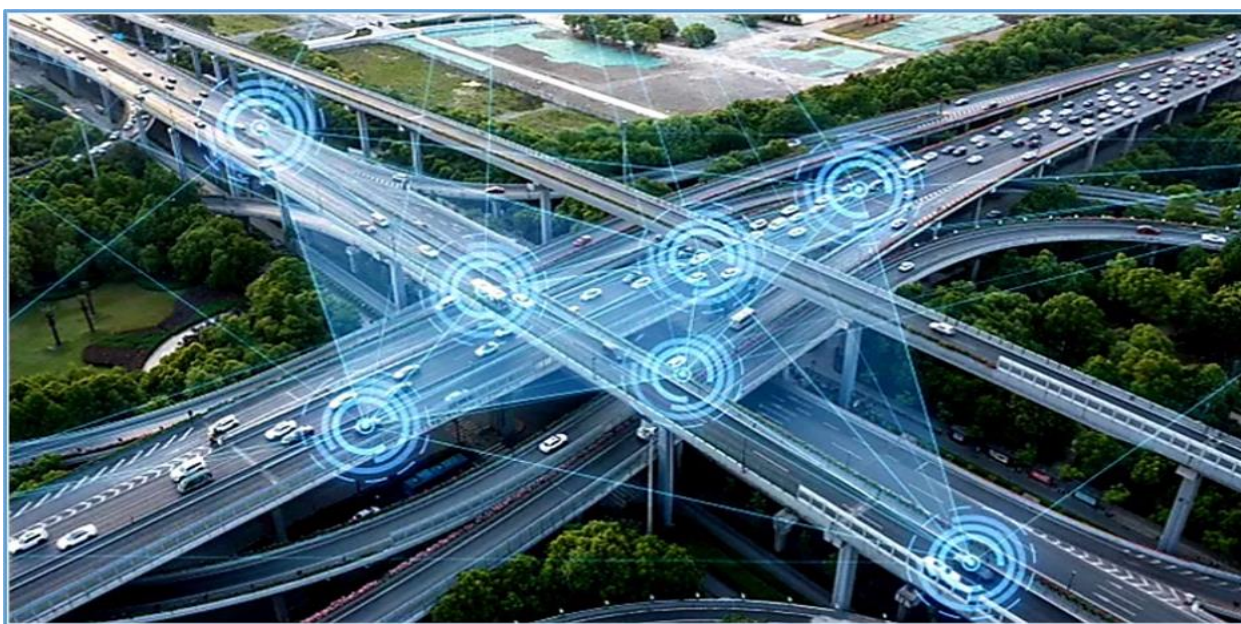




瑞华赢

NEEQ : 873761

北京瑞华赢科技发展股份有限公司



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、公司负责人廖一兵、主管会计工作负责人杨云舒及会计机构负责人（会计主管人员）杨云舒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7

第三节 重大事件23

第四节 股份变动及股东情况29

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况32

第六节 财务会计报告35

附件 I 会计信息调整及差异情况133

附件 II 融资情况133

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

释义

释义项目		释义
公司、瑞华赢	指	北京瑞华赢科技发展股份有限公司，系由北京瑞华赢科技发展有限公司于 2020 年 12 月 23 日整体变更设立的股份有限公司
万城互联	指	北京万城互联投资有限公司，系申请人的全资子公司
广州泰正	指	广州泰正科技有限公司，系万城互联的全资子公司
万康弘瑞	指	北京万康弘瑞商贸有限公司，系申请人的股东
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司，系公司聘请的推荐机构、主办券商
《公司章程》	指	《北京瑞华赢科技发展股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
智慧交通	指	在交通领域中充分运用物联网、云计算、人工智能、自动控制、移动互联网等技术，对交通管理、交通运输、公众出行等交通领域全方面以及交通建设管理全过程进行管控支撑，使交通系统在区域、城市甚至更大的时空范围具备感知、互联、分析、预测、控制等能力，以充分保障交通安全、发挥交通基础设施效能、提升交通系统运行效率和管理水平，为通畅的公众出行和可持续的经济发展服务
系统集成	指	将软件、硬件与通信技术组合起来为用户解决信息处理问题的业务，集成的各个分离部分原本就是一个独立的系统，集成后的整体的各部分之间能彼此有机地和协调地工作，以发挥整体效益，达到整体优化的目的

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京瑞华赢科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing RHY Technology Development Co., Ltd.		
	RHY		
法定代表人	廖一兵	成立时间	2001 年 2 月 16 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖杰 (LIAO JIE)、廖道训、吴玉瑞及姜海林），一致行动人为廖杰 (LIAO JIE)、廖道训、吴玉瑞及姜海林）
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智慧交通综合解决方案、智慧交通产品与技术服务		
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	瑞华赢	证券代码	873761
挂牌时间	2022 年 8 月 24 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）	402,240,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨云舒	联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲

			10 号院电子城 IT 产业园 204 号楼
电话	010-59330168	电子邮箱	service_rhy@rhytech.com.cn
传真	010-59330303		
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院电子城 IT 产业园 204 号楼	邮政编码	100015
公司网址	http://www.rhytech.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911103027226192351		
注册地址	北京市经济技术开发区宏达中路甲 12 号 A203 室		
注册资本（元）	402,240,000	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

公司是国内智慧交通领域领先的系统集成商、产品与技术服务提供商，公司的主营业务是在公路交通领域为客户提供定制化、智能化、全生命周期的产品和服务，包括智慧交通综合解决方案、智慧交通产品与技术服务两部分。其中，智慧交通综合解决方案具体又可细分为监控系统、收费系统、通信系统、隧道安全运营、交通信息化及智慧公交系统等领域的系统集成服务；智慧交通产品与技术服务具体又可细分为道路交通机电系统维护、系统升级改造及相关智慧交通软硬件产品的销售及售后服务等。

1、主要业务承接模式/销售模式

报告期内，公司客户主要为政府部门、省级交运平台及其投资部门，获取项目的方式包括招投标、竞争性谈判、单一来源采购、询价和商务谈判等。具体如下：

(1) 招投标方式

公开招投标模式主要包括以下步骤：

1) 前期信息收集：公司各区域集成事业部负责长期跟踪业主需求、了解所负责区域的市场情况，及时获取招投标项目相关信息，并通知投标部组织投标文件。

2) 组织标书制作：标书的制作由投标管理部牵头，集成事业部、供应链管理部、工程管理部配合完成。集成事业部将所获得业主信息、相关注意事项、项目特点等进行整理、共享，后续由投标管理部进行标书编撰，并由供应链管理部和工程管理部配合对项目所需设备和施工成本进行核算，形成最终标书。最终，由公司领导、区域集成事业部和投标管理部组成的投标小组对标书要点进行决策。

3) 项目综合定价：公司定价模式为内部成本因素和外部市场因素的综合考量。内部成本因素主要包括：①项目所需设备、施工团队的选取是否有渠道优势；②项目设计方案、施工难度及项目周期等对成本的影响；③公司自身的项目管理能力；④项目地理位置、项目类型对公司自身是否有特殊的战略发展意义。

定价的外部考虑因素主要包括：①项目的市场地位，包括项目规模、技术工艺的独特性、项目的现实意义等；②根据项目类型、区域等因素判断可能参与竞标的对手数量、实力，并根据竞争激烈程度对定价进行调整；③结合项目的招标程序、评标办法、竞争对手的历史报价风格和技术水平等因素构建算法，模拟公司的合理定价范围。

4) 合同签订事项：项目中标后，由集成事业部发起合同签订手续，商务运营部进行合同条款和招标文件条款的比对审核并组织会签。

(2) 非招投标方式

公司通常会凭借对客户需求的了解程度、过往的经验积累和技术优势获得业务机会，并依据业主提供的预估工程量清单及现场实际考察状况，针对项目所需设备材料以及施工服务情况编制项目实施成本预算，在此基础上形成项目初步报价，经业主方审查调整后，双方开展谈判工作并签订项目合同。

2、采购模式

（1）设备采购

公司以项目制执行工作，根据项目合同清单并结合项目实际需求确定所需要采购物资，对于通信设备、监控设备、收费设备、电缆、管箱、服务器等标准化程度较高、采购渠道较多的通用型硬件材料，公司由供应链事业部牵头进行集中采购；对于项目所需软件服务，公司一般采用自主研发与外部采购相结合的方式取得；对于其他零星材料由项目部在项目所在地直接采购。

在集中采购方面，公司设有“合格供货商库”，每年对入库的设备供应商按照公司《供货商评估办法》进行评估及调整。公司合格供货商分为 A（核心）\B（长期）\C（区域）\D（黑名单）四个等级，对于 A、B 级供货商在投标选型和集中采购比选中具有优先权，D 级供货商列入黑名单后通知业务部门和投标部不再使用。

在项目中标后，首先由项目部负责对合同中设备清单进行初步优化，供应链事业部指派采购专员进行复核。随后，采购专员根据预算从“合格供货商库”中选取厂商进行邀约询价和商务谈判，在满足项目质量要求的前提下，选取报价较低的供货商并发起公司采购合同审批流程。待审批后签订采购合同，由采购专员通知供应商生产发货并将收货权限移交项目部，由项目部直接就产品质量及数量进行核验，并根据验收结果编制入库单据。

（2）施工采购

公司施工采购主要包括劳务合作采购，及消防、外供电等专业分包工程采购两大类。项目组通常在项目联合设计环节根据项目特点、建设内容等情况确定所需的施工采购类型和工程量。公司施工采购主要由工程管理部牵头，项目部协助完成。

1）供应商初步筛选：施工采购相对于设备采购具有更强的属地性特点，项目组通常考虑以下因素进行初步筛选：①供应商与瑞华赢的历史合作记录，团队管理、人员配置等是否满足瑞华赢要求；②专业分包相关供应商的资质、技术能力、项目经验是否满足业主要求，执行质量是否符合当地相关监管部门的备案、验收条件；③供应商的报价是否合理。项目组通常初步筛选三家供应商并将其资料上报工程管理部，由工程管理部进行比选。

2）供应商的选取及审批：工程管理部根据招标文件要求对项目组提交的供应商名单进行复核，指定专员根据具体工作内容及公司历史同类项目成本情况进行施工成本分析，综合比选推荐合适的劳务供应商或专业工程分包商，并发起公司采购合同审批流程，待审批后签订采购合同。

3）供应商的监督管理和后续计量：劳务供应商通常在进场前向公司项目部提交整体施工计划供项

目部技术专员审核，双方确认重大施工节点并进行技术交底。在施工过程中，供应商需每日向项目部上报施工进度，项目部根据施工关键节点进行进度验收和成本计量，并按月或季度上报工程管理部进行复核工作。施工工作全程在公司指导及监督下完成，在每项施工或安装任务开始时，项目组会对施工队进行技术交底和现场示范，之后由施工队重复作业完成，并同时交由项目组质量控制员检查。

3、生产模式

公司主要以项目制方式开展具体业务，以下就重要流程进行介绍：

（1）智慧交通综合解决方案

1) 前期准备工作

在获取项目机会后，公司相关事业部将与业主就项目具体执行计划进行商议，并开展项目前期工程准备工作，包括但不限于：

A.联合设计：项目组将对项目进行实地勘测，将设计单位的图纸、理论值与现场实际情况对照，并结合以往项目经验和实际执行计划，联合业主及设计单位一同对施工图纸、项目方案、人员配置及设备清单等进行优化调整，相关优化设计方案需获业主审批同意。

B. 项目预算编制：项目成本预算在投标阶段即已制定初稿，待联合设计完成后由项目组进一步修订完善，交由公司供应链事业部、工程管理部以及商务运营部进行审核。

C. 制定采购计划：项目组根据审定的项目预算清单以及项目实施计划，将项目采购清单提交供应链事业部及工程管理部审核安排。

2) 工程施工及管理

在完成前期工程准备工作及获取业主开工令后，项目组按计划组织劳务工人开展施工界面整理以及埋线、桩基等基础工作，并持续协调安排设备供应商发货、设备验收入库及后续安装工作。项目组对施工全过程进行监督管理，包括但不限于工作质量标准、技术难点攻坚、工程进度把控、工地安全管理、工程验收检查等。在阶段性施工完成后，项目部将统一对设备及系统功能进行联合调试，确保满足业主要求。

3) 项目交工及竣工流程

项目整体完工并完成试运行阶段后，项目组将进行最后校验并提起交工申请，由监理和具备验收资质的第三方检测机构出具验收质量报告，并由业主根据报告向行政质量管理部门提出申请进行交工验收。交工验收合格后项目将进入缺陷责任期，由公司提供维保服务，此过程通常为两年，此后向业主发起项目竣工和结算程序，由公司提供完整的结算资料，业主方收到公司递交的结算资料后进行核实，审核完成后支付相应的竣工结算款项。

（2）智慧交通技术服务

公司的主要服务内容是对相关高速公路进行定期巡查、检测、维修和升级改造，以确保机电系统的正常运行，使其满足高速运营管理者的需求。

1）前期准备工作：公司项目部对合同标段公路进行现场考察，对投标阶段业主提供的初步设计方案、养护范围和工程内容进行优化完善、制定具体方案、完成技术交底。

2）日常养护工作：项目组主要对公路机电系统进行定期巡检，并针对不同系统设定不同周期间隔，如紧急程度高且使用频繁的收费系统一般为周检，而通讯系统、消防系统等通常采用按月、按季度检测的方式。在每次巡检后，项目部会向业主上报路段故障问题清单和处理意见，经由业主批复后由项目部执行业主的维修或换新决定，换新设备通常优先当地采购，以缩短维修时间。

3）升级改造工作：项目组对于部分功能不完善的软件平台及老旧设备，在确认其无重大故障但功能已无法满足现行管理需要的情况下，会统一向业主上报更新改造方案并推荐相关替换设备，并根据业主批复意见执行相关工作。

（3）智慧交通产品销售

公司通过对客户需求分析确定软硬件产品定制方案，通过自主开发及外部采购相结合的方式，为客户提供符合要求的智慧交通产品组合。

4、经营计划

公司未来将继续致力于为客户提供智慧交通定制化、智能化的全周期服务，持续发力智慧交通综合解决方案和智慧交通产品与技术服务。

在智慧交通综合解决方案方面，公司将深入挖掘交通运营管理者的需求，为其提供从方案设计、设备采购和运输、现场施工管理、测试调试、培训，试运行、系统开通、项目整体维护的全生命周期服务，为国内公路道路的安全、畅通提供保证。

在智能交通产品与技术服务方面，公司将在为公众出行提供路况信息，帮助出行方式决策的同时，提升交通管理者营运效率，建设以大数据、互联网为基础的现代管理系统，拉近管理者与公众的距离。

（二） 行业情况

1、智慧交通行业发展现状

智慧交通是在交通领域充分利用物联网、云计算、人工智能等新一代信息技术，以全面感知、深度融合、主动服务、科学决策等目标，通过建立实时动态的服务体系，实现优化交通行业资源配置能力、公共决策能力和行业管理能力，推动交通运输向更安全、更高效、更经济的方向发展。

随着我国城市化进程的逐步推进，大量人口涌入城市，给城市发展带来新的问题。因此，随着城市经济社会的发展，智慧交通的建设和发展将是一个不断完善的过程，技术进步将持续改善关键分析技术在该领域的应用，不断促进运输资源的利用效率，从而不断推动智慧交通系统的建设。

2、智慧交通行业特点

（1）基于通用科技手段为客户提供定制化服务

智慧交通利用现代化信息技术对道路交通的管理模式进行优化升级，将智能化技术与传统道路交通工程相融合，将物联网、云计算、大数据、人工智能、自动控制、移动互联网等技术用于交通管理系统中，对公共交通出行进行全方位的实时管理，达到将交通区域，乃至整个城市的交通系统，进行分析、预测达到管理的目的，从而将对交通基础设施的利用效率发挥至最佳，提高道路交通系统的管理质量，提升交通服务质量，为民众的出行保驾护航。

智慧交通包含的科技手段、优化施工管理等方面贯穿了交通道路的建设阶段和后期运营维护阶段。在智慧交通机电系统的建设期，智慧交通针对高速公路机电系统建设提供最优集成方案，结合 AI+大数据分析、边缘计算、北斗及 GPS 卫星通讯等通用技术解决公路收费、监控、通信、隧道运行等多个系统的核心需求，保证道路行驶的安全畅通，为交通决策提供完备的信息传导基础设施和顶层分析决策平台，为应急事件的及时应答、各交通管理部门之间以及交通管理部门和出行者之间的信息互通、出行者安全畅通高效的出行提供保障。在交通基础设施建成后，智慧交通在道路运营期依然发挥重要作用。通过智能分析和 5G 信息传输分析等手段，智慧交通设备管控平台能够帮助运营者检测各路段机电设备的运营状况，保证第一时间进行故障处理。除日常监测外，智慧交通平台针对运营者的管理需求，不断优化信息共享、处理及分析功能，为管理者和出行者提供便利。

（2）针对智慧交通项目的投资力度加大

智慧交通对于提高交通管理效率、缓解交通拥挤、减少环境污染、确保交通安全起到了关键的作用，得到政策面的大力支持。近年来，政府和企业不断增加投资规模，中国智能交通协会数据显示，我国智能交通行业市场规模由 2016 年的 973 亿元增长至 2022 年的 2,133 亿元。根据中商产业研究院分析师预测，2023 年中国智能交通市场规模将达到 2,432 亿元。随着发展环境不断向好，我国智能交通行业将保持增长态势，预计 2025 年我国智能交通行业市场规模将达到 3,726 亿元。

3、智慧交通发展趋势

（1）新兴技术的日趋成熟推动智慧交通的发展

近年来，大数据、云计算、物联网、5G 等前沿技术日趋成熟并逐渐融入多个行业的发展进程中，着力打造全覆盖、低时延、高可靠、超宽、无损的网络通信能力，实现交通数据的覆盖互联。在新兴技术的支持下，智慧交通大脑将逐步形成，实现全方位感知、汇总、梳理、分析数据的功能，可深度挖掘数据价值、打通信息孤岛、打破传统烟囱式系统、赋能智慧应用，最终实现智慧交通的一张图。

（2）实现跨越部门的智慧交通信息共享

中国智慧交通管理系统建设主体较多，涉及公安管理部门、交通管理部门、城建部门等多个职能部门。目前，各个部门之间缺乏有效及时的信息沟通机制，进而造成系统资源分散、信息重叠或脱节、机构设置功能冗余等相关问题。通过信息共享打破资源孤岛僵局，同时通过跨管辖区域、跨交通模式的部署和管理达到信息资源的无缝衔接，这是智慧交通管理系统发展的必然趋势。

（3）信息安全将作为重点建设目标

搭建智慧交通平台、为交通运输行业管理决策提供智能化支持，提供完整的交通运输综合解决方案以及创造安全、稳定、高效、可持续的城市交通环境，是智慧交通的主要目标所在，而在“互联网+”大背景下，大数据、物联网、人工智能等新一代信息技术的运用使得全球步入信息化时代，信息安全问题也逐渐得到国家、企业和个人的关注，信息安全的保护成为智慧交通发展建设中重要的关键因素。在建设智慧交通的过程中，强化信息安全意识，完善信息安全保障措施，对交通基础设施的设计者、交通工具的制造者、各类应用服务商、智慧城市架构的建立者、管理者等各方均提出了现实、紧迫的要求。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	（1）2021年9月，公司成功入选北京市2021年度第五批“专精特新”中小企业名单，取得北京市“专精特新”中小企业荣誉证书；证书编号：2021ZJTX0627；有效期三年：2021年9月-2024年9月 （2）2022年3月，公司成功入选2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单，取得北京市专精特新“小巨人”企业荣誉证书；证书编号：2022XJR0070；有效期三年：2022年3月-2025年3月 （3）2023年10月26日，公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准颁发的“高新技术企业”证书；证书编号：GR202311001792；有效期三年 （4）北京市企业技术中心授牌：2023年12月公司入选2023年度第二批北京市企业技术中心创建名单，并成功获评“北京市企业技术中心”

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,440,451.57	205,674,553.88	-41.93%
毛利率%	31.38%	25.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,122,594.40	15,428,875.84	-34.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,180,337.85	15,383,782.21	-33.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.78%	2.63%	-
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）	1.79%	2.62%	-
基本每股收益	0.0252	0.0385	-34.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,150,330,604.96	1,240,945,246.08	-7.30%
负债总计	596,875,587.92	677,523,303.43	-11.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	553,455,017.04	563,421,942.65	-1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.40	-1.77%
资产负债率%（母公司）	52.83%	55.31%	-
资产负债率%（合并）	51.89%	54.60%	-
流动比率	1.45	1.43	-
利息保障倍数	9.31	8.92	-
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	-31,558,735.29	-117,535,908.30	73.15%

应收账款周转率	0.40	0.70	-
存货周转率	0.72	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.30%	-0.20%	-
营业收入增长率%	-41.93%	-23.82%	-
净利润增长率%	-34.39%	-45.17%	-

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	377,649,985.51	32.83%	425,188,449.94	34.26%	-11.18%
应收票据	6,101,832.00	0.53%	3,657,505.08	0.29%	66.83%
应收账款	222,523,790.66	19.34%	257,272,153.52	20.73%	-13.51%
存货	29,102,530.91	2.53%	39,032,812.86	3.15%	-25.44%
合同资产	95,378,933.82	8.29%	112,671,983.93	9.08%	-15.35%
其他非流动资产	44,341,248.59	3.85%	28,700,508.21	2.31%	54.50%
短期借款	92,322,311.96	8.03%	113,850,647.66	9.17%	-18.91%
应付账款	399,338,078.63	34.72%	467,552,066.17	37.68%	-14.59%
合同负债	15,358,189.60	1.34%	11,638,780.86	0.94%	31.96%
其他应付款	30,728,783.83	2.67%	13,810,657.01	1.11%	122.50%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：货币资金较上年期末减少 11.18%，系当期偿还到期银行短期借款及结算供应商款项综合所致。
- 2、应收票据：应收票据较上年期末增加 66.83%，系当期收到业主银行承兑票据且报告期末尚未到期所致。

- 3、应收账款：应收账款较上年期末减少13.51%，系当期收入减少，业主计量金额减少所致。
- 4、存货：存货较上年期末减少25.44%，系当期正常工程施工结转成本所致。
- 5、合同资产：合同资产较上年期末减少15.35%，系当期收入减少、以及一年以上未到期质保金重分类至其他非流动资产金额较上年期末有所增加综合所致。
- 6、其他非流动资产：其他非流动资产较上年期末增加54.50%，主要是已交工的项目质保金到期时间在一年以上部分重分类至此科目所致。
- 7、短期借款：短期借款较上年期末减少18.91%，系当期新增短期借款减少同时按期偿还到期借款所致。
- 8、应付账款：应付账款较上期末减少14.59%，系本期收入降低，采购相应减少，同时按期结算过往供应商款项综合所致。
- 9、合同负债：合同负债较上期末增加31.96%，系本期收到的开工预付款增加所致。
- 10、其他应付款：其他应付款较上期末增加122.50%，系本期利润分配已宣告尚未支付所致（2024年7月已全部支付）。

（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	119,440,451.57	—	205,674,553.88	—	-41.93%
营业成本	81,961,348.98	68.62%	153,276,549.92	74.52%	-46.53%
毛利率	31.38%	—	25.48%	—	—
销售费用	17,055,606.96	14.28%	16,635,212.96	8.09%	2.53%
管理费用	11,073,377.74	9.27%	12,766,993.09	6.21%	-13.27%
研发费用	6,814,255.44	5.71%	7,917,214.13	3.85%	-13.93%
财务费用	1,441,894.93	1.21%	1,987,905.82	0.97%	-27.47%
其他收益	58,691.06	0.05%	576,487.02	0.28%	-89.82%
投资收益	4,855,495.21	4.07%	9,237,803.19	4.49%	-47.44%

信用减值损失	5,723,119.29	4.79%	-1,726,017.10	-0.84%	-431.58%
资产减值损失	253,843.59	0.21%	-2,647,551.68	-1.29%	-109.59%
资产处置收益	8,849.56	0.01%	328,837.86	0.16%	-97.31%
营业利润	11,282,047.92	9.45%	17,092,682.04	8.31%	-33.99%
营业外支出	76,783.09	0.06%	276.65	0.00%	27,654.60%
净利润	10,122,594.40	8.48%	15,428,875.84	7.50%	-34.39%

项目重大变动原因

1、营业收入：营业收入较上年同期减少41.93%，主要系（1）上年同期湖北部分PPP项目影响，收入确认金额较大，该项目已于2023年4季度交工，本报告期内无该类项目收入（2）部分新签订单部分仍处于施工前期阶段；营业成本较上年同期减少46.53%，与收入波动方向一致；毛利率较上年同期增加5.90%，主要系本期部分智慧交通综合解决方案项目由于包含自研产品遂项目毛利较高，以及其他项目本期结算新增批复部分毛利影响综合所致。

2、销售费用：销售费用较上年同期增加2.53%，系项目质保费用较上年同期增加所致。

3、管理费用：管理费用较上年同期减少13.27%，主要系本期利润较上年同期减少，本报告期未计提职工薪酬-奖金部分所致。

4、研发费用：研发费用较上年同期减少13.93%，主要系本期利润较上年同期减少，本报告期未计提职工薪酬-奖金部分所致。

5、财务费用：财务费用较上年同期减少27.47%，主要系本期短期借款减少，相应的利息费用减少所致。

6、其他收益：其他收益较上年同期减少89.82%，主要系上年同期获得新三板挂牌奖励。

7、投资收益：投资收益较上年同期减少47.44%，主要系当期联营企业净利润较上年同期有所下滑，公司投资收益确认金额相应较上年同期降低所致。

8、信用减值损失：信用减值损失较上年同期减少431.58%，主要系当期应收账款余额减少及应收账款长账龄部分回款所致。

9、资产减值损失：资产减值损失较上年同期减少109.59%，主要系合同资产受收入下降影响较上年同期减少所致。

10、资产处置收益：本期较上年同期减少97.31%，主要系上年同期使用权资产终止所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,627,612.03	203,444,122.97	-42.18%
其他业务收入	1,812,839.54	2,230,430.91	-18.72%
主营业务成本	81,245,606.60	152,556,557.42	-46.74%
其他业务成本	715,742.38	719,992.50	-0.59%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智慧交通综合解决方案	87,539,848.54	60,619,464.78	30.75%	-53.65%	-57.01%	5.40%
智慧交通产品与技术服务	30,087,763.49	20,626,141.82	31.45%	106.62%	78.38%	10.86%
合计	117,627,612.03	81,245,606.60	30.93%	-42.18%	-46.74%	5.92%

智慧交通综合解决方案：收入本期较上年同期减少 53.65%，主要系上年同期系湖北部分 PPP 项目收入确认金额较大，该项目已于 2023 年 4 季度交工，本期无该类项目收入；以及本期部分新中标项目尚处于前期阶段综合所致；毛利率较上年同期增加 5.40%，主要系本期部分智慧交通综合解决方案项目由于包含自研产品遂项目毛利较高，以及其他项目本期结算新增批复部分毛利影响综合所致。

智慧交通产品与技术服务：收入本期较上年同期增加 106.62%，主要系公司本年着重开发产品与技术服务市场所致；毛利率较上年同期增加 10.86%，主要是本年湖北部分供货项目，由于该项目业主合同销售金额较大，供应商端逐渐形成规模效应。

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

华中	62,706,542.54	36,663,986.51	41.53%	-43.98%	-56.91%	17.55%
西南	22,442,283.61	17,929,962.33	20.11%	-64.83%	-62.08%	-5.80%
华东	14,246,364.46	11,022,757.71	22.63%	117.64%	127.66%	-3.40%
华北	8,934,693.92	7,199,969.12	19.42%	802.47%	501.58%	40.31%
东北	5,288,490.02	5,560,006.90	-5.13%	-25.01%	-17.68%	-9.14%
华南	4,009,237.48	2,868,924.03	28.44%	-69.42%	-61.12%	-15.27%
合计	117,627,612.03	81,245,606.60	30.93%	-42.18%	-46.74%	5.92%

收入构成变动的原因

1、华中地区本期收入较上年同期减少 43.98%，主要系华中地区中包含的 PPP 项目上年同期收入确认金额较多，该项目已于 2023 年四季度交工，毛利率较上年同期增长 17.55%，主要是湖北部分项目含自研产品，所以毛利较高。

2、西南地区本期收入较上年同期减少 64.83%，主要系贵州部分项目上年同期为主施工期，本年进入收尾阶段，毛利率较上年同期减少 5.80%，主要系上年同期贵州部分项目结算成本核减导致毛利率增高。

3、华东地区本期收入较上年同期增加 117.64%，主要系福建部分项目施工进度不同影响，毛利率较上年同期减少 3.40%，属正常波动。

4、华北地区本期收入较上年同期增加 802.47%，主要系北京部分项目本年为主施工期，毛利率较上年同期增加 40.31%，主要是该项目一是业主对本项目预算较合理，二是项目评标办法与其他项目有区别，我们以合理低价（限价的 94%）中标，这样导致项目利润偏高。

5、东北地区本期收入较上年同期减少 25.01%，主要是东北地区收入规模较小，系正常经营波动，毛利率较上年同期减少 9.14%，主要系东北部分项目于上年四季度交工，本期有新的施工结算，导致当期成本增加。

6、华南地区本期收入较上年同期减少 69.42%，主要系广西部分项目上年同期为主施工期，毛利率较上年同期减少 15.27%，主要系广西部分项目上年有执行变更，预算总成本减少，导致当期毛利较高。

（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	-31,558,735.29	-117,535,908.30	73.15%

投资活动产生的现金流量净额	2,542,311.00	275,601.54	822.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,736,740.67	64,883,000.65	-136.58%

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较上年同期增加 73.15%，主要系本期支付货款较上年同期有所降低导致。

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较上年同期增加 822.46%，主要系本期收到联营企业分配的现金股利。

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较上年同期减少 136.58%，主要系本期新增银行借款减少，同时偿还银行借款较上年同期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京万城互联投资有限公司	控股子公司	项目投资；资产管理；投资管理；投资咨询	70,000,000.00	134,782,026.99	84,745,026.99	0	3,480,050.17
广州泰正科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件开发；软件服务；电子产品零售等	6,000,000.00	23,955,369.57	14,755,369.57	0	1,068,266.28

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州交信投科技股份有限公司	系智慧交通产业链企业	拓展在广州的城市智慧交通业务
南京智慧交通信息股份有限公司	系智慧交通产业链企业	拓展在南京的城市智慧交通业务
浙江信电工程技术有限公司	系智慧交通产业链企业	拓展在宁波的智慧高速业务

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

在报告期内，公司作为一家非上市公众公司，在持续为股东创造价值的同时，积极履行应尽的社会义务，承担起社会责任，合法经营、依法纳税、提供就业岗位，为社会创造价值。同时，公司一直致力于为员工创造有活力且有创造力的工作环境，促进公司与人才共同发展；公司也为客户创造成熟高效的合作环境，让双方共同成长、合作共赢。 公司在发展和运营的过程中，关注环境保护、推进节约资源、支持循环经济，以自身的行动支持地方和区域经济的发展，尽力为公司、社会的和谐贡献一份力量。

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
行业及政策风险	公司智慧交通业务主要客户群体为高速公路的建设、运营管理单位和城市公共运输公司，该等工程的投资方多为各地方交通投资集团和国有大型企业，其建设规划和预算受到当地财政收入和政策的影响较大。如果行业资金投入紧缩或国家政策发生剧烈调整，则公司客户的资金投资规模、业务市场规模均可能发生变化，进而可能对公司业绩造成不利影响。 应对措施：公司将持续关注行业政策及发展趋势，适时优化经营策略。
经营业绩下滑的风险	报告期内，公司营业收入为 11,944.05 万元，较上年同期减少 41.93%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 1,018.03 万元,较上年同期减少 33.82%。如未来宏观经济环境、行业相关政策出现重大变化，劳务及设备材料价格剧烈波

	动，行业竞争加剧等，公司的生产经营环境将发生变化，亦可能导致公司利润出现大幅下滑的风险。 应对措施：一方面，公司持续深化现有客户的合作，并积极发展新客户、开拓新市场，提高公司创收能力；另一方面，公司将继续提升经营效率，控制毛利率下滑的风险。
项目执行及管理风险	公司所从事智慧交通系统集成业务通常在公路土建部分完成之后开展，因此项目开工时间及整体工期均可能受到土建施工进度及施工质量等客观因素的制约，导致预计交工时间等出现变动。在项目施工建设期间，由于项目工序及审批流程较为繁复，需进行现场勘验、联合设计、设备采购、安装检测和联调联试等，其中各个环节相关联，都可能在一定程度上影响实际工期和施工质量。除此之外，随着公司业务规模不断增长、项目数量持续增加、业务覆盖区域实施地进一步扩大和分散化，公司人力调配和管理难度也将进一步增加，如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，项目管理方式未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临一定的管理风险。 应对措施：公司制定了专门的《施工质量管理办法》《施工进度管理办法》和《工程类项目验收管理办法》等系列内部制度，以加强公司工程质量和项目管理工作，确保公司的工程质量和施工进度达到要求。
应收账款不能及时回收的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 22,252.38 万元，占总资产的比例为 19.34%，规模及占比相对较高。智慧交通行业系为轻资产行业，流动资产占比较高，且主要业务活动将在完工后与客户逐步结算，导致应收账款占比普遍较高，系智慧交通行业普遍情况。随着公司业务规模的逐步扩大，应收账款余额占总资产的比例仍将保持较高水平。虽然公司客户主要为地方交通厅下属单位和国有大型企业，企业信用整体较好，资金实力相对较强，且公司已制定严格的应收账款管理制度，资金回收具有一定的保障，但如果宏观经济、行业状况、金融市场或者客户自身经营状况发生重大不利变化导致主要客户的财务状况发生重大不利变动，则公司相应应收账款将可能发生实际坏账损失，直接影响公司的盈利水平。此外，如果公司无法及时收回相关应收账款，进而可能直接影响公司的资金周转效率，对公司后续业务规模扩张产生不利影响。 应对措施：公司已建立常态化应收账款风险管制机制，包括业主资信及经济实力调查、应收账款分类落实催收并合理计提坏账准备，从源头、过程到催收成效进行管控，以保障应收账款回收，降低坏账风险。
其他应收款项不能及时回收的风险	报告期末，公司其他应收款账面价值为 7,253.27 万元，占总资产的比例为 6.31%，其中，应收广州越秀集团股份有限公司 6,371.76 万元，公司已提起诉讼，目前正在审理过程中，诉讼结果对公司经营方面的影响尚不确定，同时，无法准确判断对公司本期利润或期后利润的影响，若本案败诉或未来出现被告拒不执行判决的情况，会导致公司出现其他应收款项无法收回的风险。 应对措施：公司将持续关注诉讼进程、积极推进款项回收

客户集中度较高的风险	报告期内，公司的营业收入相对集中于少数大客户，存在客户相对集中的风险。公司前五大客户(按实际控制人合并口径计算)的营业收入为 7,004.23 万元，占营业收入比例为 59.53%。由于公司收入确认受项目施工节奏影响较大，报告期内前五大客户的项目进入重要施工期，施工进度相对较快，致使本年公司收入集中度较高。 应对措施：一方面，公司重视项目质量、产品与服务品质，提高自身竞争力、满足下游客户需求；另一方面，公司积极拓展新客户、开发其他区域市场，以分散客户集中带来的经营风险。
实控人股权及控制权风险	截至 2024 年 6 月 30 日实控人质押股份数为 26,162,200 股，实控人经济状况良好，但极端情况下仍存在因无法偿债导致控制权变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	84,340,000.00	15.24%
作为被告/被申请人	980,792.94	0.18%
作为第三人	2,585,665.00	0.47%
合计	87,906,457.94	15.89%

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-003	原告/申请人	债权转让纠纷	否	84,340,000.00	否	案件尚在审理过程中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

截止本公告披露之日，公司经营状况及财务状况正常，本次诉讼仍在审理过程中，诉讼结果对公司经营方面的影响尚不确定，目前无法准确判断对公司本期利润或期后利润的影响，若本案败诉或未来出现被告拒不执行判决的情况，会导致公司出现其他应收款项无法收回的风险。

(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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,000,000.00	1,378,964.88
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		
----	--	--

注：其他事项为关联方租赁。

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

不涉及

其他关联交易事项：

本集团作为被担保方

（1）2023 年 11 月 14 日，本公司与中国光大银行签订《综合授信协议》（合同编号：BJ 战客三 ZH23017），本公司取得综合授信额度 2.5 亿元，该项授信有效期限为 2023 年 11 月 14 日至 2024 年 11 月 13 日止。姜海林与中国光大银行签订《最高额保证合同》（BJ 战客三 ZHBZ23017）为该《综合授信协议》承担连带保证责任。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该项综合授信协议下已对外开具保函金额 1.14 亿元。

（2）2023 年 12 月 22 日，本公司与北京银行签订《综合授信合同》（合同编号：0876566），本公司取得综合授信额度 1 亿元，该项授信额度最长期间（授信期间）为 2023 年 12 月 22 日起至 2025 年 12 月 21 日止，同时约定该授信合同项下可发生具体业务的期间为 2023 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日。对于该项授信，姜海林、廖道训、廖杰分别与北京银行签订《最高额保证合同》为该《综合授信协议》承担连带保证责任，合同编号分别为 0876566-001、0876566-002、0876566-003 号，本公司另以 14 项房产（投资性房地产）作为抵押。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该项授信下借款余额 3,210.00 万元。

（3）2023 年 4 月 14 日，姜海林与江苏银行北京分行签订《最高额连带责任保证书》（合同编号：BZ172723000021），为本公司与江苏银行北京分行自 2023 年 4 月 14 日起至 2024 年 4 月 13 日止的授信业务合同，提供担保最高债权额 7,000 万元的连带责任保证。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该项授信下借款余额 2,885.95 万元，已对外开具保函 4,338.00 万元。

（4）2023 年 12 月 1 日，本公司与中信银行签订《综合授信合同》（合同编号：(2023)信银京授字第 0681 号）取得 3,000 万元综合授信额度，授信期间为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 9 月 20 日。姜海林、廖杰分别与中信银行签订《最高额保证合同》为该《综合授信合同》承担连带保证责任，合同编号分别为：(2023)信银京保字第 0515 号、(2023)信银京保字第 0516 号。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该项授信下借款余额 3,000.00 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2022年5月13日		挂牌	解决关联交易问题	承诺解决关联交易问题	正在履行中
董监高	2022年5月13日		挂牌	解决关联交易问题	承诺解决关联交易问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月13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13日		挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
董监高	2022年5月13日		挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月13日		挂牌	股份增持承诺	严格按照业务规则约定执行	正在履行中
董监高	2022年5月13日		挂牌	股份增持承诺	严格按照业务规则约定执行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月13日		挂牌	其他承诺（社保公积金、未履行承诺时的约束措施）	详见承诺事项详细信息	正在履行中
董监高	2022年5月13日		挂牌	其他承诺（未履行承诺时的约束措施、竞业禁止）	详见承诺事项详细信息	正在履行中
公司	2022年5月13日		挂牌	其他承诺（未履行承诺时的约束措施）	详见承诺事项详细信息	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告日，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

1、关于社会保险及住房公积金事项的承诺

(1) 若瑞华赢及其子公司根据应遵守的任何社会保障法律法规、经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，或受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本企业/本人将无条件在主管部门出具相关正式文件之日起 10 个工作日内全额承担相关补缴、处罚款项、对利益相关方的赔偿 或补偿、以及瑞华赢及其子公司因此所支付的相关费用。

(2) 本企业/本人将通过行使实际控制人权利、履行实际控制人职责，保证和促使瑞 华赢及其子公司依法执行社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金相关法律法规规定。

(3) 如本企业/本人违反上述承诺并造成瑞华赢经济损失的，本企业/本人同意在相应损失确定之日起 10 个工作日内，赔偿相应损失。

2、关于未履行承诺时约束措施的承诺

(1) 如企业/本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业/本人无法控制的客观原因导致的除 外），本企业/本人将采取以下措施：①通过瑞华赢及时、充分披露本企业/本人承诺未能 履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向瑞华赢及其投资者提出补充承诺或替代 承诺，以尽可能保护瑞华赢及其投资者的权益；③将上述补充承诺或替代承诺提交瑞华赢 股东大会审议；④本企业/本人违反本企业/本人承诺所得收益将归属于瑞华赢，因此给瑞华赢或投资者造成损失的，将依法对瑞华赢或投资者进行赔偿。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业/本人无法控 制的客观原因导致本企业/本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本企业/ 本人将采取以下措施：①通过瑞华赢及时、充分披露本企业/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向瑞华赢及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可 能保护瑞华赢及其投资者的权益。

3、关于竞业禁止的承诺

(1) 本人不存在违反竞业禁止法律规定的情形。

(2) 本人与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或 潜在纠纷。如因竞业禁止相关约定而给瑞华赢造成损失的，由本企业/本人承担。

(3) 本人不存在侵犯原任职单位、现任职单位或其他单位知识产权、商业秘密的情形，与原任职单位、现任职单位或其他单位之间均不存在关于上述事宜的纠纷或潜在纠纷。如因上述纠纷而给瑞华赢造成损失的，由本人承担，与瑞华赢无关。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

房屋建筑物	投资性房地产	抵押	18,598,829.71	1.62%	授信抵押
总计	—	—	18,598,829.71	1.62%	—

资产权利受限事项对公司的影响

房屋建筑物是与北京银行签订《综合授信合同》时所做的抵押，不会对公司经营产生不利影响。

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	259,699,459	64.56%	-8,115,000	251,584,459	62.55%
	其中：控股股东、实际控制人	67,094,579	16.68%	2,705,000	69,799,579	17.35%
	董事、监事、高管	15,410,113	3.83%	0	15,410,113	3.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	142,540,541	35.44%	8,115,000	150,655,541	37.45%
	其中：控股股东、实际控制人	96,310,202	23.94%	8,115,000	104,425,202.00	25.96%
	董事、监事、高管	46,230,339	11.49%	0	46,230,339	11.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		402,240,000	-	0	402,240,000	-
普通股股东人数		78				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜海林	56,071,379	10,820,000	66,891,379	16.6297%	50,168,535	16,722,844	26,162,200	0
2	北京万康弘瑞商贸有限公司	53,686,667	0	53,686,667	13.3469%	53,686,667	0	0	0
3	廖一兵	52,120,000	0	52,120,000	12.9574%	39,090,000	13,030,000	0	0
4	黄敏	51,320,000	0	51,320,000	12.7586%	0	51,320,000	0	0
5	廖道训	27,524,468	0	27,524,468	6.8428%	0	27,524,468	0	0
6	吴玉瑞	25,362,267	0	25,362,267	6.3053%	0	25,362,267	0	0
7	李天兵	20,000,000	1,040,000	21,040,000	5.2307%	0	21,040,000	0	0
8	LIANG AMY JUN	13,600,000	0	13,600,000	3.3811%	0	13,600,000	0	0
9	常州华盈金逸装饰合伙企业	10,080,000	0	10,080,000	2.5060%	0	10,080,000	0	0

	(有 限合 伙)								
1 0	成学 磊	9,520,452	0	9,520,452	2.3669%	7,140,339	2,380,113	0	0
合计		319,285,233	—	331,145,233	82.3254%	150,085,541	181,059,692	26,162,200	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
廖道训、吴玉瑞及姜海林为公司实际控制人及其一致行动人，其中：廖道训与吴玉瑞为夫妻关系。
姜海林持股北京万康弘瑞商贸有限公司的股份，持股比例为 33.4917%。

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				
廖杰	董事长	男	1966 年 3 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	760,000	0	760,000	0.1889%
姜海林	董事	男	1968 年 6 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	56,071,379	10,820,000	66,891,379	16.6297%
廖一兵	董事、总经理	男	1967 年 6 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	52,120,000	0	52,120,000	12.9574%
成学磊	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	9,520,452	0	9,520,452	2.3669%
岳爱真	独立董事	女	1966 年 1 月	2020 年 12 月 11 日	2024 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
管祥红	独立董事	男	1967 年 1 月	2020 年 12 月 11 日	2024 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
李国运	独立董事	男	1963 年 4 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
庞世耀	独立董事	男	1968 年 7 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
刘海鸥	独立董事	女	1968 年 2 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	0	0	0	0%

顾剑平	监事会主席	男	1966 年 11 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
岳蓉	监事	女	1974 年 7 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
刘璇	监事	女	1994 年 2 月	2020 年 12 月 11 日	2024 年 8 月 29 日	0	0	0	0%
宫彦军	监事	男	1979 年 2 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
杨云舒	董事会秘书、财务负责人	女	1981 年 10 月	2024 年 8 月 29 日	2027 年 8 月 28 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

廖杰 (LIAO JIE) 持有北京万康弘瑞商贸有限公司 66.17% 的股份。姜海林持有北京万康弘瑞商贸有限公司 33.4917% 的股份。

廖道训与吴玉瑞为夫妻关系，廖道训与廖杰 (LIAO JIE) 为父子关系，吴玉瑞与廖杰 (LIAO JIE) 为母子关系。

公司 2024 年第一次临时股东大会于 2024 年 8 月 29 日审议并通过：选举廖杰 (LIAO JIE)、姜海林、廖一兵、成学磊为公司董事，李国运、庞世耀、刘海鸥为公司独立董事，岳蓉为公司非职工代表，任职期限 3 年。(具体内容详见公司于 2024 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2024-032)。)

公司 2024 年第一次职工大会于 2024 年 8 月 12 日审议并通过：选举顾剑平、宫彦军为公司职工代表监事，任职期限 3 年。(具体内容详见公司于 2024 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2024-030)。)

(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
营销及工程开发人员	94	0	14	80
行政人员	29	0	3	26
研发人员	54	4	4	54
员工总计	177	4	21	160

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	377,649,985.51	425,188,449.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	6,101,832.00	3,657,505.08
应收账款	六、（三）	222,523,790.66	257,272,153.52
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	10,327,108.12	9,899,618.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	75,682,657.49	70,004,479.58
其中：应收利息			
应收股利	六、（五）	3,150,000.00	
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	29,102,530.91	39,032,812.86
其中：数据资源			
合同资产	六、（七）	95,378,933.82	112,671,983.93

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	11,267,130.71	12,311,288.15
流动资产合计		828,033,969.22	930,038,291.7
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	六、（九）	107,554,413.56	108,376,438.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十）	124,701,165.55	124,701,165.55
投资性房地产	六、（十一）	20,236,453.00	20,676,784.48
固定资产	六、（十二）	481,295.47	604,770.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	5,204,929.48	6,767,860.15
无形资产	六、（十四）		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十五）	19,777,130.09	21,079,427.00
其他非流动资产	六、（十六）	44,341,248.59	28,700,508.21

非流动资产合计		322,296,635.74	310,906,954.38
资产总计		1,150,330,604.96	1,240,945,246.08
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	92,322,311.96	113,850,647.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十八）	399,338,078.63	467,552,066.17
预收款项			
合同负债	六、（十九）	15,358,189.6	11,638,780.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十）	10,885,913.25	14,991,822.49
应交税费	六、（二十一）	10,306,091.17	13,896,811.61
其他应付款	六、（二十二）	30,728,783.83	13,810,657.01
其中：应付利息			
应付股利	六、（二十二）	20,112,000.00	
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	六、（二十三）	5,798,519.11	4,757,372.52
其他流动负债	六、（二十四）	8,046,732.04	10,507,153.18

流动负债合计		572,784,619.59	651,005,311.5
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十五)	1,746,277.68	3,157,094.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十六)	19,175,273.75	20,012,841.96
递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)	3,169,416.9	3,348,055.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,090,968.33	26,517,991.93
负债合计		596,875,587.92	677,523,303.43
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	402,240,000.00	402,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	95,179,185.01	95,156,705.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十九)		
盈余公积	六、(三十)	25,611,049.25	25,611,049.25

一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	30,424,782.78	40,414,188.38
归属于母公司所有者权益合计		553,455,017.04	563,421,942.65
少数股东权益			
所有者权益合计		553,455,017.04	563,421,942.65
负债和所有者权益合计		1,150,330,604.96	1,240,945,246.08

法定代表人：廖一兵

主管会计工作负责人：杨云舒

会计机构负责人：杨云舒

(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		375,902,477.36	416,898,243.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,101,832.00	3,657,505.08
应收账款	十七、(一)	222,523,790.66	257,272,153.52
应收款项融资			
预付款项		10,327,108.12	9,899,618.64
其他应收款	十七、(二)	122,549,657.49	129,121,479.58
其中：应收利息			
应收股利	十七、(二)	24,200,000.00	35,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		29,102,530.91	39,032,812.86
其中：数据资源			
合同资产		95,378,933.82	112,671,983.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		11,266,149.92	12,311,288.13
流动资产合计		873,152,480.28	980,865,085.72
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、（三）	75,080,429.85	74,768,632.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		91,686,965.55	91,686,965.55
投资性房地产		20,236,453.00	20,676,784.48
固定资产		227,502.73	344,833.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,204,929.48	6,767,860.15
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,777,130.09	21,079,427.00
其他非流动资产		44,341,248.59	28,700,508.21
非流动资产合计		256,554,659.29	244,025,011.42
资产总计		1,129,707,139.57	1,224,890,097.14
流动负债：			

短期借款		92,322,311.96	113,850,647.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		399,338,078.63	467,552,066.17
预收款项			
合同负债		15,358,189.60	11,638,780.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,885,913.25	14,991,822.49
应交税费		10,306,091.17	13,896,811.61
其他应付款		30,708,783.83	13,810,657.01
其中：应付利息			
应付股利		20,112,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,798,519.11	4,757,372.52
其他流动负债		8,046,732.04	10,507,153.18
流动负债合计		572,764,619.59	651,005,311.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,746,277.68	3,157,094.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,175,273.75	20,012,841.96

递延收益			
递延所得税负债		3,169,416.9	3,348,055.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,090,968.33	26,517,991.93
负债合计		596,855,587.92	677,523,303.43
所有者权益：			
股本		402,240,000.00	402,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,636,265.13	95,613,785.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,611,049.25	25,611,049.25
一般风险准备			
未分配利润		9,364,237.27	23,901,959.32
所有者权益合计		532,851,551.65	547,366,793.71
负债和所有者权益合计		1,129,707,139.57	1,224,890,097.14

（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	六、（三十二）	119,440,451.57	205,674,553.88
其中：营业收入	六、（三十二）	119,440,451.57	205,674,553.88
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,058,402.36	193,474,834.7
其中：营业成本	六、（三十二）	81,961,348.98	153,276,549.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十三）	711,918.31	890,958.78
销售费用	六、（三十四）	17,055,606.96	16,635,212.96
管理费用	六、（三十五）	11,073,377.74	12,766,993.09
研发费用	六、（三十六）	6,814,255.44	7,917,214.13
财务费用	六、（三十七）	1,441,894.93	1,987,905.82
其中：利息费用	六、（三十七）	1,348,194.4	2,157,840.29
利息收入	六、（三十七）	1,015,608.84	1,039,684.05
加：其他收益	六、（三十八）	58,691.06	576,487.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	4,855,495.21	9,237,803.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（三十	4,855,495.21	8,651,708.65

	九)		
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）	六、（四十）		-876,596.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	5,723,119.29	-1,726,017.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	253,843.59	-2,647,551.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	8,849.56	328,837.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,282,047.92	17,092,682.04
加：营业外收入	六、（四十四）	0.06	1,834.86
减：营业外支出	六、（四十五）	76,783.09	276.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,205,264.89	17,094,240.25
减：所得税费用	六、（四十六）	1,082,670.49	1,665,364.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,122,594.40	15,428,875.84
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）		10,122,594.40	15,428,875.84
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		10,122,594.40	15,428,875.84
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		10,122,594.40	15,428,875.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,122,594.40	15,428,875.84
(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）	十八、(二)	0.0252	0.0385
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、(二)	0.0252	0.0385

法定代表人：廖一兵

主管会计工作负责人：杨云舒

会计机构负责人：杨云舒

(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、（四）	119,440,451.57	205,674,553.88
减：营业成本	十七、（四）	81,961,348.98	153,276,549.92
税金及附加		711,918.31	890,958.78
销售费用		17,055,606.96	16,635,212.96
管理费用		11,046,971.80	12,760,849.15
研发费用		6,814,255.44	7,917,214.13
财务费用		1,450,439.89	1,990,852.62
其中：利息费用		1,348,194.40	2,157,840.29
利息收入		1,006,054.38	1,035,763.25
加：其他收益		58,691.06	576,487.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	289,317.78	469,644.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		289,317.78	-116,449.55
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）			-46,696.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,723,119.29	-1,726,017.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		253,843.59	-2,647,551.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,849.56	328,837.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,733,731.47	9,157,620.98
加：营业外收入		0.06	1,834.86
减：营业外支出		76,783.09	276.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,656,948.44	9,159,179.19
减：所得税费用		1,082,670.49	1,665,364.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,574,277.95	7,493,814.78

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,574,277.95	7,493,814.78
（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		5,574,277.95	7,493,814.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,309,827.95	186,299,130.44
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			3,214,338.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	27,590,854.42	23,925,611.89
经营活动现金流入小计		196,900,682.37	213,439,080.70
购买商品、接受劳务支付的现金		148,545,369.41	257,061,431.66
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		23,820,813.66	22,713,250.23
支付的各项税费		3,590,973.70	4,533,972.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十	52,502,260.89	46,666,335.08

	七)		
经营活动现金流出小计		228,459,417.66	330,974,989.00
经营活动产生的现金流量净额		-31,558,735.29	-117,535,908.30
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		2,550,000.00	586,094.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	3,500.00
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			
投资活动现金流入小计		2,560,000.00	589,594.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,689.00	313,993.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,689.00	313,993.00
投资活动产生的现金流量净额		2,542,311.00	275,601.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,080,000.00
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		55,080,322.48	80,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,080,322.48	90,580,000.00
偿还债务支付的现金		76,500,000.00	14,754,876.73

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,311,904.52	7,177,319.68
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	六、（四十七）	1,005,158.63	3,764,802.94
筹资活动现金流出小计		78,817,063.15	25,696,999.35
筹资活动产生的现金流量净额		-23,736,740.67	64,883,000.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,913.49	74.25
五、现金及现金等价物净增加额		-52,755,078.45	-52,377,231.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	394,552,830.82	351,084,270.41
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十八）	341,797,752.37	298,707,038.55

法定代表人：廖一兵 主管会计工作负责人：杨云舒 会计机构负责人：杨云舒

（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		169,309,827.95	186,299,130.44
收到的税费返还			3,214,338.37
收到其他与经营活动有关的现金		27,581,299.96	23,921,691.09
经营活动现金流入小计		196,891,127.91	213,435,159.90
购买商品、接受劳务支付的现金		148,545,369.41	257,061,431.66
支付给职工以及为职工支付的现金		23,820,813.66	22,713,250.23
支付的各项税费		3,589,992.93	4,533,972.03
支付其他与经营活动有关的现金		54,200,989.39	51,665,361.08
经营活动现金流出小计		230,157,165.39	335,974,015.00
经营活动产生的现金流量净额		-33,266,037.48	-122,538,855.10

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		10,800,000.00	586,094.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	3,500.00
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			
投资活动现金流入小计		10,810,000.00	589,594.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,689.00	313,993.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,689.00	313,993.00
投资活动产生的现金流量净额		10,792,311.00	275,601.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,080,000.00
取得借款收到的现金		55,080,322.48	80,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,080,322.48	90,580,000.00
偿还债务支付的现金		76,500,000.00	14,754,876.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,311,904.52	7,177,319.68
支付其他与筹资活动有关的现金		1,005,158.63	3,764,802.94
筹资活动现金流出小计		78,817,063.15	25,696,999.35
筹资活动产生的现金流量净额		-23,736,740.67	64,883,000.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,913.49	74.25

五、现金及现金等价物净增加额		-46,212,380.64	-57,380,178.66
加：期初现金及现金等价物余额		386,262,624.86	350,758,006.80
六、期末现金及现金等价物余额		340,050,244.22	293,377,828.14

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注六、（二十二）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注六、（二十六）

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京瑞华赢科技发展有限公司

2024 年 1-6 月度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京瑞华赢科技发展有限公司(以下简称本公司、公司)前身为北京瑞华赢科技发展有限公司，系于 2001 年 2 月于北京成立。于 2020 年 12 月 23 日由有限公司改制变更为股份有限公司，并取得北京经济技术开发区市场监督管理局颁发的股份有限公司企业法人营业执照。本公司总部位于北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号电子城 IT 产业园 204 号楼 3 层。

本公司及子公司(以下统称本集团)主要从事智慧交通综合解决方案、智慧交通产品与技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、履约进度确定、研究

开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十）“无形资产”、四、（二十六）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十）“重大会计判断和估计”。

(一)会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二)营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三)记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四)重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的应收款项核销情况	单项核销金额大于50万人民币的单位
坏账准备收回或转回金额重要的情况	单项收回或转回金额大于50万人民币的单位
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额大于100万人民币的单位
账龄超过1年的重要应付账款	单项账龄超过1年余额大于500万人民币的单位
账龄超过1年的重要其他应付款	单项账龄超过1年余额大于100万人民币的单位
重要的合营企业与联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值大于400万元的单位
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	对同类投资活动收到或支付投资活动相关的现金流入或流出 总额大于1,000万人民币的单位

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（六）“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(六)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”2（4））和“因处置部分股权投

资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务

1.外币业务发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2.在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十)金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1)以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2)其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(十一)金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来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,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

5.各类金融资产信用损失的确定方法

(1)应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	应与“应收账款”组合划分相同

(2)应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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。
合同资产：	
质量保证金组合	本组合为尚未到账期的质量保证金。
未结算的合同资产	本组合为除质量保证金外，尚未具有无条件收款权利的合同资产。

本集团应收账款账龄在取得无条件收款权利后采用先进先出的方法计算。

(3)应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(4)其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内母子公司之间、子公司之间的应收款项。
履约保证金组合	本组合为日常经营活动中履约保证金应收款项。
备用金、押金及其他保证金组合	本组合为日常经营活动中各类押金、投标保证金、员工备用金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本集团其他应收款账龄采用先进先出的方法计算。

(5)债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6)其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(7)长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著

增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(十二)存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三)合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十一）、金融资产减值。

(十四)持有待售资产和处置组

1.持有待售

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

(十五)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、(十)“金融工具”。

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

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3)收购少数股权

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

(4)处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

(十六)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置

建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	3	2.42
办公设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	5	0	20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

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

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十二）“长期资产减值”。

4.其他说明

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

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

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

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九)无形资产

1.无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

2.研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（二十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)合同负债

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

(二十二)职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十三)预计负债

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

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

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十四)收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团业务主要为机电系统集成服务、产品与技术服务。具体确认收入的方法如下：

（1）智慧交通综合解决方案

本集团的智慧交通综合解决方案业务主要为与智能交通相关的机电系统设施的建造合同，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，合同金额 200 万元（含）以上的项目，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，本集团根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同金额小于 200 万的项目，于服务完成、交付客户并取得验收合格单据后确认收入。

当本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最有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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团与客户之间的建造合同，由于施工环境等不确定性因素，在执行过程中可能存在变更合同内容的情况。本集团在业主未签发变更令或计量结算单据等同意变更事项及确定变更价款时，在变更事项发生当期：本集团对变更预计增加的工程量价款，按预计发生的成本金额调整合同预计总收入及合同预计总成本；对变更预计减少的工程量，按合同清单中约定的价款调减合同预计总收入，同时调减对应的合同预计总成本。在业主签发变更令或计量结算等单据时，对变更增加的工程量价款，本集团在收到变更批复或计量结算单据的当期按批复的变更金额与已合理估计的成本差额调整合同预计总收入。

（2）智慧交通产品与技术服务

本集团的智慧交通产品与技术服务业务主要为与智能交通相关的商品销售、维护服务、机电系统升级改造、软件服务等。其中：

①商品销售

本集团与客户之间的销售商品合同通常为转让商品的履约义务，由于不属于在某一时段内履行的履约义务，故按照在某一时点履行的履约义务。本集团在商品已经发出并收到客户签收单时确认收入实现。

②维保服务

本集团与客户之间的维护服务合同，主要为客户提供一段时间内的高速公路相关的维护、保养等服务，对于服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确约定的合同，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；对于未约定服务期间的合同，本集团在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在收到客户确认单据后确认收入。

③机电系统升级改造

本集团与客户之间的机电系统升级改造合同，主要为客户提供高速公路机电系统的升级改造服务。收入确认方法与“智慧交通综合解决方案”相同。

④软件服务

本集团与客户之间的软件服务合同通常为与智能交通相关的软件系统的安装、调试等一次性服务，通常为单项履约义务，由于不属于在某一时段内履行的履约义务，故按照在某一时点履行的履约义务。本集团在安装调试完成，并收到客户的服务完成确认单据时确认收入实现。

(二十五)合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

(二十六)政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

(二十七)递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

报。

(二十八)租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及车辆。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于（人民币40,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2.本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期，本集团未发生重要会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期内，本集团未发生重要会计估计变更事项。

（三十）重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、（二十四）、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况	
增值税	应纳税增值额（除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除	13%、9%、6%、5%（征收率）、3%（征收率）

税种	具体税率情况	
	当期允许抵扣的进项税后的余额计算)。	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京瑞华赢科技发展股份有限公司	15%
北京万城互联投资有限公司	25%
广州泰正科技有限公司	25%

(二)税收优惠及批文

本公司于2023年10月26日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202311001792的《高新技术企业证书》有效期3年，2023年度、2024年度、2025年度本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,923.30	107,923.30
银行存款	341,689,829.07	394,444,907.52
其他货币资金	35,852,233.14	30,635,619.12
合计	377,649,985.51	425,188,449.94
其中：存放在境外的款项总额	117,660.83	

使用受限的货币资金如下：

项目	银行存款	其他货币资金	期末余额	期初余额
投标保函保证金		10,369,000.00	10,369,000.00	4,044,000.00
履约保函保证金		19,728,859.15	19,728,859.15	11,439,429.33
预付款保函保证金				4,659,252.38
湖南信息化项目代收资金、冻结银行存款	4,568,172.52		4,568,172.52	9,316,599.60
保函保证金孳生的利息		1,186,201.47	1,186,201.47	1,176,337.81
受限货币资金合计	4,568,172.52	31,284,060.62	35,852,233.14	30,635,619.12

(二)应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,101,832.00		6,101,832.00	2,990,296.00		2,990,296.00
商业承兑汇票				702,325.35	35,116.27	667,209.08
合计	6,101,832.00		6,101,832.00	3,692,621.35	35,116.27	3,657,505.08

(1) 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,101,832.00	100.00			6,101,832.00
其中：银行承兑汇票	6,101,832.00	100.00			6,101,832.00
商业承兑汇票					
合计	6,101,832.00	100.00		—	6,101,832.00

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,692,621.35	100.00	35,116.27	0.95	3,657,505.08
其中：银行承兑汇票	2,990,296.00	80.98			2,990,296.00
商业承兑汇票	702,325.35	19.02	35,116.27	5.00	667,209.08

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	3,692,621.35	100.00	35,116.27	—	3,657,505.08

(2) 按组合计提坏账准备:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,101,832.00			2,990,296.00		
商业承兑汇票				702,325.35	35,116.27	5.00
合计	6,101,832.00			3,692,621.35	35,116.27	5.00

2. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)					期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	其他	
单项计提坏账准备的应收票据							
按组合计提坏账准备的应收票据	35,116.27	-35,116.27					
合计	35,116.27	-35,116.27					

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	105,000,925.78	159,259,383.10
1 至 2 年	81,783,311.22	80,647,568.64
2 至 3 年	44,018,073.78	20,531,833.55
3 至 4 年	24,287,864.90	25,990,514.18
4 至 5 年	9,047,698.02	19,861,019.34
5 年以上	10,521,105.68	11,618,838.23
小计	274,658,979.38	317,909,157.04
减: 坏账准备	52,135,188.72	60,637,003.52
合计	222,523,790.66	257,272,153.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	274,658,979.38	100.00	52,135,188.72	18.98	222,523,790.66
其中：账龄组合	274,658,979.38	100.00	52,135,188.72	18.98	222,523,790.66
合计	274,658,979.38	100.00	52,135,188.72	—	222,523,790.66

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	317,909,157.04	100.00	60,637,003.52	19.07	257,272,153.52
其中：账龄组合	317,909,157.04	100.00	60,637,003.52	19.07	257,272,153.52
合计	317,909,157.04	100.00	60,637,003.52	—	257,272,153.52

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,000,925.78	5,250,046.29	5.00	159,259,383.10	7,962,969.16	5.00
1至2年	81,783,311.22	8,178,331.12	10.00	80,647,568.64	8,064,756.86	10.00
2至3年	44,018,073.78	8,803,614.76	20.00	20,531,833.55	4,106,366.71	20.00
3至4年	24,287,864.90	12,143,932.45	50.00	25,990,514.18	12,995,257.09	50.00
4至5年	9,047,698.02	7,238,158.42	80.00	19,861,019.34	15,888,815.47	80.00
5年以上	10,521,105.68	10,521,105.68	100.00	11,618,838.23	11,618,838.23	100.00
合计	274,658,979.38	52,135,188.72		317,909,157.04	60,637,003.52	

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)					期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,637,003.52	-5,082,111.79		-3,419,703.01			52,135,188.72
合计	60,637,003.52	-5,082,111.79		-3,419,703.01			52,135,188.72

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,419,703.01

其中：重要的应收账款核销情况				
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
北京北航天华时代科技有限公司	工程款	2,904,200.00	到期无法收回	总经理办公会审批
合计		2,904,200.00		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	94,399,603.75	43,690,585.82	138,090,189.57	32.94	12,211,646.10

(四)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,176,313.33	21.07	3,245,831.33	32.79
1-2 年	1,996,956.79	19.34	1,794,197.24	18.12
2-3 年	2,059,945.27	19.95	4,686,731.55	47.34
3 年以上	4,093,892.73	39.64	172,858.52	1.75
合计	10,327,108.12	100.00	9,899,618.64	100.00

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	8,415,019.88	81.48

(五)其他应收款

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,150,000.00	
其他应收款	72,532,657.49	70,004,479.58
合计	75,682,657.49	70,004,479.58

2. 应收股利

(1) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州交信投科技股份有限公司	3,150,000.00	
小计	3,150,000.00	
减：坏账准备		
合计	3,150,000.00	

3. 其他应收款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	131,489.88	719,966.83
投标保证金	5,198,000.00	2,400,023.75
履约保证金	4,604,180.61	5,316,180.61
应收越秀集团公司款（强荣款项）	70,964,000.00	70,964,000.00
其他	1,932,247.35	1,507,459.97
小计	82,829,917.84	80,907,631.16
减：坏账准备	10,297,260.35	10,903,151.58
合计	72,532,657.49	70,004,479.58

注：应收越秀集团公司款（强荣款项）系 2023 年 4 月 8 日本公司与强荣控股集团有限公司签订《债权转让协议》，强荣控股集团有限公司以应收广州越秀集团股份有限公司债权转移给本公司，用于偿还到期的项目保证金及应收江苏强荣建设有限公司（合称应收强荣款）销售款合计 70,964,000.00 元。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,964,000.00	85.67	7,246,400.00	10.21	63,717,600.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,865,917.84	14.33	3,050,860.35	25.71	8,815,057.49
合计	82,829,917.84	100.00	10,297,260.35	—	72,532,657.49

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,964,000.00	87.71	7,246,400.00	10.21	63,717,600.00
按组合计提坏账准备的其他应收	9,943,631.16	12.29	3,656,751.58	36.77	6,286,879.58

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备率(%)	
款					
合计	80,907,631.16	100.00	10,903,151.58	—	70,004,479.58

(3) 单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州越秀企业集团股份有限公司(强荣款项)	70,964,000.00	7,246,400.00	70,964,000.00	7,246,400.00	10.21	因涉及诉讼,通过预计现金流入时间的分布后折现计算
合计	70,964,000.00	7,246,400.00	70,964,000.00	7,246,400.00	—	—

(4) 按组合计提坏账准备

1)账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)
1年以内	1,223,928.66	61,196.43	5.00	872,961.41	43,648.07	5.00
1至2年	73,820.13	7,382.01	10.00			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	634,498.56	634,498.56	100.00	634,498.56	634,498.56	100.00
合计	1,932,247.35	703,077.00		1,507,459.97	678,146.63	

2)其他组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)
备用金及保证金组合	5,329,489.88	159,884.70	3.00	3,119,990.58	93,599.72	3.00
履约保证金组合	4,604,180.61	2,187,898.65	47.52	5,316,180.61	2,885,005.23	54.27
合计	9,933,670.49	2,347,783.35		8,436,171.19	2,978,604.95	

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月坏账准备	整个存续期坏账准备(未发生信用减值)	整个存续期坏账准备(已发生信用减值)	

期初余额	798,586.48	10,104,565.10		10,903,151.58
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	68,875.22	-674,766.45		-605,891.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币报表折算差额				
其他变动				
期末余额	867,461.70	9,429,798.65		10,297,260.35

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)					期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,246,400.00						7,246,400.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,656,751.58	-605,891.23					3,050,860.35
合计	10,903,151.58	-605,891.23					10,297,260.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州越秀企业集团股份有限公司	强荣款项	70,964,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	85.67%	7,246,400.00
新疆维吾尔自治区政务服务和公共资源交易中心	投标保证金	3,600,000.00	1 年以内	4.35%	108,000.00
广深铁路股份有限公司	履约保证金	1,132,088.90	5 年以上	1.37%	1,132,088.90
贵州均博恒建安工程有限责任公司	联合体代收	917,327.66	1 年以内	1.11%	45,866.38
白山市公路管理处	履约保证金	881,056.00	1 年以内	1.06%	44,052.80
合计		77,494,472.56		93.56%	8,576,408.08

(六)存货

1. 存货分类

项目	期末数
----	-----

	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	15,642,457.21	2,075,301.40	13,567,155.81
发出商品	7,603,091.63		7,603,091.63
合同履约成本	7,932,283.47		7,932,283.47
合计	31,177,832.31	2,075,301.40	29,102,530.91

续

项目	期初数		
	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	27,137,650.98	2,075,301.40	25,062,349.58
发出商品	5,942,155.73		5,942,155.73
合同履约成本	8,028,307.55		8,028,307.55
合计	41,108,114.26	2,075,301.40	39,032,812.86

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,075,301.40						2,075,301.40
合计	2,075,301.40						2,075,301.40

(七)合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	144,495,671.84	5,841,276.72	138,654,395.12	146,401,825.16	6,095,120.31	140,306,704.85
减：计入其他非 流动资产的合同 资产(附注六、(十 六))	44,613,877.63	1,338,416.33	43,275,461.30	28,489,403.01	854,682.09	27,634,720.92
合计	99,881,794.21	4,502,860.39	95,378,933.82	117,912,422.15	5,240,438.22	112,671,983.93

2. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为+, 减少为-)					期末余额
		计提	收回或转 回	核销及转 销	外币报表折 算差额	其他	
合同资产	6,095,120.31	-253,843.59					5,841,276.72
合计	6,095,120.31	-253,843.59					5,841,276.72

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产之待转销项税	7,281,784.85	8,669,859.19
预缴税金	3,985,345.86	3,641,428.96
合计	11,267,130.71	12,311,288.15

(九)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	126,763,564.17	19,209,150.61	107,554,413.56	127,585,588.97	19,209,150.61	108,376,438.36
合计	126,763,564.17	19,209,150.61	107,554,413.56	127,585,588.97	19,209,150.61	108,376,438.36

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动（增加为+、减少为-）			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江信电技术股份有限公司	4,768,632.08				289,317.78	
新疆新瑞基业智能科技有限公司	1,760,571.59	1,760,571.59				
南京智慧交通信息股份有限公司	42,078,503.54				1,516,949.87	
广州交信投科技股份有限公司	61,529,302.74				3,049,227.56	
哈尔滨交通集团通恒科技有限公司	403,311.80	403,311.80				
武汉光谷智能交通科技有限公司	17,045,267.22	17,045,267.22				
小计	127,585,588.97	19,209,150.61			4,855,495.21	
合计	127,585,588.97	19,209,150.61			4,855,495.21	

续

被投资单位	本期增减变动（增加为+、减少为-）				期末数	
	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	账面余额	减值准备
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江信电技术股份有限公司	22,479.99				5,080,429.85	
新疆新瑞基业智能科技有限公司					1,760,571.59	1,760,571.59

被投资单位	本期增减变动（增加为+、减少为-）				期末数	
	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	账面余额	减值准备
南京智慧交通信息股份有限公司		-2,550,000.00			41,045,453.41	
广州交信投科技股份有限公司		-3,150,000.00			61,428,530.30	
哈尔滨交通集团通恒科技有限公司					403,311.80	403,311.80
武汉光谷智能交通科技有限公司					17,045,267.22	17,045,267.22
小计	22,479.99	-5,700,000.00			126,763,564.17	19,209,150.61
合计	22,479.99	-5,700,000.00			126,763,564.17	19,209,150.61

(十)其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,701,165.55	124,701,165.55
其中：债务工具投资		
权益工具投资	124,701,165.55	124,701,165.55
合 计	124,701,165.55	124,701,165.55

(十一)投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	36,315,999.47	36,315,999.47
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	36,315,999.47	36,315,999.47
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	15,639,214.99	15,639,214.99
2、本期增加金额	440,331.48	440,331.48
(1)计提或摊销	440,331.48	440,331.48
3、本期减少金额		
4、期末余额	16,079,546.47	16,079,546.47
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,236,453.00	20,236,453.00
2、年初账面价值	20,676,784.48	20,676,784.48

2. 用于抵押的投资性房地产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	33,486,265.00	14,887,435.29		18,598,829.71	北京银行授信借款抵押
合计	33,486,265.00	14,887,435.29		18,598,829.71	

(十二)固定资产

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	481,295.47	604,770.63
固定资产清理		
合计	481,295.47	604,770.63

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	506,719.00	2,471,284.69	1,935,722.27	1,004,601.52	5,918,327.48
2、本期增加金额				14,158.64	14,158.64
(1)购置				14,158.64	14,158.64
3、本期减少金额			325,532.48		325,532.48
(1)处置或报废			325,532.48		325,532.48
4、期末余额	506,719.00	2,471,284.69	1,610,189.79	1,018,760.16	5,606,953.64
二、累计折旧					
1、期初余额	246,782.32	2,295,669.62	1,848,975.67	922,129.24	5,313,556.85
2、本期增加金额	6,143.94	69,692.33	30,669.66	31,127.87	137,633.80
(1)计提	6,143.94	69,692.33	30,669.66	31,127.87	137,633.80
3、本期减少金额			325,532.48		325,532.48
(1)处置或报废			325,532.48		325,532.48

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
4、期末余额	252,926.26	2,365,361.95	1,554,112.85	953,257.11	5,125,658.17
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	253,792.74	105,922.74	56,076.94	65,503.05	481,295.47
2、年初账面价值	259,936.68	175,615.07	86,746.60	82,472.28	604,770.63

(十三)使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	9,403,722.62	2,701,079.47	447,718.65	12,552,520.74
2、本期增加金额	127,946.52	360,405.78		488,352.30
(1)新增租赁	127,946.52	360,405.78		488,352.30
3、本期减少金额	57,983.85	969,018.93		1,027,002.78
(1)租赁终止	57,983.85	969,018.93		1,027,002.78
4、期末余额	9,473,685.29	2,092,466.32	447,718.65	12,013,870.26
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	4,076,776.33	1,469,101.06	238,783.20	5,784,660.59
2、本期增加金额	1,472,961.83	518,625.34	59,695.80	2,051,282.97
(1)计提	1,472,961.83	518,625.34	59,695.80	2,051,282.97
3、本期减少金额	57,983.85	969,018.93		1,027,002.78
(1)租赁终止	57,983.85	969,018.93		1,027,002.78
4、期末余额	5,491,754.31	1,018,707.47	298,479.00	6,808,940.78
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,981,930.98	1,073,758.85	149,239.65	5,204,929.48

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
2、年初账面价值	5,326,946.29	1,231,978.41	208,935.45	6,767,860.15

(十四)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	996,101.50	996,101.50
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	996,101.50	996,101.50
二、累计摊销		
1、期初余额	996,101.50	996,101.50
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	996,101.50	996,101.50
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

(十五)递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	10,816,439.82	72,109,598.78	12,225,939.70	81,506,264.67
交易性金融资产的公允价值变动	3,265,917.67	21,772,784.45	3,265,917.67	21,772,784.45
职工薪酬	1,251,744.24	8,344,961.58	1,549,524.24	10,330,161.58
预计负债	2,876,291.06	19,175,273.75	3,001,926.29	20,012,841.96
租赁业务	790,883.76	5,272,558.43	1,036,119.10	6,907,460.68
可抵扣亏损	775,853.54	5,172,356.93		

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合计	19,777,130.09	131,847,533.92	21,079,427.00	140,529,513.34

2. 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	2,411,931.74	16,079,544.93	2,345,882.23	15,639,214.87
租赁业务	757,485.16	5,049,901.04	1,002,173.53	6,681,156.88
合计	3,169,416.90	21,129,445.97	3,348,055.76	22,320,371.75

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,434,379.02	19,434,379.02
可抵扣亏损	138,758.27	147,035.70
合计	19,573,137.29	19,581,414.72

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		26,138.41	
2025 年	18,382.88	18,382.88	
2026 年	26,839.00	26,839.00	
2027 年	44,873.00	44,873.00	
2028 年	30,802.41	30,802.41	
2029 年	17,860.98		
合计	138,758.27	147,035.70	

(十六)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	44,613,877.63	1,338,416.33	43,275,461.30	28,489,403.01	854,682.09	27,634,720.92
预付工程软件款	1,065,787.29		1,065,787.29	1,065,787.29		1,065,787.29
合计	45,679,664.92	1,338,416.33	44,341,248.59	29,555,190.30	854,682.09	28,700,508.21

(十七)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	33,411,168.89	76,660,689.72
保证借款	58,911,143.07	37,189,957.94
合计	92,322,311.96	113,850,647.66

注：（1）2023 年 12 月 22 日，本公司与北京银行签订《综合授信合同》（合同编号：0876566），本公司取得综合授信额度 1 亿元，该项授信额度最长期间（授信期间）为 2023 年 12 月 22 日起至 2025 年 12 月 21 日止，同时约定该授信合同项下可发生具体业务的期间为 2023 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日。对于该项授信，姜海林、廖道训、廖杰提供担保，本公司另以 14 项房产（投资性房地产）作为抵押。

截至 2024 年 6 月 30 日，在该项授信下，本公司存在与北京银行签订编号为 0895129、0921091、0922741、0924141、0926322、0918851 的《借款合同》，取得金额分别为 7,600,000.00 元、3,300,000.00 元、1,800,000.00 元、10,500,000.00 元、600,000.00 元、8,000,000.00 元的 1 年期借款；通过北京银行京信链平台买方保理业务，取得承诺付款期为 2025 年 6 月 26 日的 300,000.00 元的借款，合计 32,100,000.00 元。

（2）2023 年 4 月 14 日，姜海林与江苏银行北京分行签订《最高额连带责任保证书》（合同编号：BZ172723000021），为本公司与江苏银行北京分行自 2023 年 4 月 14 日起至 2024 年 4 月 13 日止的授信业务合同，提供担保最高债权额 7,000 万元的连带责任保证。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司与江苏银行北京分行签订编号为 JK2023090810056841、JK2023101010060174、JK2023101210060315、JK2023102310061027、JK2023102610061444、JK2023112910064371 的《流动资金借款合同》，取得金额分别为 3,953,468.00 元、2,560,000.00 元、3,068,851.62 元、8,156,607.72 元、9,740,786.30 元、1,379,798.55 元的 1 年期借款，合计 28,859,512.19 元。

（3）2023 年 12 月 1 日，本公司与中信银行签订《综合授信合同》（合同编号：（2023）信银京授字第 0681 号）取得 3,000 万元综合授信额度，授信期间为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 9 月 20 日。对于该项授信，姜海林、廖杰提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日，在该项授信下，本公司与中信银行签订编号为（2023）信银京授字第 0681 号 202300309972、（2023）信银京授字第 0681 号 202300325283、（2023）信银京授字第 0681 号 202300330524、（2023）信银京授字第 0681 号 202400012286、（2023）信银京授字第 0681 号 202400014571、（2023）信银京授字第 0681 号 202400020173、（2023）信银京授字第 0681 号 202400081886、（2023）信银京授字第 0681 号 202400088996、（2023）信银京授字第 0681 号 202400091856、（2023）信银京授字第 0681 号 202400101130、（2023）信银京授字第 0681 号 202400103684、（2023）信银京授字第 0681 号 202400107600 的《人民币流动资金贷款合同》，取得金额分别为 5,932,713.90 元、735,000.00 元、1,628,000.00 元、2,812,040.00 元、878,946.08 元、7,963,259.59 元、602,916.32 元、386,953.00 元、821,915.20 元、445,500.00 元、2,221,517.79 元、5,571,238.12 元的短期借款，合计 30,000,000.00 元。

（4）2024 年 4 月 24 日，本公司收到贵州省公路开发集团有限公司背书的编号为 ICBC20240423941148412001001 的工行 e 信流转凭据，票据金额为 2,576,036.38 元，承兑日期为 2025 年 4 月 22 日；于 2024 年 6 月 17 日，本公司将其中 1,276,036.38 元向工商银行贴现，取得金额 1,276,036.38 元的短期借款。

(十八)应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	106,723,095.44	191,950,289.11
1-2 年	116,761,163.06	89,614,956.23
2-3 年	27,383,337.45	33,573,666.02
3 年以上	148,470,482.68	152,413,154.81
合计	399,338,078.63	467,552,066.17

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北交投科技发展有限公司	64,830,625.87	付款条件未成就
南京智慧交通信息股份有限公司	10,170,957.01	付款条件未成就
广州和创交通工程有限公司	9,226,798.24	付款条件未成就
北京智讯天成技术有限公司	7,526,447.25	付款条件未成就
武汉光谷智能交通科技有限公司	7,093,438.80	付款条件未成就
合计	98,848,267.17	

(十九)合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	15,358,189.60	11,638,780.86
合 计	15,358,189.60	11,638,780.86

(二十)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,730,851.41	15,805,755.17	18,170,645.75	10,365,960.83
二、离职后福利-设定提存计划	405,605.52	2,294,509.27	2,365,877.05	334,237.74
三、辞退福利	1,855,365.56		1,669,650.88	185,714.68
合计	14,991,822.49	18,100,264.44	22,206,173.68	10,885,913.25

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,480,113.52	12,579,824.60	14,900,596.92	10,159,341.20
2、职工福利费		163,327.39	163,327.39	
3、社会保险费	250,737.89	1,409,089.38	1,453,207.64	206,619.63
其中：医疗保险费	240,905.11	1,353,159.63	1,395,547.77	198,516.97
工伤保险费	9,832.78	55,929.75	57,659.87	8,102.66

4、住房公积金		1,653,513.80	1,653,513.80	
合计	12,730,851.41	15,805,755.17	18,170,645.75	10,365,960.83

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	393,314.40	2,223,444.48	2,292,649.60	324,109.28
2、失业保险费	12,291.12	71,064.79	73,227.45	10,128.46
合计	405,605.52	2,294,509.27	2,365,877.05	334,237.74

(二十一)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,306,091.17	13,896,672.70
城市维护建设税		81.03
教育费附加		34.73
地方教育费附加		23.15
合计	10,306,091.17	13,896,811.61

(二十二)其他应付款

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	20,112,000.00	
其他应付款	10,616,783.83	13,810,657.01
合计	30,728,783.83	13,810,657.01

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,112,000.00	
合计	20,112,000.00	

3. 其他应付款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,658,065.17	9,233,740.94
1-2 年	2,094,119.85	659,054.82
2-3 年	1,394,598.81	1,730,861.25

3 年以上	1,470,000.00	2,187,000.00
合计	10,616,783.83	13,810,657.01

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	409,390.77	116,605.34
待付报销款	2,490.16	19,041.55
押金及保证金	719,047.62	1,420,761.93
湖南信息化项目代收资金	4,568,172.52	8,616,599.60
代收代付联合体项目款	2,117,675.25	2,117,675.25
其他	2,800,007.51	1,519,973.34
合计	10,616,783.83	13,810,657.01

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额
宁波高等级公路养护有限公司	2,117,675.25
合计	2,117,675.25

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债(附注六(二十五))	5,798,519.11	4,757,372.52
合计	5,798,519.11	4,757,372.52

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	8,046,732.04	9,804,827.83
还原期末已背书未到期票据		702,325.35
合计	8,046,732.04	10,507,153.18

(二十五)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,735,082.38	8,235,736.69
未确认融资费用	-190,285.59	-321,269.96
减：重分类至一年内到期的非流动负债(附注六(二十三))	5,798,519.11	4,757,372.52
租赁负债净额	1,746,277.68	3,157,094.21

(二十六)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	19,175,273.75	20,012,841.96	售后保证责任
合计	19,175,273.75	20,012,841.96	

(二十七)股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,240,000.00						402,240,000.00

(二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	95,314,450.09			95,314,450.09
其他资本公积	-157,745.07	22,479.99		-135,265.08
合计	95,156,705.02	22,479.99		95,179,185.01

注：本期其他资本公积变动原因为本集团联营企业其他权益变动，因权益法核算所致。

(二十九)专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,523,550.68	1,523,550.68	
合计		1,523,550.68	1,523,550.68	

(三十)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,611,049.25			25,611,049.25
合计	25,611,049.25			25,611,049.25

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本 50%以上的，可不再提取。

(三十一)未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	40,414,188.38	68,410,263.57
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	40,414,188.38	68,410,263.57
加：本期净利润	10,122,594.40	46,692,957.94
减：提取法定盈余公积		6,308,233.13
应付普通股股利	20,112,000.00	68,380,800.00
期末未分配利润	30,424,782.78	40,414,188.38

(三十二)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,627,612.03	81,245,606.60	203,444,122.97	152,556,557.42
其他业务	1,812,839.54	715,742.38	2,230,430.91	719,992.50
合计	119,440,451.57	81,961,348.98	205,674,553.88	153,276,549.92

1. 本期合同产生的主营业务收入情况

合同分类	收入	成本
合同类型		
智慧交通综合解决方案	87,539,848.54	60,619,464.78
智慧交通产品与技术服务	30,087,763.49	20,626,141.82
小计	117,627,612.03	81,245,606.60
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	31,021,069.76	21,888,429.68
在某一时段内转让	86,606,542.27	59,357,176.92
小计	117,627,612.03	81,245,606.60

(三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	121,693.08	253,008.19
教育费附加	62,688.72	132,764.95
地方教育费附加	41,792.45	88,509.95
印花税	170,593.23	86,375.97
房产税	291,120.93	291,285.06
土地使用税	3,242.76	3,242.76
车船使用税	1,600.00	1,600.00
环境保护税	404.00	4,000.00
水利建设基金	9,346.55	8,016.44
其他	9,436.59	22,155.46
合计	711,918.31	890,958.78

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目质保费	2,813,454.56	818,028.77

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,752,763.54	8,950,999.76
办公费	1,158,244.61	1,551,966.48
业务招待费	1,277,508.05	1,492,503.60
使用权资产摊销	761,570.86	736,493.64
交通及差旅费	1,230,873.33	1,218,463.94
投标费	459,331.39	319,806.76
车辆费	1,443,007.63	1,429,247.99
房租及物业	144,249.77	99,874.01
折旧及摊销	9,199.22	12,163.01
其他	5,404.00	5,665.00
合计	17,055,606.96	16,635,212.96

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,520,997.84	7,203,033.97
业务招待费	446,339.72	723,960.49
交通及差旅费	887,197.13	1,065,481.57
折旧及摊销	117,546.38	521,353.09
会议及办公费	288,908.38	318,945.53
房租及物业费	160,208.84	157,959.52
使用权资产摊销	995,042.55	614,364.27
中介咨询费	2,571,859.06	1,752,697.96
其他	85,277.84	409,196.69
合计	11,073,377.74	12,766,993.09

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,033,882.26	6,719,974.80
房租及物业费	71,003.24	98,919.53
使用权资产摊销	280,260.46	443,369.87
折旧及摊销	51,388.20	11,406.28
委托外部研究开发费用		65,000.00
交通及差旅费	160,872.33	342,968.47
办公费	33,579.19	54,645.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他	183,269.76	180,929.35
合计	6,814,255.44	7,917,214.13

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,203,246.34	2,157,840.29
减：利息收入	1,015,608.84	1,039,684.05
汇兑损益	1,913.49	-74.25
手续费	1,107,395.88	697,105.32
未确认融资费用	144,948.06	172,718.51
合计	1,441,894.93	1,987,905.82

(三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		501,500.00
个税手续费返还	58,691.06	74,987.02
合计	58,691.06	576,487.02

(三十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,855,495.21	8,651,708.65
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		586,094.54
合计	4,855,495.21	9,237,803.19

(四十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-876,596.43
合计		-876,596.43

(四十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	35,116.27	
应收账款坏账损失	5,082,111.79	-2,849,256.96
其他应收款坏账损失	605,891.23	1,123,239.86
合计	5,723,119.29	-1,726,017.10

(四十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	253,843.59	-2,647,551.68
合计	253,843.59	-2,647,551.68

(四十三)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	8,849.56	3,097.35	8,849.56
终止租赁		325,740.51	
合计	8,849.56	328,837.86	8,849.56

(四十四)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.06	1,834.86	0.06
合计	0.06	1,834.86	0.06

(四十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	278.85	276.65	278.85
其他	76,504.24		76,504.24
合计	76,783.09	276.65	76,783.09

(四十六)所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-40,987.56	2,429,395.45
递延所得税费用	1,123,658.05	-764,031.04
合计	1,082,670.49	1,665,364.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,205,264.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,680,789.73
子公司适用不同税率的影响	454,831.65
调整以前期间所得税的影响	-40,987.56
非应税收入的影响	-1,184,942.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,513.45

项目	本期发生额
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	4,465.25
所得税费用	1,082,670.49

(四十七)现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	1,015,608.84	1,039,685.05
保函保证金退回	8,988,453.28	4,067,390.68
个税手续费返还	58,691.06	74,987.02
政府补助		501,500.00
投标、履约保证金退还	10,737,000.00	17,956,613.70
其他往来款	1,570,567.39	285,435.44
湖南信息化项目代收资金	4,048,427.08	
代收联合体项目款	1,172,106.77	
合计	27,590,854.42	23,925,611.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,107,395.88	694,465.97
保函保证金	18,873,470.63	6,138,215.52
工程项目履约等保证金	12,903,000.00	23,865,898.90
付现期间费用	14,433,041.36	14,852,654.08
备用金、往来款项等	1,136,925.94	1,115,100.61
湖南信息化项目代支资金	4,048,427.08	
合计	52,502,260.89	46,666,335.08

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款（租赁负债）	1,005,158.63	3,764,802.94
合计	1,005,158.63	3,764,802.94

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	113,850,647.66	55,080,322.48	86.25	76,510,436.25	98,308.18	92,322,311.96
租赁负债 (含 1 年内到期部分)	7,914,466.73		650,291.34	1,005,158.63	14,802.65	7,544,796.79
合计	121,765,114.39	55,080,322.48	650,377.59	77,515,594.88	113,110.83	99,867,108.75

(四十八)现金流量表补充资料

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,122,594.40	15,428,875.84
加：资产减值准备	-253,843.59	2,647,551.68
信用减值损失	-5,723,119.29	1,726,017.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	577,965.28	700,209.07
使用权资产折旧	2,051,282.97	2,005,095.38
无形资产摊销		58,439.40
长期待摊费用摊销		
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)	-8,849.56	-328,837.86
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)		876,596.43
财务费用(收益以“－”号填列)	1,348,194.40	2,157,840.29
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,855,495.21	-9,237,803.19
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,302,296.91	-585,998.34
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-178,638.86	-178,032.70
存货的减少(增加以“－”号填列)	9,930,281.95	-611,619.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	36,115,645.28	-50,384,080.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-76,770,435.95	-79,739,335.82
其他	-5,216,614.02	-2,070,824.84
经营活动产生的现金流量净额	-31,558,735.29	-117,535,908.30
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	341,797,752.37	298,707,038.55
减：现金的期初余额	394,552,830.82	351,084,270.41
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	-52,755,078.45	-52,377,231.86

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	341,797,752.37	394,552,830.82
其中：库存现金	107,923.30	107,923.30
可随时用于支付的银行存款	341,689,829.07	394,444,907.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	341,797,752.37	394,552,830.82

(四十九)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	35,852,233.14	30,635,619.12	保函保证金等
投资性房地产	18,598,829.69	19,004,850.65	银行授信借款抵押
应收票据		702,325.35	已背书未到期未能终止确认的应收票据
合计	54,451,062.83	50,342,795.12	

(五十)租赁

1. 本集团作为承租人

(1) 计入本期损益情况

项目	列报项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	财务费用	144,948.06	172,718.51
短期租赁及低价值租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用	676,622.63	744,654.80

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

(2) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,005,158.63	3,764,802.94

项目	现金流量类别	本期金额	上期金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	692,315.89	779,088.32
合 计	—	1,697,474.52	4,543,891.26

(3) 其他信息

北京总部的办公场地为公司的主要租赁资产，位于北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号电子城 IT 产业园 204 号楼 3 层，租赁面积 1,163 余平方米。出租方为北京宏瑞达科科技有限公司，本公司预计租赁至 2025 年末。

2. 本集团作为出租人

(1) 经营租赁

项目	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,812,839.54
合计		1,812,839.54

(2) 未来五年未折现租赁收款额

期间	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,012,737.49	5,012,737.49
第二年	1,670,912.50	4,177,281.24
第三年及以后		
合计	6,683,649.99	9,190,018.73

(3) 其他信息

本公司租出的资产为位于北京尚都国际的房产及车位，出租面积共计 2,900 余平方米。公司将其出租给多位承租人，租期一般在 1-6 年不等。

七、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	6,033,882.26	6,719,974.80
房租及物业费	71,003.24	98,919.53
使用权资产摊销	280,260.46	443,369.87
折旧及摊销	51,388.20	11,406.28
委托外部研究开发费用		65,000.00
交通及差旅费	160,872.33	342,968.47

项目	本期发生额	上年发生额
办公费	33,579.19	54,645.83
其他	183,269.76	180,929.35
合计	6,814,255.44	7,917,214.13
其中：费用化研发支出	6,814,255.44	7,917,214.13

八、合并范围的变更

本报告期内，本集团合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京万城互联投资有限公司	北京	7,000.00	北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院204号楼1至6层101内3层301	项目投资；资产管理；投资管理；投资咨询	100.00		设立
广州泰正科技有限公司	广东	600.00	广州市天河区黄村路自编8号二楼(部位:D330)	信息系统集成服务；软件开发；软件服务；电子产品零售等		100.00	同一控制企业合并

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京智慧交通信息股份有限公司	南京	南京	城市智能交通		34.00	权益法
广州交信投科技股份有限公司	广州	广州	城市智能交通		45.00	权益法
浙江信电工程技术有限公司	宁波	宁波	城市智能交通	12.00		权益法

注：由于本集团向浙江信电工程技术有限公司委派有一名董事，且其总经理为本集团委派，对其经营活动具有重大影响，因此采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	南京智慧交通信息股份有限公司	广州交信投科技股份有限公司	浙江信电工程技术有限公司
流动资产	176,282,167.10	194,227,548.91	106,498,853.72

项目	期末余额/本期发生额		
	南京智慧交通信息股份有限公司	广州交信投科技股份有限公司	浙江信电工程技术有限公司
非流动资产	5,995,496.55	55,662,457.09	952,867.97
资产合计	182,277,663.65	249,890,006.00	107,451,721.69
流动负债	60,333,746.86	121,333,098.25	65,449,747.56
非流动负债	1,221,994.99	5,709,112.43	
负债合计	61,555,741.85	127,042,210.68	65,449,747.56
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	120,721,921.80	122,847,795.32	42,001,974.13
按持股比例计算的净资产份额	41,045,453.41	55,281,507.89	5,040,236.89
调整事项		6,147,022.41	40,192.96
—其他		6,147,022.41	40,192.96
对联营企业权益投资的账面价值	41,045,453.41	61,428,530.30	5,080,429.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	28,590,637.77	92,191,328.31	34,613,798.20
财务费用	-508,729.09	-108,181.00	-463,114.22
所得税费用	235,218.10	1,188,461.08	1,318,729.12
净利润	4,461,617.26	6,776,061.26	2,410,981.54
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	4,461,617.26	6,776,061.26	2,410,981.54
本期收到的来自联营企业的股利	2,550,000.00	3,150,000.00	

续

项目	期初余额/上期发生额		
	南京智慧交通信息股份有限公司	广州交信投科技股份有限公司	浙江信电工程技术有限公司
流动资产	214,516,700.51	186,042,181.33	158,063,745.88
非流动资产	5,420,967.36	56,930,403.04	960,937.66
资产合计	219,937,667.87	242,972,584.37	159,024,683.54
流动负债	95,930,437.66	112,332,365.76	119,621,024.20
非流动负债	246,925.67	7,568,484.55	
负债合计	96,177,363.33	119,900,850.31	119,621,024.20
少数股东权益			

项目	期初余额/上期发生额		
	南京智慧交通信息股份有限公司	广州交信投科技股份有限公司	浙江信电工程技术有限公司
归属于母公司股东权益	123,760,304.54	123,071,734.06	39,403,659.34
按持股比例计算的净资产份额	42,078,503.54	55,382,280.33	4,728,439.12
调整事项		6,147,022.41	40,192.96
—其他		6,147,022.41	40,192.96
对联营企业权益投资的账面价值	42,078,503.54	61,529,302.74	4,768,632.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	62,120,279.03	118,020,208.97	13,154,666.92
财务费用	-525,301.21	112,019.67	-281,302.92
所得税费用	1,263,302.79	2,724,327.15	6,168.70
净利润	10,745,565.76	11,365,924.10	-970,412.94
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	10,745,565.76	11,365,924.10	-970,412.94
本期收到的来自联营企业的股利			

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不重要的联营企业为武汉光谷智能科技有限公司、新疆新瑞基业智能科技有限公司、哈尔滨交通集团通恒科技有限公司，本集团已于前期全额计提减值准备。

十、政府补助

本报告期，本集团无需要披露的政府补助。

十一、与金融工具相关的风险

(一)与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

敏感性分析：

截至 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 5,133.80 元（2023 年 1-6 月约 9,170.82 元）。

(2) 价格风险

价格风险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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值 5%可能产生的影响如下：

项 目	本 期		上 期	
	对净利润的 影响	对股东权益 的影响	对净利润的影 响	对股东权益的 影响
其他非流动金融资产公允价值增加 5%			-37,255.35	-37,255.35
其他非流动金融资产公允价值减少 5%			37,255.35	37,255.35

2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(2) 本附注六、（七）“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团审慎确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

截至 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	6,101,832.00	
应收账款	274,658,979.38	52,135,188.72
其他应收款	85,979,917.84	10,297,260.35
合计	366,740,729.22	62,432,449.07

3. 流动性风险

流动性风险是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 2.04 亿元（上年末：人民币 2.72 亿元）。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	92,322,311.96				92,322,311.96
应付账款	399,338,078.63				399,338,078.63
其他应付款	10,616,783.83				10,616,783.83
一年内到期的非流动负债	5,798,519.11				5,798,519.11
租赁负债		1,593,200.01	153,077.67		1,746,277.68
合计	508,075,693.53	1,593,200.01	153,077.67		509,821,971.21

十二、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具本报告期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1)活跃市场中类似资产或负债的报价；2)非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3)除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4)市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			124,701,165.55	124,701,165.55
其他非流动金融资产			124,701,165.55	124,701,165.55
其中：（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			124,701,165.55	124,701,165.55
持续以公允价值计量的负债总额			124,701,165.55	124,701,165.55

(三)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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺乏流动性折价等。

(四)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

(一)本集团的母公司情况

廖道训、吴玉瑞、姜海林、廖杰四名一致行动人合计控制本公司 43.3136%股权，取得公司的控制权，为公司的实际控制人。

(二)本集团的子公司情况

详见附注九、（一）在子公司中的权益。

(三)本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、(二)在合营安排或联营企业中的权益。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
新疆新瑞基业智能科技有限公司	联营企业
南京智慧交通信息股份有限公司	子公司的联营企业
广州交信投科技股份有限公司	子公司的联营企业
武汉光谷智能科技有限公司	子公司的联营企业
浙江信电工程技术有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京智讯天成技术有限公司	受一致行动人控制的企业
北京宏瑞达科科技有限公司	受一致行动人控制的企业
江苏中智交通科技有限公司	受一致行动人控制的企业
北京百联智达科技发展有限公司	受一致行动人控制的企业
成都智达威路特科技有限公司	原受一致行动人控制的企业

(五)关联方交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
北京宏瑞达科科技有限公司	房屋及设备租赁、物业费	1,378,964.88	1,378,964.88

2. 关联担保情况

本集团作为被担保方

(1) 2023年11月14日，本公司与中国光大银行签订《综合授信协议》(合同编号：BJ战客三ZH23017)，本公司取得综合授信额度2.5亿元，该项授信有效期限为2023年11月14日至2024年11月13日止。姜海林与中国光大银行签订《最高额保证合同》(BJ战客三ZHBZ23017)为该《综合授信协议》承担连带保证责任。

截至2024年6月30日，本公司在该项综合授信协议下已对外开具保函金额1.14亿元。

(2) 2023年12月22日，本公司与北京银行签订《综合授信合同》(合同编号：0876566)，本公司取得综合授信额度1亿元，该项授信额度最长期限(授信期间)为2023年12月22日起至2025年12月21日止，同时约定该授信合同项下可发生具体业务的期间为2023年12月22日至2024年12月21日。对于该项授信，姜海林、廖道训、廖杰分别与北京银行签订《最高额保证合同》为该《综合授信协议》承担连带保证责任，合同编号分别为0876566-001、0876566-002、0876566-003号，本公司另以14项房产(投资性房地

产) 作为抵押。

截至2024年6月30日，本公司在该项授信下借款余额3,210.00万元。

(3) 2023年4月14日，姜海林与江苏银行北京分行签订《最高额连带责任保证书》(合同编号：BZ172723000021)，为本公司与江苏银行北京分行自2023年4月14日起至2024年4月13日止的授信业务合同，提供担保最高债权额7,000万元的连带责任保证。

截至2024年6月30日，本公司在该项授信下借款余额2,885.95万元，已对外开具保函4,338.00万元。

(4) 2023年12月1日，本公司与中信银行签订《综合授信合同》(合同编号：(2023)信银京授字第0681号)取得3,000万元综合授信额度，授信期间为2023年12月1日至2024年9月20日。姜海林、廖杰分别与中信银行签订《最高额保证合同》为该《综合授信合同》承担连带保证责任，合同编号分别为：(2023)信银京保字第0515号、(2023)信银京保字第0516号。

截至2024年6月30日，本公司在该项授信下借款余额3,000.00万元。

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	134.81	149.84

(六)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
新疆新瑞基业智能科技有限公司	634,498.56	634,498.56	634,498.56	634,498.56
合计	634,498.56	634,498.56	634,498.56	634,498.56

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京百联智达科技发展有限公司	4,533,500.00	4,533,500.00
北京智讯天成技术有限公司	7,526,447.25	7,526,447.25
成都智达威路特科技有限公司	696,000.00	696,000.00
江苏中智交通科技有限公司	1,309,850.31	1,309,850.31
南京智慧交通信息股份有限公司	10,170,957.01	10,170,957.01
武汉光谷智能科技有限公司	7,093,438.80	7,093,438.80
浙江信电工程技术有限公司	3,395,156.25	3,395,156.25

项目名称	期末余额	期初余额
合计	34,725,349.62	34,725,349.62
其他应付款：		
北京宏瑞达科科技有限公司	409,390.77	116,605.34
合计	409,390.77	116,605.34
一年内到期的非流动负债：		
北京宏瑞达科科技有限公司（租赁负债）	4,262,961.10	3,115,328.12
合计	4,262,961.10	3,115,328.12
租赁负债：		
北京宏瑞达科科技有限公司	1,199,943.44	2,374,125.26
合 计	1,199,943.44	2,374,125.26

十四、承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与广州越秀集团股份有限公司诉讼情况

2023 年 4 月 8 日，本公司与强荣控股集团有限公司签订《债权转让协议》，强荣控股集团有限公司（以下简称强荣集团公司）以应收广州越秀集团股份有限公司（以下简称越秀集团公司）债权转移给本公司，用于偿还到期的项目保证金及应收江苏强荣建设有限公司销售款合计 7,096.40 万元（以下简称应收强荣款项），该款项以强荣控股集团有限公司与广州越秀集团股份有限公司原合同约定的条款进行偿还，该转让定价考虑了相应的货币时间价值后为 8,434 万元。

2023 年 4 月 25 日，强荣集团公司向越秀集团公司邮寄了关于上述债权转让事宜的《债权转让通知函》，要求越秀集团公司向瑞华赢公司履行 8,434 万元的付款义务并附上本公司的收款账户信息。2023 年 10 月 27 日，本公司向越秀集团公司邮寄了《关于债权转让的通知函》。前述寄送的两通知函，越秀集团公司签收后，未向本公司支付上述款项。

因越秀集团公司未向本公司履行还款义务，本公司向广州市天河区人民法院提起诉讼。广州市天河区人民法院于 2024 年 1 月 16 日立案受理（案号(2024)粤 0106 民初 1722 号）。该案件已于 2024 年 6 月 11 日、2024 年 8 月 21 日开庭，案件尚在审理当中。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司账面应收上述款项余额合计 7,096.40 万元，本公司已计提坏账准备 724.64 万元

2. 开出保函

截至2024年6月30日，本公司对外开具保函的风险敞口情况：

银 行	已开具保函金额	已缴纳保证金金额	风险敞口
中国光大银行股份有限公司 北京西城支行	114,388,393.98	17,158,259.15	97,230,134.83
江苏银行股份有限公司北京 分行	43,380,000.00	6,507,000.00	36,873,000.00
招商银行股份有限公司北京 北三环支行	240,000.00	24,000.00	216,000.00
合计	158,008,393.98	23,689,259.15	134,319,134.83

如银行违约，本公司将支付 134,319,134.83 元的货币资金用于补充保函保证金的缺口。

3. 一致行动人股票质押情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司一致行动人之姜海林质押股票 26,162,200.00 股，占其直接持有本公司股票的 39.11%。

4. 其他或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无其他需要披露的重要事项。

十六、其他重要事项

(一)前期差错更正

本集团本报告期未发生重要前期差错更正事项。

(二)分部信息

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

十七、母公司主要财务报表项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	105,000,925.78	159,259,383.10
1 至 2 年	81,783,311.22	80,647,568.64
2 至 3 年	44,018,073.78	20,531,833.55
3 至 4 年	24,287,864.90	25,990,514.18
4 至 5 年	9,047,698.02	19,861,019.34

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	10,521,105.68	11,618,838.23
小计	274,658,979.38	317,909,157.04
减：坏账准备	52,135,188.72	60,637,003.52
合计	222,523,790.66	257,272,153.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	274,658,979.38	100.00	52,135,188.72	18.98	222,523,790.66
其中：账龄组合	274,658,979.38	100.00	52,135,188.72	18.98	222,523,790.66
合计	274,658,979.38	100.00	52,135,188.72	—	222,523,790.66

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	317,909,157.04	100.00	60,637,003.52	19.07	257,272,153.52
其中：账龄组合	317,909,157.04	100.00	60,637,003.52	19.07	257,272,153.52
合计	317,909,157.04	100.00	60,637,003.52	—	257,272,153.52

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	105,000,925.78	5,250,046.29	5.00	159,259,383.10	7,962,969.16	5.00
1 至 2 年	81,783,311.22	8,178,331.12	10.00	80,647,568.64	8,064,756.86	10.00
2 至 3 年	44,018,073.78	8,803,614.76	20.00	20,531,833.55	4,106,366.71	20.00
3 至 4 年	24,287,864.90	12,143,932.45	50.00	25,990,514.18	12,995,257.09	50.00
4 至 5 年	9,047,698.02	7,238,158.42	80.00	19,861,019.34	15,888,815.47	80.00
5 年以上	10,521,105.68	10,521,105.68	100.00	11,618,838.23	11,618,838.23	100.00
合计	274,658,979.38	52,135,188.72		317,909,157.04	60,637,003.52	

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)					期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	其他	
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	60,637,003.52	-5,082,111.79		-3,419,703.01			52,135,188.72
合计	60,637,003.52	-5,082,111.79		-3,419,703.01			52,135,188.72

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,419,703.01

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
北京北航天华时代科技有限公司	工程款	2,904,200.00	到期无法收回	总经理办公会审批
合计		2,904,200.00		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	94,399,603.75	43,690,585.82	138,090,189.57	32.94	12,211,646.10

(二)其他应收款

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	24,200,000.00	35,000,000.00
其他应收款	98,349,657.49	94,121,479.58
合计	122,549,657.49	129,121,479.58

2. 应收股利

(1) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京万城互联投资有限公司	24,200,000.00	35,000,000.00
小计	24,200,000.00	35,000,000.00
减：坏账准备		

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	24,200,000.00	35,000,000.00

3. 其他应收款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方	25,817,000.00	24,117,000.00
备用金	131,489.88	719,966.83
投标保证金	5,198,000.00	2,400,023.75
履约保证金	4,604,180.61	5,316,180.61
应收越秀集团公司款（强荣款项）	70,964,000.00	70,964,000.00
其他	1,932,247.35	1,507,459.97
小计	108,646,917.84	105,024,631.16
减：坏账准备	10,297,260.35	10,903,151.58
合计	98,349,657.49	94,121,479.58

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,964,000.00	65.32	7,246,400.00	10.21	63,717,600.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,682,917.84	34.68	3,050,860.35	8.10	34,632,057.49
合计	108,646,917.84	100.00	10,297,260.35	—	98,349,657.49

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,964,000.00	67.57	7,246,400.00	10.21	63,717,600.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,060,631.16	32.43	3,656,751.58	10.74	30,403,879.58
合计	105,024,631.16	100.00	10,903,151.58	—	94,121,479.58

(3) 单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收越秀集团公司款（应收强荣款项）	70,964,000.00	7,246,400.00	70,964,000.00	7,246,400.00	10.21	因涉及诉讼，通过预计现金流入时间的分布后折现计算
合计	70,964,000.00	7,246,400.00	70,964,000.00	7,246,400.00	—	—

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1)账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)
1年以内	1,223,928.66	61,196.43	5.00	872,961.41	43,648.07	5.00
1至2年	73,820.13	7,382.01	10.00			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	634,498.56	634,498.56	100.00	634,498.56	634,498.56	100.00
合计	1,932,247.35	703,077.00		1,507,459.97	678,146.63	

2)其他组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)	账面余额	坏账准备	坏账准备率(%)
关联方组合	25,817,000.00			24,117,000.00		
备用金及保证金组合	5,329,489.88	159,884.70	3.00	3,119,990.58	93,599.72	3.00
履约保证金组合	4,604,180.61	2,187,898.65	47.52	5,316,180.61	2,885,005.23	54.27
合计	35,750,670.49	2,347,783.35		32,553,171.19	2,978,604.95	

（5）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月坏账准备	整个存续期坏账准备(未发生信用减值)	整个存续期坏账准备(已发生信用减值)	
期初余额	798,586.48	10,104,565.10		10,903,151.58
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月坏账准备	整个存续期坏账准备(未发生信用减值)	整个存续期坏账准备(已发生信用减值)	合计
--转回第一阶段				
本期计提	68,875.22	-674,766.45		-605,891.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币报表折算差额				
其他变动				
期末余额	867,461.70	9,429,798.65		10,297,260.35

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)					期末余额	
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	其他		
单项计提坏账准备的其他应收款	7,246,400.00							7,246,400.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,656,751.58	-605,891.23						3,050,860.35
合计	10,903,151.58	-605,891.23						10,297,260.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州越秀企业集团股份有限公司	强荣款项	70,964,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	65.32%	7,246,400.00
北京万城互联投资有限公司	关联方款项	25,817,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	23.76%	
新疆维吾尔自治区政务服务和公共资源交易中心	投标保证金	3,600,000.00	1 年以内	3.31%	108,000.00
广深铁路股份有限公司	履约保证金	1,132,088.90	5 年以上	1.04%	1,132,088.90
贵州均博恒建安工程有限责任公司	联合体代收	917,327.66	1 年以内	0.84%	45,866.38
合计		102,430,416.56		94.27%	8,532,355.28

(三)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,841,001.44	1,760,571.59	5,080,429.85	6,529,203.67	1,760,571.59	4,768,632.08
合计	76,841,001.44	1,760,571.59	75,080,429.85	76,529,203.67	1,760,571.59	74,768,632.08

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京万城互联投资有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	70,000,000.00			70,000,000.00		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动（增加为+、减少为-）			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江信电技术股份有限公司	4,768,632.08				289,317.78	
新疆新瑞基业智能科技有限公司	1,760,571.59	1,760,571.59				
小计	6,529,203.67	1,760,571.59			289,317.78	
合计	6,529,203.67	1,760,571.59			289,317.78	

续

被投资单位	本期增减变动（增加为+、减少为-）				期末数	
	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	账面余额	减值准备
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江信电技术股份有限公司	22,479.99				5,080,429.85	
新疆新瑞基业智能科技有限公司					1,760,571.59	1,760,571.59
小计	22,479.99				6,841,001.44	1,760,571.59
合计	22,479.99				6,841,001.44	1,760,571.59

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,627,612.03	81,245,606.60	203,444,122.97	152,556,557.42

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,812,839.54	715,742.38	2,230,430.91	719,992.50
合计	119,440,451.57	81,961,348.98	205,674,553.88	153,276,549.92

本期合同产生的主营业务收入情况：

合同分类	收入	成本
合同类型		
智慧交通综合解决方案	87,539,848.54	60,619,464.78
智慧交通产品与技术服务	30,087,763.49	20,626,141.82
小计	117,627,612.03	81,245,606.60
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	31,021,069.76	21,888,429.68
在某一时段内转让	86,606,542.27	59,357,176.92
小计	117,627,612.03	81,245,606.60

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	289,317.78	-116,449.55
交易性金融资产产生的投资收益		586,094.54
合计	289,317.78	469,644.99

十八、补充资料

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,849.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,783.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-10,190.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-57,743.45	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.0252	0.0252
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.79	0.0253	0.0253

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	8,849.56
营业外收支净额	-76,783.03
非经常性损益合计	-67,933.47
减：所得税影响数	-10,190.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-57,743.45

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