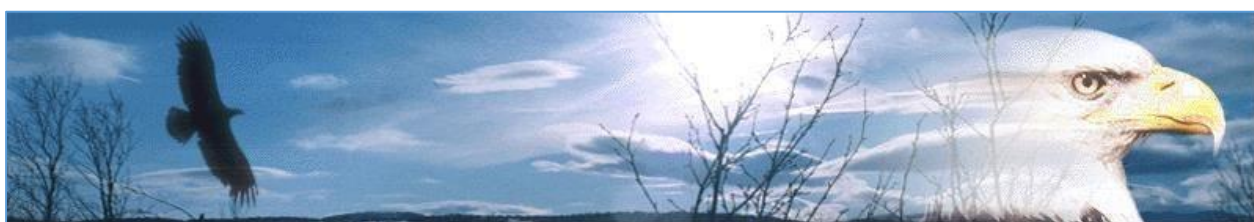




高新现代

NEEQ : 871084

高新现代智能系统股份有限公司



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、公司负责人胡宇舟、主管会计工作负责人洪琳及会计机构负责人（会计主管人员）施颖君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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 16

第六节 财务会计报告 19

附件 I 会计信息调整及差异情况 82

附件 II 融资情况 83

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、高新现代	指	高新现代智能系统股份有限公司
深圳拂晓	指	深圳市拂晓投资有限公司
海东青	指	深圳市海东青软件科技股份有限公司
现代网络	指	深圳市现代网络技术有限公司
湖州高新	指	湖州市高新智能终端有限公司
武汉高新	指	武汉高新现代智能科技有限公司
广州宇阳	指	广州市宇阳数码科技有限公司
高新现代光明分公司	指	高新现代智能系统股份有限公司光明新区分公司
广东宇阳	指	广东宇阳人工智科技有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	高新现代智能系统股份有限公司股东大会
董事会	指	高新现代智能系统股份有限公司董事会
监事会	指	高新现代智能系统股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	现行有效的《高新现代智能系统股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
AFC 系统	指	Auto Fare Collection System，自动售检票系统，基于计算机、通信、网络、自动控制等技术，实现轨道交通售票、检票、计费、收费、统计、清分、管理等全过程的自动化系统。
ACC	指	AFC Clearing Center，轨道交通自动售检票系统清分中心，是 AFC 系统联网收费的核心部分，完成轨道交通统一清算、统一车票发行和管理、联网收费所必须的统一运营管理。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	高新现代智能系统股份有限公司		
英文名称及缩写	GAOXINMODERN INTELLIGENT SYSTEM CO., LTD		
	GXMIS		
法定代表人	胡宇舟	成立时间	2007 年 7 月 26 日
控股股东	控股股东为（胡宇舟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡宇舟），一致行动人为（深圳渠成信息技术有限公司、湖州市拂晓网络系统股份有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成		
主要产品与服务项目	专业从事轨道交通自动售检票、路网清分、多线路中心系统以及城市一卡通四大系统的设计、开发、制造和建设		
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	高新现代	证券代码	871084
挂牌时间	2017 年 3 月 23 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）	63,510,000
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	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	邱钰琦	联系地址	深圳市南山区高新区高新七道 206 号高新工业村 R2—A 栋 517、518
电话	0755-26639999	电子邮箱	qiuyq@gxmis.com
传真	0755-26635988		
公司办公地址	深圳市南山区高新区高新七道 206 号高新工业村 R2—A 栋 517、518	邮政编码	518057
公司网址	www.gxmis.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300717880009R		
注册地址	广东省深圳市南山区高新区高新七道 206 号高新工业村 R2—A 栋 517、518		
注册资本（元）	63,510,000	注册情况报告期内是否变更	是

2024 年 8 月 8 日召开了 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，注册地址由深圳市南山区高新区高新南四道 021 号高新工业村 R1-A 栋附楼一、二层，变更成深圳市南山区高新

南七道 206 号高新工业村 R2-A 栋 517、518。2024 年 8 月 19 日完成了注册地址的工商变更。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司主要从事城市轨道交通自动售检票（AFC）系统的设计、集成、技术服务以及终端设备的设计、组装及销售，拥有丰富的设计、研发、生产组织、测试、调试、销售及服务经验。公司掌握 AFC、ACC 核心技术，拥有完全自主知识产权，是轨道交通自动售检票 AFC 行业、清分清算 ACC 行业、多线路清分中心 CLC 系统、多种移动支付方式的领航者。在经营活动过程中，公司不断地积累经验，重视自主开发创新的能力，拥有多项专利技术和软件著作权。在销售活动中，公司主要以参与招投标的方式销售，与多地客户建立了长期合作关系，根据广大客户的需求，开发、设计出符合客户需求的产品和系统。公司利用自有品牌声誉及自身技术优势，不断提高效率，积极地拓展国内外市场，从项目的实施、软件的升级改造、核心部件的销售、备品备件的提供和维修、维护、售后服务中获取利润；公司重视质量及品牌建设，目前产品在国内行业具有一定的知名度和市场占有率。报告期内，公司商业模式较上年度没有发生改变

（二） 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	2023 年 4 月获得了专精特新中小企业证书，有效期:2023 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日 公司于 2009 年 6 月 27 日首次取得国家“高新技术企业”认定，最近一次重新认定是 2021 年 12 月 23 日，有效期 3 年

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	21,183,743.53	58,534,949.87	-63.81%
毛利率%	20.97%	15.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,634,780.51	-2,868,079.07	-26.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,137,320.59	-8,989,447.28	-35.02%
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）	-1.38%	-1.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-4.60%	-3.47%	-
基本每股收益	-0.06	-0.05	-20%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	766,061,780.94	773,948,723.83	-1.02%
负债总计	512,384,344.66	512,955,973.89	-0.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,956,715.54	265,766,996.05	-2.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08%	4.18	-2.56%
资产负债率%（母公司）	63.31%	62.89%	-
资产负债率%（合并）	66.89%	66.28%	-
流动比率	1.39	1.40	-
利息保障倍数	0	60.10	-
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	7,608,352.83	-5,231,442.62	245.44%
应收账款周转率	0.26	0.72	-
存货周转率	0.10	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.02%	-4.41%	-
营业收入增长率%	-63.81%	8.75%	-
净利润增长率%	-21.07%	-192.30%	-

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	51,373,473.56	6.71%	162,747,526.45	21.03%	-68.43%
应收票据	0.00	0.00%	689,000.00	0.09%	-100.00%
应收账款	47,359,535.28	6.18%	57,011,676.22	7.37%	-16.93%
其他应收款	2,487,608.41	0.32%	3,069,112.23	0.40%	-18.95%
存货	163,515,174.94	21.34%	169,431,336.13	21.89%	-3.49%
固定资产	45,998,221.68	6.00%	47,266,353.03	6.11%	-2.68%
无形资产	7,058,091.93	0.92%	7,198,839.63	0.93%	-1.96%
应付票据	0.00	0.00%	4,740,000.00	0.61%	-100.00%
应付账款	92,636,472.29	12.09%	109,466,552.59	14.14%	-15.37%
合同负债	369,560,133.37	48.24%	349,179,907.11	45.12%	5.84%
交易性金融资产	423,820,482.70	55.32%	306,778,190.21	39.64%	38.15%
预付账款	11,569,116.49	1.51%	10,202,115.87	1.32%	13.40%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末货币资金余额5,137.35万元，较上期末下降68.43%。主要是因为本期购买国债逆回购增加。
- 2、应收票据：报告期末应收票据余额0元，较上期末下降了100%。是因为银行承兑汇票到期兑付所致。

3、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产余额42382.05万元，较上期末上升38.15%。主要是因为本期购买理财增加。

(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	21,183,743.53	-	58,534,949.87	-	-63.81%
营业成本	16,740,826.72	79.03%	49,466,571.29	84.51%	-66.16%
毛利率	20.97%	-	15.49%	-	-
销售费用	170,781.61	0.81%	714,048.16	1.22%	-76.08%
管理费用	6,415,046.90	30.28%	5,615,023.76	9.59%	14.25%
研发费用	6,105,408.00	28.82%	6,700,303.30	11.45%	-8.88%
财务费用	-302,690.67	-1.43%	-454,365.78	-0.78%	33.38%
其他收益	4,508,290.39	21.28%	1,130,512.17	1.93%	298.78%
投资收益	5,533,710.95	26.12%	6,143,569.17	10.50%	-9.93%
营业外收入	14,063.02	0.07%	227,540.60	0.39%	-93.82%
营业外支出	53,076.03	0.25%	300,012.28	0.51%	-82.31%
净利润	-4,139,813.66	-19.54%	-3,419,243.78	-5.84%	-21.07%
经营活动产生的现金流量净额	7,608,352.83	-	-5,231,442.62	-	245.44%
投资活动产生的现金流量净额	-111,421,723.75	-	93,706,784.11	-	-218.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,175,817.55	-	-	-	-100%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期公司营业收入 2,118.37 万元，比上年同期下降了 63.81%。2024 年上半年竣工项目相较 2023 年竣工项目合同额有差异所致。

2、营业成本：公司报告期发生营业成本 1,674.08 万元，比上年同期下降了 66.16%。是因收入有所减少，主营业务成本相对应减少。

3、毛利率：报告期毛利率为 20.97%，和上年同期相比毛利率上升 5.48 个百分点。是因本期确认收入的项目均为维保项目，该类项目采购成本较建设类项目低，因此毛利相较于上年同期项目毛利有所上升。

4、其他收益：报告期其他收益 450.83 万元，比上年同期上升 298.78%。是因本期增值税即征即退额有所增加。

5、经营活动现金流量：本期经营活动现金流量净额为 760.84 万元，较上期上升 245.44%。是因为本年收到上期的投标保证金退回增加，本期支付的投标保证金有所减少。

6、投资活动现金流量：本期投资活动现金流量净额为-11,142.17 万元，较上期下降 218.90%。是因为本期购买国债逆回购增加。

7、筹资活动现金流量：本年度筹资活动现金流量净额为-317.58 万元万元，较上年下降 100%。是因为本期分配股利 317 万元。

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
湖州市高新智能终端有限公司	子公司	智能终端系统及设备的设计、开发、生产、销售、租赁，货物及技术进出口	30,000,000	37,536,254.87	30,094,009.85	0	0
深圳市海东青软件科技股份有限公司	子公司	软件开发、技术服务	1,000,000	22,747,754.02	10,774,039.28	0	0
广东宇阳人工智能科技有限公司	子公司	软件开发、技术服务	20,000,000	16,813,319.25	16,691,999.25	0	0

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

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
1、应收账款发生坏账的风险	公司与客户结算特点及合同标的较大等因素影响，公司各期末应收账款余额较大，占总资产的比例较高。公司客户主要为各地铁公司，虽然客户实力雄厚且信誉良好，应收账款回收状况正常，但随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额将

	逐步增加，如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司采取的收款措施不力，应收账款将面临发生坏账损失的风险。 应对措施：公司安排了专门的收款人员，确保到期货款能及时收回。
2、存货周转率低的风险	受公司产品结构复杂、金额大且交付周期长等因素影响，公司各期末的存货余额较大、周转率较低。公司产品均是按照客户的要求设计和生产的，存货中不存在积压和大幅减值的现象，虽然发生减值的风险较小，但如果公司不能及时补充因业务规模不断扩大而引致的资金需求，较大的存货规模和较低的存货周转速度仍将会影响公司整体的资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。 应对措施：公司根据在手订单情况进行资金规划，必要时采用背靠背的付款方式，合理利用供应商的账期，解决公司项目资金不足问题。
3、国家经济政策调整和宏观经济环境变化风险	AFC 市场宏观环境继续恶化，总体规模下降至 20 亿左右，行业门槛降低，专业之间的边界模糊，竞争对手数量增多，新技术、新模式不断涌现，成本居高不下，竞争非常惨烈。 应对措施：1、公司重组营销队伍；2、调整策略，专攻优质市场与存量市场；3、根据市场发展特点，公司向云巴、城际、市域等轻量化的轨交市场发力，并在上下游合作伙伴的建设上进行了有益尝试。
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	√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	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
房屋租赁	290,170.16	290,170.16
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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

2024 年 4 月高新现代向深圳渠成公司租赁办公场所，履行了内部程序，对生产经营无影响
--

（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	同业竞争承诺	2017年2月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年2月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2017年2月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他	2,072,352.22	0.2705%	保函保证金、银承保证金
应收账款	流动资产	质押	80,572,895.00	10.5178%	质押银行授信
总计	-	-	82,645,247.22	10.7883%	-

资产权利受限事项对公司的影响

承兑保证金和应收账款质押是公司经营所需，对公司正常经营无大的影响。

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	27,097,712	42.67%	-2,637,687	24,460,025	38.51%
	其中：控股股东、实际控制人	13,028,511	20.51%	-2,615,687	10,412,824	16.40%
	董事、监事、高管	112,500	0.18%	0	112,500	0.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,412,288	57.33%	2,637,687	39,049,975	61.49%
	其中：控股股东、实际控制人	28,574,788	44.99%	2,627,687	31,202,475	49.13%
	董事、监事、高管	337,500	0.53%	0	337,500	0.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,510,000	-	0	63,510,000	-
普通股股东人数		76				

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	胡宇舟	41,603,299	12,000	41,615,299	65.5256%	31,202,475	10,412,824	0	0
2	邹静	7,500,000	0	7,500,000	11.8092%	7,500,000	0	7,500,000	0
3	深圳	2,500,000	0	2,500,000	3.9364%	0	2,500,000	0	0

	兼固股权投资基金管理有限公司—深圳兼固股权投资基金企业（有限合伙）								
4	李昕	1,764,578	-8, 100	1,756,478	2.7657%	0	1,764,578	0	0
5	武汉伊塔奇科技投资合伙企业（有限合伙）	1,272,302	0	1,272,302	2.0033%	0	1,272,302	0	0
6	宁波梅山保税港区地平线投资有限公司	703,000	0	703,000	1.1069%	0	703,000	0	0
7	内蒙古东方投资有限公司	677,000	0	677,000	1.0660%	0	677,000	0	0
8	郭克	621,000		621,000	0.9778%	0	621,000	0	0

	诚								
9	周舟	613,947	0	613,947	0.9667%	0	613,947	0	0
10	黄琳	591,900	0	591,900	0.9320%	0	591,900	0	0
合计		57,847,026	-	57,850,926	91.089%	38,702,475	19,156,551	7,500,000	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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				
胡宇舟	董事长、董事、总经理	男	1963年12月	2023年6月27日	2026年6月26日	41,603,299	12,000	41,615,299	65.5256%
潘海宁	董事	男	1981年7月	2023年6月27日	2026年6月26日	0	0	0	0%
洪琳	董事、财务负责人	女	1964年3月	2023年6月27日	2026年6月26日	0	0	0	0%
胡孟邻	董事	男	1994年7月	2023年6月27日	2026年6月26日	0	0	0	0%

王芷彤	董事	女	1998 年 9 月	2023 年 6 月 27 日	2026 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
康华	监事会主席	女	1983 年 11 月	2023 年 6 月 27 日	2026 年 6 月 26 日	337,500	0	337,500	0.5314%
汪伟琳	监事	女	1996 年 10 月	2023 年 6 月 27 日	2026 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
吴菲菲	职工代表监事	女	1990 年 3 月	2023 年 6 月 27 日	2026 年 6 月 26 日	0	0	0	0%
邱钰琦	董事会秘书	女	1995 年 11 月	2023 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 28 日	0	0	0	0%
金宇	副总经理	男	1978 年 10 月	2023 年 7 月 25 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
周程	副总经理	男	1973 年 7 月	2023 年 7 月 25 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
李茂柏	副总经理	男	1979 年 9 月	2023 年 7 月 25 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本半年度报告披露日，公司董事长胡宇舟与董事胡孟邻存在亲属关系。胡宇舟持有公司 65.5256%股份，是本公司控股股东也是本公司实际控制人；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东无关联关系。

（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
---------	------	------

管理人员	8	5
行政人员	9	11
生产人员	12	9
销售人员	6	6
技术人员	164	158
财务人员	4	4
员工总计	203	193

（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	六、（一）	51,373,473.56	162,747,526.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	423,820,482.70	306,778,190.21
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）		689,000.00
应收账款	六、（四）	47,359,535.28	57,011,676.22
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	11,569,116.49	10,202,115.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	2,487,608.41	3,069,112.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	163,515,174.94	169,431,336.13
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	六、（八）	1,688,392.22	2,040,216.72
流动资产合计		701,813,783.60	711,969,173.83
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	六、（九）	45,998,221.68	47,266,353.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	4,339,352.15	662,025.76
无形资产	六、（十一）	7,058,091.93	7,198,839.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十二）	6,852,331.58	6,852,331.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,247,997.34	61,979,550.00
资产总计		766,061,780.94	773,948,723.83
流动负债：			
短期借款			
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	六、（十三）		4,740,000.00
应付账款	六、（十四）	92,636,472.29	109,466,552.59
预收款项			
合同负债	六、（十五）	369,560,133.37	349,179,907.11
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	六、（十六）	13,876,084.08	14,980,762.10
应交税费	六、（十七）	4,913,209.59	7,382,292.48
其他应付款	六、（十八）	3,930,927.23	3,366,857.19
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	六、（十九）	1,005,805.68	731,692.68
其他流动负债	六、（二十）	18,016,705.45	18,016,705.45
流动负债合计		503,939,337.69	507,864,769.60
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十一）	3,353,802.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十二）	4,650,000.00	4,650,000.00
递延所得税负债		441,204.29	441,204.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,445,006.97	5,091,204.29
负债合计		512,384,344.66	512,955,973.89
所有者权益：			
股本	六、（二十三）	63,510,000.00	63,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	13,870,188.68	13,870,188.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	15,133,569.76	15,133,569.76
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	166,442,957.10	173,253,237.61
归属于母公司所有者权益合计		258,956,715.54	265,766,996.05
少数股东权益		-5,279,279.26	-4,774,246.11
所有者权益合计		253,677,436.28	260,992,749.94
负债和所有者权益总计		766,061,780.94	773,948,723.83

法定代表人：胡宇舟

主管会计工作负责人：洪琳

会计机构负责人：施颖君

（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		49,057,370.96	155,537,691.46
交易性金融资产		412,983,654.45	295,941,361.96
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）		689,000.00
应收账款	十二、（二）	47,554,378.42	57,121,491.27

应收款项融资			
预付款项		11,249,031.31	9,882,878.83
其他应收款	十二、（三）	3,057,406.10	7,108,234.22
其中：应收利息			
应收股利			4,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		161,074,069.30	166,990,230.49
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		675,971.02	955,034.66
流动资产合计		685,651,881.56	694,225,922.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			397,930.16
长期股权投资	十二、（四）	50,255,000.00	50,255,000.00
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		6,330,478.69	6,550,158.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,339,352.15	662,025.76
无形资产		438,239.50	499,623.58
其中：数据资源			
开发支出			-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,578,790.52	5,578,790.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,941,860.86	63,943,528.11
资产总计		752,593,742.42	758,169,451.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,740,000.00
应付账款		91,576,649.87	109,383,786.59
预收款项			

合同负债		338,907,209.65	318,526,983.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,502,710.39	10,604,662.11
应交税费		3,650,485.48	6,036,507.93
其他应付款		8,999,629.04	8,358,380.24
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		1,005,805.68	731,692.68
其他流动负债		18,016,705.45	18,016,705.45
流动负债合计		472,659,195.56	476,398,718.44
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		3,353,802.68	
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		441,204.29	441,204.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,795,006.97	441,204.29
负债合计		476,454,202.53	476,839,922.73
所有者权益：			
股本		63,510,000.00	63,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,870,188.68	13,870,188.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,133,569.76	15,133,569.76
一般风险准备			
未分配利润		183,625,781.45	188,815,769.83
所有者权益合计		276,139,539.89	281,329,528.27
负债和所有者权益合计		752,593,742.42	758,169,451.00

(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		21,183,743.53	58,534,949.87
其中：营业收入	六、(二十七)	21,183,743.53	58,534,949.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,403,555.11	62,496,792.70
其中：营业成本	六、(二十七)	16,740,826.72	49,466,571.29
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	六、(二十八)	274,182.55	455,211.97
销售费用	六、(二十九)	170,781.61	714,048.16
管理费用	六、(三十)	6,415,046.90	5,615,023.76
研发费用	六、(三十一)	6,105,408.00	6,700,303.30
财务费用	六、(三十二)	-302,690.67	-454,365.78
其中：利息费用			
利息收入		523,179.35	52,639,199
加：其他收益	六、(三十三)	4,508,290.39	1,130,512.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	5,533,710.95	6,143,569.17
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）	六、(三十五)	-5,893,072.44	-5,810,015.71
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）		-4,070,882.68	-2,497,777.20
加：营业外收入	六、(三十六)	14,063.02	227,540.60
减：营业外支出	六、(三十七)	53,076.03	300,012.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,109,895.69	-2,570,248.88
减：所得税费用	六、(三十八)	29,917.97	848,994.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,139,813.66	-3,419,243.78

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）		-4,139,813.66	-3,419,243.78
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）		-505,033.15	-551,164.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,634,780.51	-2,868,079.07
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		-4,139,813.66	-3,419,243.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,634,780.51	-2,868,079.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-505,033.15	-551,164.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0572	-0.0452
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0572	-0.0452

法定代表人：胡宇舟

主管会计工作负责人：洪琳

会计机构负责人：施颖君

（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	十二、（五）	21,183,743.53	58,220,519.85

减：营业成本	十二、（五）	16,740,826.72	49,466,571.29
税金及附加		91,918.73	440,165.35
销售费用		170,781.61	622,232.18
管理费用		4,792,210.49	3,956,737.18
研发费用		5,205,476.09	5,988,988.72
财务费用		-300,260.08	-435,205.36
其中：利息费用			
利息收入		519,973.40	505,611.07
加：其他收益		4,505,462.80	1,130,512.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（六）	5,063,126.25	6,045,664.11
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）		-5,970,846.66	-5,575,128.39
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）		-1,919,467.64	-217,921.62
加：营业外收入		14,027.57	19,785.63
减：营业外支出		52,414.22	294,384.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,957,854.29	-492,520.72
减：所得税费用		56,634.09	20,306.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,014,488.38	-512,826.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,014,488.38	-512,826.81
（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		-2,014,488.38	-512,826.81
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		47,156,578.20	49,198,057.94
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		2,934,325.97	1,494,320.72
收到其他与经营活动有关的现金		11,362,066.67	5,100,771.13
经营活动现金流入小计		61,452,970.84	55,793,149.79
购买商品、接受劳务支付的现金		30,511,279.74	31,818,141.65
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		13,251,733.03	12,280,494.64
支付的各项税费		3,205,727.53	5,515,037.95
支付其他与经营活动有关的现金		6,875,877.71	11,410,918.17
经营活动现金流出小计		53,844,618.01	61,024,592.41
经营活动产生的现金流量净额		7,608,352.83	-5,231,442.62

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		509,000,000.00	555,309,600.00
取得投资收益收到的现金		5,578,276.25	6,045,664.11
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		514, 578, 276. 25	561,355,264.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,648,480.00
投资支付的现金		626, 000, 000. 00	458,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		626,000,000.00	467,648,480.00
投资活动产生的现金流量净额		-111, 421, 723. 75	93, 706, 784. 11
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3, 175, 817. 55	
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		3,175,817.55	
筹资活动产生的现金流量净额		-3, 175, 817. 55	
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		-106,989,188.47	88,475,341.49
加：期初现金及现金等价物余额		156,290,309.81	43,066,617.63
六、期末现金及现金等价物余额		49,301,121.34	131,541,959.12

法定代表人：胡宇舟

主管会计工作负责人：洪琳

会计机构负责人：施颖君

（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		47, 156, 578. 20	44,917,300.24

收到的税费返还		2,907,574.40	1,120,052.47
收到其他与经营活动有关的现金		18,854,775.10	10,000,771.13
经营活动现金流入小计		68,918,927.70	56,038,123.84
购买商品、接受劳务支付的现金		30,486,606.74	61,266,886.77
支付给职工以及为职工支付的现金		12,032,935.91	11,113,796.32
支付的各项税费		2,971,209.29	4,966,515.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,926,090.54	10,871,182.91
经营活动现金流出小计		52,416,842.48	88,218,381.14
经营活动产生的现金流量净额		16,502,085.22	-32,180,257.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		509,000,000.00	549,809,600.00
取得投资收益收到的现金		5,578,276.25	6,045,664.11
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		514,578,276.25	555,855,264.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,523,480.00
投资支付的现金		626,000,000.00	454,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		630,000,000.00	459,523,480.00
投资活动产生的现金流量净额		-115,421,723.75	96,331,784.11
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,175,817.55	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,175,817.55	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,175,817.55	
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		-102,095,456.08	64,151,526.81
加：期初现金及现金等价物余额		149,080,474.82	37,054,510.32
六、期末现金及现金等价物余额		46,985,018.74	101,206,037.13

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	
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	一
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	二
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	
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

一、广州市宇阳数码科技有限公司已于2024年2月26日登记注销，因此合并财务报表的合并范围的子公司由4 家变成3家。 高新现代智能系统股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 9 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 3,175,500.00 元。2024 年 7 月 5 日，现金红利已全部到账
--

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(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

高新现代智能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由中国高新投资集团公司、深圳市现代计算机有限公司、深圳市盈海科技投资有限公司、高新投资集团（香港）有限公司、汇信佳企业有限公司以及 SONNETCAPITALGROUPLIMITED 共同出资设立，于 2007 年 7 月 26 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440301501117929 的企业法人营业执照。公司注册地址：深圳市高新区高新南四道 R1-A 栋一、二楼。本公司成立时注册资本为人民币 10,000.00 万元，发行股份 10,000.00 万股，其中中国高新投资集团公司持股 4,300 万股，占公司股本总额 43%，深圳市现代计算机有限公司 4,000 万股，占公司股本总额 40%，深圳市盈海科技投资有限公司持股 800 万股，占公司股本总额 8%，高新投资集团

（香港）有限公司持股 500 万股，占公司股本总额 5%，汇信佳企业有限公司持股 200 万股，占公司股本总额 2%，SONNETCAPITALGROUPLIMITED 持股 200 万股，占公司股本总额 2%。除深圳市现代计算机有限公司以知识产权作价入股之外，其他投资方均以货币形式认购股份。

根据 2015 年 12 月 4 日的股东大会决议和修改后的公司章程，公司以自有资金回购深圳市现代计算机有限公司 20% 的股份，本公司注册资本由人民币 10,000.00 万元减少至人民币 8,000.00 万元，本次减资后，此次减资已由深圳市永明会计师事务所有限责任公司出具编号为深永验资字[2016]088 号《验资报告》。

根据 2016 年 1 月 20 日的临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司以自有资金回购深圳市现代计算机有限公司 20% 的股份，本公司注册资本由人民币 8,000.00 万元减少至人民币 6,000.00 万元，此次减资已由深圳市永明会计师事务所有限责任公司出具编号为深永验资字[2016]089 号《验资报告》。

经过多次股权转让，深圳市拂晓投资有限公司于 2016 年 7 月 27 日成为本公司的第一大股东，持股比例为 33%。

公司于 2017 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌，股票简称为：高新现代，股票代码为：871084。

2018 年 6 月，本公司发行股票 3,510,000.00 股，发行价格为人民币 5 元/股。增加注册资本人民币 3,510,000.00 元。变更后本公司注册资本为人民币 63,510,000.00 元。公司已于 2018 年 7 月办妥股权变更登记手续。此次增资已由中审华会计师事务所出具的 CAC 证验字[2018]0063 号验资报告验证。

上述事项均已完成工商登记变更，本公司现有注册资本人民币 6,351.00 万元。

本公司总部位于广东省深圳市高新区高新南四道 R1-A 栋一、二楼。本公司及其子公司（以下统称“集团”或“本集团”）主要从事城市轨道交通自动售检票（AutomaticFareCollection，以下简称“AFC”）系统集成以及相关设备销售、运维和技术服务业务，经营范围包括：设计自动收费系统、城市一卡通系统、路网清分系统；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。自动检票机、自动售票机、自动充值机、票务处理机、验票机、清分机、半自动检票机、手持验票机、闸机机芯、读写器、硬币识别模块等相关终端设备的组装、销售、相关专用软件及设备的研发与提供系统安装、调试、售后维护等相关服务。

本集团控股股东为自然人胡宇舟。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

截至 2024 年 1-6 月，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大

事项。

三、 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 企业合并

1、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

1.1 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

1.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合

并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注(5)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“(17)长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

1.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报

金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

1.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“(17) 长期股权投资”或本附注“(9) 金融工具”。本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注(17)）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置

子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“(17) 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

1.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

1.3 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。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；所有者权益类项

目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.1 金融资产的分类和计量

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

1.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

1.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

1.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

1.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

1.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况。

1.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见（10）应收票据、（11）应收账款、（15）合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见（13）其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

1.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

1.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

1.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：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，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

1.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

1.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

1.6 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，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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司按照本附注(9)所述方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收票据无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票 组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
商业承兑汇票 组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，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

1.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

11、 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司按照本附注(9)所述方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收账款无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	预期信用损失的计量方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0

1.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

12、 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

13、 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.1 预期信用损失的确定方法

本公司按照本附注(9)所述方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收账款无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	预期信用损失的计量方法
------	-------------

账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

14、 存货

1.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品和库存商品。本集团将尚未结转收入的 AFC 系统集成业务项目执行过程中耗用的物料、人工和费用等作为在产品核算。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，在产品和库存商品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

15、 合同资产

1.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

1.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

16、 持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

17、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“(9) 金融工具”。

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

1.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

1.2 后续计量及损益确认方法

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

1.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

1.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

1.2.3 收购少数股权

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

1.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“（5）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

18、 固定资产

1.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

1.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器及生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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

1.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“(21) 长期资产减值”。

1.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法详见附注“(21) 租赁”。

1.5 其他说明

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

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

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

19、 无形资产

1.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10年	直线法
土地使用权	50年	直线法

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

1.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

1.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“(21) 长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

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

项目	受益期	摊销方法
经营租入房屋建筑物装修支出	5年	直线法

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。

21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

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

23、 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补

偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1.1 短期薪酬的会计处理方法

公司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。

1.2 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。

A、公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

B、对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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；

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

1.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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。

1.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

24、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、 收入确认原则

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（简称“商品”）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。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，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。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，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资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用产出法/投入法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

1.1.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，客户自提或由由公司负责货运，商品的控制权转移时确认收入实现。本集团销售商品收入主要包括 AFC 系统集成和设备。

1.1.2 提供劳务收入

本集团提供劳务收入包括运维、技术服务，由于公司项目多位于大型地铁开发企业开发项目中，客户能够控制企业履约过程中在建的商品；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，并按照投入法确定履约进度。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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

26、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

28、 递延所得税资产和递延所得税负债

1.1 当期所得税

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

1.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资

产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

1.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

1.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、 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、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（18）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

30、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，无重大会计政策变更

2.重要会计估计变更

公司本期无重要的会计估计变更。

五、税项

主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入税法及相关条例规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

续

纳税主体名称	所得税税率
高新现代智能系统股份有限公司	15%
广东宇阳人工智能科技有限公司	25%
湖州市高新智能终端有限公司	25%

重要税收优惠及批文

本公司系高新技术企业，依据企业所得税法的规定本年度适用 15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	59,330.59	72,774.12
银行存款	49,241,790.75	156,217,535.69
其他货币资金	2,072,352.22	6,457,216.64
合计	51,373,473.56	162,747,526.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额中，本集团使用权受到限制的货币资金合计 2,072,352.22 元，为支付履约保函的保证金、银承保证金 2,072,352.22 元。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1.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	423,820,482.70	306,778,190.21
其中：债务工具投资（银行理财产品）		
权益工具投资	323,820,482.70	206,778,190.21
其他-结构性存款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	423,820,482.70	306,778,190.21

(三) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		689,000.00
商业承兑汇票		
合计		689,000.00

2.应收票据预期信用损失分类列示

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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	689,000.00	100.00			689,000.00
其中：银行承兑汇票	689,000.00	100.00			689,000.00
商业承兑汇票					
合计	689,000.00	100.00			689,000.00

- 3.期末已质押的应收票据情况：无。
- 4.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- 5.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(四) 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	80,572,895.00	100.00	33,213,359.72	41.22	47,359,535.28
其中：组合 1-账龄组合	80,572,895.00	100.00	33,213,359.72	41.22	47,359,535.28
组合 2-合并关联方组合					
合计	80,572,895.00	100.00	33,213,359.72	41.22	47,359,535.28

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	84,311,604.83	100.00	27,299,928.61	32.38	57,011,676.22

失的应收账款					
其中：组合 1-账龄组合	84,311,604.83	100.00	27,299,928.61	32.38	57,011,676.22
组合 2-合并关联方组合					
合计	84,311,604.83	100.00	27,299,928.61	32.38	57,011,676.22

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1-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	6,815,357.28	340,767.87	5.00
1—2 年	30,364,308.97	3,036,430.90	10.00
2—3 年	10,222,838.32	2,044,567.66	20.00
3—4 年	7,458,158.25	3,729,079.13	50.00
4—5 年	8,248,590.08	6,598,872.06	80.00
5 年以上	17,463,642.10	17,463,642.10	100.00
合计	80,572,895.00	33,213,359.72	41.22

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,815,357.28	35,165,592.91
1—2 年	30,364,308.97	10,300,548.36
2—3 年	10,222,838.32	9,252,980.24
3—4 年	7,458,158.25	8,579,265.59
4—5 年	8,248,590.08	13,209,262.24
5 年以上	17,463,642.10	7,803,955.49
合计	80,572,895.00	84,311,604.83

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						
其中：组合 1-账龄组合	27,299,928.61	5,913,431.11				33,213,359.72
组合 2-合并关联方组合						
合计	27,299,928.61	5,913,431.11				33,213,359.72

5.本期实际核销的应收账款为 0.00 元。

6.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
------	------	-----------------	---------

深圳市地铁集团有限公司	20,978,664.23	26.04	7,106,190.91
天津市天科数创科技股份有限公司	14,727,390.59	18.28	1,472,739.06
长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司	11,929,431.08	14.81	11,929,431.08
南昌市轨道交通集团有限公司	8,950,958.87	11.11	895,095.89
成都轨道交通集团有限公司	7,178,256.25	8.91	4,455,156.67
合计	63,764,701.02	79.15	25,858,613.61

(五) 预付账款

(1) 账龄分析

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	10,852,584.56	93.81		10,852,584.56	9,026,084.56	88.47		9,026,084.56
1-2 年	222,398.65	1.92		222,398.65	464,740.94	4.56		464,740.94
2-3 年	311,690.38	2.69		311,690.38	397,880.76	3.90		397,880.76
3 年以上	182,442.90	1.58		182,442.90	313,409.61	3.07		313,409.61
合计	11,569,116.49	100.00		11,569,116.49	10,202,115.87	100.00		10,202,115.87

(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 (%)
苏州雷格特智能设备股份有限公司	5,630,834.24	48.67
深圳市润斯技术有限公司	2,728,819.34	23.59
深圳市南方银通科技有限公司	765,292.38	6.61
深圳市康必达控制技术有限公司	360,000.00	3.11
深圳市普希科技有限公司	287,304.00	2.48
小 计	9,772,249.96	84.46

(六) 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	6,047,009.53	6,648,872.02
减：坏账准备	3,559,401.12	3,579,759.79
合计	2,487,608.41	3,069,112.23

1.其他应收款项

(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
押金和保证金	3,144,858.18	3,714,808.88
员工备用金	2,596,355.31	2,715,567.49
代垫货款及其他	305,796.04	218,495.65
合计	6,047,009.53	6,648,872.02

(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	6,047,009.53	100.00	3,559,401.12	58.86	2,487,608.41
其中：组合 1-账龄组合	6,047,009.53	100.00	3,559,401.12	58.86	2,487,608.41
组合 2-合并范围内关联方组合					
合计	6,047,009.53	100.00	3,559,401.12	58.86	2,487,608.41

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	6,648,872.02	100.00	3,579,759.79	53.84	3,069,112.23
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-合并范围内关联方组合	6,648,872.02	100.00	3,579,759.79	53.84	3,069,112.23
合计	6,648,872.02	100.00	3,579,759.79	53.84	3,069,112.23

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	888,127.07	2,103,860.93
1—2 年	1,537,061.02	353,422.27
2—3 年	325,665.96	940,455.38
3 年以上	3,296,155.48	3,251,133.44
合计	6,047,009.53	6,648,872.02

(4) 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	328,626.35	3,251,133.44		3,579,759.79
本期计提	-65,380.71	45,022.04	-	-20,358.67
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	263,245.64	3,296,155.48	-	3,559,401.12

(5) 坏账准备的情况

期初余额	本期变动情况				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
3,579,759.79	-20,358.67				3,341,076.56

(6) 本期实际核销的其他应收款为 0.00 元。

(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
重庆市轨道交通（集团）有限公司	押金保证金	1,219,836.42	5 年以上	20.17	1,219,836.42
深圳市地铁集团有限公司运营总部	押金保证金	888,146.06	1-4 年	14.69	254,528.11
王颖尹	备用金	531,536.42	1-5 年	8.79	314,657.95
重庆金美电子技术有限公司	保证金	602,805.00	3-5 年	9.97	602,805.00
深圳高新区开发建设 有限公司↔	备用金	416,096.76	2-5 年	6.88	35,118.37
合计		3,658,420.66	—	60.50	2,426,945.85

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(七) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价	账面价值

		备			准备	
原材料	10,204,111.00		10,204,111.00	12,943,802.22		12,943,802.22
在产品	153,311,063.94		153,311,063.94	156,487,533.91		156,487,533.91
合计	163,515,174.94		163,515,174.94	169,431,336.13		169,431,336.13

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,688,263.38	1,764,054.23
预缴所得税		276,162.49
其他	128.84	
合计	1,688,392.22	2,040,216.72

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	45,998,221.68	47,266,353.03
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	45,998,221.68	47,266,353.03

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器及 生产设备	运输工具	电子及 办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,499,177.82	1,414,249.02	1,505,245.37	6,159,003.91	57,577,676.12
2. 本期增加金额			54,610.62		54,610.62
(1) 购置			54,610.62		54,610.62
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	48,499,177.82	1,414,249.02	1,559,855.99	6,159,003.91	57,632,286.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,518,652.50	1,352,409.61	1,366,840.81	5,073,420.17	10,311,323.09
2. 本期增加金额	1,166,483.06	1,029.24	11,373.24	143,856.43	1,322,741.97
(1) 计提	1,166,483.06	1,029.24	11,373.24	143,856.43	1,322,741.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,685,135.56	1,353,438.85	1,378,214.05	5,217,276.60	11,634,065.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,814,042.26	60,810.17	181,641.94	941,727.31	45,998,221.68
2.期初账面价值	45,980,525.32	61,839.41	138,404.56	1,085,583.74	47,266,353.03

- 2.截止 2024 年 6 月 30 日，期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 3.截止 2024 年 6 月 30 日，期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 4.期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：				
其中：房屋及建筑物	4,106,111.39	4,567,739.12	4,106,111.39	4,567,739.12
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物	3,444,085.63	228,386.97	3,444,085.63	228,386.97
三、使用权资产账面净值合计				
其中：房屋及建筑物				
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				
其中：房屋及建筑物	662,025.76	——	——	4,339,352.15

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,910,400.00	1,411,715.20	9,322,115.20
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,910,400.00	1,411,715.20	9,322,115.20
二、累计摊销			
1.期初余额	1,212,928.00	910,347.57	2,123,275.57
2.本期增加金额	79,104.00	61,643.70	140,747.70
(1) 计提	79,104.00	61,643.70	140,747.70
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,292,032.00	971,991.27	2,264,023.27
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	6,618,368.00	439,723.93	7,058,091.93
2.期初账面价值	6,697,472.00	501,367.63	7,198,839.63

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债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
递延所得税资产：				
资产减值准备	30,300,946.21	4,545,141.93	30,300,946.21	4,545,141.93
可抵扣亏损	6,221,323.67	933,198.55	6,221,323.67	933,198.55
递延收益	4,650,000.00	90,000.00	4,650,000.00	90,000.00
内部交易未实现利润	8,490,273.74	1,273,541.06	8,490,273.74	1,273,541.06
租赁负债	69,666.92	10,450.04	69,666.92	10,450.04
小 计	49,732,210.54	6,852,331.58	49,732,210.54	6,852,331.58
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,941,361.94	441,204.29	2,941,361.94	441,204.29
小计	2,941,361.94	441,204.29	2,941,361.94	441,204.29

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
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,941,361.94	441,204.29	2,941,361.94	441,204.29
合 计	2,941,361.94	441,204.29	2,941,361.94	441,204.29

3.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	578,742.19	578,742.19
可抵扣亏损	16,489,945.59	16,489,945.59
合 计	17,068,687.78	17,068,687.78

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	备注
-----	-----	----

2024 年		
2025 年		
2026 年	633,278.62	
2027 年	949,421.43	
2028 年	2,448,373.70	
2029 年		
2030 年	8,281,788.94	
2031 年		
2032 年	24,852.94	
2033 年	4,152,229.96	
合 计	16,489,945.59	

(十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,740,000.00
商业承兑汇票		
合计		4,740,000.00

(十四) 应付账款

1.按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	92,636,472.29	109,466,552.59
应付工程款		
合计	92,636,472.29	109,466,552.59

2.按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
广州广电运通金融电子股份有限公司	43,238,276.16	5 年以内	应付材料款
广州广电运通智能科技有限公司	19,491,189.56	2 年以内	应付材料款
北京维冠机电股份有限公司	6,939,796.66	3 年以内	应付材料款
江西新画卷科技有限公司	4,571,539.04	3 年以内	应付材料款
南通大通电气有限公司	2,528,659.80	5 年以内	应付材料款
合计	76,769,461.22		

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	369,560,133.37	349,179,907.11
合计	369,560,133.37	349,179,907.11

(十六) 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	10,004,935.14	10,451,592.68	11,553,339.50	8,903,188.32
离职后福利-设定提存计划	4,975,826.96	623,847.52	626,778.72	4,972,895.76
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,980,762.10	11,075,440.20	12,180,118.22	13,876,084.08

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	8,028,396.86	9,700,179.05	10,794,117.49	6,934,458.42
职工福利费	-	52,394.01	52,394.01	-
社会保险费	480,419.81	259,070.56	259,878.08	479,612.29
其中：医疗保险费	220,277.92	220,521.71	221,329.23	219,470.40
工伤保险费	54,751.40	3,927.01	3,927.01	54,751.40
生育保险费	205,390.49	34,621.84	34,621.84	205,390.49
住房公积金	1,183,682.87	269,623.60	270,851.60	1,182,454.87
工会经费和职工教育经费	312,435.60	170,325.46	176,098.32	306,662.74
合计	10,004,935.14	10,451,592.68	11,553,339.50	8,903,188.32

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	4,902,612.01	601,293.50	604,166.38	4,899,739.13
失业保险费	73,214.95	22,554.02	22,612.34	73,156.63
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	4,975,826.96	623,847.52	626,778.72	4,972,895.76

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	160,606.53	2,135,046.13
企业所得税	1,813,525.59	2,089,688.08
个人所得税	91,994.94	89,456.67
其他税费	2,847,082.58	3,068,101.60
合计	4,913,209.59	7,382,292.48

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,930,927.23	3,366,857.19
合计	3,930,927.23	3,366,857.19

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
供应商履约保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	2,130,927.23	1,566,857.19

合计	3,930,927.23	3,366,857.19
----	--------------	--------------

(2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况

单位名称	期末余额	未偿还原因
江西新画卷科技有限公司	1,800,000.00	履约保证金
合计	1,800,000.00	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,005,805.68	731,692.68
合计	1,005,805.68	731,692.68

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,016,705.45	18,016,705.45
合计	18,016,705.45	18,016,705.45

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债期末余额	4,359,608.36	731,692.68
减：一年内到期的租赁负债	1,005,805.68	731,692.68
合计	3,353,802.68	

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,650,000.00			4,650,000.00	政府补助
合计	4,650,000.00			4,650,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖州高新年产 1.2 万台(套)智能销售终端系统项目	4,050,000.00				4,050,000.00	与资产相关
海东青可实现高效管理的轨道交通智能清分结算平台研发项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
合计	4,650,000.00				4,650,000.00	

(二十三) 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	63,510,000.00						63,510,000.00

(二十四) 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）	13,870,188.68			13,870,188.68
合计	13,870,188.68			13,870,188.68

(二十五) 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	15,133,569.76			15,133,569.76
合计	15,133,569.76			15,133,569.76

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	173,253,237.61	170,557,529.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		20,465.29
调整后期初未分配利润	173,253,237.61	170,577,994.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,634,780.51	5,341,252.32
减：提取法定盈余公积		2,666,009.50
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,175,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	166,442,957.10	173,253,237.61

(二十七) 营业收入和营业成本

1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,183,743.53	16,740,826.72	58,534,949.87	49,466,571.29
其他业务				
合计	21,183,743.53	16,740,826.72	58,534,949.87	49,466,571.29

2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
AFC 系统集成			46,704,066.31	41,661,574.21
运维及技术服务	17,012,454.69	13,441,799.80	10,103,872.74	6,262,671.89
设备销售	4,171,288.84	3,299,026.92	1,727,010.82	1,542,325.19
合计	21,183,743.53	16,740,826.72	58,534,949.87	49,466,571.29

3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入的 比例%
深圳市地铁集团有限公司	7,078,454.26	33.41
深圳市深圳通有限公司	4,463,207.57	21.07
港铁轨道交通（深圳）有限公司	2,908,634.93	13.73

青岛博宁福田智能交通科技发展有限公司	2,425,176.55	11.45
比亚迪通信信号有限公司	886,792.45	4.19
合计	17,762,265.76	83.85

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,951.26	264,373.32
教育附加费	16,393.76	115,707.19
印花税	16,564.81	
车船税	1,032.97	2,000.57
其他	217,239.75	73,130.89
合计	274,182.55	455,211.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“五、税项”。

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,399.16	460,723.11
业务招待费	14,655.56	91,280.99
交通及差旅费	19,019.27	36,624.98
办公费	6,476.92	
其他	230.70	125,419.08
合计	170,781.61	714,048.16

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,976,018.95	2,449,059.49
租赁费	876,886.85	1,378,405.73
中介服务费	249,405.96	257,573.94
折旧摊销	2,770,176.41	772,770.11
差旅费	56,998.22	46,354.97
业务招待费	88,792.88	56,080.19
办公费	114,621.28	124,207.55
其他	282,146.35	530,571.78
合计	6,415,046.90	5,615,023.76

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,905,329.38	6,243,206.12
折旧摊销	64,669.72	67,493.44
差旅费		89,399.02
中介服务费		174,273.90
材料	1,969.00	

其他	133,439.90	125,930.82	
合计	6,105,408.00	6,700,303.30	
(三十二) 财务费用			
项目	本期发生额	上期发生额	
利息支出			
减：利息收入	523,179.35	526,391.99	
金融机构手续费及其他	220,488.68	72,026.2	
合计	-302,690.67	-454,365.78	
(三十三) 其他收益			
项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退税款	2,875,655.10	1,120,052.47	2,875,655.10
与日常活动相关的政府补助	1,630,807.70		1,630,807.70
代扣个人所得税手续费返还	1,827.59	10,459.70	1,827.59
合计	4,508,290.39	1,130,512.17	4,508,290.39
1 政府补助明细：			
项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
制造业进项税额加计扣除 5%	35,838.30	35,838.30	
2024 一次性扩岗补助深圳市	1,000.00	1,000.00	
收到广东省社会保险清算代付户 2024 一次性扩岗补助	2,000.00	2,000.00	
收到待报解预算收入电子退库	1,202.06	1,202.06	
收到深圳市南山区残疾人联合会 2023 年 7-12 月份残疾人就业社会保险补贴单位部分	4,997.34	4,997.34	
收到深圳市南山区工业和信息化局 2023 年规上工业稳增长专项资助项目	1,113,500.00	1,113,500.00	
收到深圳市南山区工业和信息化局 2023 年上半年促进规上工业接续平稳运行资助项目（重点企业）...	20,700.00	20,700.00	
收到深圳市工业和信息化局 第四季度稳增长经费	420,000.00	420,000.00	
收到深圳市中小企业服务局 2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持	31,570.00	31,570.00	
合计	1,630,807.70	1,630,807.70	
(三十四) 投资收益			
项目	本期发生额	上年发生额	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	5,533,710.95	6,143,569.17	
合计	5,533,710.95	6,143,569.17	
(三十五) 信用减值损失（损失以“—”填列）			
项目	本期发生额	上期发生额	
坏账损失	-5,893,072.44	-5,810,015.71	
合计	-5,893,072.44	-5,810,015.71	

(三十六) 营业外收入

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
固定资产报废利得		20,677.33	
其他	14,063.02	206,863.27	14,063.02.
合计	14,063.02	227,540.60	14,063.02.

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	53,076.03	300,012.28	53,076.03
合计	53,076.03	300,012.28	53,076.03

(三十八) 所得税费用

1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,917.97	282,829.69
递延所得税费用		566,165.21
合计	29,917.97	848,994.90

2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,109,895.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-616,484.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用的加计扣除的影响额	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	646,402.32
其他	
所得税费用	29,917.97

(三十九) 现金流量表项目

1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,508,290.39	1,230,512.17
利息收入	523,179.35	526,391.99
往来款及其他	6,330,596.93	3,343,866.97
合计	11,362,066.67	5,100,771.13

2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,844,642.89	3,036,122.95
财务费用中的手续费	220,488.68	72,026.21
司法冻结资金		1,323,751.98

往来款及其他	4,810,746.14	6,979,017.03
合计	6,875,877.71	11,410,918.17

(四十) 现金流量表补充资料

1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,139,813.66	-3,419,243.78
加：资产减值准备	5,893,072.44	-5,810,015.71
固定资产折旧	2,213,154.70	804,810.94
无形资产摊销	140,747.70	140,747.70
长期待摊费用摊销	-	32,745.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-20,677.33
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-5,533,710.95	-6,143,569.17
递延所得税资产减少	-	566,165.21
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	5,916,161.19	32,831,040.48
经营性应收项目的减少	7,044,173.32	-18,746,812.35
经营性应付项目的增加	-3,925,431.91	-5,466,633.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,608,352.83	-5,231,442.62
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	49,301,121.34	131,541,959.12
减：现金的期初余额	156,290,309.81	43,066,617.63
现金及现金等价物净增加额	-106,989,188.47	88,475,341.49

2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	49,301,121.34	131,541,959.12
其中：库存现金	59,330.59	78,980.55
可随时用于支付的银行存款	49,241,790.75	131,462,978.57
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,301,121.34	131,541,959.12

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本集团本年合并范围与上年相比发生变化。广州宇阳数码科技有限公司已于 2024 年 2 月 26 日登记注销，因此合并财务报表的合并范围的子公司由 4 家变成 3 家。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市海东青软件科技股份有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	51.00		设立
湖州市高新智能终端有限公司	湖州	湖州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
广东宇阳人工智能科技有限公司	广东	广东	科技推广和应用服务业	100.00		设立

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

无

2、本公司的实际控制人

自然人胡宇舟，通过本人持有本公司 41,615,299 股，占比 65.5256%，通过湖州市拂晓网络系统股份有限公司持 168,000 股，占比 0.2645 %，通过深圳渠成信息技术有限公司持 60,001 股，占比 0.0945%，合计持有本公司 41,843,300 股，占比 65.8846%，为本公司实际控制人。

3、本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本企业的合营和联营企业情况：无

5、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
深圳渠成信息技术有限公司	公司董事长胡宇舟之配偶投资的企业
深圳市沸点企业管理咨询有限公司	公司董事长胡宇舟之配偶担任执行董事
湖州市拂晓网络系统股份有限公司	公司董事长胡宇舟投资的企业
深圳市盈海科技投资有限公司	公司董事长胡宇舟投资的企业
深圳市现代网络技术有限公司	公司董事长胡宇舟投资的企业

6、关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

1. 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
深圳渠成信息技术有限公司	房屋	290,170.16	23,069.43

7、关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市现代网络技术有限公司	41,515.00	41,515.00	41,515.00	41,515.00

8、关联方承诺

十、 承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		689,000.00
商业承兑汇票		
合计		689,000.00

2.应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	689,000.00	100.00			689,000.00
其中：银行承兑汇票	689,000.00	100.00			689,000.00
商业承兑汇票					
合计	689,000.00	100.00			689,000.00

- 3.期末已质押的应收票据情况：无。
- 4.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- 5.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(二) 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	80,555,367.35	100.00	33,000,988.93	40.97	47,252,552.13
其中：组合 1-账龄组合	80,253,541.06	99.63	33,000,988.93	41.12	301,826.29
组合 2-合并关联方组合	301,826.29	0.37			
合计	80,555,367.35	100.00	33,000,988.93	40.97	47,554,378.42

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					
其中：组合 1-账龄组合	301,826.29	0.36			301,826.29
组合 2-合并关联方组合	83,992,250.89	99.64	27,172,585.91	32.35	56,819,664.98
合计	84,294,077.18	100.00	27,172,585.91	32.24	57,121,491.27

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1-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	6,815,357.28	340,767.86	5.00
1—2年	30,364,308.97	3,036,430.90	10.00
2—3年	10,150,984.38	2,030,196.88	20.00
3—4年	7,458,158.25	3,729,079.13	50.00
4—5年	8,001,090.08	6,400,872.06	80.00
5年以上	17,463,642.10	17,463,642.10	100.00
合计	80,253,541.06	33,000,988.93	41.12

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,815,357.28	35,395,565.26
1—2年	30,666,135.26	10,300,548.36
2—3年	10,150,984.38	9,252,980.24
3—4年	7,458,158.25	8,331,765.59
4—5年	8,001,090.08	13,209,262.24
5年以上	17,463,642.10	7,803,955.49
合计	80,555,367.35	84,294,077.18

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						
其中：组合 1-账龄组合	27,172,585.91	5,828,403.02				33,000,988.93
组合 2-合并关联方组合						
合计	27,172,585.91	5,828,403.02				33,000,988.93

5.本期无实际核销的应收账款。

6.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	已计提坏账准备	占应收账款期末余额的比例（%）
深圳市地铁集团有限公司	20,978,664.23	7,106,190.91	26.04
天津市天科数创科技股份有限公司	14,727,390.59	1,472,739.06	18.28
长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司	11,929,431.08	11,929,431.08	14.81
南昌市轨道交通集团有限公司	8,950,958.87	895,095.89	11.11
成都轨道交通集团有限公司	7,178,256.25	4,455,156.67	8.91
合计	63,764,701.02	25,858,613.61	79.15

(三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,000,000.00
其他应收款项	6,328,210.04	6,236,594.52
减：坏账准备	3,270,803.94	3,128,360.30
合计	3,057,406.10	7,108,234.22

1.其他应收款项

(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
押金和保证金	2,415,246.33	3,472,617.83
员工借款、备用金	2,563,695.31	2,669,007.49
代垫货款	749,268.40	22,169.20
合并范围内关联方往来款	600,000.00	72,800.00
合计	6,328,210.04	6,236,594.52

(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					
其中：组合 1-账龄组合	5,728,210.04	90.52	3,270,803.94	57.10	3,057,406.10
组合 2-合并范围内关联方组合	600,000.00	9.48			
合计	6,328,210.04	100.00	3,270,803.94	57.10	3,057,406.10

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	6,163,794.52	98.83	3,128,360.30	50.75	3,035,434.22

其中：组合 1-账龄组合	72,800.00	1.17			72,800.00
组合 2-合并范围内关联方组合	6,236,594.52	100.00	3,128,360.30	50.16	3,108,234.22
合计	6,163,794.52	98.83	3,128,360.30	50.75	3,035,434.22

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,482,743.43	2,096,679.93
1—2 年	1,536,755.02	405,448.87
2—3 年	294,650.40	930,255.38
3—4 年	404,638.92	461,213.62
4—5 年	372,870.81	627,544.00
5 年以上	2,236,551.46	1,715,452.72
合计	6,328,210.04	6,236,594.52

(4) 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	324,149.97	2,804,210.33		3,128,360.30
本期计提	-67,407.22	209,850.86		142,443.64
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	256,742.75	3,014,061.19		3,270,803.94

(5) 坏账准备的情况

期初余额	本期变动情况				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
3,128,360.30	142,443.64				3,270,803.94

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------	----------

				余额的比例(%)	
重庆市轨道交通（集团）有限公司	保证金	1,219,836.42	5 年以上	19.28	1,219,836.42
深圳市地铁集团有限公司运营总部	保证金	818,146.06	1-4 年	12.93	254,528.11
王颖尹	备用金	567,557.93	1-5 年	8.97	314,657.95
重庆金美电子技术有限公司	保证金	501,480.00	3-5 年	7.92	602,805.00
李茂柏	备用金	335,073.00	2-5 年	5.29	198,273.00
合计		3,442,093.41	—	54.39	2,590,100.48

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(四) 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	50,255,000.00		50,255,000.00	50,255,000.00		50,255,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	50,255,000.00		50,255,000.00	50,255,000.00		50,255,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海东青软件股份有限公司	255,000.00			255,000.00		
湖州高新智能股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东宇阳人工智能科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	50,255,000.00			50,255,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,183,743.53	16,740,826.72	58,220,519.85	49,466,571.29
其他业务				
合计	21,183,743.53	16,740,826.72	58,220,519.85	49,466,571.29

2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
AFC 系统集成			46,704,066.31	41,661,574.21

运维及技术服务	17,012,454.69	13,441,799.80	9,800,214.81	6,262,671.89
设备销售	4,171,288.84	3,299,026.92	1,716,238.73	1,542,325.19
合计	21,183,743.53	16,740,826.72	58,220,519.85	49,466,571.29

3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入的比例(%)
深圳市地铁集团有限公司	7,078,454.26	33.41
深圳市深圳通有限公司	4,463,207.57	21.07
港铁轨道交通（深圳）有限公司	2,908,634.93	13.73
青岛博宁福田智能交通科技发展有限公司	2,425,176.55	11.45
比亚迪通信信号有限公司	886,792.45	4.19
合计	17,762,265.76	83.85

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	5,533,710.95	6,045,664.11
合计	5,533,710.95	6,045,664.11

一、 补充资料

1 本期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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,508,290.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,533,710.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资产品产生的损益		
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		
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	-39,013.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,002,988.33	
所得税影响额	1,500,448.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,502,540.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.38%	-0.06	-0.0652
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.60%	-0.1991	-0.1991

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
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,508,290.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,533,710.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资产品产生的损益	
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	
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	-39,013.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益合计	10,002,988.33
减：所得税影响数	1,500,448.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,502,540.08

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