,682.30	1,534,657.39
期初账面价值	148,641.61	351,058.87	462,870.84	697,885.75	1,660,457.07

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,716,981.97	7,716,981.97
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,716,981.97	7,716,981.97
累计折旧		
期初数	4,144,025.47	4,144,025.47
本期增加金额	789,108.72	789,108.72
1) 计提		
本期减少金额		
期末数	4,933,134.19	4,933,134.19
账面价值		
期末账面价值	2,783,847.78	2,783,847.78
期初账面价值	3,572,956.50	3,572,956.50

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	469,306.93	469,306.93
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	469,306.93	469,306.93

项 目	软件	合 计
累计摊销		
期初数	103,183.35	103,183.35
本期增加金额	23,465.34	23,465.34
1) 计提	23,465.34	23,465.34
本期减少金额		
期末数	126,648.69	126,648.69
账面价值		
期末账面价值	342,658.24	342,658.24
期初账面价值	366,123.58	366,123.58

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修费	274,961.49		59,411.70		215,549.79
合 计	274,961.49		59,411.70		215,549.79

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	期末数		期初数	
	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	10,125,164.12	1,520,014.62	10,296,305.88	1,544,445.88
可抵扣亏损	48,735,666.69	7,385,995.89	38,932,641.77	5,863,742.55
租赁负债	3,000,535.90	450,080.39	3,805,418.29	570,812.74
合 计	61,861,366.71	9,356,090.90	53,034,365.94	7,979,001.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	2,783,847.78	417,577.17	3,572,956.50	535,943.48
合 计	2,783,847.78	417,577.17	3,572,956.50	535,943.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		上年年末数	
	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	417,577.17	8,938,513.73	535,943.48	7,443,057.69
递延所得税负债	417,577.17		535,943.48	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	502,966.30	438,683.66
合 计	502,966.30	438,683.66

15. 其他非流动资产

(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
合同资产	4,164,182.07	574,352.83	3,589,829.24	3,606,994.95	499,328.52	3,107,666.43
合 计	4,164,182.07	574,352.83	3,589,829.24	3,606,994.95	499,328.52	3,107,666.43

(2) 合同资产

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
应收质保金	4,164,182.07	574,352.83	3,589,829.24	3,606,994.95	499,328.52	3,107,666.43
小 计	4,164,182.07	574,352.83	3,589,829.24	3,606,994.95	499,328.52	3,107,666.43

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,164,182.07	100.00	574,352.83	13.79	3,589,829.24
合 计	4,164,182.07	100.00	574,352.83	13.79	3,589,829.24

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,606,994.95	100.00	499,328.52	13.84	3,107,666.43
合计	3,606,994.95	100.00	499,328.52	13.84	3,107,666.43

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,164,182.07	574,352.83	13.79
小计	4,164,182.07	574,352.83	13.79

3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	499,328.52	75,024.31				574,352.83
合计	499,328.52	75,024.31				574,352.83

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	782,264.64	782,264.64	监管	受监管账户
	41,155.00	41,155.00	质押	开具银行承兑汇票、履约保函
合计	823,419.64	823,419.64		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	782,264.64	782,264.64	监管	受监管账户
	1,549,750.00	1,549,750.00	质押	开具银行承兑汇票、履约保函
合计	2,332,014.64	2,332,014.64		

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	15,022,402.76	5,007,333.33

项 目	期末数	期初数
合 计	15,022,402.76	5,007,333.33

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	39,063,996.58	42,875,984.37
劳务款	14,861,869.40	16,312,137.41
其他款项	107,863.70	118,389.39
合 计	54,033,729.69	59,306,511.17

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	596,884.70	1,153,109.43
合 计	596,884.70	1,153,109.43

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,139,357.53	10,778,270.50	11,700,364.87	2,217,263.16
离职后福利—设定提存计划		702,160.04	702,160.04	
合 计	3,139,357.53	11,480,430.54	12,402,524.91	2,217,263.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,017,649.85	10,199,510.25	11,119,874.86	2,097,285.24
职工福利费		38,587.00	38,587.00	
社会保险费		297,553.99	297,553.99	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		279,704.46	279,704.46	
工伤保险费		17,849.52	17,849.52	
住房公积金		193,322.65	193,322.65	
工会经费和职工教育经费	121,707.68	49,296.61	51,026.37	119,977.92
小 计	3,139,357.53	10,778,270.50	11,700,364.87	2,217,263.16

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		680,880.96	680,880.96	
失业保险费		21,279.08	21,279.08	
小计		702,160.04	702,160.04	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	236,061.79	893,286.99
代扣代缴个人所得税	20,439.64	18,969.48
城市维护建设税	13,004.22	70,232.35
印花税	12,043.3	13,382.28
水利基金	3,354.01	9,384.99
教育费附加	5,573.24	30,066.23
地方教育附加	3,715.49	20,044.17
合 计	294,191.69	1,055,366.49

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,652,999.54	6,675,863.34
合 计	1,652,999.54	6,675,863.34

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,609,887.29	1,549,204.12

项 目	期末数	期初数
合 计	1,609,887.29	1,549,204.12

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	227,186.05	291,861.38
合 计	227,186.05	291,861.38

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,437,831.19	2,352,814.68
减：未确认融资费用	47,182.58	96,600.51
合 计	1,390,648.61	2,256,214.17

27. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	130,119.22	99,257.15
合 计	130,119.22	99,257.15

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,179,998						45,179,998

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	446,800.77			446,800.77
其他资本公积	806,041.67	96,725.00		902,766.67
合 计	1,252,842.44	96,725.00		1,349,567.44

(2) 其他说明

2019年11月，控股股东安徽富煌建设有限责任公司（以下简称富煌建设公司）与任子晖签订股权转让协议，富煌建设公司将持有的公司股权合计132万股作价1万元转让给任子晖。由于股权受让方任子晖为本公司高层管理人员，该次股权受让行为与本公司接受管理人员服务相关，本公司依据股份支付相关准则确认股东股权转让的股份支付事项。以2019年6月末每股净资产价格作为参考以1.18元/股作为股份支付的公允价值，确认换取的职工服务总额为1,547,600.00元，由于双方约定服务期不少于8年，本公司将该股份支付的成本自2019年11月起按8年平均计入管理费用，2024年1-6月计入资本公积96,725.00元。

30. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,771,610.71			6,771,610.71
合计	6,771,610.71			6,771,610.71

31. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	18,629,563.67	28,279,017.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,638,742.36	-9,649,453.96
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	16,990,821.31	18,629,563.67

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,697,626.89	17,815,684.93	25,021,578.31	16,014,340.17
合计	29,697,626.89	17,815,684.93	25,021,578.31	16,014,340.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	29,697,626.89	17,815,684.93	25,021,578.31	16,014,340.17

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

智能车载系统	13,122,879.94	6,683,230.82	1,950,654.57	1,270,543.59
智慧站亭站牌系统	4,195,070.65	2,825,949.56	18,818,497.21	13,442,229.16
数字化平台	957,468.74	186,038.50	2,021,121.99	798,821.49
技术及运维服务	2,336,437.05	814,210.24	1,849,469.43	195,708.17
广告及其他	9,085,770.51	7,306,255.81	381,835.11	307,037.76
小 计	29,697,626.89	17,815,684.93	25,021,578.31	16,014,340.17

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
安徽省内	19,714,526.12	10,015,099.50	23,569,974.45	15,201,464.87
安徽省外	9,983,100.77	7,800,585.43	1,451,603.86	812,875.30
小 计	29,697,626.89	17,815,684.93	25,021,578.31	16,014,340.17

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	27,361,189.84	23,162,572.09
在某一时段内确认收入	2,336,437.05	1,859,006.22
小 计	29,697,626.89	25,021,578.31

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 975,759.09 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	43,086.11	89,315.23
教育费附加	18,498.83	38,274.55
地方教育附加	12,332.54	25,516.36
印花税	26,694.12	24,881.90
房产税	834.62	313.45
土地使用税	153.30	4.11
车船税		3,858.86
文化事业建设费		1,352.30
合 计	101,599.52	183,516.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,431,561.12	2,842,468.12
修理及物料消耗费	469,536.62	603,756.49
交通差旅费	372,812.90	338,612.27
业务招待费	236,186.85	409,570.86
办公费	26,215.41	368,035.25
折旧与摊销	237,807.18	10,806.88
广告宣传费	1,946.90	5,667.52
其他	384,032.03	440,325.72
合 计	4,160,099.01	5,019,243.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,375,690.61	2,158,278.20
办公费	423,066.23	367,963.26
咨询及中介费用	608,895.18	390,504.29
折旧与摊销	464,934.38	157,222.60
业务招待费	284,250.24	162,012.06
交通差旅费	103,183.59	137,058.58
税费	7,413.29	24,737.42
股份支付	96,725.00	96,725.00
其他	74,428.95	221,526.43
合 计	4,438,587.47	3,716,027.84

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,660,344.99	6,472,746.20
材料费	932,952.55	531,037.09
折旧与摊销	273,669.15	293,605.11

项 目	本期数	上年同期数
委托外部开发	2,100.64	
其他	337,582.70	288,351.78
合 计	7,206,650.03	7,585,740.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	285,427.98	352,740.11
其中：租赁负债利息费用	85,559.94	123,650.47
减：利息收入	12,070.82	16,007.58
手续费及其他	1,765.00	1,393.70
合 计	275,122.16	338,126.23

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	948,385.24	2,322,384.36	114,381.04
合 计	948,385.24	2,322,384.36	114,381.04

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	185,793.64	494,679.05
合 计	185,793.64	494,679.05

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-78,934.53	-25,050.68
合 计	-78,934.53	-25,050.68

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	13,000.00		13,000.00
合 计	13,000.00		13,000.00

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		-266,769.55
递延所得税费用	-1,495,456.04	-1,717,363.51
合 计	-1,495,456.04	-1,984,133.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,231,870.54	-5,043,403.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	-484,780.58	-756,510.49
子公司适用不同税率的影响	-62,096.64	
调整以前期间所得税的影响		-266,769.55
非应税收入的影响		-82,484.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,563.95	163,964.14
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	9,741.34	21,088.34
研发加计扣除	-1,039,884.11	-1,063,421.37
所得税费用	-1,495,456.04	-1,984,133.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	114,381.04	2,038,771.38
利息收入	12,070.82	16,007.58
票据及保函保证金	230,450.00	1,875,606.22
投标保证金及往来款	5,705,856.47	897,342.28
合 计	6,062,758.33	4,827,727.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	8,676,445.98	5,014,443.40
票据及保函保证金	41,155.00	1,542,108.65
往来款	4,991,789.00	1,147,869.79
银行手续费及其他	2,608.13	1,393.70
合 计	13,711,998.11	7,705,815.54

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付房屋租金	890,442.33	747,999.00
合 计	890,442.33	747,999.00

4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,736,415.84	-3,059,270.19
加: 资产减值准备	-106,859.11	-469,628.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,775.09	212,422.57
使用权资产折旧	789,108.72	789,108.72
无形资产摊销	23,465.34	23,465.34
长期待摊费用摊销	59,411.70	59,411.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	275,122.16	338,126.23
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)	-1,495,456.04	-1,717,363.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,902,757.98	-3,761,601.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,149,723.99	11,123,271.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,014,478.18	-10,592,937.09
其他	96,725.00	96,725.00

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-12,667,635.15	-6,958,269.62
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,477,783.18	7,793,855.77
减: 现金的期初余额	10,220,659.27	15,729,870.15
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	-3,742,876.09	-7,936,014.38

5. 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	6,477,783.18	10,220,659.27
其中: 库存现金	916.14	916.14
可随时用于支付的银行存款	6,476,867.04	10,219,743.13
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	6,477,783.18	10,220,659.27
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	783,820.67	782,264.64

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款		649,750.00	受限资金
其他货币资金	41,155.00	900,000.00	票据保证金
小 计	41,155.00	1,549,750.00	

6. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,007,333.33	10,000,000.00	199,868.04	184,798.61		15,022,402.76
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,805,418.29		85,559.94	890,442.33		3,000,535.90
小 计	8,812,751.62	10,000,000.00	285,427.98	1,075,240.94		18,022,938.66

7. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	11,582,405.55	6,702,740.22
其中：支付货款	11,582,405.55	6,702,740.22

(四) 其他

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(一)11之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	59,694.33	162,332.95
合 计	59,694.33	162,332.95

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	85,559.94	123,650.47
与租赁相关的总现金流出	890,442.33	845,528.00

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,660,344.99	6,472,746.20
材料费用	932,952.55	531,037.09
折旧与摊销	273,669.15	293,605.11
委托外部开发	2,100.64	
其他费用	337,582.70	288,351.78
合 计	7,206,650.03	7,585,740.18
其中：费用化研发支出	7,206,650.03	7,585,740.18

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将江西交欣公司等 1 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西交欣公司	1,000.00	九江市	软件和信息技术 服务业	80.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	948,385.24
其中：计入其他收益	948,385.24
合 计	948,385.24

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	948,385.24	2,322,384.36
合 计	948,385.24	2,322,384.36

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8、五（一）15 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 47.67%（2023 年 12 月 31 日：44.81%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,022,402.76	15,293,666.65	15,293,666.65		
应付账款	54,033,729.69	54,033,729.69	54,033,729.69		
其他应付款	1,652,999.54	1,652,999.54	1,652,999.54		
租赁负债	3,000,535.90	3,164,087.37	1,726,256.18	1,437,831.19	
小 计	73,709,667.89	74,144,483.25	72,706,652.06	1,437,831.19	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,007,333.33	5,212,000.00	5,212,000.00		
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	59,306,511.17	59,306,511.17	59,306,511.17		
其他应付款	6,675,863.34	6,675,863.34	6,675,863.34		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	3,805,418.29	4,054,529.70	1,701,715.02	2,352,814.68	
小 计	77,795,126.13	78,248,904.21	75,896,089.53	2,352,814.68	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,000,000.00元（2023年12月31日：人民币5,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,285,910.17	1,285,910.17
持续以公允价值计量的资产总额			1,285,910.17	1,285,910.17

(二) 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

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用票面价值作为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
富煌建设公司	巢湖市	实业投资和股权管理	20,000.00 万元	49.67	49.67

(2) 本公司最终控制方是杨俊斌，公司的控股股东为富煌建设公司，其持有本公司 2,243.9999 万股股份，占本公司总股本的 49.67%。富煌建设公司的控股股东杨俊斌持有富煌建设公司实际出资 7,976.33 万元实缴资本，占实缴收资本的 99.7%，因此，杨俊斌系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽富煌科技创新投资有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌房地产经营开发有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌电力装备科技有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌企业管理咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌三珍食品集团有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥海图微电子有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌钢构股份有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽恒德智能制造有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌建筑设计研究有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌酒店管理有限公司	控股股东控制的其他企业
巢湖半岛生态度假酒店有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽富煌资产管理有限公司	控股股东控制的其他企业
周伊凡	实际控制人杨俊斌之妻
杨劲松	公司董事
赵玉坤	公司董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽富煌建筑设计研究有限公司	接受劳务	18,867.92	116,556.60
安徽富煌电力装备科技有限公司	购买商品	146,283.19	
富煌建设公司	其他		

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽富煌科技创新投资有限公司	物业、水电等	220,739.76	161,581.90
安徽富煌三珍食品集团有限公司	购买商品	5,089.00	14,027.00
巢湖半岛生态度假酒店有限公司	购买商品		
安徽富煌资产管理有限公司	购买商品		1,886.79
合肥海图微电子有限公司	购买商品		
安徽富煌酒店管理有限公司	其他	173,938.12	50,986.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽富煌房地产经营开发有限公司	智能化系统工程		
安徽富煌钢构股份有限公司	视频监控系统等		
安徽恒德智能制造有限公司	视频监控系统		
安徽富煌酒店管理有限公司	智能化系统工程		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
安徽富煌科技创新投资有限公司	房产		784,271.57		82,432.82

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
安徽富煌科技创新投资有限公司	房产		686,237.61		116,551.84

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富煌建设公司，杨俊斌，周伊凡	5,000,000.00	2023/10/17	2026/10/17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富煌建设公司	5,000,000.00	2023/9/21	2024/9/21	否
杨俊斌, 周伊凡	5,000,000.00	2023/9/21	2026/9/21	否
富煌建设公司, 杨俊斌, 周伊凡	5,000,000.00	2024/5/21	2027/5/21	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽富煌房地产经营开发有限公司	353,553.00	35,355.30	355,443.00	35,544.30
	安徽富煌酒店管理有限公司	1,198,000.00	119,800.00	1,198,000.00	119,800.00
小计		1,551,553.00	155,155.30	1,553,443.00	155,344.30
应收票据					
	安徽富煌钢构股份有限公司			230,450.00	11,522.50
	安徽富煌房地产经营开发有限公司			540,000.00	27,000.00
小计				770,450.00	38,522.50
其他应收款					
	安徽富煌酒店管理有限公司	27,362.39	1,368.12		
	安徽富煌科技创新投资有限公司	14,215.77	710.79	60,289.21	3,014.46
小计		41,578.16	2,078.91	60,289.21	3,014.46

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	安徽富煌电力装备科技有限公司	85,200.00	566,183.19
	安徽富煌建筑设计研究有限公司	449,057.00	80,000.00
小计		534,257.00	646,183.19
其他应付款			
	安徽富煌三珍食品集团有限公司		512.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	安徽富煌企业管理咨询有限公司	9,302.00	9,302.00
小 计		9,302.00	9,814.00
一年内到期的非流动负债			
	安徽富煌科技创新投资有限公司	1,583,722.05	1,419,995.24
小 计		1,583,722.05	1,419,995.24
租赁负债			
	安徽富煌科技创新投资有限公司	1,390,648.61	2,256,214.17
小 计		1,390,648.61	2,256,214.17

十二、股份支付

(一) 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和重要参数	授予日附近每股净资产价格
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 [注]	902,766.67

[注]股份支付事项系任子晖 2019 年股份支付确认金额分期摊销影响，具体详见本财务报表附注五

(一)29 之说明

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	96,725.00	
合 计	96,725.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为智能公共交通系统领域智能化软硬件系统的研发、生产、销售及运维服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	56,980,524.11	69,597,362.73
1-2年	33,958,063.73	33,324,428.47
2-3年	7,833,464.24	5,905,441.12
3-4年	1,162,406.00	1,323,606.00
4-5年	8,400.00	27,840.00
5年以上	1,135,138.50	1,115,698.50
合计	101,077,996.58	111,294,376.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	101,021,596.58	100.00	9,296,765.73	9.20	91,724,830.85
其他合并范围内关联方往来	56,400.00				56,400.00
合计	101,077,996.58	100.00	9,296,765.73	9.20	91,781,230.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	111,294,376.82	100.00	9,520,099.51	8.55	101,774,277.31
合计	111,294,376.82	100.00	9,520,099.51	8.55	101,774,277.31

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他合并范围内关联方往来	56,400.00		
1年以内	56,924,124.11	2,846,206.21	5.00
1-2年	33,958,063.73	3,395,806.37	10.00
2-3年	7,833,464.24	1,566,692.85	20.00
3-4年	1,162,406.00	348,721.80	30.00
4-5年	8,400.00	4,200.00	50.00
5年以上	1,135,138.50	1,135,138.50	100.00
小计	101,077,996.58	9,296,765.73	9.20

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,520,099.51		223,333.78			9,296,765.73
合计	9,520,099.51		223,333.78			9,296,765.73

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 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
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
客户一	15,551,243.70	430,000.00	15,981,243.70	14.76	799,062.19
客户二	14,655,215.41	594,346.87	15,249,562.28	14.09	762,478.11
客户三	6,713,696.72	942,261.36	7,655,958.08	7.07	765,595.81
客户四	6,661,458.19		6,661,458.19	6.15	333,072.91
客户五	5,256,864.73	914,300.00	6,171,164.73	5.70	308,558.24

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 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
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
小 计	48,838,478.75	2,880,908.23	51,719,386.98	47.78	2,968,767.25

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,340,594.92	2,742,574.39
应收暂付款	690,966.90	391,750.76
备用金	108,817.55	153,694.87
合并范围内往来款	1,013,042.68	1,003,080.04
合 计	4,153,422.05	4,291,100.06

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,792,831.27	1,917,947.84
1-2 年	575,586.78	1,100,131.22
2-3 年	1,310,410.00	1,009,277.00
3-4 年	473,394.00	261,144.00
4-5 年	-	
5 年以上	1,200.00	2,600.00
合 计	4,153,422.05	4,291,100.06

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,153,422.05	100.00	501,848.31	12.08	3,651,573.74
合 计	4,153,422.05	100.00	501,848.31	12.08	3,651,573.74

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,291,100.06	100.00	438,555.11	10.22	3,852,544.95
合计	4,291,100.06	100.00	438,555.11	10.22	3,852,544.95

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来组合	1,013,042.68		
账龄组合	3,140,379.37	501,848.31	15.98
其中：1年以内	779,788.59	38,989.43	5.00
1-2年	575,586.78	57,558.68	10.00
2-3年	1,310,410.00	262,082.00	20.00
3-4年	473,394.00	142,018.20	30.00
5年以上	1,200.00	1,200.00	100.00
合计	4,153,422.05	501,848.31	12.08

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	45,871.94	110,013.12	282,798.60	438,683.66
期初数在本期				
--转入第二阶段	-28,779.34	28,779.34		
--转入第三阶段		-131,041.00	131,041.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,896.83	49,807.22	-8,539.40	63,164.65
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,989.43	57,558.68	405,300.20	501,848.31

项 目	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）	
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	22.71	12.08

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段）；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段）；账龄 2 年以上代表自初始确认后信用风险显著增加且已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
单位一	往来款	1,013,042.68	1 年以内	24.39	
单位二	押金保证金	607,858.00	2-3 年	14.64	121,571.60
单位三	押金保证金	400,000.00	2-3 年	9.63	80,000.00
单位四	押金保证金	155,327.00	2-3 年	3.74	31,065.40
		208,000.00	3-4 年	5.01	62,400.00
单位五	押金保证金	228,170.00	1-2 年	5.49	22,817.00
小计		2,612,397.68		62.90	317,854.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,534,557.86	17,711,294.70	25,021,578.31	16,014,340.17
其他业务收入	25,294.39	25,294.39		
合 计	29,559,852.25	17,736,589.09	25,021,578.31	16,014,340.17
其中：与客户之间的合 同产生的收入	29,559,852.25	17,736,589.09	25,021,578.31	16,014,340.17

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能车载系统	13,122,879.94	6,683,230.82	1,950,654.57	1,270,543.59

智慧站亭站牌系统	4,032,001.62	2,721,559.33	18,818,497.21	13,442,229.16
数字化平台	957,468.74	186,038.50	2,021,121.99	798,821.49
技术及运维服务	2,336,437.05	814,210.24	1,849,469.43	195,708.17
广告及其他	9,111,064.90	7,331,550.20	381,835.11	307,037.76
小 计	29,559,852.25	17,736,589.09	25,021,578.31	16,014,340.17

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
安徽省内	19,770,926.12	10,071,499.50	23,569,974.45	15,201,464.87
安徽省外	9,788,926.13	7,665,089.59	1,451,603.86	812,875.30
小 计	29,559,852.25	17,736,589.09	25,021,578.31	16,014,340.17

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	27,223,415.20	23,162,572.09
在某一时段内确认收入	2,336,437.05	1,859,006.22
小 计	29,559,852.25	25,021,578.31

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 975,759.09 元。

2. 研发费用

研发费用情况详见本财务报表附注五(二)5。

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,381.04	
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		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	13,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	127,381.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	19,107.16	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	108,273.88	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
软件退税	834,004.20	软件退税款，与公司正常经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-2.31	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.46	-0.04	-0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,638,742.36	
非经常性损益	B	108,273.88	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,747,016.24	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	71,834,014.82	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付	I	96,725.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	71,063,006.14	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-2.31%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.46%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,638,742.36
非经常性损益	B	108,273.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,747,016.24

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	45,179,998
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,179,998
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽交欣科技股份有限公司

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

1、财政部于 2023 年 8 月发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会[2023]11 号, 自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》相关规定对本报告期内财务报表无影响。

2、财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号), 自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号相关规定对本报告期内财务报表无影响。

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, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,381.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,000.00
非经常性损益合计	127,381.04
减: 所得税影响数	19,107.16
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	108,273.88

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