



智达科技

NEEQ : 873762

智达信科技股份有限公司



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、公司负责人张世强、主管会计工作负责人岳鑫及会计机构负责人（会计主管人员）曹婷婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	121
附件 II	融资情况	121

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	辽宁大连高新技术产业园区黄浦路 717 号华录大厦 11 层

释义

释义项目		释义
公司、智达科技	指	智达信科技术股份有限公司
北京公交智达	指	北京公交智达科技有限公司
北京公交集团、北京公交	指	北京公共交通控股（集团）有限公司
公交资产	指	北京公交集团资产管理有限公司
易华录	指	北京易华录信息技术股份有限公司
准点投资	指	准点投资集团有限公司
准点智慧交通	指	北京准点智慧交通股权投资合伙企业（有限合伙）
智达未来	指	大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）
锐明技术	指	深圳市锐明技术股份有限公司
股东大会	指	智达信科技术股份有限公司股东大会
董事会	指	智达信科技术股份有限公司董事会
监事会	指	智达信科技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、报告期内、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期、去年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末、本期期末	指	2024年6月30日
上期末、上年末	指	2023年12月31日
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	System Integration, 简称 SI, 是指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术, 将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中, 使资源达到充分共享, 实现集中、高效、便利的管理。
大数据	指	对海量、高增长率和多样化的信息资产进行存储、处理、决策的能力和服务。
人工智能	指	人工智能 (Artificial Intelligence), 它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
云计算	指	一种基于互联网的计算方式, 通过这种方式, 共享的软硬件资源和信息可以按需提供给网络上的计算机和其他设备。
ITSS	指	ITSS 是 Information Technology Service Standards 的缩写, 中文意思是信息技术服务标准, 是在工业和信息化部、国家标准化委的领导和支持下, 由 ITSS 工作组研制的一套 IT 服务领域的标准库和一套提供 IT 服务的方法论。
CMMI	指	CMMI 的全称为 Capability Maturity Model Integration, 即能力成熟度模型集成。CMMI 是 CMM 模型的最新版本。早期的 CMMI (CMMI-SE/SW/IPPD), SEI 在部分国家和地区开始推广和试用。随着应用的推广与模型本身的发展, 演绎成为一种被广泛应用的综合性模型。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	智达信科技术股份有限公司		
法定代表人	张世强	成立时间	2002年3月21日
控股股东	控股股东为（公交资产）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市人民政府），一致行动人为（张世强、智达未来）
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-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智慧公交领域系统平台软件、硬件及配套嵌入式软件，以智慧公交为核心的运维服务及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智达科技	证券代码	873762
挂牌时间	2022年8月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,000,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳鑫	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路717号华录大厦14层
电话	0411-65801379	电子邮箱	zhida@zditec.com
传真	0411-65801699		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路717号华录大厦14层	邮政编码	116085
公司网址	www.zditec.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	91210231736407196M		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区黄浦路717号华录大厦14层		
注册资本（元）	85,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司聚焦于智慧出行整体解决方案，以自主开发的“数字底座”为核心技术，产品线覆盖“企业、政府、公众”三大客户群体，为行业数字化转型提供解决方案。主要产品包括面向企业的“云上公交”企业数字化运营管理平台、面向行业的公共交通行业管理平台、面向公众的 MaaS 一体化出行平台和感知设备等。



公司的主要产品有：

1、 公交业务应用系统

(1) 面向企业解决方案：“云上公交”企业数字化运营管理平台

公司自主设计的“云上公交”企业数字化运营管理平台，解决了线网、运营、安全、机务、票务、服务、人力、协同办公等全体系业务的数字化管理问题。主要系统包括：公交企业智慧运营管理系统、公交多元化收费系统、新能源车远程监控系统、公交企业综合安全管理系统、公交企业资源管理系统、智慧充电加燃管理系统、智慧场站（枢纽）管理系统、公交廊道智能化管理系统等。

(2) 面向行业解决方案：公共交通行业管理平台

公共交通行业管理平台是基于交通运输部面向公共交通行业的各项标准体系框架和政策指引，为各级公共交通行业主管部门提供包括行业审批、数据共享、监测治理、运行评价、应急指挥和公众服务等在内的一体化行业治理整体解决方案。主要包括：公交行业监管系统等。

(3) 面向公众解决方案：MaaS 一体化出行平台

公司通过联程规划、出行时间预测、融合支付、运力统筹调配、互联网运营等 MaaS 领域的核心能

力体系，实现了多种交通方式的融合互通，帮助客户打通常规公交、需求响应公交、出租、网约、轨道等出行方式之间的壁垒。主要：乘客信息服务系统、城市级一体化绿色出行平台等。

2、感知设备

公司提供的解决方案以前端数据采集设备为载体，以嵌入式软件为核心进行实时数据采集，后端平台软件系统实现专业数据的汇聚、融合和分析，通过前后端软硬件协同协作实现多源数据的主动感知与智能分析，并提供直观的可视化分析结果。主要产品有：智能调度车载视频监控终端、车载调度显示屏、客流统计仪、驾驶员行为分析终端、高级辅助驾驶终端、智达车载 POS 终端、LCD 导乘屏、一体化调度辅助终端、调度信息发布屏、智能钥匙柜、电子站牌、车辆到站信息预报屏等。

公司客户主要为地方公交运营企业、政府部门、客车生产厂商及系统集成商等。公司的盈利主要来源于为客户提供智慧公交领域的整体解决方案，即向客户提供系统集成服务、智能设备销售、软件开发及技术服务、运维服务等业务形成的收入和相应成本费用之间的差额。

公司产品的交付落地形式主要包括系统集成服务、智能设备销售、运维服务、软件开发及技术服务。具体内容如下：

交付落地形式	主要内容
系统集成服务	系统集成服务是典型的行业数字化转型项目交付形式，主要工作内容包括联合设计、设备生产与采购、应用软件开发、系统集成、安装调试、培训技术服务等。项目由研发部门、供应链部门、财务部门等多个部门对项目方案进行设计和评估，由项目经理具体实施。项目实施完成，通过项目最终验收后，公司按照合同约定为客户提供质保服务和售后服务
智能设备销售	公司具有较强的智能硬件产品的设计和研发能力，部分客户对公司解决方案中的感知设备和配套嵌入式软件存在单独采购需求。其中，智能设备销售业务以车载设备为主，主要系公司向客户提供满足业务场景需求的车载设备和与之配套的嵌入式软件
运维服务	运维服务是公司为既有客户提供的有偿运维服务，运维服务主要包括对所开发的软件、硬件产品的定期维护。公司通过现场或远程方式为客户提供软件已有功能的质量维护、系统巡检、功能障碍的消除、参数及配置修改及产品功能扩展、升级等服务，确保产品的正常运行
软件开发及技术服务	技术服务主要包含软件开发及技术支持服务。软件开发是指本公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，按照客户的个性化需求开发应用软件，技术支持服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等服务

公司是国家级“专精特新”小巨人企业，自成立以来始终高度重视技术研发和产品创新，以自主研发作为主要研发模式，形成了高效完备的技术创新机制，推动公司的可持续发展。

公司自身的创新特征主要表现在以下方面：

1、技术创新

（1）将新兴技术融入公司产品，实现行业化、专业化

随着大数据、人工智能、物联网、云计算等新兴技术的快速发展，公司将上述新兴技术与公交数字化应用场景深度融合，以公交行业数字化发展面临的共性技术问题为价值导向，基于主流互联网行业成熟的技术架构，并融合公交行业特点，形成公交云平台、公交数字中台两大数字化基础技术平台，上述产品既具备与主流云平台的互通能力，同时也沉淀了面向公交行业数字化全场景的全部标准规范和业务知识体系。

同时，以“数字底座”为核心载体，驱动信息系统融合和数据“破墙”，不断沉淀数据资产，深挖数据价值。并利用运筹学、人工智能等前沿技术，对以“人、车、线、场、站”为核心的公交企业生产要素进行统筹动态优化，能依据不同规模客户的多样化需求，提供适配的公交数字化解决方案。

（2）产品创新紧跟行业需求变化

公司以现有的解决方案、业务经验及新兴技术为基础，结合公交行业现状、未来发展、不同客户的经营难点及行业内各类业务场景的需求，不断研发出适应多种业务场景的产品。面向公交企业，产品通过全业务领域的数字化转型，助推公交企业组织、经营、管理的长效可持续发展；面向行业监管，减轻交通管理部门数据审核压力，由事后审计追责转变为事中监管，强化行业监管力度；面向公众出行，打造多元化出行服务体系，提高公交出行吸引力；面向客车厂商，打造新型公交车载智能装备，助力客车企业实现技术革新和集约降本。

（3）公司推进产品信创化、国产化

在国产化替代、信创背景下，公司响应信创国产化政策，推进对国产软硬件环境的适配和认证，对公司主要产品体系进行信创改造，自主研发多项中间件，实现自主可控和科技创新。目前，公司主要产品已取得了华为鲲鹏、海光、飞腾等主流处理器和麒麟、统信等国产操作系统的信创适配认证。

2、科技成果转化

公司不断完善研发创新机制，持续加大研发投入，具有强劲的产品更新换代能力，能够及时适应市场需求。截至2024年底6月30日，公司已取得138项专利、222项软件著作权。

经过多年的业务积累和技术沉淀，公司已然成为行业内资质体系较为齐全且级别较高的企业之一，取得了包括ITSS一级、电子与智能化工程专业承包一级资质、信息系统建设和服务能力等级认证CS4、辽宁省安全技术防范设施设计施工资质一级等多项重要业务资质，奠定了参与市场竞争的基础优势。此外，公司亦通过了国际软件能力成熟度的最高认证CMMI-5级、SPCA软件能力成熟度五级、CCRC软件开发服务资质二级等体现软件能力的权威性认证，代表了公司软件研发能力被权威机构所认可。

上述知识产权和资质体系均为公司长期业务积累和技术沉淀的成果体现。

截至目前，公司已成功为60余个城市的公共交通信息化、数字化建设提供了解决方案及产品技术服务，其中包括北京、天津、深圳、武汉、沈阳、哈尔滨、大连等超大型、大型规模城市。

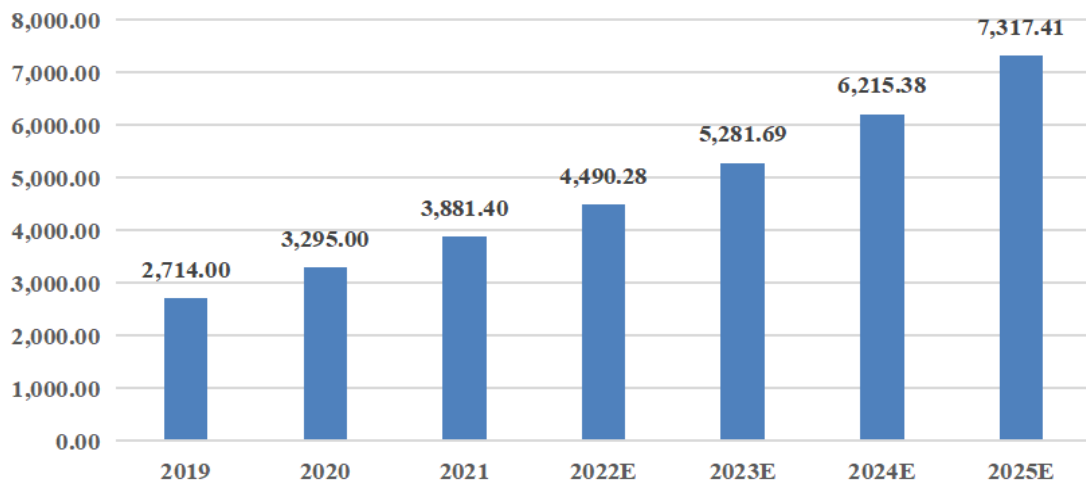
（二） 行业情况

1、智慧交通行业发展概况

智慧交通是通过使用通信技术、自动控制等技术，对交通管理、交通运输、公众出行等交通领域进行全过程的管控支撑；使交通系统在更大的时空范围内，具备分析、预测、控制等能力，充分保障了交通安全、提升交通系统运行效率和管理水平，改善人民的出行体验。

针对智慧交通，中共中央、国务院于 2019 年 9 月印发《交通强国建设纲要》，要求大力发展智慧交通，推动大数据、互联网、人工智能、区块链、超级计算等新技术与交通行业深度融合，到 2035 年基本建成交通强国，到本世纪中叶，全面建成交通强国；2021 年 2 月发布的《国家综合立体交通网规划纲要》明确提出，加快提升交通运输科技创新能力，推进交通基础设施数字化、网联化，国家和地方政府对智慧交通的关注和支持力度不断加码。2022 年 3 月，交通运输部、科学技术部联合发布的《交通领域科技创新中长期发展规划纲要（2021—2035 年）》，提出大力推动深度融合的智慧交通建设，围绕全面提升智慧交通发展水平，集中攻克交通运输专业软件和专用系统，加快移动互联网、人工智能、区块链、云计算、大数据等新一代信息技术及空天信息技术与交通运输融合创新应用，推动交通运输领域商用密码创新应用，加快发展交通运输新型基础设施。2023 年 3 月，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局、中国国家铁路集团有限公司联合印发《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，提出要完善科技创新基础制度，加强交通战略科技力量、科技基础能力建设，加快推进智慧交通建设，健全交通科技创新体系。

2019年—2025年中国智慧交通市场规模及预测（单位：亿元）



数据来源：头豹研究院

因此，在政策、技术和市场需求等因素的有力支持下，智慧交通已经在各场景广泛应用，在公路交通信息化，城市道路交通管理服务信息化和城市公交信息化等领域应用逐步深入，智慧交通具有良好的发展前景和广阔的市场空间。根据头豹研究院数据显示，2021 年中国智慧交通市场规模达到 3,881.40 亿元，到了 2025 年总体规模将达 7,317.41 亿元，复合增长率为 17.18%，产业规模快速增

长。

2、智慧公交行业发展概况

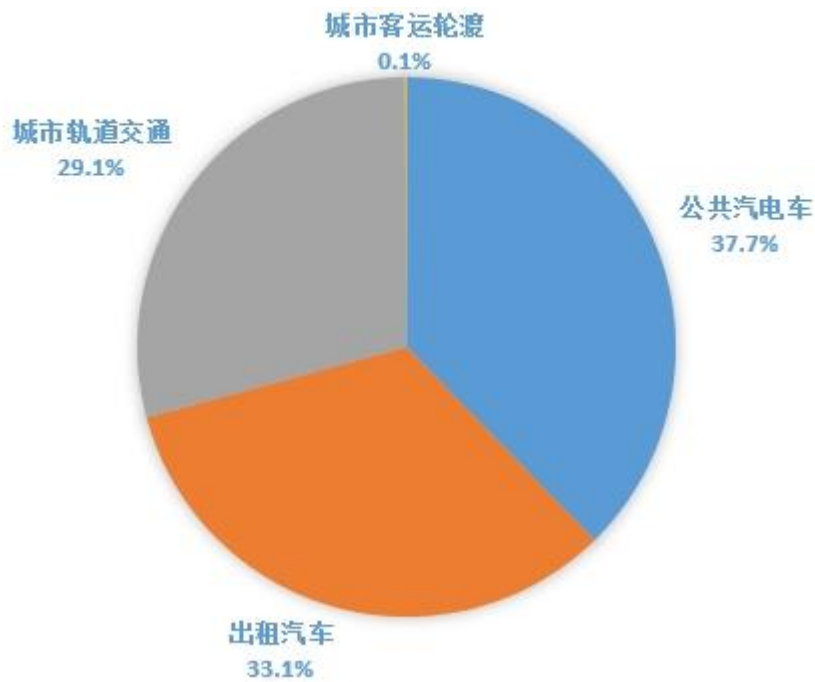
智慧公交属于智慧交通的细分领域，是智慧交通的重要组成部分，从“十二五”开始，城市公交政策体系不断完善，城市公交服务质量取得重大提升，在智慧交通的推动下，智慧公交产业进入了迅猛发展期。“十三五”期间，智慧公交在各地取得良好成效，公交出行效率不断提升。“十四五”期间，我国智慧公交进入新的阶段，提升新能源公交车使用率，提升城市出行分担率的目标更加迫切。

(1) 城市公交各项运营数据稳步回升，公交出行仍然是市民出行的主要方式之一：

根据交通运输部发布的《2023 年交通运输行业发展统计公报》的数据，2023 年末全国公共汽电车运营线路 7.98 万条，比上年末增加 0.18 万条，运营线路总长度 173.39 万公里、增加 6.94 万公里，其中公交专用车道 2.03 万公里、增加 405.3 公里；

2023 年末全国拥有公共汽电车 68.25 万辆，比上年末减少 2.07 万辆，其中纯电动车 47.39 万辆、增加 1.85 万辆，占公共汽电车比重为 69.4%、提高 4.7 个百分点；

2023 年全年完成城市客运量 1010.00 亿人次，比上年增长 27.7%。其中，公共汽电车城市客运量 380.50 亿人次、增长 18.0%。



(2) 多重国家政策支持，为行业创造了更大的市场空间

随着《“十四五”交通领域科技创新规划》、《关于加快推进城市公共交通智能化应用示范工程建设有关事项的通知》、《国家公交都市建设示范工程管理办法》等政策落地，为行业创造了更大的市场空间，主要政策如下：

A、新能源政策

“十四五”期间，智慧交通的发展规划将体现在推行智能联网等先进信息技术、提升新能源公交

汽车使用率、推动智慧公交适老化改造等方面，国家正在全面推进城市智慧公交发展建设。其中，各地政府响应“碳达峰”、“碳中和”、“绿色出行”等发展战略，以北京、上海为首的部分城市，计划到2025年市内公交车全部或基本使用新能源汽车，根据公交车保有量和新能源车占比进行测算，仍存在20余万辆传统公交车尚未替换为新能源公交。

B、城乡一体化政策

伴随着工业化的发展，城镇化是社会发展的必然方向。城镇化和经济发展水平的相关指标都表明，我国城镇化进程已进入快速发展的阶段。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，“十四五”时期我国将全面完善新型城镇化战略，基本实现新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化，建成现代化经济体系。

随着我国城镇化进程的加快，城镇空间及产业布局急剧变化，城乡间交通联系日益密切，必然加速推进一体化的城乡交通运输体系。面对城市规模的扩大和城镇人口数量增加带来更多的交通需求，交通运输部发布《城乡交通运输一体化示范县创建管理办法》，聚焦农村客运公交化改造、农村客货邮融合发展、农村运输信息化服务等主题，持续推进城乡交通运输基础设施、客运服务、货运与物流服务一体化建设。

同时，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》明确提出，以县域为基本单元推进城乡融合发展，促进县城基础设施和公共服务向乡村延伸覆盖，并支持有需要的县城开通与周边城市的城际公交，开展客运班线公交化改造，为实施扩大内需战略、协同推进新型城镇化和乡村振兴提供有力支撑。为拓展城乡智慧公交市场将带来发展机遇。

综上所述，公司所处的行业具有较大的发展空间，能够为公司的可持续发展提供强有力的保障。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年，公司取得辽宁省专精特新“小巨人”企业的认定，认定有效期三年； 2022年，公司取得第四批国家专精特新“小巨人”企业的认定，认定有效期三年； 2022年，公司申报第一批国家高新技术企业复审工作，已通过评审，证书编号：GR202221200930，有效期三年； 2022年，公司取得辽宁省制造业单项冠军，有效期四年。

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	120,440,537.90	192,955,349.49	-37.58%
毛利率%	39.31%	32.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-949,642.60	12,949,571.71	-107.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,650,742.15	8,097,261.99	-194.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.22%	2.94%	-
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）	-1.74%	1.84%	-
基本每股收益	-0.01	0.11	-109.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	627,514,194.22	650,034,825.91	-3.46%
负债总计	192,635,025.45	209,126,092.20	-7.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	434,879,168.77	440,908,733.71	-1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.12	5.19	-1.35%
资产负债率%（母公司）	31.44%	33.11%	-
资产负债率%（合并）	30.70%	32.17%	-
流动比率	3.37	3.39	-
利息保障倍数	-12.03	21.37	-
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	-41,414,002.62	-10,159,857.63	-307.62%
应收账款周转率	0.52	0.59	-
存货周转率	0.89	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.46%	-0.16%	-
营业收入增长率%	-39.20%	32.77%	-
净利润增长率%	-106.74%	109.18%	-

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	74,009,846.47	11.79%	108,389,587.45	16.67%	-31.72%
应收票据	2,732,449.88	0.44%	3,040,400.00	0.47%	-10.13%
应收账款	189,303,791.87	30.17%	160,270,017.13	24.66%	18.12%
长期借款	34,600,000.00	5.51%	41,900,000.00	6.45%	-17.42%
长期股权投资	2,123,779.90	0.34%	2,463,393.74	0.38%	-13.79%
固定资产	875,767.24	0.14%	1,310,827.27	0.20%	-33.19%
在建工程	51,341,659.05	8.18%	46,163,598.61	7.10%	11.22%
应付票据	20,111,200.78	3.20%	9,806,544.61	1.51%	105.08%
应付账款	81,186,190.57	12.94%	95,681,285.20	14.72%	-15.15%
合同负债	10,324,098.50	1.65%	20,568,688.35	3.16%	-49.81%

应交税费	4,950,868.26	0.79%	551,807.63	0.08%	797.21%
其他应付款	5,647,442.88	0.90%	461,089.04	0.07%	1,124.81%
其他流动负债	3,930,635.51	0.63%	5,601,586.12	0.86%	-29.83%
其他非流动负债	1,044,967.70	0.17%	1,727,555.29	0.27%	-39.51%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末，货币资金74,009,846.47元，较上年末减少31.72%，主要因销售回款减少，同时结算供应商货款及工程款增加所致；

2、应收票据：报告期末，应收票据2,732,449.88元，较上年末下降10.13%，主要因应收票据到期兑付及背书转让所致；

3、应收账款：报告期末，应收账款189,303,791.87元，较上年末增加18.12%，主要因上半年收入尚未回款所致；

4、在建工程：报告期末，在建工程51,341,659.05元，较上年末增长11.22%，主要是因智慧交通研发中心项目上半年工程投入增加所致；

5、应付票据：报告期末，应付票据20,111,200.78元，较上年末增长105.08%，主要因本年使用银行授信额度开具银行承兑汇票支付货款增加导致；

6、应付账款：报告期末，应付账款81,186,190.57元，较上年末减少15.15%，主要因在执行项目减少采购金额下降，同时支付供应商款项增加所致；

7、应交税费：报告期末，应交税费4,950,868.26元，较上年末增加797.21%，主要为6月销售收入增加产生期末应缴增值税金额增加所致；

8、其他应付款：报告期末，其他应付款5,647,442.88元，较上年末增加1,124.81%，主要为计提应付股利增加所致；

9、其他流动负债：报告期末，其他流动负债3,930,635.51元，较上年末下降29.83%，要因已背书未终止确认票据减少所致；

10、长期借款：报告期末，长期借款34,600,000.00元，较上年末下降17.42%，主要因本年度偿还贷款本金730万元所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	120,440,537.90	-	192,955,349.49	-	-37.58%
营业成本	73,100,930.25	60.69%	129,688,167.33	67.21%	-43.63%
毛利率	39.31%	-	32.79%	-	-
销售费用	14,062,463.79	11.68%	14,720,921.77	7.63%	-4.47%
管理费用	13,238,302.03	10.99%	14,846,351.44	7.69%	-10.83%

研发费用	25,032,834.29	20.78%	26,364,140.45	13.66%	-5.05%
财务费用	-51,440.93	-0.04%	242,550.66	0.13%	-121.21%
信用减值损失	-3,133,067.25	-2.60%	-8,189,054.78	-4.24%	-61.74%
资产减值损失	-3,859,211.79	-3.20%	-371,633.62	-0.19%	938.45%
其他收益	6,553,666.54	5.44%	12,678,861.19	6.57%	-48.31%
投资收益	1,069,072.39	0.89%	652,032.31	0.34%	63.96%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，营业收入120,440,537.90元，较上年同期下降37.58%，主要因公司项目验收减少所致；

2、营业成本：报告期内，营业成本73,100,930.25元，较上年同期下降43.63%，主要因营业收入减少，结转成本相应减少所致；

3、销售费用：报告期内，销售费用14,062,463.79元，较上年同期下降4.47%，主要因销售活动人员投入有所减少所致；

4、管理费用：报告期内，管理费用13,238,302.03元，较上年同期下降10.83%，主要因中介服务费用减少所致；

5、研发费用：报告期内，研发费用25,032,834.29元，较上年同期减少5.05%，主要是研发项目投入有所减少所致；

6、财务费用：报告期内，财务费用-51,440.93元，较上年同期下降121.21%，主要因偿还借款本金对应利息支出减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	120,440,537.90	192,955,349.49	-37.58%
其他业务收入			
主营业务成本	73,100,930.25	129,688,167.33	-43.63%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能设备销售	57,202,627.52	33,820,013.18	40.88%	-32.29%	-26.41%	-4.72%
系统集成服务	21,654,508.57	13,824,994.14	36.16%	-64.07%	-73.45%	22.56%
运维服务	33,204,639.01	18,462,434.67	44.40%	-29.47%	-40.13%	9.90%
软件开发及技术服务	8,378,762.80	6,993,488.26	16.53%	636.56%	746.78%	-10.87%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成同比未发生变动。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-41,414,002.62	-10,159,857.63	-307.62%
投资活动产生的现金流量净额	7,486,733.37	-64,259,316.11	-111.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,089,694.04	-16,820,829.92	-51.91%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-41,414,002.62元，较上年同期下降307.62%，主要因回款减少导致本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额7,486,733.37元，较上年同期下降111.65%，主要因购买银行结构性存款减少，导致支付的其他与投资活动有关的现金减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-8,089,694.04元，较上年同期减少51.91%，主要因支付现金股利减少所致。

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
北京公交智达	控股子公司	软件和信息技术服务业	20,000,000	28,116,893.97	23,669,294.97	17,360,844.01	-115,897.22
西安交投科技产业发展有限公司	参股公司	软件开发，信息系统集成服务和运维服务	10,000,000	5,839,150.85	4,332,244.69		-693,089.47

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安交投科技产业发展有限公司	从事智慧交通信息化建设及相关服务	拓展西安及周边地区智慧交通业务，加强业务协同

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司继续积极履行企业社会责任，重视维护与客户、供应商、股东、员工等利益相关方的良好合作共赢关系。公司聚焦客户的挑战和压力，提供有竞争力的智慧交通整体解决方案，持续为客户创造价值；公司与供应商紧密合作，建立了长期互惠伙伴关系；公司注重落实投资者权益保护责任，保证三会召集、召开与表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，持续完善公司治理水平；公司诚信经营、依法纳税、切实保障员工合法权益，为员工提供广阔的发展和晋升空间，使员工与公司凝心聚力，共生共赢。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	随着我国经济水平的提高和相关行业的稳步发展，我国智慧交通行业快速发展，虽然行业进入壁垒较高，但新进入企业仍不断增加。市场的竞争势必会越来越激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量，以增强产品市场竞争力，公司将面临市场份额下降及经营业绩下滑的风险。
下游行业投入波动风险	目前，国家正在大力倡导智慧交通系统建设，落实《交通强国建设纲要》，进一步提高绿色出行水平，在全国范围内开展国家公交都市建设和绿色出行创建行动。公司下游客户的终端用户主要为地方公交运营企业，各家公交公司对信息化建设的投入力度及进度存在差异。如公交运营企业当年公交信息化建设预算较低，将对公司经营产生不利影响。
关联交易占比较大风险	2024年1-6月，公司对关联方的销售收入占当期营业收入的比例为70.53%。公司与关联方发生的交易均基于真实的商业需求，定价公允，并

	按规定履行决策审批程序。如果未来公司关联方需求出现波动，而公司其他客户业务未能迅速增长，公司经营存在波动的风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司前五名客户的销售收入占当期营业收入比例为 81.46%。公司的主要客户为地方公交运营企业、政府部门、客车生产厂商及系统集成商，公司与主要客户的合作较为稳定。若未来公交行业政策发生较大变化，或者地方财政补贴出现显著波动，或者各地公交信息化建设进程放缓，公司可能会面临营业收入及营业利润下滑的风险。
技术研发及产品创新风险	智慧交通行业作为软件行业下的细分行业，由于技术更新快、用户需求多样，对企业的技术储备、研发水平和差异化要求较高。如果未来公司不能准确把握软件技术和行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和优化方案，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，公司未来将面临市场份额下降及营业利润下滑的风险。
应收账款增加及逾期的风险	截至报告期末，公司应收账款账面价值为 18,930.38 万元。公司客户主要为地方公交运营企业、客车生产厂商等国有企业，受政府部门业主和国有企业审批流程、结算周期等影响，公司客户存在一定的付款账期，公司应收账款随收入规模扩大而有所增加。若宏观环境发生较大变化，客户财务状况恶化，应收账款逾期不能及时收回或无法收回，将对公司的现金流和经营业绩产生不利影响。
存货金额较大风险	报告期末，公司存货金额为 7,890.03 万元，占流动资产比例为 15.36%，其中合同履行成本占存货的比例为 100.00%，为存货的主要组成部分，合同履行成本主要为归集项目开始建设后发生的硬件成本、职工薪酬和技术服务费等支出，并在项目通过验收后结转至营业成本，如果项目在实施过程中因特殊情况导致合同履行成本超出可变现净值，则公司需计提存货跌价准备，将对公司业绩产生不利影响。
政府补助政策发生变化的风险	2024 年 1-6 月，公司计入当期损益的政府补助金额（不含增值税即征即退）为 613.58 万元，若未来公司享受的税收优惠和政府补助政策发生变化，将对公司业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	42,129,068.66	9.69%
作为被告/被申请人	225,637.67	0.05%
作为第三人	0	0%
合计	42,354,706.33	9.74%

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

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	-	75,471.70
销售产品、商品,提供劳务	400,000,000.00	84,941,898.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,800,000.00	2,021,465.95
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	-	-
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

上述关联交易为公司日常性关联交易,是公司业务发展及生产经营正常所需,是合理、必要的。上述关联交易以市场公允价格为依据,遵循公平、公正、自愿的原则,不存在损害公司及公司股东利益的情况,不会对公司独立性产生影响。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-018	对外投资	银行理财	任意时点所购买的银行结构性存款的总金额不超过300,000,000元,在上述投资额度内,资金可以滚动使用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高资金的使用效率,在不影响公司主营业务发展,确保日常经营资金需求的情况下,公司本着资金安全性、流动性和收益性的原则,拟使用部分闲置资金购买银行结构性存款,以进一步提升

公司整体业绩水平。任意时点所购买的银行结构性存款的总金额不超过 300,000,000 元，在上述投资额度内，资金可以滚动使用。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年5月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及规避关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月16日	-	挂牌	所持有的股权不存在转让限制和纠纷承诺	持有的公司的股份不存在质押、冻结、特别转让安排等任何转让限制，不存在股权代持等情况，亦不存在股权纠纷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月1日	2021年12月31日	挂牌	资金往来承诺	不存在违规资金往来情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019年1月1日	-	挂牌	不修改、退出和解除一致行动协议的承诺	在《一致行动协议书》及其补充协议有效期内没有进行修改的计划，公司挂牌后两年内，不会退出或解除《一致行动协议书》及其补充协议	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及避免关联交易	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	所持有的股权不存在转让限制和纠纷承诺	持有的公司的股份不存在质押、冻结、特别转让安排等任何转让限制，不存在股权代持等情况，亦不存在股权纠纷	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	所持有的股权不存在转让限制和纠纷	持有的公司的股份不存在冻结、特别转让安排等任何转让限制，	正在履行中

				承诺	不存在股权代持等情况，亦不存在股权纠纷	
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	资金往来承诺	不存在违规资金往来情况	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	维持控制权稳定承诺	公司挂牌之日起36个月内，不会以任何方式谋求公司的实际控制权，亦不会协助任何其他第三方谋求公司的实际控制权	正在履行中
其他股东	2022年6月16日	-	挂牌	不修改、退出和解除一致行动协议、表决权委托协议的承诺	在《一致行动协议书》及其补充协议有效期内没有进行修改的计划，公司挂牌后两年内，不会退出或解除《一致行动协议书》及其补充协议，《表决权委托协议》有效期内没有对其进行修改的计划	正在履行中
其他股东	2022年6月16日	-	挂牌	不修改、退出和解除一致行动协议、表决权委托协议的承诺	《表决权委托协议》，本人在协议有效期内没有进行修改的计划，《一致行动协议书》及其补充协议对本人委托智达未来行使的表决权具有约束力	正在履行中
董监高	2022年5月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及避免关联交易	正在履行中
董监高	2022年5月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	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，上述承诺人严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	13,760,909.74	2.19%	银行承兑汇票、保函等保证金
应收账款	流动资产	质押	9,703,490.59	1.54%	银行贷款质押
应收票据	流动资产	已背书	2,607,197.00	0.41%	票据背书
总计	-	-	26,071,597.33	4.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限主要用于为公司开展业务，融资提供保证、质押，不会对公司生产经营产生不良影响。

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	3,598,289	4.23%	48,579,634	52,177,923	61.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	11,993,527	11,993,527	14.11%
	董事、监事、高管	0	0%	2,191,747	2,191,747	2.58%
	核心员工		-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	81,401,711	95.77%	-48,579,634	32,822,077	38.61%
	其中：控股股东、实际控制人	34,660,194	40.78%	-11,993,527	22,666,667	26.67%
	董事、监事、高管	8,766,990	10.31%	-2,191,747	6,575,243	7.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-
普通股股东人数		7				

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	公交资产	34,660,194	0	34,660,194	40.78%	22,666,667	11,993,527	0	0
2	易华录	15,700,000	0	15,700,000	18.47%	0	15,700,000	0	0
3	准点投资	8,400,000	0	8,400,000	9.88%	0	8,400,000	0	0
4	准点智慧交通	8,400,000	0	8,400,000	9.88%	0	8,400,000	0	0
5	张世强	8,766,990	0	8,766,990	10.31%	6,575,243	2,191,747	0	0
6	智达未来	5,474,527	0	5,474,527	6.44%	3,580,167	1,894,360	0	0
7	锐明技术	3,598,289	0	3,598,289	4.23%	0	3,598,289	0	0
合计		85,000,000	-	85,000,000	100%	32,822,077	52,177,923	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公交资产、张世强和智达未来为一致行动人，张世强为智达未来的执行事务合伙人。准点智慧交通受准点投资控制。其他股东无关联关系。

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				
李炜	董事长	男	1978年2月	2022年4月25日	2023年12月13日	0	0	0	0%
张世强	董事、总经理	男	1973年11月	2020年12月14日	2023年12月13日	11,364,301	0	11,364,301	13.37%
张开钧	董事	男	1992年7月	2020年12月14日	2023年12月13日	0	0	0	0%
石淼	董事	男	1989年1月	2023年8月21日	2023年12月13日	0	0	0	0%
孙宏飞	董事、副总经理	男	1982年8月	2023年6月13日	2023年12月13日	407,767	0	407,767	0.48%
姚宏	独立董事	女	1973年4月	2020年12月14日	2023年12月13日	0	0	0	0%
张维石	独立董事	男	1962年11月	2022年4月8日	2023年12月13日	0	0	0	0%
张俊涛	独立董事	男	1981年11月	2020年12月14日	2023年12月13日	0	0	0	0%
王丹	监事会主席	女	1979年7月	2023年2月9日	2023年12月13日	0	0	0	0%
刘晴	监事	女	1989年8月	2022年2月14日	2023年12月13日	0	0	0	0%
赵岩	监事	女	1981年7月	2020年12月14日	2023年12月13日	152,913	20,377	173,290	0.20%
林政	副总	女	1973年	2020年	2023年	203,884	0	203,884	0.24%

丽	经理		7月	12月14日	12月13日				
岳鑫	财务总监、董事会秘书	男	1976年6月	2020年12月14日	2023年12月13日	50,971	0	50,917	0.06%

注 1：公司已于 2023 年 12 月 12 日发布《关于公司董事会、监事会、高级管理人员延期换届的公告》，公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期已于 2023 年 12 月 13 日届满。鉴于公司换届选举的相关工作仍在筹备中，为确保公司日常工作的稳定性，公司将董事会、监事会的换届工作适当延期，同时高级管理人员的任期也相应顺延。在换届选举工作完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照有关法律、行政法规和《公司章程》等相关规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务与职责。本次董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司正常经营。公司将在相关工作完成后，尽快完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并及时履行相应的信息披露义务。

注 2：上述持股数量包含间接持股数。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、总经理张世强为公司股东，其他董事、监事、高级管理人员与股东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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	61	5	9	57
销售人员	25	7	3	29
研发技术人员	360	7	44	323
运维人员	68	0	3	65
员工总计	514	19	59	474

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工没有发生变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	74,009,846.47	108,389,587.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	140,340,578.96	150,245,496.25
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,732,449.88	3,040,400.00
应收账款	五、4	189,303,791.87	160,270,017.13
应收款项融资	五、5	-	14,927,412.22
预付款项	五、6	5,798,545.40	5,392,927.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,290,729.57	4,385,435.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	78,900,347.32	81,504,737.35
其中：数据资源			
合同资产	五、9	10,092,086.53	10,771,554.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	8,064,090.52	4,422,922.12
流动资产合计		513,532,466.52	543,350,490.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	2,123,779.90	2,463,393.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	875,767.24	1,310,827.27
在建工程	五、13	51,341,659.05	46,163,598.61
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、14	831,221.18	2,370,054.22
无形资产	五、15	30,233,460.58	30,754,665.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	591,555.22	352,517.36
递延所得税资产	五、17	14,418,442.10	10,339,393.91
其他非流动资产	五、18	13,565,842.43	12,929,885.50
非流动资产合计		113,981,727.70	106,684,335.75
资产总计		627,514,194.22	650,034,825.91
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	五、20	20,111,200.78	9,806,544.61
应付账款	五、21	81,186,190.57	95,681,285.20
预收款项			
合同负债	五、22	10,324,098.50	20,568,688.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	10,737,154.81	11,335,675.30
应交税费	五、24	4,950,868.26	551,807.63
其他应付款	五、25	5,647,442.88	461,089.04
其中：应付利息			
应付股利		5,100,000.00	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	15,430,748.24	16,275,306.24
其他流动负债	五、27	3,930,635.51	5,601,586.12
流动负债合计		152,318,339.55	160,281,982.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	34,600,000.00	41,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	3,490,080.72	3,553,467.78
递延收益	五、31	999,999.95	1,333,333.31
递延所得税负债	五、17	181,637.53	329,753.33

其他非流动负债	五、32	1,044,967.70	1,727,555.29
非流动负债合计		40,316,685.90	48,844,109.71
负债合计		192,635,025.45	209,126,092.20
所有者权益：			
股本	五、33	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	247,829,857.91	247,809,780.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	17,066,012.36	17,066,012.36
一般风险准备			
未分配利润	五、36	84,983,298.50	91,032,941.10
归属于母公司所有者权益合计		434,879,168.77	440,908,733.71
少数股东权益			
所有者权益合计		434,879,168.77	440,908,733.71
负债和所有者权益合计		627,514,194.22	650,034,825.91

法定代表人：张世强

主管会计工作负责人：岳鑫

会计机构负责人：曹婷婷

（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		68,851,675.29	107,179,669.84
交易性金融资产		140,340,578.96	150,245,496.25
衍生金融资产			
应收票据		2,732,449.88	3,040,400.00
应收账款	十七、1	189,303,791.87	160,270,017.13
应收款项融资		-	14,927,412.22
预付款项		5,442,045.40	5,262,927.42
其他应收款	十七、2	3,774,128.92	3,934,587.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,531,065.12	66,310,193.28
其中：数据资源			
合同资产		10,092,086.53	10,771,554.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,064,090.36	3,024,305.92
流动资产合计		492,131,912.33	524,966,563.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	22,123,779.90	22,463,393.74
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		761,856.78	1,131,062.22
在建工程		51,341,659.05	46,163,598.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		831,221.18	1,667,256.99
无形资产		30,206,911.87	30,717,496.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		556,595.23	298,488.53
递延所得税资产		14,743,800.74	10,606,158.87
其他非流动资产		13,554,241.43	12,918,284.50
非流动资产合计		134,120,066.18	125,965,740.39
资产总计		626,251,978.51	650,932,304.02
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		20,111,200.78	9,806,544.61
应付账款		86,897,157.87	104,829,214.96
预收款项			
合同负债		10,324,098.50	20,568,688.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,946,152.68	6,833,430.15
应交税费		4,167,105.80	483,770.58
其他应付款		5,592,960.79	313,037.23
其中：应付利息			
应付股利		5,100,000.00	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,430,748.24	16,259,761.72
其他流动负债		3,930,635.51	5,601,586.12
流动负债合计		154,400,060.17	164,696,033.72
非流动负债：			
长期借款		34,600,000.00	41,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,659,138.32	5,578,527.31
递延收益		999,999.95	1,333,333.31
递延所得税负债		181,637.53	294,613.47
其他非流动负债		1,044,967.70	1,727,555.29

非流动负债合计		42,485,743.50	50,834,029.38
负债合计		196,885,803.67	215,530,063.10
所有者权益：			
股本		85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		247,829,857.91	247,809,780.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,066,012.36	17,066,012.36
一般风险准备			
未分配利润		79,470,304.57	85,526,448.31
所有者权益合计		429,366,174.84	435,402,240.92
负债和所有者权益合计		626,251,978.51	650,932,304.02

（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	五、37	120,440,537.90	192,955,349.49
其中：营业收入	五、37	120,440,537.90	192,955,349.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,529,441.46	187,217,986.83
其中：营业成本	五、37	73,100,930.25	129,688,167.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	1,146,352.03	1,355,855.18
销售费用	五、39	14,062,463.79	14,720,921.77
管理费用	五、40	13,238,302.03	14,846,351.44
研发费用	六	25,032,834.29	26,364,140.45
财务费用	五、41	-51,440.93	242,550.66
其中：利息费用		394,128.59	530,766.72
利息收入		299,633.34	372,319.84
加：其他收益	五、42	6,553,666.54	12,678,861.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,069,072.39	652,032.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-339,613.84	-439,993.55
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）	五、44	340,578.96	171,652.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,133,067.25	-8,189,054.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-3,859,211.79	-371,633.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-12,564.28	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,130,428.99	10,679,220.65
加：营业外收入	五、48	100.33	12,000.02
减：营业外支出	五、49	7,040.70	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,137,369.36	10,688,220.67
减：所得税费用	五、50	-4,187,726.76	-2,261,351.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-949,642.60	12,949,571.71
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）		-949,642.60	12,949,571.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-949,642.60	12,949,571.71
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		-949,642.60	12,949,571.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-949,642.60	12,949,571.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.15

法定代表人：张世强

主管会计工作负责人：岳鑫

会计机构负责人：曹婷婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、4	120,440,537.90	192,955,349.49
减：营业成本	十七、4	78,904,168.66	141,650,307.69
税金及附加		1,108,387.65	1,290,005.53
销售费用		10,311,486.02	10,463,514.34
管理费用		11,215,936.57	12,632,907.20
研发费用		25,032,082.51	25,730,776.00
财务费用		-47,874.81	157,579.66
其中：利息费用		299,633.34	422,582.01
利息收入		389,918.08	348,170.46
加：其他收益		6,497,872.72	12,651,312.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,069,072.39	652,032.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-339,613.84	-439,993.55
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）		340,578.96	171,652.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,112,483.25	-8,168,403.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,859,211.79	-371,633.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,564.28	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,160,383.95	5,965,219.46
加：营业外收入		100.33	12,000.02
减：营业外支出		7,040.70	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,167,324.32	5,974,219.48
减：所得税费用		-4,211,180.58	-2,326,690.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-956,143.74	8,300,910.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-956,143.74	8,300,910.38
（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		-956,143.74	8,300,910.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.10

（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		92,734,038.29	166,673,031.06
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		4,015,800.60	8,247,801.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	8,144,482.39	5,331,313.17
经营活动现金流入小计		104,894,321.28	180,252,146.08
购买商品、接受劳务支付的现金		48,019,994.30	70,071,050.49
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		59,783,339.47	72,506,950.07
支付的各项税费		19,715,059.02	26,635,989.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	18,789,931.11	21,198,013.30
经营活动现金流出小计		146,308,323.90	190,412,003.71
经营活动产生的现金流量净额		-41,414,002.62	-10,159,857.63
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		1,746,023.02	1,141,573.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	10,000,000.00	-

投资活动现金流入小计		11,913,023.02	1,141,573.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,426,289.65	400,890.00
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	五、51	-	65,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,426,289.65	65,400,890.00
投资活动产生的现金流量净额		7,486,733.37	-64,259,316.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,720,000.00
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		-	10,720,000.00
偿还债务支付的现金		7,300,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,910.00	16,468,843.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	472,784.04	3,771,986.59
筹资活动现金流出小计		8,089,694.04	27,540,829.92
筹资活动产生的现金流量净额		-8,089,694.04	-16,820,829.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,016,963.29	-91,240,003.66
加：期初现金及现金等价物余额		102,265,900.02	146,747,861.58
六、期末现金及现金等价物余额		60,248,936.73	55,507,857.92

法定代表人：张世强

主管会计工作负责人：岳鑫

会计机构负责人：曹婷婷

(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		92,734,038.29	166,673,031.06
收到的税费返还		3,866,527.97	8,247,801.85
收到其他与经营活动有关的现金		8,095,174.02	5,407,558.94
经营活动现金流入小计		104,695,740.28	180,328,391.85
购买商品、接受劳务支付的现金		66,694,940.55	96,474,849.64
支付给职工以及为职工支付的现金		48,311,845.42	48,417,351.61
支付的各项税费		18,414,476.45	24,829,963.43
支付其他与经营活动有关的现金		16,653,878.57	19,598,877.34
经营活动现金流出小计		150,075,140.99	189,321,042.02
经营活动产生的现金流量净额		-45,379,400.71	-8,992,650.17
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		1,746,023.02	1,141,573.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		167,000.00	-

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		10,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		11,913,023.02	1,141,573.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,426,289.65	394,000.00
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		-	65,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,426,289.65	65,394,000.00
投资活动产生的现金流量净额		7,486,733.37	-64,252,426.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,720,000.00
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		-	10,720,000.00
偿还债务支付的现金		7,300,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,910.00	16,468,843.33
支付其他与筹资活动有关的现金		455,639.52	883,207.08
筹资活动现金流出小计		8,072,549.52	24,652,050.41
筹资活动产生的现金流量净额		-8,072,549.52	-13,932,050.41
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		-45,965,216.86	-87,177,126.69
加：期初现金及现金等价物余额		101,055,982.41	140,208,501.75
六、期末现金及现金等价物余额		55,090,765.55	53,031,375.06

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 1
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、29

附注事项索引说明

1、2024年6月21日，公司召开2024年第四次临时股东大会，审议通过《关于2023年度利润分配预案的议案》，2024年度合计派发现金股息人民币5,100,000.00元（含税），以权益登记日总股份数85,000,000股计算，向全体股东每10股派人民币0.6元现金股息（含税）。

(二) 财务报表项目附注

智达信科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：智达信科技股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路717号华录大厦14层

组织形式：股份有限公司

注册资本：8,500.00万元

统一社会信用代码：91210231736407196M

企业法定代表人：张世强

2、历史沿革

智达信科技股份有限公司前身为大连智达通讯有限公司，由自然人王晓平、谢公福、张世强、张来保、林斌五人共同出资组建，于2002年3月21日在大连市高新园区工商行政管理局登记注册，取得注册号为210231000003838的《企业法人营业执照》，截至2024年6月30日，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京公交集团资产管理有限公司	3,466.02	40.78
北京易华录信息技术股份有限公司	1,570.00	18.47
张世强	876.70	10.31
大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）	547.45	6.44
深圳市锐明技术股份有限公司	359.83	4.23
准点投资集团有限公司	840.00	9.88
北京准点智慧交通股权投资合伙企业	840.00	9.88

(有限合伙)		
合计	8,500.00	100.00

3、公司的行业性质和实际从事的主要经营活动

(1) 本公司所属行业：软件和信息技术服务业。

(2) 实际从事的主要经营活动：公司主要从事智慧公交领域系统平台软件、硬件及配套嵌入式软件的研发和销售，为客户提供以智慧公交为核心的智慧交通整体解决方案、运维服务及技术服务。

4、控股股东、实际控制人

公司的控股股东为北京公交集团资产管理有限公司，实际控制人为北京市人民政府。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2024年8月28日

6、本年度合并财务报表范围

本公司合并范围包括智达信科技股份有限公司（母公司）、北京公交智达科技有限公司。具体子公司信息如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
北京公交智达科技有限公司	有限责任公司	北京	科技推广和应用服务业	2,000.00 万元人民币	技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发；计算机系统服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售计算机、软件及辅助设备、办公用机械、汽车配件、通讯设备、机械设备、电器设备、专用设备、通用设备、安全技术防范产品。工程勘察；工程设计。	---	100.00	100.00	是

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项资产金额占集团总资产 $\geq 0.5\%$

账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万人民币
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 ≥25%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

合并方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。

合并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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入

其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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应当转为购买日所属当期收益。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方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回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：①该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：①拥有一个以上投资；②拥有一个以上投资者；③投资者不是该主体的关联方；④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权：在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理：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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单

独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

(2) 金融资产的分类

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。

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

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

A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

B. 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- ① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不

再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

② 租赁应收款。

③ 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司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。
- ② 对于租赁应收款项，信用损失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。
- ③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。
- ④ 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。
- ⑤ 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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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。对

于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

确定应收票据及应收账款组合依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

5) 应收款项融资

按照 10（7）2）中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	商业承兑汇票
应收款项融资组合 3	应收账款

6) 其他应收款减值

按照 10（7）2）中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依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。

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的无信用风险款
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类代垫及暂付款项

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合同资产账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

（8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 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。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分

类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

12、应收账款

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

13、应收款项融资

本公司应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

14、其他应收款

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

15、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

(6) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，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。公司确

定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三.9 金融工具政策。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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）该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售的资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，

不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“三.9 金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“三.9 金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“三.5 合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

21、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	3	9.70
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33

22、在建工程

(1) 在建工程的计量

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程

在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生 (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符 (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。

计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	40 年	产权登记期限	直线法
专利权	10-20 年	预期经济利益年限	直线法
软件	5-10 年	预期经济利益年限	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

28、合同负债

(1) 合同负债的确认方法

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

29、职工薪酬

(1) 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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：**A**、因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；**B**、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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；设定受益计划存在资产的，公司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，公司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；确定应当计入当期损益的金额；确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；

企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（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：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；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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（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职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30、租赁负债

（1）租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③ 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

④ 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ① 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ② “借款”的期限，即租赁期；
- ③ “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④ “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤ 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ① 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ② 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③ 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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。使用权资产的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。

- ① 实质固定付款额发生变动；
- ② 担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④ 购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤ 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

31、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金
额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折
现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确
认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时
义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金額能够可靠的计量。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，
才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金
额。

32、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟
悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前
公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，
修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数
量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本
费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33、收入确认

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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 本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 本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 本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 本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。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，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。

（2）各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括：智能设备销售、系统集成服务、运维服务、软件开发及技术服务，各业务类型具体收入确认和计量政策如下：

1) 智能设备销售

对于智能设备销售业务，公司销售合同中一般约定产品按照标准进行验收。不涉及安装调试的合同中，客户收货后，通常对产品名称、型号、数量、外观等进行确认后出具到货验收单，公司以产品交付客户经客户签收作为商品控制权转移的时点，即收入确认时点；涉及安装调试义务合同中，客户收货后，对产品名称、型号、数量、外观等进行确认后还需对产品安装调试进行验收，公司以产品交付、安装调试完成经客户验收作为商品控制权转移的时点，即收入确认时点。

2) 系统集成服务

对于系统集成服务业务，主要工作内容包括系统集成解决方案设计、硬件交付、应用软件开发、系统集成安装调试、培训技术服务等，公司以实际向客户交付产品并完成系统集成服务，经客户验收作为相关商品控制权转移的时点，即收入确认时点。

3) 运维服务

对于运维服务业务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。对于固定服务期限项目，在服务期内按时间进度确认收入；对于以

工作量结算项目，以工作量结算单确认收入。

4) 软件开发及技术服务

对于软件开发及技术服务，主要工作内容包括按照客户需求进行技术开发，向客户交付平台软件或应用系统，公司以实际向客户交付产品并完成相关服务，经客户验收作为相关商品控制权转移的时点，即收入确认时点。

34、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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。

35、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

36、租赁

（1）租赁的识别

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。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三.24 使用权资产”、“三.30 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多

项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致日期。

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。
- 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，

采用系统合理的方法进行摊销。

本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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

(5) 售后租回

本公司按照“三.33 收入确认”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“三.10 金融工具”。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“三.36 (3) 本公司作为出租人”的政策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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“三.10 金融工具”。

37、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时

应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

38、其他重要的会计政策和会计估计

如果出现以下事项，表明公司存在终止经营的情形：

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

39、主要会计政策、会计估计的变更

- （1）重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

- （2）重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

40、其他

公司无其他应当披露的事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	税率（%）
智达信科技股份有限公司	15.00
北京公交智达科技有限公司	20.00

注 1：增值税

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），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按照 17%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。

注 2：所得税

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局联合认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202221200930，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司按 15.00%的税率计算缴纳企业所得税。

北京公交智达科技有限公司系国家税务总局规定的小型微利企业，根据税务总局发布的《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据税务总局发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号文）的有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，单位金额为人民币元。

1、货币资金

项目	2024-6-30	2023-12-31
库存现金	-	-
银行存款	60,248,936.73	102,252,418.09
其他货币资金	13,760,909.74	6,137,169.36
存放财务公司存款	-	-
合计	74,009,846.47	108,389,587.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,760,909.74	6,137,169.36

其他说明：除其他货币资金以外，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,340,578.96	150,245,496.25
合计	140,340,578.96	150,245,496.25

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2024-6-30	2023-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	2,732,449.88	3,040,400.00
合计	2,732,449.88	3,040,400.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

报告期内，公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2024-6-30		2023-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	2,296,000.00	2,607,197.00	-	3,040,400.00
合计	2,296,000.00	2,607,197.00	-	3,040,400.00

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露：

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
组合 1 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2 银行承兑汇票	2,732,449.88	100.00	-	-	2,732,449.88
组合小计	2,732,449.88	100.00	-	-	2,732,449.88
合计	2,732,449.88	100.00	-	-	2,732,449.88

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
组合 1 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2 银行承兑汇票	3,040,400.00	100.00	-	-	3,040,400.00
组合小计	3,040,400.00	100.00	-	-	3,040,400.00
合计	3,040,400.00	100.00	-	-	3,040,400.00

按单项计提坏账准备

本公司 2024 年 1-6 月不存在按单项计提坏账准备的应收票据。

按组合计提坏账：

组合计提项目：银行承兑汇票账龄组合

种类	2024-6-30		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,732,449.88	-	-
合计	2,732,449.88	-	-

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

种类	2024-6-30
1 年以内	150,640,251.20
1 至 2 年	29,562,894.76
2 至 3 年	34,604,205.69
3 至 4 年	1,459,996.41
4 至 5 年	5,397,445.00
5 年以上	24,628,308.56
小计	246,293,101.62
减：坏账准备	56,989,309.75
合计	189,303,791.87

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	40,855,275.01	16.59	36,395,275.01	89.08	4,460,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	205,437,826.61	83.41	20,594,034.74	10.02	184,843,791.87
组合小计	205,437,826.61	83.41	20,594,034.74	10.02	184,843,791.87
合计	246,293,101.62	100.00	56,989,309.75	23.14	189,303,791.87

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,395,275.01	17.00	36,395,275.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
组合小计	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
合计	214,117,258.04	100.00	53,847,240.91	23.68	160,270,017.13

按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	2024-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	15,526,328.64	100.00	预计无法收回
天津市公共交通集团 (控股) 有限公司	10,206,360.00	5,746,360.00	56.30	预计部分无法收回
东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45	100.00	预计无法收回
天津东邦传媒有限公司	5,396,500.00	5,396,500.00	100.00	预计无法收回
中麦控股有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
巴士在线科技有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00	预计无法收回
扬子江汽车集团有限公司	163,744.92	163,744.92	100.00	预计无法收回
金华青年汽车制造有限公司	11,875.00	11,875.00	100.00	预计无法收回
合计	40,855,275.01	36,395,275.01	89.08	

按组合计提坏账准备:

账龄	2024-6-30		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1 年以内	146,180,251.20	5,307,493.32	3.63
1 至 2 年	28,647,851.81	4,381,885.35	15.3
2 至 3 年	29,148,782.19	10,115,841.52	34.7
3 至 4 年	1,459,996.41	788,106.07	53.98
4 至 5 年	945.00	708.48	74.97
5 年以上	-	-	-
合计	205,437,826.61	20,594,034.74	10.02

(3) 坏账准备情况

1) 2024 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2023-12-31	本期变动金额			2024-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	36,395,275.01	-	-	-	36,395,275.01
账龄组合	17,451,965.90	3,142,068.84	-	-	20,594,034.74

合计	53,847,240.91	3,142,068.84	-	-	56,989,309.75
----	---------------	--------------	---	---	---------------

(4) 报告期内，无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2024 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京易华录信息技术股份有限公司	66,480,316.25	26.99	2,413,235.48
中国通信建设集团有限公司南方分公司	30,564,664.53	12.41	9,709,907.11
中铁七局集团电务工程有限公司	16,057,013.12	6.52	1,307,228.12
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	6.30	15,526,328.64
天津市公共交通集团（控股）有限公司	10,206,360.00	4.14	5,746,360.00
合计	138,834,682.54	56.36	34,703,059.35

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	2024-6-30	2023-12-31
银行承兑汇票	-	14,927,412.22
合计	-	14,927,412.22

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

报告期内，不存在已质押的应收款项融资。

其他说明：公司上年度管理银行承兑汇票的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2024-6-30		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,364,821.42	75.27	4,905,984.80	90.97
1-2年	1,059,843.58	18.28	180,485.61	3.35
2-3年	84,755.40	1.46	306,457.01	5.68
3-4年	289,125.00	4.99	-	-
合计	5,798,545.40	100.00	5,392,927.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止 2024 年 6 月 30 日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款总额比例 (%)
道睿(山东)科技有限公司	998,426.06	17.22
武汉鑫美珊儿科技有限公司	914,426.25	15.77
沈阳首润捷传媒有限公司	875,500.00	15.10
华铸科技集团数字技术有限公司	399,245.28	6.89
山东德控自动化科技有限公司	305,309.74	5.27
合计	3,492,907.33	60.24

(3) 期末无单独进行减值测试的预付账款坏账准备计提。

7、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	2024-6-30	2023-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,290,729.57	4,385,435.93
合计	4,290,729.57	4,385,435.93

(2) 其他应收款按账龄披露

项目	2024-6-30
1年以内	1,438,932.06
1至2年	1,523,226.18
2至3年	630,003.20
3至4年	1,532,806.72
4至5年	124,000.00
5年以上	197,253.00
小计	5,446,221.16
减：坏账准备	1,155,491.59
合计	4,290,729.57

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	2024-6-30	2023-12-31
保证金	3,576,095.72	3,965,068.72
备用金	431,074.20	32239
押金	114,104.18	462,474.20
代扣代缴	1,114,185.55	1,089,162.79
其他	210,761.51	984.40
小计	5,446,221.16	5,549,929.11
减：坏账准备	1,155,491.59	1,164,493.18
合计	4,290,729.57	4,385,435.93

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2 保证金/押金/备用金	4,121,274.10	75.67	824,254.82	20.00	3,297,019.28
组合 3 其他	1,324,947.06	24.33	331,236.77	25.00	993,710.29
组合小计	5,446,221.16	100.00	1,155,491.59	21.22	4,290,729.57
合计	5,446,221.16	100.00	1,155,491.59	21.22	4,290,729.57

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2 保证金/押金/备用金	4,459,781.92	80.36	891,956.38	20.00	3,567,825.54
组合 3 其他	1,090,147.19	19.64	272,536.80	25.00	817,610.39
组合小计	5,549,929.11	100.00	1,164,493.18	20.98	4,385,435.93
合计	5,549,929.11	100.00	1,164,493.18	20.98	4,385,435.93

按单项计提坏账

本公司 2024 年 1-6 月不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备

组合名称	2024-6-30			2023-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 无风险组合	-	-	-	-	-	-
组合 2 保证金/押金/备用金	4,121,274.10	824,254.82	20.00	4,459,781.92	891,956.38	20.00
组合 3 其他	1,324,947.06	331,236.77	25.00	1,090,147.19	272,536.80	25.00
合计	5,446,221.16	1,155,491.59	21.22	5,549,929.11	1,164,493.18	20.98

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,164,493.18	-	-	1,164,493.18
2024 年 1 月 1 日余额在本期	1,164,493.18	-	-	1,164,493.18
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	9,001.59	-	-	9,001.59
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	1,155,491.59	-	-	1,155,491.59

报告期内，本公司其他应收款损失准备变动金额不重大；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(5) 坏账准备情况

1) 2024 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

种类	2023-12-31	本期变动金额			2024-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	-	-	-	-	-
组合	1,164,493.18	-	9,001.59	-	1,155,491.59
合计	1,164,493.18	-	9,001.59	-	1,155,491.59

(6) 报告期内，无实际核销的其他应收款情况；

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京易华录信息技术股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	9.18	100,000.00
		447,012.00	2-3 年	8.21	89,402.40
		1,460,406.72	4-5 年	26.82	292,081.34
		197,253.00	4-5 年	3.62	39,450.60
中海建国际建设咨询集团有限责任公司	保证金	510,000.00	1-2 年	9.36	102,000.00
国讯招标集团有限公司	保证金	360,000.00	1-2 年	6.61	72,000.00
天津公交安盈企业管理有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	3.67	40,000.00
湖州市公交集团有限公司	保证金	102,750.00	2-3 年	1.89	20,550.00
		47,900.00	3-4 年	0.88	9,580.00
合计		3,825,321.72		70.24	765,064.34

(8) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期内报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

存货分类

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	162,014.22	-	162,014.22	170,563.66	-	170,563.66
合同履约成本	82,520,346.80	3,782,013.70	78,738,333.10	81,334,173.69	-	81,334,173.69
合计	82,682,361.02	3,782,013.70	78,900,347.32	81,504,737.35	-	81,504,737.35

(2) 存货跌价准备

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30

		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	-	3,830,405.01	-	48,391.31	-	3,782,013.70
合计	-	3,830,405.01	-	48,391.31	-	3,782,013.70

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	11,168,037.34	1,075,950.81	10,092,086.53	11,818,698.32	1,047,144.03	10,771,554.29
合计	11,168,037.34	1,075,950.81	10,092,086.53	11,818,698.32	1,047,144.03	10,771,554.29

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	11,168,037.34	100.00	1,075,950.81	9.63	10,092,086.53
组合小计	11,168,037.34	100.00	1,075,950.81	9.63	10,092,086.53
合计	11,168,037.34	100.00	1,075,950.81	9.63	10,092,086.53

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	11,818,698.32	100.00	1,047,144.03	8.86	10,771,554.29
组合小计	11,818,698.32	100.00	1,047,144.03	8.86	10,771,554.29
合计	11,818,698.32	100.00	1,047,144.03	8.86	10,771,554.29

按单项计提坏账准备：报告期内，无单项计提的合同资产

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1年以内	8,686,235.35	314,160.17	3.62
1至2年	1,196,831.68	187,335.71	15.65
2至3年	1,090,850.31	380,334.93	34.87
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	194,120.00	194,120.00	100.00
合计	11,168,037.34	1,075,950.81	9.63

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,047,144.03	-	-	1,047,144.03
2024 年 1 月 1 日余额在本期	1,047,144.03	-	-	1,047,144.03
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	28,806.78	-	-	28,806.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	1,075,950.81	-	-	1,075,950.81

(3) 坏账准备情况

1) 2024 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2023-12-31	本期变动金额			2024-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	-	-	-	-	-
账龄组合	1,047,144.03	28,806.78	-	-	1,075,950.81
合计	1,047,144.03	28,806.78	-	-	1,075,950.81

(4) 报告期内，无实际核销的合同资产。

10、其他流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
待抵扣进项税	7,184.68	1,298,979.42
预缴税款	5,858,509.62	1,455,546.48
发行费	2,198,396.22	1,668,396.22
合计	8,064,090.52	4,422,922.12

11、长期股权投资

被投资单位	2023年12月31日	2024年1-6月增减变动								2024年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安交投科技产业发展有限公司	2,463,393.74	-	-	-339,613.84	-	-	-	-	-	2,123,779.90	-
合计	2,463,393.74	-	-	-339,613.84	-	-	-	-	-	2,123,779.90	-

12、固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2024-6-30	2023-12-31
固定资产	875,767.24	1,310,827.27
固定资产清理	-	-
合计	875,767.24	1,310,827.27

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2023-12-31	491,271.33	6,684,196.95	7,175,468.28
2.本期增加金额	-	137,663.72	137,663.72
(1) 购置	-	137,663.72	137,663.72
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 存货转入	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	252,026.55	-	252,026.55
(1) 处置或报废	252,026.55	-	252,026.55
(2) 转投资性房地产	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-
4.2024-6-30	239,244.78	6,821,860.67	7,061,105.45
二、累计折旧			
1.2023-12-31	230,284.78	5,634,356.23	5,864,641.01
2.本期增加金额	19,752.23	392,619.63	412,371.86
(1) 计提	19,752.23	392,619.63	412,371.86
(2) 本期新增	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	91,674.66	-	91,674.66
(1) 处置或报废	91,674.66	-	91,674.66
(2) 其他	-	-	-
4.2024-6-30	158,362.35	6,026,975.86	6,185,338.21
三、减值准备			
1.2023-12-31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2024-6-30	-	-	-
四、账面价值			
2024-6-30	80,882.43	794,884.81	875,767.24
2023-12-31	260,986.55	1,049,840.72	1,310,827.27

- (3) 报告期内公司无暂时闲置的固定资产
- (4) 报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产情况

13、在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	2024-6-30	2023-12-31
在建工程	51,341,659.05	46,163,598.61
工程物资	-	-
合计	51,341,659.05	46,163,598.61

(2) 在建工程情况

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
智慧交通研发中心	51,341,659.05	-	51,341,659.05	46,163,598.61	-	46,163,598.61
合计	51,341,659.05	-	51,341,659.05	46,163,598.61	-	46,163,598.61

(3) 报告期内，公司重要在建工程

项目名称	预算数	2023-12-31	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2024-6-30	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
智慧交通 研发中心	1 亿	46,163,598.61	5,178,060.44	-	-	51,341,659.05	51.34	56.17	-	-	-	自筹
合计		46,163,598.61	5,178,060.44	-	-	51,341,659.05	51.34	56.17	-	-	-	

14、使用权资产

项目	房屋建筑物租赁	其他租赁	合计
一、账面原值			
1. 2023年12月31日	13,579,910.64	-	13,579,910.64
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 新增租赁	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合同变更	-	-	-
4. 2024年6月30日	13,579,910.64	-	13,579,910.64
二、累计折旧			
1. 2023年12月31日	11,209,856.42		11,209,856.42
2. 本期增加金额	1,538,833.04		1,538,833.04
(1) 计提	1,538,833.04		1,538,833.04
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合同变更	-	-	-
4. 2024年6月30日	12,748,689.46		12,748,689.46
三、减值准备			
1. 2023年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合同变更	-	-	-
4. 2024年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2024年6月30日	831,221.18	-	831,221.18
2. 2023年12月31日	2,370,054.22	-	2,370,054.22

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日	32,828,000.24	15,830,500.00	1,849,249.80	50,507,750.04
2. 本期增加金额	-	-	16,814.16	16,814.16
(1) 购置	-	-	16,814.16	16,814.16
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 2024年6月30日	32,828,000.24	15,830,500.00	1,866,063.96	50,524,564.20
二、累计摊销				

1.2023年12月31日	2,735,667.04	15,830,500.00	1,186,917.86	19,753,084.90
2.本期增加金额	410,350.38	-	127,668.34	538,018.72
(1) 新增	-	-	-	-
(2) 计提	410,350.38	-	127,668.34	538,018.72
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.2024年6月30日	3,146,017.42	15,830,500.00	1,314,586.20	20,291,103.62
三、减值准备				
1.2023年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(2) 转出	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4.2024年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2024年6月30日	29,681,982.82	-	551,477.76	30,233,460.58
2.2023年12月31日	30,092,333.20	-	662,331.94	30,754,665.14

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

16、长期待摊费用

项目	2023-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024-6-30
模具费	-	384,569.91	39,041.11	-	345,528.80
装修费	352,517.36	-	106,490.94	-	246,026.42
合计	352,517.36	384,569.91	145,532.05	-	591,555.22

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	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	62,851,742.50	9,427,761.38	55,928,438.77	8,389,265.81
预计负债	3,490,080.72	523,512.11	3,553,467.78	533,020.17
使用权资产	829,191.57	124,378.74	2,380,807.84	283,133.23
递延收益	999,999.95	149,999.99	1,333,333.31	200,000.00
可抵扣亏损	25,155,634.73	3,773,345.21	3,719,620.03	557,943.00
其他	2,796,297.76	419,444.67	2,506,878.01	376,031.70
小计	96,122,947.23	14,418,442.10	69,422,545.74	10,339,393.91

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	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
交易性金融资产	340,578.96	51,086.84	245,496.25	36,824.44

公允价值变动				
固定资产折旧	39,116.73	5,867.51	51,336.53	7,700.48
使用权资产	831,221.18	124,683.18	2,370,054.22	285,228.41
小计	1,210,916.87	181,637.53	2,666,887.00	329,753.33

18、其他非流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31
合同取得成本	13,565,842.43	12,929,885.50
合计	13,565,842.43	12,929,885.50

19、所有权或使用权受限资产

项目	2024-6-30				2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,760,909.74	13,760,909.74	冻结	保证金	6,137,169.36	6,137,169.36	冻结	保证金
应收账款	26,931,683.75	9,703,490.59	质押	质押担保	26,931,683.75	9,703,490.59	质押	质押担保
应收款项融资	-	-	质押	质押担保	11,044,750.00	11,044,750.00	质押	质押担保
应收票据	2,607,197.00	2,607,197.00	已背书	票据背书	3,040,400.00	3,040,400.00	已背书	票据背书
合计	43,299,790.49	26,071,597.33			47,154,003.11	29,925,809.95		

20、应付票据

(1) 应付票据分类列示

项目	2024-6-30	2023-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	20,111,200.78	9,806,544.61
合计	20,111,200.78	9,806,544.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2024-6-30	2023-12-31
1 年以内	34,230,051.29	53,065,099.70
1-2 年	36,891,348.71	34,508,110.58
2-3 年	5,758,206.62	4,197,924.57
3-4 年	977,661.87	619,983.27
4-5 年	551,395.00	2,248,370.19
5 年以上	2,777,527.08	1,041,796.89
合计	81,186,190.57	95,681,285.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2024-6-30	未偿还或结转的原因
中铁七局集团有限公司	15,744,244.58	尚未结算
河南裕昌智能科技有限公司	5,590,407.38	尚未结算

陕西璟宇数据科技有限公司	2,614,666.79	尚未结算
江门市侑银网络科技有限公司	2,365,147.32	尚未结算
河南省国森建设工程有限公司	1,980,972.20	尚未结算
北京海美思科技发展有限公司	1,757,547.17	尚未结算
湖州市交通科技发展有限公司	1,697,950.19	尚未结算
大连合诚普信科技发展有限公司	1,058,752.32	尚未结算
合计	32,809,687.95	

22、合同负债

项目	2024-6-30	2023-12-31
预收货款及劳务款	10,324,098.50	20,568,688.35
合计	10,324,098.50	20,568,688.35

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023-12-31	本期增加额	本期减少额	2024-6-30
一、短期薪酬	10,365,162.89	51,446,835.95	52,030,834.17	9,781,164.67
二、离职后福利-设定提存计划	970,512.41	6,903,768.80	6,918,291.07	955,990.14
三、辞退福利	-	1,063,255.35	1,063,255.35	-
合计	11,335,675.30	59,413,860.10	60,012,380.59	10,737,154.81

(2) 短期薪酬

项目	2023-12-31	本期增加额	本期减少额	2024-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,055,653.66	42,467,868.97	43,038,038.17	8,485,484.46
二、职工福利费	-	203,082.70	203,082.70	-
三、社会保险费	784,292.82	4,102,188.68	4,111,302.24	775,179.26
其中：1.医疗保险费	749,692.25	3,758,809.73	3,767,617.49	740,884.49
2.工伤保险费	17,813.46	140,031.33	140,415.91	17,428.88
3.生育保险费	16,787.11	203,347.62	203,268.84	16,865.89
4.其他	-	-	-	-
四、住房公积金	260,090.38	3,668,813.22	3,614,041.52	314,862.08
五、工会经费和职工教育经费	253,339.03	851,160.38	908,847.54	195,651.87
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	11,787.00	153,722.00	155,522.00	9,987.00
合计	10,365,162.89	51,446,835.95	52,030,834.17	9,781,164.67

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2023-12-31	本期增加额	本期减少额	2024-6-30
基本养老保险费	940,512.74	6,614,239.06	6,628,413.30	926,338.50
失业保险费	29,630.79	208,347.49	208,790.47	29,187.81
采暖基金	368.88	81,182.25	81,087.30	463.83
合计	970,512.41	6,903,768.80	6,918,291.07	955,990.14

24、应交税费

税费项目	2024-6-30	2023-12-31
增值税	4,683,718.59	-
城市维护建设税	22,282.46	55,222.24
教育费附加	9,549.62	23,666.68
地方教育费附加	6,366.41	15,777.79
代扣代缴个人所得税	221,451.16	374,065.82
土地使用税	7,500.02	7,500.02
印花税	-	75,575.08
合计	4,950,868.26	551,807.63

25、其他应付款

(1) 其他应付款汇总情况

项目	2024-6-30	2023-12-31
应付利息	-	-
应付股利	5,100,000.00	-
其他应付款	547,442.88	461,089.04
合计	5,647,442.88	461,089.04

(2) 其他应付款按款项性质列示:

性质	2024-6-30	2023-12-31
保证金	102,600.00	102,600.00
代付代缴	60,346.24	140,209.81
其他	384,496.64	218,279.23
合计	547,442.88	461,089.04

(3) 不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31
一年内到期的长期借款	14,601,556.67	14,618,833.33
一年内到期的租赁负债	829,191.57	1,656,472.91
合计	15,430,748.24	16,275,306.24

27、其他流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31
待转销项税额	1,323,438.51	2,561,186.12
已背书未终止确认票据	2,607,197.00	3,040,400.00
合计	3,930,635.51	5,601,586.12

28、长期借款

项目	2024-6-30	2023-12-31
质押借款	34,600,000.00	41,900,000.00
合计	34,600,000.00	41,900,000.00

29、租赁负债

项目	2024-6-30	2023-12-31
租赁负债	829,191.57	1,656,472.91
减：一年内到期的租赁负债	829,191.57	1,656,472.91
合计	-	-

30、预计负债

项目	2024-6-30	2023-12-31	形成原因
产品质量保证	3,490,080.72	3,553,467.78	预估质保金
合计	3,490,080.72	3,553,467.78	

31、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30	形成原因
政府补助	1,333,333.31	-	333,333.36	999,999.95	政府补助在受益期内分摊
合计	1,333,333.31	-	333,333.36	999,999.95	

(2) 涉及政府补助的项目

项目	2023-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024-6-30	与资产相关/与收益相关
领军人才项目奖金	1,333,333.31	-	333,333.36	-	999,999.95	与收益相关
合计	1,333,333.31	-	333,333.36	-	999,999.95	

32、其他非流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31
预收款	1,044,967.70	1,727,555.29
合计	1,044,967.70	1,727,555.29

33、股本

项目	2023-12-31	本期变动					2024-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,000,000.00	-	-	-	-	-	85,000,000.00

34、资本公积

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
资本溢价（股本溢价）	240,557,313.24	-	-	240,557,313.24
其他资本公积	7,252,467.01	20,077.66	-	7,272,544.67
合计	247,809,780.25	20,077.66	-	247,829,857.91

35、盈余公积

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
法定盈余公积	17,066,012.36	-	-	17,066,012.36

合计	17,066,012.36	-	-	17,066,012.36
----	---------------	---	---	---------------

36、未分配利润

项目	2024-6-30	2023-12-31
调整前上年末未分配利润	91,032,941.10	90,550,767.14
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	91,032,941.10	90,550,767.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-949,642.60	18,151,379.48
减: 提取法定盈余公积	-	1,604,205.54
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	5,100,000.00	16,064,999.98
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	84,983,298.50	91,032,941.10

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0.00元;

由于会计政策变更,影响期初未分配利润0.00元;

由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元;

由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元;

其他调整合计影响期初未分配利润0.00元;

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	120,440,537.90	73,100,930.25	192,955,349.49	129,688,167.33
合计	120,440,537.90	73,100,930.25	192,955,349.49	129,688,167.33

(2) 主营业务(分行业)

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能交通行业	120,440,537.90	73,100,930.25	192,955,349.49	129,688,167.33
合计	120,440,537.90	73,100,930.25	192,955,349.49	129,688,167.33

(3) 主营业务(分产品)

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能设备销售	57,202,627.52	33,820,013.18	84,478,341.77	45,959,913.09
系统集成服务	21,654,508.57	13,824,994.14	60,263,340.11	52,067,394.95
运维服务	33,204,639.01	18,462,434.67	47,076,110.75	30,834,966.12
软件开发及技术服务	8,378,762.80	6,993,488.26	1,137,556.86	825,893.17
合计	120,440,537.90	73,100,930.25	192,955,349.49	129,688,167.33

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2024年1-6月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京公共交通控股(集团)有限公司	43,556,813.52	36.16
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	40,243,284.94	33.41
东风汽车股份有限公司	6,148,289.73	5.1
深圳市锐明技术股份有限公司	4,336,283.19	3.6
Leading Alliance Ltd	3,837,383.24	3.19
合计	98,122,054.62	81.46

注：北京公共交通控股(集团)有限公司及其控制公司收入合并披露。

38、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	646,786.56	636,443.85
教育费附加	277,194.23	272,761.65
地方教育费附加	184,796.14	181,841.09
城镇土地使用税	15,000.04	15,000.04
印花税	22,155.06	249,808.55
车船税	420.00	
合计	1,146,352.03	1,355,855.18

39、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	7,778,915.30	8,097,956.45
折旧与摊销	417,038.65	826,590.48
办公费	94,415.35	119,008.12
物管水电费	54,627.68	86,608.28
租赁费	113,872.04	127,279.66
业务招待费	503,422.46	568,402.89
差旅费	592,214.86	591,475.37
汽车费用	126,587.07	135,062.39
售后维修费	3,234,099.86	2,699,176.70
劳务费	120,994.89	348,379.74
物料费	421,335.32	284,710.90
股权激励	10,516.86	10,516.86
其他	594,423.45	825,753.93
合计	14,062,463.79	14,720,921.77

40、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	8,621,769.69	8,937,737.28
折旧与摊销	1,451,257.09	1,643,079.89
办公费	416,310.42	856,962.66
物管水电费	218,031.88	200,994.82
中介服务费	826,048.54	1,598,884.47

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁费	534,337.74	64,056.31
业务招待费	451,325.59	819,844.09
差旅费	283,688.38	366,655.64
通讯费	173,648.33	205,465.22
股权激励	9,560.80	9,560.78
其他	252,323.57	143,110.28
合计	13,238,302.03	14,846,351.44

41、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	299,633.34	530,766.72
减:利息收入	394,128.59	372,319.84
利息净支出	-94,495.25	158,446.88
银行手续费及其他	43,054.32	84,103.78
合计	-51,440.93	242,550.66

42、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	6,475,997.72	12,595,135.19
其他	77,668.82	83,726.00
合计	6,553,666.54	12,678,861.19

43、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-339,613.84	-439,993.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,408,686.23	1,092,025.86
合计	1,069,072.39	652,032.31

44、公允价值变动收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产公允价值变动	340,578.96	171,652.89
合计	340,578.96	171,652.89

45、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收票据及应收账款坏账损失	-3,142,068.84	-8,294,428.39
其他应收款坏账损失	9,001.59	105,373.61
合计	-3,133,067.25	-8,189,054.78

46、资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合同资产减值损失	-28,806.78	140,077.34

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失	-3,830,405.01	-511,710.96
合计	-3,859,211.79	-371,633.62

47、资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合同资产减值损失	-	-
存货跌价损失	-12,564.28	-
合计	-12,564.28	-

48、营业外收入

项目	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-	-
其他收入	100.33	100.33	12,000.02	12,000.02
合计	100.33	100.33	12,000.02	12,000.02

49、营业外支出

项目	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	7,040.70	7,040.70	3,000.00	3,000.00
合计	7,040.70	7,040.70	3,000.00	3,000.00

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	39,437.23	305,518.65
递延所得税费用	-4,227,163.99	-2,566,869.69
合计	-4,187,726.76	-2,261,351.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	-5,137,369.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-770,605.40
子公司适用不同税率的影响	11,404.31
调整以前期间所得税的影响	39,437.23
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,687.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,702.16
税法规定的额外可扣除费用	-3,521,352.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-4,187,726.76

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
个税返还	77,668.82	83,726.00
政府补助	5,792,789.00	4,014,000.00
利息收入	394,128.59	374,566.91
收到退回履约、投标保证金	359,029.17	820,101.13
收到退回汇票、保函保证金	1,136,619.15	-
其他	384,247.66	38,919.13
合计	8,144,482.39	5,331,313.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付汇票、保函保证金	4,778,518.36	11,265,645.42
员工借支	90,532.70	-
付现费用	13,920,880.05	9,932,367.88
合计	18,789,931.11	21,198,013.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
结构性存款	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
结构性存款	-	65,000,000.00
合计	-	65,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁款	472,784.04	3,771,986.59
合计	472,784.04	3,771,986.59

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-949,642.60	12,949,571.71
加: 资产减值准备	3,859,211.79	371,633.62
信用减值损失	3,133,067.25	8,189,054.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,371.80	711,293.14
使用权资产折旧	1,538,833.04	2,118,870.38
无形资产摊销	538,018.72	703,277.79
长期待摊费用摊销	145,532.05	182,509.06
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)	12,564.28	-
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)	-340,578.96	-171,652.89
财务费用(收益以“-”号填列)	299,633.34	530,766.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,069,072.39	-652,032.31

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,079,048.19	-2,587,383.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-148,115.80	20,513.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,604,390.03	19,378,654.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,193,663.59	-40,554,560.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,564,830.57	-1,980,638.26
其他	-	-9,369,736.06
经营活动产生的现金流量净额	-41,414,002.62	-10,159,857.63
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	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,248,936.73	55,507,857.92
减：现金的期初余额	102,265,900.02	146,747,861.58
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	-42,016,963.29	-91,240,003.66

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024-6-30	2023-6-30
一、现金	60,248,936.73	55,507,857.92
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	60,248,936.73	55,507,857.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
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	60,248,936.73	55,507,857.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

53、租赁

（1）本公司作为承租方

项目	2024-6-30
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	1,084,000.96
租赁负债利息费用	24,483.39
与租赁相关的总现金流出	472,784.04

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	21,238,366.84	21,535,489.96
折旧与摊销	356,109.55	1,262,940.78
物料消耗	60,819.80	877,497.85
委托开发费	2,698,220.00	1,817,835.06
检测费	234,272.36	130,703.11
物管费	132,775.33	171,097.33
差旅费	113,713.03	336,779.45
其他	198,557.38	231,796.91
合计	25,032,834.29	26,364,140.45

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其中：费用化研发支出	25,032,834.29	26,364,140.45
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

- 1、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并业务。
- 2、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务。
- 3、报告期内，本公司未发生反向购买业务。
- 4、报告期内，本公司未发生处置子公司业务。
- 5、报告期内，本公司无通过新设方式新纳入合并范围的主体

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末，无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

项目	2023-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024-6-30	与资产相关/与收益相关
领军人才项目奖金	1,333,333.31	-	333,333.36	-	999,999.95	与收益相关
合计	1,333,333.31	-	333,333.36	-	999,999.95	

3、计入当期损益的政府补助

类型	2024年1-6月	2023年1-6月
其他收益	6,475,997.72	12,595,135.19
营业外收入	-	-
合计	6,475,997.72	12,595,135.19

九、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
北京公交智达科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00	-	投资设立

报告期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

- (2) 报告期内不存在重要的非全资子公司
- (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

- (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内，本公司不存在结构化主体。

在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安交投科技产业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	科技推广和应用服务业	49.00	-	投资设立

报告期不存在联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

重要的共同经营

报告期内，本公司不存在共同经营业务。

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收票据多为银行承兑汇票，风险较小。此外，对于应收账款、其他应收款，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

（1）报告期已逾期未减值的金融资产

报告期不存在已逾期未减值的金融资产

（2）已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	40,855,275.01	36,395,275.01	款项预计无法收回

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司期末外币金融工具余额为零，不对报表形成重大影响。

(2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司期末的借款利率情况：固定利率 1.2%。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本期受其他价格变动影响的金融工具余额为零，不对报表形成重大影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指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。

非衍生金融负债到期期限详细说明见财务报表注释相关项目。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	140,340,578.96	-	140,340,578.96
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 应收款项融资	-	-	-	-

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

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

对于公司持有的应收票据，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京公交集团资产管理有限公司	北京市	资产管理	123,270.500409 万人民币	40.78	57.53

2019 年 1 月 2 日，北京公交集团资产管理有限公司与大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）共同签署《一致行动人协议》。2020 年 12 月 14 日及 2023 年 5 月 15 日，张世强与大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）分别签订《表决权委托协议》及《表决权委托协议之补充协议》，张世强将其所持有的 876.699 万股股份（占公司总股本 10.31%）所对应的表决权委托给大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）行使。北京公交集团资产管理有限公司通过直接持股和一致行动关系合计控制公司 4,890.17 万股股份（占公司总股本 57.53%）所对应的表决权。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九.1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注九.3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京公共交通控股（集团）有限公司	间接控股股东
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	间接控股股东控制的公司
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	间接控股股东控制的公司
北京祥龙公交客运有限公司	间接控股股东控制的公司
北京旅游集散中心有限责任公司	间接控股股东控制的公司
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	间接控股股东控制的公司
北京公交职业技能培训学校	间接控股股东控制的公司
北京市公共交通高级技工学校	间接控股股东控制的公司
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	间接控股股东控制的公司
北京公交集团城市副中心客运有限公司	间接控股股东控制的公司
北京巴士传媒股份有限公司	间接控股股东控制的公司
北京易华录信息技术股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
中国华录集团有限公司	间接持有公司 5%以上股份的公司
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	控股股东的董事担任董事的公司

张世强	董事、总经理、直接持有公司 5%以上股份的股东
准点公共交通研究院(北京)有限公司	控股股东公交资产的监事季朗超担任董事的企业

比照关联方披露的主体:

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东北易华录信息技术有限公司	持有公司 5%以上股份的股东易华录曾控股企业
华录光存储研究院(大连)有限公司	持有公司 5%以上股份的股东易华录的子公司
北京安录国际技术有限公司	持股公司 5%以上股份的股东易华录的联营企业
深圳市锐明技术股份有限公司	持股 5%以下的股东
深圳市锐明科技有限公司	持股 5%以下的股东的子公司
锐明科技(东莞)有限公司	持股 5%以下的股东的子公司
国富瑞数据系统有限公司	公司离任董事担任董事长、法定代表人的企业, 2022年11月16日离任满一年

注: 基于谨慎性原则, 将公司与上述企业之间的交易比照关联交易披露

5、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

项目	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
关联方			
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	采购商品	75,471.70	-
小计		75,471.70	-
比照关联方			
深圳市锐明技术股份有限公司	采购商品	12,014,201.89	12,878,064.34
锐明科技(东莞)有限公司	采购商品	-	-
深圳市锐明科技有限公司	采购商品	-	7,225.46
国富瑞数据系统有限公司	接受劳务	294,008.97	3,239,050.01
小计		12,308,210.86	16,124,339.81
合计		12,383,682.56	16,124,339.81

(2) 销售商品/提供劳务情况表

项目	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
关联方			
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	提供劳务	23,584.92	58,981.12
北京公共交通控股(集团)有限公司	提供劳务	41,696,788.13	42,717,305.58
北京公共交通控股(集团)有限公司	销售商品	90,724.65	7,550,228.22
北京易华录信息技术股份有限公司	销售商品	-	19,837,880.12
北京易华录信息技术股份有限公司	提供劳务	-	1,032,542.03
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	销售商品	40,243,284.94	78,269,168.07
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	提供劳务	66,037.74	63,464.85
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	销售商品	23,008.85	183,063.49
北京公交集团城市副中心客运有限公司	销售商品	-	540,461.67
北京公交集团城市副中心客运有限公司	提供劳务	-	167,773.58
北京公交城市更新运营管理有限公司	销售商品	-	45,500.00
北京公交集团城市副中心客运有限公司	销售商品	35.40	-
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	提供劳务	750,943.40	-
北京公交集团城市副中心客运有限公司	提供劳务	920,490.56	-
北京巴士传媒股份有限公司	提供劳务	1,127,000.00	-
小计		84,941,898.59	150,466,368.73
比照关联方			
北京易华录信息技术股份有限公司	提供劳务	89,315.04	-

北京安录国际技术有限公司	销售商品	-	4,563,737.17
北京安录国际技术有限公司	提供劳务	1,013,678.75	-
深圳市锐明技术股份有限公司	提供劳务	4,336,283.19	-
小计		5,439,276.98	4,563,737.17
合计		90,381,175.57	155,030,105.90

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司无受托管理、承包情况；无委托管理、出包情况。

(4) 关联租赁情况

1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-6月确认的租赁费	2023年1-6月确认的租赁费
中国华录集团有限公司	房屋租赁	836,035.81	810,281.72
北京易华录信息技术股份有限公司	房屋租赁	1,185,430.14	1,456,625.44

(5) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

报告期内，本公司不存在为关联方担保的情况。

2) 本公司作为被担保方

报告期内，本公司不存在作为被担保方的情况。

(6) 关联资金拆借情况

报告期内，本公司无关联资金拆借情况。

(7) 关联资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	1,230,000.00	1,230,000.00

(9) 其他关联交易

2016年8月18日，国开发展基金有限公司、中国华录集团有限公司、国家开发银行股份有限公司签订借款协议，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向中国华录集团有限公司发放委托贷款，委托贷款金额为人民币9300万元，借款期限为2016年9月1日起至2027年8月31日止，借款利率为固定年利率1.2%。2016年10月26日，中国华录集团有限公司、国家开发银行股份有限公司、华录智达科技有限公司（后公司更名为“智达信科技股份有限公司”）签订委托贷款协议，将上述协议下的资金指定并委托国家开发银行股份有限公司向华录智达科技有限公司发放。借款期限为2016年10月31日起至2027年8月31日止，借款利率为固定年利率1.2%，截至报告期末，该笔借款余额为4,920.00万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024-6-30		2023-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京易华录信息技术股份有限公司	66,480,316.25	2,413,235.48	64,263,250.39	2,332,755.99
应收账款	东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45	6,370,466.45	6,370,466.45
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第六客运分公司	1,627,602.99	59,081.99	292,704.16	10,625.16
应收账款	北京安录国际技术有限公司	4,025,675.00	501,611.90	3,011,996.25	109,335.46
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司鸿运承物业管理中心	2,257,429.59	81,944.70	2,242,820.52	81,414.38
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第一客运分公司	1,537,094.71	55,796.54	-	-
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第四客运分公司	1,702,299.07	61,793.46	32,016.57	1,162.20
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第八客运分公司	562,275.24	20,410.59	1,358.47	49.31
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第七客运分公司	1,800,744.24	65,367.02	14,623.00	530.81
应收账款	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	-	-	74,000.00	2,686.20
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司	9,867,665.35	358,196.25	-	-
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司电车客运分公司	3,368,475.19	122,275.65	11,039.24	400.72
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第三客运分公司	3,471,307.59	126,008.47	-	-
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第二客运分公司	1,472,397.54	53,448.03	-	-
应收账款	北京公共交通控股(集团)有限公司第九客运分公司	524,850.00	19,052.06	-	-
应收账款	北京福田欧辉新能源汽车有限公司	6,201,829.16	225,126.40	7,923,115.82	287,609.10
应收账款	北京公交集团城市副中心客运有限公司	868,721.50	31,534.59	431,281.50	15,655.52
应收账款	准点公共交通研究院(北京)有限公司			140,000.00	5,082.00
应收账款	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	221,500.00	8,040.45	-	-
合同资产	北京公共交通控股(集团)有限公司	1,447,228.00	52,534.38	54,549.63	1,980.15
合同资产	北京公共交通控股(集团)有限公司第二客运分公司	35,147.35	1,275.85	51,124.52	1,855.82
合同资产	北京易华录信息技术股份有限公司	4,929,030.66	178,923.81	6,036,039.12	219,108.22
合同资产	北京公共交通控股(集团)有限公司第八客运分公司	1,358.47	49.31	-	-
合同资产	北京公共交通控股(集团)有限公司第三客运分公司	55,789.36	2,025.15	88,602.91	3,216.29
合同资产	北京公共交通控股(集团)有限公司鸿运承物业管理中心	209,657.65	7,610.57	209,711.07	7,612.51
合同资产	北京公交集团亦庄运营管理有限公司	-	-	7,446.20	270.30
合同资产	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	23,000.00	834.90	-	-
其他应收款	北京易华录信息技术股份有限公司	2,604,671.72	520,934.34	2,604,671.72	520,934.34

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024-6-30	2023-12-31
其他应付款	北京易华录信息技术股份有限公司	61,306.00	1,415.61
应付账款	国富瑞数据系统有限公司	1,133,354.32	6,165,283.01
应付账款	北京福田欧辉新能源汽车有限公司	75,471.70	-
应付账款	深圳市锐明技术股份有限公司	4,804,425.52	3,851,849.38
合同负债	北京公共交通控股(集团)有限公司	-	8,329,172.12
合同负债	北京公共交通控股(集团)有限公司保修分公司	1,479,006.57	1,701,484.44

合同负债	北京公共交通控股（集团）有限公司第二客运分公司	-	5,922.17
合同负债	北京公共交通控股（集团）有限公司第三客运分公司	-	501,227.90
合同负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	-	332,275.84
合同负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司旅游客运分公司	6,957.19	27,828.80
合同负债	北京公共交通控股（集团）有限公司第五客运分公司	1,124,837.08	25,452.27
合同负债	北京巴士传媒股份有限公司	-	539,021.66
合同负债	深圳市锐明技术股份有限公司	-	867,256.64
其他流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司	-	1,082,792.37
其他流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司保修分公司	192,270.85	221,192.98
其他流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司第二客运分公司	-	769.88
其他流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司第三客运分公司	-	65,159.63
其他流动负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	-	43,195.86
其他流动负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司旅游客运分公司	904.43	3,617.74
其他流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司第五客运分公司	146,228.82	3,308.79
其他流动负债	北京巴士传媒股份有限公司	-	70,072.82
其他非流动负债	北京公交集团亦庄运营管理有限公司	301,604.87	335,051.07
其他非流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司第三客运分公司	-	338,375.39
一年内到期的非流动负债	中国华录集团有限公司	829,191.57	1,640,928.39
一年内到期的非流动负债	北京易华录信息技术股份有限公司	-	15,544.52

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

8、其他关联事项情况表

报告期内，本公司不存在需要披露的其他关联事项情况

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
公司本期授予的各项权益工具总额	-	279,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2024年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次股权转让价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按最新取得的可行权职工人数变化等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	90,349.41
以权益结算的股份支付确认的费用总额	60,232.94

十四、承诺及或有事项

重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司不存在利润分配情况。

销售退回

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

种类	2024-6-30
1 年以内	150,640,251.20
1 至 2 年	29,562,894.76
2 至 3 年	34,604,205.69
3 至 4 年	1,459,996.41
4 至 5 年	5,397,445.00
5 年以上	24,628,308.56
小计	246,293,101.62
减：坏账准备	56,989,309.75
合计	189,303,791.87

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,855,275.01	16.59	36,395,275.01	89.08	4,460,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	205,437,826.61	83.41	20,594,034.74	10.02	184,843,791.87
组合小计	205,437,826.61	83.41	20,594,034.74	10.02	184,843,791.87
合计	246,293,101.62	100.00	56,989,309.75	23.14	189,303,791.87

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,395,275.01	17.00	36,395,275.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
组合小计	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
合计	214,117,258.04	100.00	53,847,240.91	23.68	160,270,017.13

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2024-6-30
-----------	-----------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	15,526,328.64	100.00	预计无法收回
天津市公共交通集团（控股）有限公司	10,206,360.00	5,746,360.00	56.30	预计部分无法收回
东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45	100.00	预计无法收回
天津东邦传媒有限公司	5,396,500.00	5,396,500.00	100.00	预计无法收回
中麦控股有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
巴士在线科技有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00	预计无法收回
扬子江汽车集团有限公司	163,744.92	163,744.92	100.00	预计无法收回
金华青年汽车制造有限公司	11,875.00	11,875.00	100.00	预计无法收回
合计	40,843,400.01	36,383,400.01	89.08	

按组合计提坏账准备：

账龄	2024-6-30		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1 年以内	146,180,251.20	5,307,493.32	3.63
1 至 2 年	28,647,851.81	4,381,885.35	15.3
2 至 3 年	29,148,782.19	10,115,841.52	34.7
3 至 4 年	1,459,996.41	788,106.07	53.98
4 至 5 年	945.00	708.48	74.97
5 年以上	-	-	-
合计	205,437,826.61	20,594,034.74	10.02

(3) 坏账准备情况

1) 2024 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2023-12-31	本期变动金额			2024-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	36,395,275.01	-	-	-	36,395,275.01
账龄组合	17,451,965.90	3,142,068.84	-	-	20,594,034.74
合计	53,847,240.91	3,142,068.84	-	-	56,989,309.75

(4) 报告期内，无实际核销的应收账款情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2024 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京易华录信息技术股份有限公司	66,480,316.25	4,929,030.66	71,409,346.91	27.74	2,592,159.29
中国通信建设集团有限公司南方分公司	30,564,664.53	-	30,564,664.53	11.87	9,709,907.11
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	16,057,013.12	1,447,228.00	17,504,241.12	6.80	410,730.63
中铁七局集团电务工程有限公司	15,526,328.64		15,526,328.64	6.03	15,526,328.64
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	10,206,360.00		10,206,360.00	3.96	5,746,360.00

合计	138,834,682.54	6,376,258.66	145,210,941.20	56.40	33,985,485.67
----	----------------	--------------	----------------	-------	---------------

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	2024-6-30	2023-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,774,128.92	3,934,587.28
合计	3,774,128.92	3,934,587.28

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2024-6-30
1 年以内	1,068,961.06
1 至 2 年	1,498,026.18
2 至 3 年	554,803.20
3 至 4 年	1,532,806.72
4 至 5 年	124,000.00
5 年以上	-
小计	4,778,597.16
减：坏账准备	1,004,468.24
合计	3,774,128.92

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	2024-6-30	2023-12-31
保证金	3,576,095.72	3,965,068.72
备用金	63,704.18	32,239.00
押金	163,821.20	164,821.20
代扣代缴	764,214.55	805,527.79
其他	210,761.51	984.40
小计	4,778,597.16	4,968,641.11
减：坏账准备	1,004,468.24	1,034,053.83
合计	3,774,128.92	3,934,587.28

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 无风险组合	-	-	-	-	-

组合 2 保证金/押金/备用金	3,803,621.10	79.60	760,724.22	20.00	3,042,896.88
组合 3 其他	974,976.06	20.40	243,744.02	25.00	731,232.04
组合小计	4,778,597.16	100.00	1,004,468.24	21.02	3,774,128.92
合计	4,778,597.16	100.00	1,004,468.24	21.02	3,774,128.92

种类	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2 保证金/押金/备用金	4,162,128.92	83.77	832,425.78	20.00	3,329,703.14
组合 3 其他	806,512.19	16.23	201,628.05	25.00	604,884.14
组合小计	4,968,641.11	100.00	1,034,053.83	20.81	3,934,587.28
合计	4,968,641.11	100.00	1,034,053.83	20.81	3,934,587.28

按单项计提坏账

本公司 2024 年 1-6 月不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备

组合名称	2024-6-30			2023-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 无风险组合	-	-	-	-	-	-
组合 2 保证金/押金/备用金	3,803,621.10	760,724.22	20.00	4,162,128.92	832,425.78	20.00
组合 3 其他	974,976.06	243,744.02	25.00	806,512.19	201,628.05	25.00
合计	4,778,597.16	1,004,468.24	21.02	4,968,641.11	1,034,053.83	20.81

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,034,053.83	-	-	1,034,053.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期	1,034,053.83	-	-	1,034,053.83
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	29,585.59	-	-	29,585.59
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	1,004,468.24	-	-	1,004,468.24

报告期内，本公司其他应收款损失准备变动金额不重大；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在处于

第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(5) 坏账准备情况

1) 2024年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

种类	2023-12-31	本期变动金额			2024-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	-	-	-	-	-
账龄组合	1,034,053.83	-	29,585.59		1,004,468.24
合计	1,034,053.83	-	29,585.59		1,004,468.24

(6) 实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司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

截止2024年6月30日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京易华录信息技术股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	10.46	100,000.00
		447,012.00	2-3年	9.35	89,402.40
		1,460,406.72	4-5年	30.56	292,081.34
中海建国际建设咨询集团有限责任公司	保证金	510,000.00	1-2年	10.67	102,000.00
中国雄安集团数字城市科技有限公司	保证金	260,000.00	1-2年	5.44	52,000.00
天津公交安盈企业管理有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	4.19	40,000.00
湖州市公交集团有限公司	保证金	102,750.00	2-3年	2.15	20,550.00
		47,900.00	3-4年	1.00	9,580.00
合计		3,528,068.72		73.83	705,613.74

(8) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,123,779.90		2,123,779.90	2,463,393.74	-	2,463,393.74
合计	22,123,779.90		22,123,779.90	22,463,393.74	-	22,463,393.74

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京公交智达科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-

对联营、合营企业投资

被投资单位	2023年12月31日	2024年1-6月增减变动								2024年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安交投科技产业发展有限公司	2,463,393.74	-	-	-339,613.84	-	-	-	-	-	2,123,779.90	-
合计	2,463,393.74	-	-	-339,613.84	-	-	-	-	-	2,123,779.90	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	120,440,537.90	78,904,168.66	192,955,349.49	141,650,307.69
合计	120,440,537.90	78,904,168.66	192,955,349.49	141,650,307.69

(2) 主营业务（分行业）

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能交通行业	120,440,537.90	78,904,168.66	192,955,349.49	141,650,307.69
合计	120,440,537.90	78,904,168.66	192,955,349.49	141,650,307.69

(3) 主营业务（分产品）

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能设备销售	57,202,627.52	33,883,401.21	84,478,341.77	46,326,679.41
系统集成服务	21,654,508.57	13,978,925.66	60,263,340.11	52,264,015.34
运维服务	33,204,639.01	23,552,054.94	47,076,110.75	42,147,997.76
软件开发及技术服务	8,378,762.80	7,489,786.85	1,137,556.86	911,615.18
合计	120,440,537.90	78,904,168.66	192,955,349.49	141,650,307.69

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2024年1-6月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司	43,556,813.52	36.16
北京公共交通控股（集团）有限公司	40,243,284.94	33.41
北京易华录信息技术股份有限公司	6,148,289.73	5.1
中国电信股份有限公司咸阳分公司	4,336,283.19	3.6
湖州市交通集团公共交通有限公司	3,837,383.24	3.19
合计	98,122,054.62	81.46

5、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,408,686.23	1,092,025.86
权益法核算的长期股权投资收益	-339,613.84	-439,993.55
合计	1,069,072.39	652,032.31

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 合并非经常性损益表

项目	2024年1-6月
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	-12,564.28
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,135,834.82
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	1,749,265.19
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性房地产公允价值变动产生的损益	-
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	6,940.37
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	7,879,476.10
减：所得税影响额	1,178,376.55
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	6,701,099.55

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024年1-6月		
	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	-0.22	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.74	-0.09	-0.09

十九、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

智达信科技股份有限公司

日期：2024年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,564.28
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,135,834.82
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	1,749,265.19
除上述各项之外的其他营业外收支净额	6,940.37
非经常性损益合计	7,879,476.10
减：所得税影响数	1,178,376.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,701,099.55

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