



智达科技

NEEQ: 873762

智达信科科技股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张世强、主管会计工作负责人岳鑫及会计机构负责人（会计主管人员）曹婷婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况.....	142

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	辽宁大连高新技术产业园区黄浦路 717 号华录大厦 13 层

释义

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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	智达信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhida Information Technology Co., Ltd.		
	ZDITEC		
法定代表人	张世强	成立时间	2002 年 3 月 21 日
控股股东	控股股东为（公交资产）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市人民政府），一致行动人为（张世强、智达未来）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智慧公交领域系统平台软件、硬件及配套嵌入式软件，以智慧公交为核心的运维服务及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智达科技	证券代码	873762
挂牌时间	2022 年 8 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	85,000,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳鑫	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 717 号华录大厦 14 层
电话	0411-65801379	电子邮箱	zhida@zditec.com
传真	0411-65801699		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 717 号华录大厦 14 层	邮政编码	116085
公司网址	www.zditec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210231736407196M		

注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区黄浦路 717 号华录大厦 14 层		
注册资本（元）	85,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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



公司的主要产品有：

1、公交业务应用系统

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

(2) 面向行业解决方案：公共交通行业管理平台

公共交通行业管理平台是基于交通运输部面向公共交通行业的各项标准体系框架和政策指引，为各级公共交通行业主管部门提供包括行业审批、数据共享、监测治理、运行评价、应急指挥和公众服

务等功能在内的一体化行业治理整体解决方案。主要包括：公交行业监管系统等。

（3）面向公众解决方案：MaaS 一体化出行平台

公司通过联程规划、出行时间预测、融合支付、运力统筹调配、互联网运营等 MaaS 领域的核心能力体系，实现了多种交通方式的融合互通，帮助客户打通常规公交、需求响应公交、出租、网约、轨道等出行方式之间的壁垒。主要：乘客信息服务系统、城市级一体化绿色出行平台等。

2、感知设备

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

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

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

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

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

公司自身的创新特征主要表现在以下方面：

1、技术创新

（1）将新兴技术融入公司产品，实现行业化、专业化

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

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

（2）产品创新紧跟行业需求变化

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

（3）公司推进产品信创化、国产化

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

2、科技成果转化

公司不断完善研发创新机制，持续加大研发投入，具有强劲的产品更新换代能力，能够及时适应市场需求。2024 年度，公司研发投入金额为 45,471,864.95 元，占营业收入比例为 14.46%。截至 2024 年底，公司已取得 139 项专利、207 项软件著作权。

经过多年的业务积累和技术沉淀，公司已然成为行业内资质体系较为齐全且级别较高的企业之一，取得了包括 ITSS 一级、电子与智能化工程专业承包一级资质、信息系统建设和服务能力等级认证 CS4、DCMM 数据管理能力成熟度（乙方）三级、DTMM 数字化转型成熟度标准符合性四级、辽宁省

安全技术防范设施设计施工资质壹级等多项重要业务资质，奠定了参与市场竞争的基础优势。此外，公司亦通过了国际软件能力成熟度的最高认证 CMMI-5 级、SPCA 软件能力成熟度五级、CSMM 软件能力成熟度四级、CCRC 信息系统安全集成服务资质二级、CCRC 软件开发服务资质二级等体现软件能力的权威性认证，代表了公司软件研发能力被权威机构所认可。

上述知识产权和资质体系均为公司长期业务积累和技术沉淀的成果体现。

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

（二） 行业情况

1、智慧交通行业发展概况

智慧交通是将人工智能、大数据、物联网、5G 通信等新一代信息技术深度集成到传统交通运输管理中，形成的一体化、智能化综合交通运输系统。它不仅提升了交通系统的运行效率和管理水平，还为人们提供了更加便捷、安全、环保的出行体验。智慧交通通过整合交通数据资源，实现信息共享和协同，推动交通运输行业的数字化转型和可持续发展。

国家对智慧交通行业的发展给予了高度重视，并出台了一系列相关政策以推动其快速发展。2019 年 9 月及 2021 年 2 月，党中央、国务院相继发布了《交通强国建设纲要》与《国家综合立体交通网规划纲要》，前者强调智慧交通的大力发展，后者则进一步明确至 2035 年交通基础设施数字化率要达到 90%。这两份纲领性文件的出台，为新时代交通运输工作开启了新篇章，显著提升了智慧交通行业的战略地位。在“两纲”的指引下，一系列交通行业信息化的指导意见与规划相继面世，聚焦于智能交通基础设施、出行服务、车路协同等关键领域，推动智慧交通的产业化进程，加速交通运输领域的数字化转型，促使智慧交通产业蓬勃发展。2023 年 3 月，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局及中国国家铁路集团有限公司联合发布了《加快建设交通强国五年行动计划（2023-2027 年）》。该行动计划不仅是“十四五”与“十五五”两个五年规划之间的重要衔接工具，还构建了一个包含十大行动框架的未来五年加快建设交通强国的蓝图，并明确了 53 项重点任务。此外，该行动计划为未来五年智慧交通行业的工作重点提供了战略指引，将有力地推动相关领域市场的进一步发展。2024 年 1 月，工业和信息化部、公安部、自然资源部、住房城乡建设部、交通运输部联合发布了《关于开展智能网联汽车“车路云一体化”应用试点工作的通知》。该通知旨在贯彻落实《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》（国办发〔2020〕39 号），通过推动网联云控基础设施建设，探索车、路、网、云、图等多要素高效协同的自动驾驶技术在多种场景下的应用，加速智能网联汽车技

术的突破和产业化进程。为此，五部门联合启动了智能网联汽车“车路云一体化”应用试点工作，试点时间为 2024-2026 年。这一通知的发布，将有力地促进智能化路侧基础设施和城市级服务管理平台等城市及道路基础设施的建设，为相关行业开辟新的市场空间。

因此，随着技术的不断进步和市场需求的增加，智慧交通行业在未来几年将继续保持快速增长的态势。预计到 2025 年，中国智能交通市场规模将达到新的高度，并有望在未来几年持续增长至万亿元级别。技术创新将在智慧交通的发展中发挥关键作用，人工智能、大数据、物联网和 5G 等技术的不断成熟和广泛应用将推动智慧交通产业向更高层次、更广领域发展。此外，智慧交通将更加注重数据的整合与共享，通过建立统一的数据标准和接口，实现交通数据的互联互通，提升交通系统的整体运行效率和管理水平。

2、智慧公交行业发展概况

智慧公交属于智慧交通的细分领域，是智慧交通的重要组成部分，它将人工智能、大数据、物联网、5G 通信等新一代信息技术深度集成到传统公交系统中，形成的一体化、智能化公共交通系统。智慧公交通过智能调度、实时监控、数据分析等手段，提升公交运营效率和服务质量，为乘客提供更加便捷、安全、舒适的出行体验。从“十二五”开始，城市公交政策体系不断完善，城市公交服务质量取得重大提升，在智慧交通的推动下，智慧公交产业进入了迅猛发展期。“十三五”期间，智慧公交在各地取得良好成效，公交出行效率不断提升。“十四五”期间，我国智慧公交进入新的阶段，提升新能源公交车使用率，提升城市出行分担率的目标更加迫切。

根据交通运输部网站的统计信息，2023 年我国公共汽电车保有量为 68.25 万辆，比上年末减少 2.07 万辆，其中新能源公交车 55.44 万辆，同比增加 9.89 万辆，占公共汽电车比重为 81.2%，提高 16.4 个百分点。运营线路达 7.98 万条，公交专用车道突破 2 万公里，2023 年完成客运量 416.3 亿人次。

随着城市化进程的加快和交通需求的不断增长，智能公交市场将持续扩大。据中研普华产业研究院发布的《2025-2030 年中国智能公交系统行业市场分析及发展前景预测报告》显示，从 2011 年的 420 亿元增长至 2021 年的 1,917 亿元，年化增长率约 16.4%。到 2023 年，中国智能公交系统市场规模已达 2,817 亿元，并且这一数字还在持续增长。未来，智慧公交系统将继续与物联网、大数据、人工智能等先进技术深度融合，实现更加智能化、精细化的管理。交通运输部科学研究院预测，到 2025 年，我国智能公交系统市场规模将接近 4,000 亿元。智慧公交将更加注重数据的整合与共享，通过建立统一的数据标准和接口，实现交通数据的互联互通，提升交通系统的整体运行效率和管理水平。同时，智慧公交系统将与智慧城市、智慧交通等相关产业协同发展，共同推动城市交通体系的智能化转型。

国家对智慧公交行业的发展给予了高度重视，并出台了一系列相关政策以推动其快速发展。2022

年 4 月，交通运输部、科学技术部联合发布《“十四五”交通领域科技创新规划》提出，要推动智能网联公交等智慧交通技术的应用，提升城市公共交通的智能化水平；2024 年 10 月国家发展改革委等多部门联合发布的《关于大力实施可再生能源替代行动的指导意见》明确提出，要加快电动乘用车的发展进程，稳步推进公交车电动化替代工作，积极探索新能源中重型货车的推广应用路径。此外，《关于加快推进城市公共交通智能化应用示范工程建设有关事项的通知》《国家公交都市建设示范工程管理办法》等政策落地，为行业创造了更大的市场空间。主要政策如下：

A、新能源政策

“十四五”期间，智慧交通的发展规划将体现在推行智能网联等先进信息技术、提升新能源公交车使用率、推动智慧公交适老化改造等方面，国家正在全面推进城市智慧公交发展建设。其中，各地政府响应“碳达峰”、“碳中和”、“绿色出行”等发展战略，以北京、上海为首的部分城市，计划到 2025 年市内公交车全部或基本使用新能源汽车，根据公交车保有量和新能源车占比进行测算，仍存在 20 余万辆传统公交车尚未替换为新能源公交。

B、城乡一体化政策

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

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

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

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

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	314,522,044.20	357,048,738.17	-11.91%
毛利率%	29.03%	27.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,560,974.62	18,151,379.48	-185.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,640,944.74	7,306,116.10	-341.45%
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）	-3.61%	4.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.10%	1.68%	-
基本每股收益	-0.18	0.21	-185.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	652,167,617.50	650,034,825.91	0.33%
负债总计	231,879,703.09	209,126,092.20	10.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	420,287,914.41	440,908,733.71	-4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.94	5.19	-4.82%
资产负债率%（母公司）	36.86%	33.11%	-
资产负债率%（合并）	35.56%	32.17%	-
流动比率	2.33	3.39	-
利息保障倍数	-31.60	21.37	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-53,935,251.64	125,061,958.74	-143.13%
应收账款周转率	1.29	1.30	-
存货周转率	3.81	2.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	0.33%	-10.34%	-
营业收入增长率%	-11.91%	-24.43%	-
净利润增长率%	-185.73%	-69.28%	-

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	115,635,290.60	17.73%	108,389,587.45	16.67%	6.68%
应收票据	5,785,999.00	0.89%	3,040,400.00	0.47%	90.30%
应收账款	201,216,652.92	30.85%	160,270,017.13	24.66%	25.55%
交易性金融资产	50,030,563.45	7.67%	150,245,496.25	23.11%	-66.70%
存货	30,414,554.53	4.66%	81,504,737.35	12.54%	-62.68%
固定资产	1,113,156.32	0.17%	1,310,827.27	0.20%	-15.08%
在建工程	82,746,592.04	12.69%	46,163,598.61	7.10%	79.25%
长期股权投资	1,612,089.44	0.25%	2,463,393.74	0.38%	-34.56%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
无形资产	29,695,348.96	4.55%	30,754,665.14	4.73%	-3.44%
应付票据	48,650,839.02	7.46%	9,806,544.61	1.51%	396.11%
应付账款	100,490,324.60	15.41%	95,681,285.20	14.72%	5.03%
其他流动负债	1,848,084.00	0.28%	5,601,586.12	0.86%	-67.01%
长期借款	27,300,000.00	4.19%	41,900,000.00	6.45%	-34.84%

项目重大变动原因

1、应收票据：报告期末，应收票据 5,785,999.00 元，较上年末增加 90.30%，主要因本期收到票据增加所致；

2、应收账款：报告期末，应收账款 201,216,652.92 元，较上年末增加 25.55%，主要为截止报告日部分应收款项未到回款期所致；

3、交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产 50,030,563.45 元，较上年末下降 66.70%，主要为购买银行结构性存款减少所致；

4、存货：报告期末，存货 30,414,554.53 元，较上年末下降 62.68%，主要因在大额项目完成交付验收结转成本所致；

5、在建工程：报告期末，在建工程 82,746,592.04 元，较上年末增加 79.25%，主要是因智慧交通研发中心项目每年按完工产值确认在建工程所致；

6、长期股权投资：报告期末，长期股权投资 1,612,089.44 元，较上年末下降 34.56%，主要是西安交投持续亏损本期确认投资损失所致；

7、应付票据：报告期末，应付票据 48,650,839.02 元，较上年末增加 396.11%，主要因本年使用银行授信额度开具银行承兑汇票支付货款增加导致；

8、其他流动负债：报告期末，其他流动负债 1,848,084.00 元，较上年末下降 67.01%，主要因已背书未终止确认票据减少所致；

9、长期借款：报告期末，长期借款 27,300,000.00 元，较上年末下降 34.84%，主要因本年度偿还贷款本金 1,460 万元所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	314,522,044.20	-	357,048,738.17	-	-11.91%
营业成本	223,224,236.02	70.97%	258,806,468.02	72.48%	-13.75%
毛利率%	29.03%	-	27.52%	-	-
销售费用	25,032,097.76	7.96%	21,275,980.37	5.96%	17.65%
管理费用	31,321,574.14	9.96%	29,936,776.69	8.38%	4.63%
研发费用	45,471,864.95	14.46%	43,932,154.84	12.30%	3.50%
财务费用	133,690.18	0.04%	251,040.07	0.07%	-46.75%
信用减值损失	-17,147,958.08	-5.45%	-346,914.90	-0.10%	4,842.99%
资产减值损失	-7,501,658.42	-2.39%	-2,472,781.40	-0.69%	203.37%
其他收益	11,171,739.18	3.55%	19,386,827.64	5.43%	-42.37%
投资收益	1,763,199.46	0.56%	701,887.94	0.20%	151.21%
公允价值变动 收益	30,563.45	0.01%	245,496.25	0.07%	-87.55%
资产处置收益	-30,514.70	-0.01%	-	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-24,836,372.67	-7.90%	18,165,653.04	5.09%	-236.72%
营业外收入	7,945.87	0.00%	17,752.53	0.00%	-55.24%
营业外支出	9,314.31	0.00%	307,887.54	0.09%	-96.97%
净利润	-15,560,974.62	-4.95%	18,151,379.48	5.08%	-185.73%

项目重大变动原因

- 1、财务费用：报告期内，财务费用 133,690.18 元，较上年同期下降 46.75%，主要偿还长期借款本金导致利息费用减少所致；
- 2、信用减值损失：报告期内，信用减值损失-17,147,958.08 元，较上年同期增加 4,842.99%，主要因部分客户未及时回款，账龄跃迁导致本期计提信用减值损失增加所致；
- 3、资产减值损失：报告期内，资产减值损失-7,501,658.42 元，较上年同期增加 203.37%，主要因本年部分项目毛利较低需要计提存货跌价准备所致；
- 4、其他收益：报告期内，其他收益 11,171,739.18 元，较上年同期下降 42.37%，主要因软件退税收益减少所致；
- 5、投资收益：报告期内，投资收益 1,763,199.46 元，较上年同期增加 151.21%，主要是本年结构性存款收入增加所致；
- 6、公允价值变动损益：报告期内，公允价值变动损益 30,563.45 元，较上年同期下降 87.55%，主要因期末结构性存款余额较去年期末减少所致；
- 7、营业利润：报告期内，营业利润-24,836,372.67 元，较上年同期下降 236.72%，主要因本年计提信用减值损失增加所致；
- 8、营业外收入：报告期内，营业外收入 7,945.87 元，较上年同期下降 55.24%，主要因本年收到的违约金减少所致；
- 9、营业外支出：报告期内，营业外支出 9,314.31 元，较上年同期下降 96.97%，主要因本年无滞纳金等支出；
- 10、净利润：报告期内，净利润-15,560,974.62 元，较上年同期下降 185.73%，主要因期本年计提信用减值损失增加所致。

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	314,522,044.20	357,048,738.17	-11.91%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	223,224,236.02	258,806,468.02	-13.75%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
智能设备 销售	144,783,104.32	84,692,086.84	41.50%	43.70%	46.58%	-2.69%
系统集成 服务	50,604,030.44	44,083,540.95	12.89%	-64.05%	-65.23%	29.74%
运维服务	70,913,943.26	43,103,493.60	39.22%	-27.43%	-28.88%	3.27%
软件开发 及技术服 务	48,220,966.18	51,345,114.63	-6.48%	170.73%	276.65%	-127.61%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成同比未发生变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	北京公共交通控股（集团）有限公司	136,097,256.62	43.27%	是
2	北京福田欧辉新能源汽车有限公司	40,709,538.80	12.94%	是
3	中车时代电动汽车股份有限公司	15,033,989.54	4.78%	否
4	常德中车新能源汽车有限公司	11,827,431.80	3.76%	否
5	北京易华录信息技术股份有限公司	12,251,027.53	3.90%	是
合计		215,919,244.30	68.65%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	深圳市锐明技术股份有限公司	55,574,949.63	34.56%	否
2	道睿(山东)科技有限公司	22,130,493.80	13.76%	否
3	天津公交易通科技有限公司	15,553,766.07	9.67%	否
4	上海鼎松机电制造有限公司	13,748,264.13	8.55%	否
5	大连金华录数码科技有限公司	9,644,674.70	6.00%	否
合计		116,652,148.33	72.55%	-

(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	-53,935,251.64	125,061,958.74	-143.13%
投资活动产生的现金流量净额	31,553,787.89	-142,230,640.23	122.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,390,217.28	-27,326,762.00	-10.75%

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-53,935,251.64 元，较上年同期下降 143.13%，主要因回款减少导致本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额 31,553,787.89 元，较上年同期上升 122.18%，主要因本期到期的银行结构性存款增加，导致收到的其他与投资活动有关的现金增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-24,390,217.28 元，较上年同期下降 10.75%，主要因本年支付的租赁款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京公交智达	控股子公司	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	40,235,309.16	25,442,536.33	67,491,026.74	1,657,344.14
西安交投科技产业发展有限公司	参股公司	软件开发，信息系统集成服务和运维服务	10,000,000.00	5,282,804.36	3,287,978.44	-	-1,737,355.72

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	50,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	50,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	45,471,864.95	43,932,154.84
研发支出占营业收入的比例%	14.46%	12.30%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	44	38
本科以下	313	278
研发人员合计	360	318
研发人员占员工总量的比例%	70.04%	68.24%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	139	126
公司拥有的发明专利数量	43	35

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、收入确认

(1) 关键审计事项

如财务报表附注六、37 营业收入及营业成本所示，智达科技 2024 年度实现营业收入为 31,452.20 万元。由于营业收入是智达科技公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

- ① 了解并评价智达科技公司与销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；
- ② 检查主要客户合同相关条款，并评价智达科技收入确认是否符合会计准则的要求；
- ③ 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与智达科技及主要关联方是否存在关联关系；
- ④ 向客户函证款项余额及当期销售额；
- ⑤ 检查收入确认相关支持性文件，包括合同、发票、出库单、签收\验收单等，以验证收入确认的真实性、准确性；
- ⑥ 对营业收入执行截止性测试，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间。

2、关联交易

(1) 关键审计事项

截至 2024 年 12 月 31 日，智达科技存在与关联方之间关联方交易金额重大。智达科技存在关联方关系和关联方交易披露不完整的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。关联方销售交易发生额请参阅附注十三、5。

(2) 审计应对

- ① 了解和评价管理层与关联交易相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- ③ 取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公

开渠道获取的信息进行核对；

- ④ 向客户函证款项余额及当期销售额；
- ⑤ 对关联方的销售毛利率与同行业的销售毛利率进行比较，判断交易价格是否公允；
- ⑥ 将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表附注中披露的信息进行核对。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司继续积极履行企业社会责任：

- 1、公司坚持依法、诚信经营，积极履行纳税责任，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。
- 2、公司注重客户、供应商关系管理，遵循平等、互利、共赢的原则，与客户、供应商建立良好的战略合作关系。公司通过加强产品质量管控、提高产品交付效率、完善售后服务等方式树立良好口碑。
- 3、公司严格遵守人力资源相关法律、法规和制度规定，建立具有市场竞争力的薪酬、福利保障体系。公司尊重和保护员工的各项合法权益，为员工缴纳社会保险和公积金，提供与企业发展相适应的福利与待遇；员工依法享有包括国家法定节假日、婚假、病假、孕（产）假、带薪年假等休假的权利。
- 4、公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整、公平的履行信息披露义务，提高公司透明度和诚信度。同时，公司进一步完善公司治理、规范运作，切实保护股东特别是中小投资者的合法权益。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	随着我国经济水平的提高和相关行业的稳步发展，我国智慧交通行业快速发展，虽然行业进入壁垒较高，但新进入企业仍不断增加。市场的竞争势必会越来越激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量，以增强产品市场竞争力，公司将面临市场份额下降及经营业绩下滑的风险。
下游行业投入波动风险	目前，国家正在大力倡导智慧交通系统建设，落实《交通强国

	建设纲要》，进一步提高绿色出行水平，在全国范围内开展国家公交都市建设和绿色出行创建行动。公司下游客户的终端用户主要为地方公交运营企业，各家公交公司对信息化建设的投入力度及进度存在差异。如公交运营企业当年公交信息化建设预算较低，将对公司经营产生不利影响。
关联交易占比较大风险	2024 年，公司对关联方的销售收入占当期营业收入的比例为 59.53%。公司与关联方发生的交易均基于真实的商业需求，定价公允，并按规定履行决策审批程序。如果未来公司关联方需求出现波动，而公司其他客户业务未能迅速增长，公司经营存在波动的风险。
客户集中度较高风险	2024 年，公司前五名客户的销售收入占当期营业收入比例为 68.65%。公司的主要客户为地方公交运营企业、政府部门、客车生产厂商及系统集成商，公司与主要客户的合作较为稳定。若未来公交行业政策发生较大变化，或者地方财政补贴出现显著波动，或者各地公交信息化建设进程放缓，公司可能会面临营业收入及营业利润下滑的风险。
技术研发及产品创新风险	智慧交通行业作为软件行业下的细分行业，由于技术更新快、用户需求多样，对企业的技术储备、研发水平和差异化要求较高。如果未来公司不能准确把握软件技术和行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和优化方案，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，公司未来将面临市场份额下降及营业利润下滑的风险。
应收账款增加及逾期的风险	2024 年末，公司应收账款账面价值为 20,121.67 万元。公司客户主要为地方公交运营企业、客车生产厂商等国有企业，受政府部门业主和国有企业审批流程、结算周期等影响，公司客户存在一定的付款账期，公司应收账款随收入规模扩大而有所增加。若宏观环境发生较大变化，客户财务状况恶化，应收账款逾期不能及时收回或无法收回，将对公司的现金流和经营业绩产生不利影响。

存货金额较大风险	2024 年末，公司存货金额为 3,041.46 万元，占流动资产比例为 6.78%，其中合同履行成本占存货的比例为 99.64%，为存货的主要组成部分，合同履行成本主要为归集项目开始建设后发生的硬件成本、职工薪酬和技术服务费等支出，并在项目通过验收后结转至营业成本，如果项目在实施过程中因特殊情况导致合同履行成本超出可变现净值，则公司需计提存货跌价准备，将对公司业绩产生不利影响。
税收优惠和政府补助政策发生变化的风险	2024 年度公司计入当期损益的政府补助金额（不含增值税即征即退）为 1,108.44 万元，若未来公司享受的税收优惠和政府补助政策发生变化，将对公司业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	65,842,322.26	15.67%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	65,842,322.26	15.67%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	75,471.70
销售产品、商品，提供劳务	400,000,000.00	187,237,284.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,800,000.00	3,471,797.76
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营正常所需，是合理、必要的。

上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公平、公正、自愿的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-018	对外投资	银行理财	任意时点所购买的银行结构性存款的总金额不超过 30,000 万元，在上述投资额度内，资金可以滚动使用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高资金的使用效率，在不影响公司主营业务发展，确保日常经营资金需求的情况下，公司本着资金安全性、流动性和收益性的原则，拟使用部分闲置资金购买银行结构性存款，以进一步提升公司整体业绩水平。任意时点所购买的银行结构性存款的总金额不超过 30,000 万元，在上述投资额度内，资金可以滚动使用。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及规避关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 16 日	-	挂牌	所持有的股权不存在转让限制和纠纷承诺	持有的公司的股份不存在质押、冻结、特别转让安排等任何转让限制，不	正在履行中

					存在股权代持等情况，亦不存在股权纠纷	
实际控制人或控股股东	2020年1月1日	2021年12月31日	挂牌	资金往来承诺	不存在违规资金往来情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019年1月1日	-	挂牌	不修改、退出和解除一致行动协议的承诺	在《一致行动协议书》及其补充协议有效期内没有进行修改的计划，公司挂牌后两年内，不会退出或解除《一致行动协议书》及其补充协议	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及避免关联交易	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	所持有的股权不存在转让限制和纠纷承诺	持有的公司的股份不存在质押、冻结、特别转让安排等任何转让限制，不存在股权代持等情况，亦不存在股权纠纷	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	所持有的股权不存在转让限制和纠纷承诺	持有的公司的股份不存在质押、冻结、特别转让安排等任何转让限制，不存在股权代持等情况，亦不存在股权纠纷	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	资金往来承诺	不存在违规资金往来情况	正在履行中
其他股东	2022年5月16日	-	挂牌	维持控制权稳定承诺	公司挂牌之日起36个月内，不会以任何方式谋求公司的实际控制权，亦不会协助任何	正在履行中

					其他第三方谋求公司的实际控制权	
其他股东	2022年6月16日	-	挂牌	不修改、退出和解除一致行动协议、表决权委托协议的承诺	在《一致行动协议书》及其补充协议有效期内没有进行修改的计划，公司挂牌后两年内，不会退出或解除《一致行动协议书》及其补充协议，《表决权委托协议》有效期内没有对其进行修改的计划	正在履行中
其他股东	2022年6月16日	-	挂牌	不修改、退出和解除一致行动协议、表决权委托协议的承诺	《表决权委托协议》，本人在协议有效期内没有进行修改的计划，《一致行动协议书》及其补充协议对本人委托智达未来行使的表决权具有约束力	正在履行中
董监高	2022年5月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月16日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及避免关联交易	正在履行中
董监高	2022年5月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺人严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	60,154,553.54	9.22%	保证金、结构性存款

					申购款
应收账款	流动资产	质押	9,703,490.59	1.49%	质押担保
应收票据	流动资产	已背书	1,189,150.00	0.18%	
总计	-	-	71,047,194.13	10.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,598,289	4.23%	74,826,468	78,424,757	92.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	34,660,194	34,660,194	40.78%
	董事、监事、高管	0	0%	2,191,747	2,191,747	2.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	81,401,711	95.77%	-74,826,468	6,575,243	7.74%
	其中：控股股东、实际控制人	34,660,194	40.78%	-34,660,194	0	0%
	董事、监事、高管	8,766,990	10.31%	-2,191,747	6,575,243	7.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	公交资	34,660,194	0	34,660,194	40.78%	0	34,660,194	0	0

	产								
2	易华录	15,700,000	0	15,700,000	18.47%	0	15,700,000	0	0
3	张世强	8,766,990	0	8,766,990	10.31%	6,575,243	2,191,747	0	0
4	准点投资	8,400,000	0	8,400,000	9.88%	0	8,400,000	0	0
5	准点智慧交通	8,400,000	0	8,400,000	9.88%	0	8,400,000	0	0
6	智达未来	5,474,527	0	5,474,527	6.44%	0	5,474,527	0	0
7	锐明技术	3,598,289	0	3,598,289	4.23%	0	3,598,289	0	0
	合计	85,000,000	0	85,000,000	100%	6,575,243	78,424,757	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一） 控股股东情况

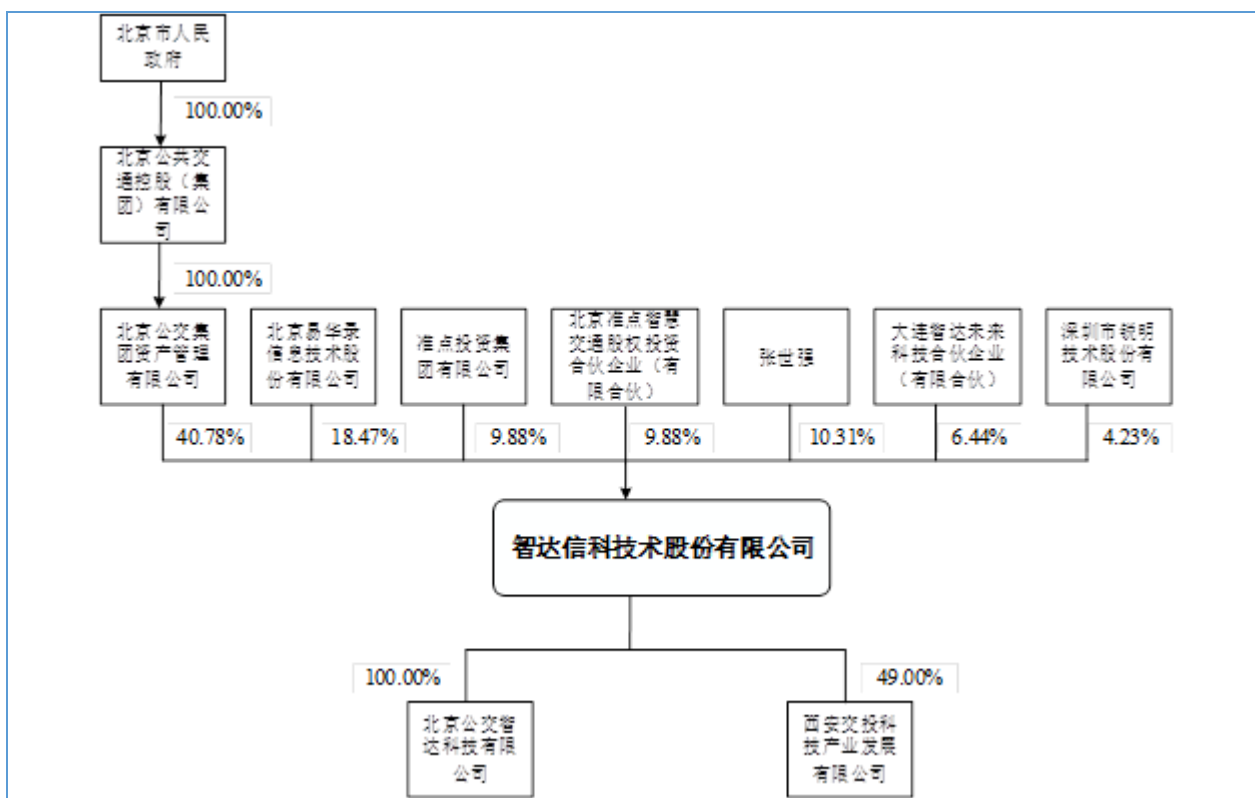
公司控股股东具体信息如下：

控股股东名称	北京公交集团资产管理有限公司
法定代表人	李炜
成立日期	2016 年 7 月 29 日
统一社会信用代码	91110000MA007CFL5P
注册资本	144,270.5004 万元
主要经营业务	投资管理

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为北京市人民政府，北京市人民政府持有北京公共交通控股(集团)有限公司 100% 的股权，北京公交集团持有公司控股股东公交资产 100% 的股权。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 6 月 21 日	0.60	—	—
合计	0.60	—	—

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√ 适用 □ 不适用

2024 年 6 月 21 日，公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，2024 年 6 月 26 日，公司公布了 2023 年度权益分派实施公告，公司以总股本 85,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.60 元人民币现金。本次权益分派的权益登记日为 2024 年 7 月 4 日，除权除息日为 2024 年 7 月 5 日。本次利润分配工作已经全部实施完毕。
--

(二) 权益分派预案

□ 适用 √ 不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司注重资质体系建设，通过多年积累，目前已经拥有电子与智能化工程专业承包一级、ITSS 一级、CMMI-5 级等资质。同时随着公司业务不断发展，为适应行业新的需求，公司的资质体系也在不断地丰富。报告期内，公司新增 3 件资质证书，分别是：DCMM 数据管理能力成熟度（乙方）三级证书、ISO 37301 合规管理体系认证证书、建筑机电安装工程专业承包贰级。

公司实际经营业务范围与已获得业务资质许可相匹配。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

截止报告期末，公司新增 18 件专利、新增 11 件软著，具体情况如下：

类型	知识产权名称	取得方式	取得时间
专利	一种多线路公交车充电控制系统和方法	自研	2024.01.23
	一种公交线路全日运行状态多维度图形化展示和调度方法	自研	2024.03.29
	一种基于公共交通工具的路径规划方法及系统	自研	2024.01.26
	一种基于公交数字化转型的智能公交运营服务平台	自研	2024.09.20
	一种支持多个 SAM 卡连接到微控制器的连接电路	自研	2024.08.02
	一种新型 POS 机电源电路	自研	2024.03.26
	全液晶智能调度屏（智达 ZD-CPN1000）	自研	2024.01.23
	全液晶仪表（智达通用性 ZD-FPKW1000）	自研	2024.01.19
	电子控制模块	自研	2024.01.19
	一种智能座舱域控制器及车辆	自研	2024.01.23
	汽车座舱域控制器（CDC1000）	自研	2024.01.19
	汽车座舱控制器扩展坞（DSU1000）	自研	2024.01.23
	一种客运车辆的双域电子电气架构、工作方法及客运车辆	自研	2024.06.11
	一种车载电源数字控制与保护电路	自研	2024.08.02
	一种仪表屏的 SPI 切换电路	自研	2024.06.11
	一种汽车仪表多路唤醒电路	自研	2024.05.14

	一种公共交通客流预测方法及系统	自研	2024.03.29
	一种公交线路站点之间客流人数估计方法及系统	自研	2024.03.26
软著	智达智能车载终端嵌入式软件-多语言版 V1.0【简称：车载嵌入式软件多语言版】	自研	2024.01.05
	智达案例知识库云平台 V1.0【简称：智达案例知识库】	自研	2024.01.16
	智达通学公交车载终端嵌入式软件〔简称：通学公交车载嵌入式软件〕 V1.0	自研	2024.01.16
	智达车载第二代 POS 终端 APP 软件-多语言版 V1.0	自研	2024.01.25
	智达车载第二代 POS 终端嵌入式应用软件-多语言版 V1.0	自研	2024.01.25
	智达公交车辆周界智能碰撞缓解系统终端嵌入式软件 V1.0	自研	2024.04.17
	智达城市一卡通（全国互联互通）系统〔简称：城市一卡通〕V1.0	自研	2024.10.14
	智达公交一卡通（全国互联互通）系统〔简称：公交一卡通〕 V1.0	自研	2024.10.14
	智达公交智能助手 APP（鸿蒙）软件【简称：公交智能助手（鸿蒙）】 V4.0	自研	2024.11.11
	智达 POS 终端软件开发平台〔简称：POS 软件平台〕 V1.0	自研	2024.12.25
	智达基于酒精检测和健康检查的一体化调度辅助终端系统嵌入式软件 V4.0	自研	2024.12.31

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司尊重知识产权，重视知识产权保护，深入贯彻落实《中华人民共和国商标法》《中华人民共和国专利法》《关于强化知识产权保护的意见》等法规政策。鉴于信息化软件产品容易被模仿和复制，公司主要以软件著作权、专利权、商标权、签署保密协议等多种方式对创新成果的知识产权实施立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等全方位的知识产权保护措施；公司积极维护自身知识产权且不侵犯第三方知识产权，发生知识产权侵权相关争议时，先行协商解决，当协商不成时通过监管机构沟通协商、仲裁诉讼等司法渠道解决。

报告期内，公司未发生知识产权诉讼或仲裁，知识产权保护措施未发生变动。公司将持续完善知识产权管理体系建设，提升知识产权规范化管理、知识产权运用与保护方面的管理水平。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发模式以自主研发为主，包括软件研发和硬件研发。公司利用自身资源，针对软件产品、硬件设备和相关技术进行研发，并进行前瞻性和基础性的研究及优化升级，确保产品能满足行业发展的需求。

1、软件产品研发

公司的产品发展中心、软件研发中心负责公司软件产品研发工作，依据公司软件产品研发过程管理制度要求，负责对产品策划、产品项目启动、项目策划、产品需求分析、系统设计、编码实现、系统测试、产品发布与认定及结项等软件产品研发全生命周期进行统一管理。

2、硬件产品研发

公司的智能硬件中心负责智能硬件产品研发工作，依据公司硬件产品研发过程管理制度要求，负责对产品策划、产品项目启动、项目策划、产品需求分析、产品设计、产品开发、样品试产验证、小批量生产验证、产品发布与认定及结项等硬件产品研发全生命周期进行统一管理。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	云上公交 V2.0	21,985,557.54	24,148,114.21
2	智达公交车智能座舱 V1.0	9,089,011.63	21,507,255.95
3	智达数据中台 V2.0	7,884,199.85	9,809,964.15
4	智达公交车智能座舱 V2.0	3,065,591.62	3,065,591.62
5	智达票务管理平台 V4.0	1,847,895.09	17,115,303.73
合计		43,872,255.73	75,646,229.66

研发项目分析：

1. 云上公交 V2.0

本项目打造了面向智慧公交领域的全景化产品体系，功能范围横跨智慧运营、智慧安全、智慧企管、智慧服务等多个应用场景，同时通过综合设备运维系统深度建立与智慧场站与智慧车载的关系。本项目现仍处于迭代开发中，完成了云上公交产品体系全面的智能化升级改造，同时完成云上公交产品体系全面的国产化适配，并在部分项目地进行交付。

2. 智达公交车智能座舱 V1.0

本项目打造了智达公交车智能座舱系列产品，作为公交车辆智能化前装设备解决方案，打造了自动

驾驶场景下和公交调度平台深度协同的车载集控系统。在部分项目地应用，降低了公交座舱域系统成本，并帮助整车企业提升车辆竞争力。

3. 智达数据中台 V2.0

本项目围绕公交全域数据构建数据资产体系和数据服务能力的产品集，力求通过构建各项数据能力及应用，实现“业务价值”，最终驱动公交企业的数字化转型。本项目现仍处于迭代开发中，通过对公交行业数据的积累，对数据挖掘与分析，为公交行业场景创新以及数据深度应用提供核心中台能力。

4. 智达公交车智能座舱 V2.0

本项目在智能座舱 V1.0 项目基础上，开展智能座舱产品国产化适配和功能迭代的研发工作，提高数据信息的安全性的同时，引入新技术特性、丰富产品功能，进一步增强产品竞争力，为行业用户带来更好的使用体验。本项目仍处于产品迭代中，核心模块已完成了基于开源鸿蒙 OpenHarmony 操作系统的研发工作。

5. 智达票务管理平台 V4.0

本项目打造了一款保障公交公司日常运营发码收费结算的平台产品，本项目拓宽和丰富了公司原有产品体系，从原有 ToB 端业务向 ToC 端业务进行扩展，纵向深入参与交通运营单位业务。本项目已在多地落地应用，实现了对公交票务的有效管理，对卡、码、普票统一清分结算，保障企业的经济利益。同时也为 C 端乘客提供提升乘车服务体验 APP，提升公交行业品牌形象。

四、 业务模式

公司主要从事智慧公交领域系统平台软件、硬件及配套嵌入式软件的研发和销售，为客户提供以智慧公交为核心的智慧交通整体解决方案、运维服务及技术服务。报告期内，公司产品的交付落地形式主要包括系统集成服务、智能设备销售、运维服务、软件开发及技术服务。公司主要客户包括地方公交运营企业、政府部门、客车生产厂商及系统集成商等，业务获取方式包括招投标、商务洽谈、竞争性谈判等方式。具体内容如下：

交付落地形式	内容	收入 (万元)
系统集成服务	系统集成服务是典型的行业数字化转型项目交付形式，主要工作内容包括联合设计、设备生产与采购、应用软件开发、系统集成、安装调试、培训技术服务等。项目由研发部门、供应链部门、财务部门等多个部门对项目方案进行设计和评估，由项目经理具体实施。项目实施完成，通过项目最	5,060.40

	终验收后，公司按照合同约定为客户提供质保服务和售后服务	
智能设备销售	公司具有较强的智能硬件产品的设计和研发能力，部分客户对公司解决方案中的感知设备和配套嵌入式软件存在单独采购需求。其中，智能设备销售业务以车载设备为主，主要系公司向客户提供满足业务场景需求的车载设备和与之配套的嵌入式软件	14,478.31
运维服务	运维服务是公司为既有客户提供的有偿运维服务，运维服务主要包括对所开发的软件、硬件产品的定期维护。公司通过现场或远程方式为客户提供软件已有功能的质量维护、系统巡检、功能障碍的消除、参数及配置修改及产品功能扩展、升级等服务，确保产品的正常运行	7,091.39
软件开发及技术服务	技术服务主要包含软件开发及技术支持服务。软件开发是指本公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，按照客户的个性化需求开发应用软件，技术支持服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等服务	4,822.10

五、 产品迭代情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司各类主要产品持续保持技术升级与产品迭代，不断提升产品的功能性、稳定性及用户体验。报告期内，公司云上公交、数据中台、智能座舱等主要产品持续进行更新迭代，不断优化性能、拓展功能、增强安全性，从而进一步提升公司产品的市场竞争力，满足客户的需求。

六、 工程施工安装类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李炜	董事长	男	1978 年 2 月	2022 年 4 月 25 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%
张世强	董事、总经理	男	1973 年 11 月	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	11,364,301	173,720	11,538,021	13.57%
张开钧	董事	男	1992 年 7 月	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%
石淼	董事	男	1989 年 1 月	2023 年 8 月 21 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%
孙宏飞	董事、副总经理	男	1982 年 8 月	2023 年 6 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	407,767	0	407,767	0.48%
姚宏	独立董事	女	1972 年 4 月	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%
张维石	独立董事	男	1962 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%
张俊涛	独立董事	男	1981 年 11 月	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%
王丹	监事会主席	女	1979 年 7 月	2023 年 2 月 9 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%
刘晴	监事	女	1989 年 8 月	2022 年 2 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	0	0	0	0%

赵岩	监事	女	1981 年 7 月	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	152,913	10,194	163,107	0.19%
林政 丽	副总经 理	女	1973 年 7 月	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	203,884	0	203,884	0.24%
岳鑫	财务总 监、董 事会秘 书	男	1976 年 6 月	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	50,971	0	50,971	0.06%

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

注 2：上述持股数量包含间接持股数。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、总经理张世强为公司股东，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	61	10	20	51

销售人员	25	14	7	32
研发技术人员	360	17	59	318
运维人员	68	0	3	65
员工总计	514	41	89	466

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	64	54
本科	395	357
专科	42	45
专科以下	10	8
员工总计	514	466

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、关于员工薪酬政策：公司薪酬福利管理制度中明确员工薪酬由基本工资、岗位工资、津贴补贴、绩效工资、加班工资、奖金、中长期激励等构成；员工福利包括法定福利（包括社会保险和住房公积金）和公司福利；公司会根据经营效益情况依据绩效考核管理制度等对员工薪酬进行集中或临时调整。
- 2、关于培训计划：公司设定关于入职培训、岗位在职培训、外派培训等员工培训计划。
- 3、离退休人数：公司承担费用的离退休人数为1人。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张世强	无变动	董事、总经理	11,364,301	173,720	11,538,021
孙宏飞	无变动	董事、副总经理	407,767	0	407,767
钱贵涛	无变动	运营服务中心总经理	101,941	0	101,941
邹锐	无变动	软件研发中心技术总监	20,388	0	20,388
邹凤	无变动	智能硬件中心技术总监	50,971	0	50,971

注：上述持股数量包含间接持股数。

核心员工的变动情况

无变动

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否

监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务及组织结构方面，均具有独立性，具体如下：

业务独立性：公司主营业务突出，具有独立的采购、运营、销售、研发业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，组织和实施经营活动。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

资产独立性：公司具有与生产经营有关的设备设施，合法拥有与生产经营有关的专利、软件著作权、商标等主要资产，且产权清晰，不存在与控股股东共同使用财产的情形，公司资产独立完整。公司目前没有以资产或权益为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

人员独立性：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系，公司人力资源部负责具体的人事工作。公司的董事、监事、高级管理人员均依照

《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，控股股东不存在超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情形。

财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司取得了统一社会信用代码，独立申报纳税、缴纳税款。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

机构独立性：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了财务部、行政部、证券法务部、供应链管理部、中央研究院等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的经营和办公场所，不存在控股股东直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年 4 月 15 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，采用现场投票及网络投票模式。本次股东大会现场会议于 2024 年 4 月 15 日上午 10:00 在公司会议室召开，会议由公司董事长主持。除

现场会议外，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决，网络投票时间为 2024 年 4 月 14 日 15:00-2024 年 4 月 15 日 15:00。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字（2025）第 4496 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志文	张砚东
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	0	

审计报告

智达信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了智达信科技股份有限公司（以下简称“智达科技公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智达科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

（1）关键审计事项

如财务报表附注六、37 营业收入及营业成本所示，智达科技 2024 年度实现营业收入为 31,452.20 万元。由于营业收入是智达科技公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

（2）审计应对

- ① 了解并评价智达科技公司与销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；
- ② 检查主要客户合同相关条款，并评价智达科技收入确认是否符合会计准则的要求；
- ③ 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与智达科技及主要关联方是否存在关联关系；
- ④ 向客户函证款项余额及当期销售额；
- ⑤ 检查收入确认相关支持性文件，包括合同、发票、出库单、签收\验收单等，以验证收入确认的真实性、准确性；
- ⑥ 对营业收入执行截止性测试，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间。

2、关联交易

（1）关键审计事项

截至 2024 年 12 月 31 日，智达科技存在与关联方之间关联方交易金额重大。智达科技存在关联方关系和关联方交易披露不完整的风 险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。关联方销售交易发生额请参阅附注十三、5。

（2）审计应对

- ① 了解和评价管理层与关联交易相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- ③ 取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；
- ④ 向客户函证款项余额及当期销售额；

- ⑤ 对关联方的销售毛利率与同行业的销售毛利率进行比较，判断交易价格是否公允；
- ⑥ 将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表附注中披露的信息进行核对。

四、其他信息

智达科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括智达科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

智达科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估智达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

智达科技公司治理层负责监督智达科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智达科技公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就智达科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙志文

（项目合伙人）

中国注册会计师：张砚东

中国 上海

二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	115,635,290.60	108,389,587.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	50,030,563.45	150,245,496.25
衍生金融资产			
应收票据	六、3	5,785,999.00	3,040,400.00
应收账款	六、4	201,216,652.92	160,270,017.13
应收款项融资	六、6	-	14,927,412.22
预付款项	六、7	15,382,935.56	5,392,927.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	4,601,835.39	4,385,435.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	30,414,554.53	81,504,737.35
其中：数据资源			
合同资产	六、5	9,000,975.36	10,771,554.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	16,799,417.24	4,422,922.12
流动资产合计		448,868,224.05	543,350,490.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	1,612,089.44	2,463,393.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	1,113,156.32	1,310,827.27
在建工程	六、13	82,746,592.04	46,163,598.61
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、14	5,413,622.27	2,370,054.22
无形资产	六、15	29,695,348.96	30,754,665.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、16	424,295.74	352,517.36
递延所得税资产	六、17	19,605,095.76	10,339,393.91
其他非流动资产	六、18	62,689,192.92	12,929,885.50
非流动资产合计		203,299,393.45	106,684,335.75
资产总计		652,167,617.50	650,034,825.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	48,650,839.02	9,806,544.61
应付账款	六、21	100,490,324.60	95,681,285.20
预收款项			
合同负债	六、22	7,408,787.66	20,568,688.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	10,505,337.57	11,335,675.30
应交税费	六、24	5,869,089.54	551,807.63
其他应付款	六、25	522,509.48	461,089.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	17,104,640.59	16,275,306.24
其他流动负债	六、27	1,848,084.00	5,601,586.12
流动负债合计		192,399,612.46	160,281,982.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	27,300,000.00	41,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	2,798,817.56	-

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	7,364,387.32	3,553,467.78
递延收益	六、31	666,666.59	1,333,333.31
递延所得税负债	六、17	279,251.46	329,753.33
其他非流动负债	六、32	1,070,967.70	1,727,555.29
非流动负债合计		39,480,090.63	48,844,109.71
负债合计		231,879,703.09	209,126,092.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、33	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	247,849,935.57	247,809,780.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、35	17,066,012.36	17,066,012.36
一般风险准备			
未分配利润	六、36	70,371,966.48	91,032,941.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		420,287,914.41	440,908,733.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		420,287,914.41	440,908,733.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		652,167,617.50	650,034,825.91

法定代表人：张世强 主管会计工作负责人：岳鑫 会计机构负责人：曹婷婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		113,301,238.93	107,179,669.84
交易性金融资产		50,030,563.45	150,245,496.25
衍生金融资产			
应收票据		5,785,999.00	3,040,400.00
应收账款	十八、1	201,068,528.87	160,270,017.13
应收款项融资		-	14,927,412.22
预付款项		13,478,278.33	5,262,927.42
其他应收款	十八、2	4,174,185.05	3,934,587.28
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,647,506.42	66,310,193.28
其中：数据资源			
合同资产		9,000,975.36	10,771,554.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,945,576.31	3,024,305.92
流动资产合计		438,432,851.72	524,966,563.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	21,612,089.44	22,463,393.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,059,673.27	1,131,062.22
在建工程		82,746,592.04	46,163,598.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	1,667,256.99
无形资产		29,679,419.73	30,717,496.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		408,404.59	298,488.53
递延所得税资产		19,471,204.63	10,606,158.87
其他非流动资产		62,442,965.04	12,918,284.50
非流动资产合计		217,420,348.74	125,965,740.39
资产总计		655,853,200.46	650,932,304.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,650,839.02	9,806,544.61
应付账款		123,127,603.78	104,829,214.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,649,483.59	6,833,430.15
应交税费		3,694,471.54	483,770.58
其他应付款		476,989.04	313,037.23

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,408,787.66	20,568,688.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,610,200.01	16,259,761.72
其他流动负债		1,848,084.00	5,601,586.12
流动负债合计		204,466,458.64	164,696,033.72
非流动负债：			
长期借款		27,300,000.00	41,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,236,199.18	5,578,527.31
递延收益		666,666.59	1,333,333.31
递延所得税负债		8,570.35	294,613.47
其他非流动负债		1,070,967.70	1,727,555.29
非流动负债合计		37,282,403.82	50,834,029.38
负债合计		241,748,862.46	215,530,063.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		247,849,935.57	247,809,780.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,066,012.36	17,066,012.36
一般风险准备			
未分配利润		64,188,390.07	85,526,448.31
所有者权益（或股东权益）合计		414,104,338.00	435,402,240.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		655,853,200.46	650,932,304.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		314,522,044.20	357,048,738.17
其中：营业收入	六、37	314,522,044.20	357,048,738.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		327,643,787.76	356,397,600.66
其中：营业成本	六、37	223,224,236.02	258,806,468.02
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、38	2,460,324.71	2,195,180.67
销售费用	六、39	25,032,097.76	21,275,980.37
管理费用	六、40	31,321,574.14	29,936,776.69
研发费用	六、41	45,471,864.95	43,932,154.84
财务费用	六、42	133,690.18	251,040.07
其中：利息费用		761,868.27	877,640.82
利息收入		678,586.33	756,627.77
加：其他收益	六、43	11,171,739.18	19,386,827.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,763,199.46	701,887.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-851,304.30	-1,465,895.01
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、45	30,563.45	245,496.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-17,147,958.08	-346,914.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-7,501,658.42	-2,472,781.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-30,514.70	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,836,372.67	18,165,653.04
加：营业外收入	六、49	7,945.87	17,752.53
减：营业外支出	六、50	9,314.31	307,887.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,837,741.11	17,875,518.03
减：所得税费用	六、51	-9,276,766.49	-275,861.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,560,974.62	18,151,379.48
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）			

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（净亏损以“-”号填列）		-15,560,974.62	18,151,379.48
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.21

法定代表人：张世强

主管会计工作负责人：岳鑫

会计机构负责人：曹婷婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十八、4	314,249,853.98	357,048,738.17
减：营业成本	十八、4	236,693,732.52	274,327,887.98
税金及附加		2,279,067.58	1,986,828.98
销售费用		15,501,937.79	13,411,846.42
管理费用		27,210,469.76	24,639,137.68

研发费用		46,153,944.26	44,048,288.23
财务费用		-6,661.28	178,329.76
其中：利息费用		615,079.89	833,236.76
利息收入		670,742.21	707,412.11
加：其他收益		11,115,945.36	19,311,000.61
投资收益（损失以“-”号填列）		1,763,199.46	701,887.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-851,304.30	-1,465,895.01
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）		30,563.45	245,496.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,143,239.95	-327,446.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,501,658.42	-2,472,781.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,514.70	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,348,341.45	15,914,576.37
加：营业外收入		7,945.87	17,752.52
减：营业外支出		9,314.31	307,887.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,349,709.89	15,624,441.35
减：所得税费用		-9,111,651.65	-417,614.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,238,058.24	16,042,055.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,238,058.24	16,042,055.45
（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			
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.19	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.19	0.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		269,106,134.84	448,899,754.85
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		7,521,520.88	12,074,156.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	10,905,472.51	12,934,155.74
经营活动现金流入小计		287,533,128.23	473,908,067.36
购买商品、接受劳务支付的现金		175,123,935.03	148,185,883.40
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		118,412,130.34	134,756,129.20
支付的各项税费		21,122,717.40	35,613,004.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	26,809,597.10	30,291,091.89
经营活动现金流出小计		341,468,379.87	348,846,108.62
经营活动产生的现金流量净额		-53,935,251.64	125,061,958.74
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		2,969,052.62	2,281,876.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,938.35	-
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	六、52	100,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		103,145,990.97	2,281,876.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,592,203.08	9,512,516.63
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	六、52	45,000,000.00	135,000,000.00
投资活动现金流出小计		71,592,203.08	144,512,516.63
投资活动产生的现金流量净额		31,553,787.89	-142,230,640.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	10,720,000.00
偿还债务支付的现金		14,600,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,692,570.00	16,830,769.97
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、52	4,097,647.28	6,615,992.03
筹资活动现金流出小计		24,390,217.28	38,046,762.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,390,217.28	-27,326,762.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-46,771,681.03	-44,495,443.49
加：期初现金及现金等价物余额		102,252,418.09	146,747,861.58
六、期末现金及现金等价物余额		55,480,737.06	102,252,418.09

法定代表人：张世强

主管会计工作负责人：岳鑫

会计机构负责人：曹婷婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		258,516,683.77	448,899,754.85
收到的税费返还		7,372,248.25	12,074,156.77
收到其他与经营活动有关的现金		10,822,754.38	12,985,335.22
经营活动现金流入小计		276,711,686.40	473,959,246.84
购买商品、接受劳务支付的现金		209,087,721.30	196,401,415.58
支付给职工以及为职工支付的现金		82,978,953.54	90,313,412.81
支付的各项税费		18,724,433.90	32,382,729.74
支付其他与经营活动有关的现金		23,255,052.56	27,530,183.66

经营活动现金流出小计		334,046,161.30	346,627,741.79
经营活动产生的现金流量净额		-57,334,474.90	127,331,505.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,969,052.62	2,281,876.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		176,938.35	-
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		103,145,990.97	2,281,876.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,592,203.08	9,505,626.63
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		45,000,000.00	135,000,000.00
投资活动现金流出小计		71,592,203.08	144,505,626.63
投资活动产生的现金流量净额		31,553,787.89	-142,223,750.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,720,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	10,720,000.00
偿还债务支付的现金		14,600,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,692,570.00	16,830,769.97
支付其他与筹资活动有关的现金		1,822,558.08	3,562,986.12
筹资活动现金流出小计		22,115,128.08	34,993,756.09
筹资活动产生的现金流量净额		-22,115,128.08	-24,273,756.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,895,815.09	-39,166,001.27
加：期初现金及现金等价物余额		101,042,500.48	140,208,501.75
六、期末现金及现金等价物余额		53,146,685.39	101,042,500.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	85,000,000.00				247,809,780.25				17,066,012.36		91,032,941.10		440,908,733.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,000,000.00				247,809,780.25				17,066,012.36		91,032,941.10		440,908,733.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,155.32						- 20,660,974.62		-20,620,819.30
（一）综合收益总额											- 15,560,974.62		-15,560,974.62
（二）所有者投入和减少资本					40,155.32								40,155.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,155.32								40,155.32
4. 其他													
(三) 利润分配										-5,100,000.00			-5,100,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,100,000.00			-5,100,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	85,000,000.00				247,849,935.57				17,066,012.36		70,371,966.48		420,287,914.41
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	84,000,000.00				238,049,624.97				15,461,806.82		90,550,767.14		428,062,198.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,000,000.00				238,049,624.97				15,461,806.82		90,550,767.14		428,062,198.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				9,760,155.28				1,604,205.54		482,173.96		12,846,534.78
（一）综合收益总额											18,151,379.48		18,151,379.48
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				9,760,155.28								10,760,155.28
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				9,720,000.00								10,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					40,155.28						40,155.28		40,155.28

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,604,205.54		-		-16,064,999.98	
1. 提取盈余公积								1,604,205.54		-1,604,205.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-16,064,999.98	
4. 其他										16,064,999.98			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	85,000,000.00				247,809,780.25				17,066,012.36		91,032,941.10		440,908,733.71

法定代表人：张世强

主管会计工作负责人：岳鑫

会计机构负责人：曹婷婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,000,000.00				247,809,780.25				17,066,012.36		85,526,448.31	435,402,240.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,000,000.00				247,809,780.25				17,066,012.36		85,526,448.31	435,402,240.92
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					40,155.32						-21,297,902.92	
(一) 综合收益总额											-16,238,058.24	
(二) 所有者投入和减少资本					40,155.32						40,155.32	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额					40,155.32							40,155.32
4. 其他												
（三）利润分配											-5,100,000.00	-5,100,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											-5,100,000.00	-5,100,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	85,000,000.00				247,849,935.57				17,066,012.36		64,188,390.07	414,104,338.00
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	84,000,000.00				238,049,624.97				15,461,806.82		87,153,598.38	424,665,030.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,000,000.00				238,049,624.97				15,461,806.82		87,153,598.38	424,665,030.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	1,000,000.00				9,760,155.28				1,604,205.54		-1,627,150.07	10,737,210.75
(一) 综合收益总额											16,042,055.45	16,042,055.45
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00				9,760,155.28							10,760,155.28
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				9,720,000.00							10,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,155.28							40,155.28
4. 其他												
(三) 利润分配									1,604,205.54		-17,669,205.52	-16,064,999.98
1. 提取盈余公积									1,604,205.54		-1,604,205.54	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											- 16,064,999.98	-16,064,999.98
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	85,000,000.00				247,809,780.25				17,066,012.36		85,526,448.31	435,402,240.92

智达信科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

公司名称：智达信科技股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

统一社会信用代码：91210231736407196M

企业法定代表人：张世强

注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 717 号华录大厦 14 层

组织形式：股份有限公司

注册资本：8,500.00 万元

智达信科技股份有限公司前身为大连智达通讯有限公司，由自然人王晓平、谢公福、张世强、张来保、林斌五人共同出资组建，于 2002 年 3 月 21 日在大连市高新园区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 210231000003838 的《企业法人营业执照》，截至 2024 年 12 月 31 日，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京公交集团资产管理有限公司	3,466.02	40.78
北京易华录信息技术股份有限公司	1,570.00	18.47
张世强	876.70	10.31
大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）	547.45	6.44
深圳市锐明技术股份有限公司	359.83	4.23
准点投资集团有限公司	840.00	9.88
北京准点智慧交通股权投资合伙企业（有限合伙）	840.00	9.88
合计	8,500.00	100.00

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司所属行业：软件和信息技术服务业。主要从事智慧公交领域系统平台软件、硬件及配套嵌入式软件的研发和销售，为客户提供以智慧公交为核心的智慧交通整体解决方案、运维服务及技术服务。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截止 2024 年 12 月 31 日止，公司的控股股东为北京公交集团资产管理有限公司，实际控制人为北京市人民政府。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第一届董事会第 37 次会议于 2025 年 4 月 29 日批准报出，根据本公司章程，本公司财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

记账本位币为人民币。

3、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、4	100 万元人民币
重要的在建工程	附注六、13	单项资产金额占公司总资产 ≥0.5%
重要的合营企业或联营企业	附注六、11	对合营企业或联营企业的长期 股权投资账面价值占公司总资产 ≥25%

4、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、5“合并财务报表的编制方法”），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进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司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；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司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；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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，本公司将进行重新评估。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“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。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“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。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计

入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，

列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，无论是否包含重大融资成分，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认

其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司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

本公司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、其他应收款等。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〉按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——无信用风险款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——代垫款及暂付款项		
合同资产——质保金	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

〈2〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

本公司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 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、9、金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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、9“金融工具”。

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

(1) 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[股东权益/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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于

因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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

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

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、5、“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。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	3%	19.40%-32.33%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，

应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用年限	适用年限判断依据	摊销方式	预计净残率%
土地使用权	40 年	产权登记期限	直线法	-
专利权	10-20 年	预期经济利益年限	直线法	-
软件	5-10 年	预期经济利益年限	直线法	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研发支出的归集范围包括人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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，应当证明其有用性；
- 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。

17、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费用	3-5 年
模具费用	3-5 年

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（2）各业务类型收入确认和计量具体政策

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

1）智能设备销售

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

2）系统集成服务

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

3）运维服务

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

4）软件开发及技术服务

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

24、合同取得成本和合同履约成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损

益。

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

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资

产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，
该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司已自 2023 年起提前执行该项会计政策变更。

③ 本公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整如下：

受重要影响的报表科目	影响金额	备注
2024 年度利润表科目	——	——
销售费用	-7,595,193.76	-
营业成本	7,595,193.76	-

<u>受重要影响的报表科目</u>	<u>影响金额</u>	<u>备注</u>
2023 年度利润表科目	——	——
销售费用	- 5,810,251.56	-
营业成本	5,810,251.56	-

(2) 重要会计估计变更

无

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
智达信科技股份有限公司	15.00%
北京公交智达科技有限公司	20.00%

2、税收优惠

注 1：增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按照 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

注 2：所得税

智达信科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局联合认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202221200930，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

北京公交智达科技有限公司系国家税务总局规定的小型微利企业，根据税务总局发布的《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，

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

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	93,740,737.06	102,251,701.28
其他货币资金	21,894,553.54	6,137,886.17
合计	<u>115,635,290.60</u>	<u>108,389,587.45</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>60,154,553.54</u>	<u>6,137,169.36</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,030,563.45	150,245,496.25	不适用
其中：结构性存款	<u>50,030,563.45</u>	<u>150,245,496.25</u>	不适用
合计	<u>50,030,563.45</u>	<u>150,245,496.25</u>	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,189,150.00	3,040,400.00
商业承兑票据	4,770,000.00	-
小计	5,959,150.00	3,040,400.00
减：坏账准备	<u>173,151.00</u>	-
合计	<u>5,785,999.00</u>	<u>3,040,400.00</u>

(2) 期末本公司已质押的应收票据

无

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,189,150.00
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>1,189,150.00</u>

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
银行承兑汇票	1,189,150.00	19.96	-	-	1,189,150.00
商业承兑汇票	<u>4,770,000.00</u>	<u>80.04</u>	<u>173,151.00</u>	<u>3.63</u>	<u>4,596,849.00</u>
合计	<u>5,959,150.00</u>	<u>100.00</u>	<u>173,151.00</u>	<u>3.63</u>	<u>5,785,999.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
银行承兑汇票	3,040,400.00	100.00	-	-	3,040,400.00
商业承兑汇票	=	=	=	=	=
合计	<u>3,040,400.00</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>3,040,400.00</u>

① 按单项计提坏账准备：

无

② 按组合计提坏账准备：

种类	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,189,150.00	-	-
商业承兑汇票	<u>4,770,000.00</u>	<u>173,151.00</u>	<u>3.63</u>
合计	<u>5,959,150.00</u>	<u>173,151.00</u>	<u>3.63</u>

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用	
	期信用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减	
			值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	173,151.00	-	-	173,151.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	<u>173,151.00</u>	=	=	<u>173,151.00</u>

(5) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期变动金额</u>				<u>期末余额</u>
		<u>计提</u>	<u>收回或转回</u>	<u>转销或核销</u>	<u>其他</u>	
商业承兑汇票	-	<u>173,151.00</u>	=	=	=	<u>173,151.00</u>
合计	-	<u>173,151.00</u>	-	-	-	<u>173,151.00</u>

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1 年以内	115,058,111.11	132,917,214.74
1 至 2 年	84,992,374.25	16,533,982.10
2 至 3 年	8,876,407.99	34,177,557.36
3 至 4 年	33,905,263.01	387,201.48
4 至 5 年	257,763.34	5,472,993.80
5 年以上	28,835,658.56	24,628,308.56
小计	271,925,578.26	214,117,258.04
减：坏账准备	<u>70,708,925.34</u>	<u>53,847,240.91</u>
合计	<u>201,216,652.92</u>	<u>160,270,017.13</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	38,037,829.77	13.99	35,308,915.89	92.83	2,728,913.88
按组合计提坏账准备	233,887,748.49	86.01	35,400,009.45	15.14	198,487,739.04
其中：账龄组合	233,887,748.49	86.01	35,400,009.45	15.14	198,487,739.04
合计	271,925,578.26	100.00	70,708,925.34	26.00	201,216,652.92

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	36,395,275.01	17.00	36,395,275.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
其中：账龄组合	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
合计	214,117,258.04	100.00	53,847,240.91	25.15	160,270,017.13

① 按单项计提中重要的坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	15,526,328.64	100.00	预计无法收回
天津市公共交通集团（控股）有限公司	7,388,914.76	4,660,000.88	63.07	客户被列为被执行人
东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45	100.00	预计无法收回
天津东邦传媒有限公司	5,396,500.00	5,396,500.00	100.00	预计无法收回
中麦控股有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	37,082,209.85	34,353,295.97	92.64	-

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	15,526,328.64
天津市公共交通集团（控股）有限公司	5,746,360.00	5,746,360.00
东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45
天津东邦传媒有限公司	5,396,500.00	5,396,500.00
中麦控股有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	35,439,655.09	35,439,655.09

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	112,226,406.35	4,073,818.60	3.63
1 至 2 年	84,992,374.25	13,012,332.48	15.31
2 至 3 年	7,961,365.04	2,763,389.81	34.71
3 至 4 年	28,449,839.51	15,357,223.38	53.98
4 至 5 年	257,763.34	193,245.18	74.97
5 年以上	=	=	100.00
合计	<u>233,887,748.49</u>	<u>35,400,009.45</u>	<u>15.14</u>

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,917,214.74	4,824,894.90	3.63
1 至 2 年	15,618,939.15	2,391,259.58	15.31
2 至 3 年	28,722,133.86	9,969,452.66	34.71
3 至 4 年	387,201.48	209,011.36	53.98
4 至 5 年	76,493.80	57,347.40	74.97
5 年以上	=	=	100.00
合计	<u>177,721,983.03</u>	<u>17,451,965.90</u>	<u>9.82</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	36,395,275.01	102,790.88	1,189,150.00	-	-	35,308,915.89
账龄组合	<u>17,451,965.9</u>	<u>19,330,984.99</u>	<u>1,382,941.44</u>	=	=	<u>35,400,009.45</u>
合计	<u>53,847,240.91</u>	<u>19,433,775.87</u>	<u>2,572,091.44</u>	=	=	<u>70,708,925.34</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
			和合同资产	合同资产期末	
	期末余额	期末余额	期末余额	余额合计数的	
				比例（%）	期末余额
北京易华录信息技术股份有限	57,936,804.29	4,705,773.54	62,642,577.83	22.15	8,148,882.60
公司					
中国通信建设集团有限公司南	31,455,203.31	-	31,455,203.31	11.12	15,050,789.86
方分公司					

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额	合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	
中车时代电动汽车股份有限公司	16,138,987.79	1,983,794.72	18,122,782.51	6.41	1,228,070.25
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	-	15,526,328.64	5.49	15,526,328.64
常德中车新能源汽车有限公司	<u>12,696,748.05</u>	<u>668,249.90</u>	<u>13,364,997.95</u>	<u>4.73</u>	<u>485,149.42</u>
合计	<u>133,754,072.08</u>	<u>7,357,818.16</u>	<u>141,111,890.24</u>	<u>49.90</u>	<u>40,439,220.77</u>

5、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	<u>10,848,742.54</u>	<u>1,847,767.18</u>	<u>9,000,975.36</u>	<u>11,818,698.32</u>	<u>1,047,144.03</u>	<u>10,771,554.29</u>
合计	<u>10,848,742.54</u>	<u>1,847,767.18</u>	<u>9,000,975.36</u>	<u>11,818,698.32</u>	<u>1,047,144.03</u>	<u>10,771,554.29</u>

(2) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	10,848,742.54	100.00	1,847,767.18	17.03	9,000,975.36
其中：账龄组合	<u>10,848,742.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,847,767.18</u>	<u>17.03</u>	<u>9,000,975.36</u>
合计	<u>10,848,742.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,847,767.18</u>	<u>17.03</u>	<u>9,000,975.36</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	11,818,698.32	100.00	1,047,144.03	8.86	10,771,554.29
其中：账龄组合	<u>11,818,698.32</u>	<u>100.00</u>	<u>1,047,144.03</u>	<u>8.86</u>	<u>10,771,554.29</u>
合计	<u>11,818,698.32</u>	<u>100.00</u>	<u>1,047,144.03</u>	<u>8.86</u>	<u>10,771,554.29</u>

① 按单项计提坏账准备：

无

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,547,459.32	9,823,042.16
1 至 2 年	5,977,688.90	666,216.84
2 至 3 年	-	1,134,374.32
3 至 4 年	1,129,474.32	-
4 至 5 年	-	945.00
5 年以上	194,120.00	194,120.00
合计	10,848,742.54	11,818,698.32

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
坏账准备				
期初余额	1,047,144.03	-	-	1,047,144.03
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	800,623.15	-	-	800,623.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	1,847,767.18	=	=	1,847,767.18

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	1,047,144.03	800,623.15	=	=	1,847,767.18
合计	1,047,144.03	800,623.15	=	=	1,847,767.18

其中, 本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	=	<u>14,927,412.22</u>
合计	=	<u>14,927,412.22</u>

(2) 期末已质押的应收款项融资

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(4) 按坏账计提方法分类披露

无

(5) 坏账准备的情况

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>金额</u>	<u>比例（%）</u>
1 年以内	14,688,598.13	95.49	4,905,984.8	90.97
1 至 2 年	287,911.37	1.87	180,485.61	3.35
2 至 3 年	114,301.06	0.74	306,457.01	5.68
3 年以上	<u>292,125.00</u>	<u>1.90</u>	=	=
合计	<u>15,382,935.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,392,927.42</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占预付款总额比例（%）</u>
天津公交交通科技有限公司	9,870,918.13	64.17
北京奥思维科技有限公司	1,092,000.00	7.10

单位名称	金额	占预付款总额比例 (%)
武汉鑫美珊儿科技有限公司	810,397.13	5.27
道睿(山东)科技有限公司	638,870.10	4.15
华铸科技集团数字技术有限公司	<u>405,494.33</u>	<u>2.64</u>
合计	<u>12,817,679.69</u>	<u>83.32</u>

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,879,451.22	5,549,929.11
小计	<u>5,879,451.22</u>	<u>5,549,929.11</u>
减：坏账准备	<u>1,277,615.83</u>	<u>1,164,493.18</u>
合计	<u>4,601,835.39</u>	<u>4,385,435.93</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

项目	期末			期初		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,311,242.12	22.30	322,460.21	3,077,366.19	55.45	669,980.60
1-2 年	2,251,796.18	38.30	737,414.24	638,503.20	11.50	127,700.64
2-3 年	530,253.20	9.02	106,050.64	1,512,806.72	27.26	302,561.34
3-4 年	1,464,906.72	24.92	47,440.14	321,253.00	5.79	64,250.60
4-5 年	321,253.00	5.46	64,250.60	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>5,879,451.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,277,615.83</u>	<u>5,549,929.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,164,493.18</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
应收押金和保证金	3,831,093.42	766,218.69	4,227,542.92	845,508.58
备用金	13,846.18	2,769.24	28,799.00	5,759.80
往来及其他款项	<u>2,034,511.62</u>	<u>508,627.90</u>	<u>1,293,587.19</u>	<u>313,224.80</u>
合计	<u>5,879,451.22</u>	<u>1,277,615.83</u>	<u>5,549,929.11</u>	<u>1,164,493.18</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,879,451.22	100.00	1,277,615.83	21.73	4,601,835.39
其中：组合 1 其他	2,034,511.62	34.60	508,627.90	25.00	1,525,883.72
组合 2 保证金/押金/备用金	3,844,939.60	65.40	768,987.93	20.00	3,075,951.67
合计	5,879,451.22	100.00	1,277,615.83	21.73	4,601,835.39

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,549,929.11	100.00	1,164,493.18	20.98	4,385,435.93
其中：组合 1 其他	1,293,587.19	23.31	313,224.8	24.21	980,362.39
组合 2 保证金/押金/备用金	4,256,341.92	76.69	851,268.38	20.00	3,405,073.54
合计	5,549,929.11	100.00	1,164,493.18	20.98	4,385,435.93

1) 按单项计提坏账准备：

无

2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：款项性质

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 其他	2,034,511.62	508,627.90	25.00
组合 2 保证金/押金/备用金	3,844,939.60	768,987.93	20.00
合计	5,879,451.22	1,277,615.83	21.73

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 其他	1,293,587.19	313,224.80	24.21
组合 2 保证金/押金/备用金	4,256,341.92	851,268.38	20.00

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
			(%)
合计	<u>5,549,929.11</u>	<u>1,164,493.18</u>	<u>20.98</u>

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	失(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
期初余额	1,164,493.18	-	-	1,164,493.18
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	292,641.78	-	-	292,641.78
本期转回	179,519.13	-	-	179,519.13
本期转销		-	-	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	±	±	±	±
期末余额	<u>1,277,615.83</u>	±	±	<u>1,277,615.83</u>

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	-	-	-	-	-	-
组合	<u>1,164,493.18</u>	<u>292,641.78</u>	<u>179,519.13</u>	±	±	<u>1,277,615.83</u>
合计	<u>1,164,493.18</u>	<u>292,641.78</u>	<u>179,519.13</u>	±	±	<u>1,277,615.83</u>

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	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
北京易华录信息技术股份有限公司	保证金	2,543,365.72	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	43.26	508,673.14
沈阳首润捷传媒有限公司	往来款	875,500.00	1-2 年	14.89	218,875.00
个人公积金	往来款	574,201.12	1 年以内	9.77	143,550.28
中海建国际建设咨询集团有限责任公司	保证金	510,000.00	1-2 年	8.67	102,000.00
个人社保	往来款	374,252.59	1 年以内	6.37	93,563.15
合计		4,877,319.43		82.96	1,066,661.57

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款
无

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	存货跌价准备			存货跌价准备		
	账面余额	或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	108,598.16	-	108,598.16	162,626.94	-	162,626.94
合同履约成本	35,629,726.26	5,323,769.89	30,305,956.37	81,342,110.41	-	81,342,110.41
合计	35,738,324.42	5,323,769.89	30,414,554.53	81,504,737.35	-	81,504,737.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	-	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	6,701,035.27	-	1,377,265.38	-	5,323,769.89	-
合计	-	6,701,035.27	-	1,377,265.38	-	5,323,769.89	-

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	11,740,216.70	1,455,546.48

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,184.52	1,298,979.42
定期存单	5,052,016.02	-
发行费	=	<u>1,668,396.22</u>
合计	<u>16,799,417.24</u>	<u>4,422,922.12</u>

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动	其他综合收益调整	其他权益变动
				权益法下确认的投资损益		
(1)合营企业	-	-	-	-	-	-
(2)联营企业	-	-	-	-	-	-
西安交投科技	<u>2,463,393.74</u>	=	=	<u>-851,304.30</u>	=	=
产业发展有限						
公司						
合计	<u>2,463,393.74</u>	=	=	<u>-851,304.30</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
(1)合营企业	-	-	-	-	-	-
(2)联营企业	-	-	-	-	-	-
西安交投科技						
产业发展有限	-	-	-	1,612,089.44	-	-
公司						
小计	=	=	=	<u>1,612,089.44</u>	=	=
合计	=	=	=	<u>1,612,089.44</u>	=	=

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,113,156.32	1,310,827.27
固定资产清理	=	=
合计	<u>1,113,156.32</u>	<u>1,310,827.27</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	电子产品	其他	合计
1)账面原值	——	——	——	——

项目	运输工具	电子产品	其他	合计
期初余额	491,271.33	6,589,626.49	94,570.46	7,175,468.28
本期增加金额	190,575.25	536,340.71	-	726,915.96
其中：购置	190,575.25	536,340.71	-	726,915.96
在建工程转入	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	376,529.97	-	-	376,529.97
其中：处置或报废	376,529.97	-	-	376,529.97
期末余额	305,316.61	7,125,967.20	94,570.46	7,525,854.27
2)累计折旧	——	——	——	——
期初余额	230,284.78	5,567,513.87	66,842.36	5,864,641.01
本期增加金额	31,740.53	691,439.03	13,166.69	736,346.25
其中：计提	31,740.53	691,439.03	13,166.69	736,346.25
本期减少金额	188,289.31	-	-	188,289.31
其中：处置或报废	188,289.31	-	-	188,289.31
期末余额	73,736.00	6,258,952.90	80,009.05	6,412,697.95
3)减值准备	——	——	——	——
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
4)账面价值				
期末账面价值	<u>231,580.61</u>	<u>867,014.30</u>	<u>14,561.41</u>	<u>1,113,156.32</u>
期初账面价值	<u>260,986.55</u>	<u>1,022,112.62</u>	<u>27,728.10</u>	<u>1,310,827.27</u>

② 暂时闲置的固定资产情况

无

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,746,592.04	46,163,598.61
工程物资	-	-
合计	<u>82,746,592.04</u>	<u>46,163,598.61</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智慧交通研发中心	82,746,592.04	=	82,746,592.04	46,163,598.61	=	46,163,598.61
合计	82,746,592.04	=	82,746,592.04	46,163,598.61	=	46,163,598.61

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
智慧交通研发中心	100,000,000.00	46,163,598.61	36,582,993.43	=	=	82,746,592.04
合计	100,000,000.00	46,163,598.61	36,582,993.43	=	=	82,746,592.04

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
智慧交通研发 中心	82.75	82.75	=	=	=	自筹
合计	82.75	82.75	=	=	=	——

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值	——	——
期初余额	13,579,910.64	13,579,910.64
本期增加金额	7,218,163.04	7,218,163.04
其中：新增租赁	7,218,163.04	7,218,163.04
本期减少金额	13,579,910.64	13,579,910.64
其中：本期到期	13,579,910.64	13,579,910.64
期末余额	7,218,163.04	7,218,163.04
② 累计折旧	——	——
期初余额	11,209,856.42	11,209,856.42
本期增加金额	4,174,594.99	4,174,594.99
其中：计提	4,174,594.99	4,174,594.99
本期减少金额	-	-
其中：本期到期	13,579,910.64	13,579,910.64
期末余额	1,804,540.77	1,804,540.77
③ 减值准备	——	——

项目	房屋建筑物	合计
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④账面价值	——	——
期末账面价值	<u>5,413,622.27</u>	<u>5,413,622.27</u>
期初账面价值	<u>2,370,054.22</u>	<u>2,370,054.22</u>

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
①账面原值	——	——	——	——
期初余额	32,828,000.24	15,830,500.00	1,849,249.80	50,507,750.04
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
内部研发	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	32,828,000.24	15,830,500.00	1,849,249.80	50,507,750.04
②累计摊销	——	——	——	——
期初余额	2,735,667.04	15,830,500.00	1,186,917.86	19,753,084.90
本期增加金额	820,700.76	-	238,615.42	1,059,316.18
其中：计提	820,700.76	-	238,615.42	1,059,316.18
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	3,556,367.80	15,830,500.00	1,425,533.28	20,812,401.08
③减值准备	——	——	——	——
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④账面价值	——	——	——	——
期末账面价值	<u>29,271,632.44</u>	-	<u>423,716.52</u>	<u>29,695,348.96</u>

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
期初账面价值	<u>30,092,333.20</u>	=	<u>662,331.94</u>	<u>30,754,665.14</u>
本期末通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。				

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	352,517.36	-	209,655.42	-	142,861.94
模具	=	<u>384,569.91</u>	<u>103,136.11</u>	=	<u>281,433.80</u>
合计	<u>352,517.36</u>	<u>384,569.91</u>	<u>312,791.53</u>	=	<u>424,295.74</u>

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,196,071.76	11,879,410.75	55,928,438.77	8,389,265.82
可抵扣亏损	38,310,755.76	5,746,613.36	3,719,620.03	557,943.00
租赁负债税会差异	5,293,258.14	264,662.91	2,380,807.84	283,133.23
递延收益	666,666.59	99,999.99	1,333,333.31	200,000.00
预计负债	7,364,387.32	1,104,658.11	3,553,467.78	533,020.16
股份支付	110,427.07	16,564.06	70,271.75	10,540.76
权益法核算的长期股权投资收益	<u>3,287,910.56</u>	<u>493,186.58</u>	<u>2,436,606.26</u>	<u>365,490.94</u>
合计	<u>134,229,477.20</u>	<u>19,605,095.76</u>	<u>69,422,545.74</u>	<u>10,339,393.91</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	30,563.45	4,584.52	245,496.25	36,824.44
使用权资产税会差异	5,413,622.27	270,681.11	2,370,054.22	285,228.41
固定资产一次性加计扣除	<u>26,572.23</u>	<u>3,985.83</u>	<u>51,336.53</u>	<u>7,700.48</u>
合计	<u>5,470,757.95</u>	<u>279,251.46</u>	<u>2,666,887.00</u>	<u>329,753.33</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

18、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
合同取得成本	13,076,996.18	-	13,076,996.18	12,929,885.50	-	12,929,885.50
合同履约成本	38,793,045.80	-	38,793,045.80	-	-	-
预付长期资产购置款	<u>10,819,150.94</u>	-	<u>10,819,150.94</u>	-	-	-
小计	<u>62,689,192.92</u>	-	<u>62,689,192.92</u>	<u>12,929,885.50</u>	-	<u>12,929,885.50</u>

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,154,553.54	60,154,553.54	冻结	保证金、结构性存款申购款
应收账款	19,030,205.33	9,703,490.59	质押	质押担保
应收票据	1,189,150.00	1,189,150.00	已背书	票据背书
应收款项融资	-	-		
合计	<u>80,373,908.87</u>	<u>71,047,194.13</u>		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,137,169.36	6,137,169.36	冻结	保证金
应收账款	26,931,683.75	9,703,490.59	质押	质押担保
应收票据	3,040,400.00	3,040,400.00	已背书	票据背书
应收款项融资	<u>11,044,750.00</u>	<u>11,044,750.00</u>	质押	质押担保
合计	<u>47,154,003.11</u>	<u>29,925,809.95</u>	-	-

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>48,650,839.02</u>	<u>9,806,544.61</u>
合计	<u>48,650,839.02</u>	<u>9,806,544.61</u>

21、应付账款

(1)应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	52,460,119.75	53,065,099.70
1 至 2 年	20,528,228.79	34,508,110.58
2 至 3 年	21,545,825.03	4,197,924.57
3 年以上	<u>5,956,151.03</u>	<u>3,910,150.35</u>
合计	<u>100,490,324.60</u>	<u>95,681,285.20</u>

(2)账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

<u>债权单位名称</u>	<u>年末余额</u>	<u>未偿还原因</u>
中铁七局集团有限公司	18,924,852.07	未到期
河南裕昌智能科技有限公司	5,590,407.38	未到期
江门市侑银网络科技有限公司	2,365,147.32	未到期
陕西璟宇数据科技有限公司	2,050,129.92	未到期
河南省国森建设工程有限公司	1,980,972.20	未到期
北京海美思科技发展有限公司	1,757,547.17	未到期
湖州市交通科技发展有限公司	1,697,950.19	未到期
江苏南大苏富特智能交通科技有限公司	1,640,753.37	未到期
大连合诚普信科技发展有限公司	1,058,752.32	未到期
北京世纪高通科技有限公司	<u>1,048,938.05</u>	未到期
合计	<u>38,115,449.99</u>	

22、合同负债

(1) 合同负债情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款及劳务款	<u>7,408,787.66</u>	<u>20,568,688.35</u>
合计	<u>7,408,787.66</u>	<u>20,568,688.35</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	10,365,531.77	102,123,931.24	102,938,761.10	9,550,701.91
离职后福利-设定提存计划	970,143.53	13,446,170.58	13,461,678.45	954,635.66
辞退福利	-	2,011,690.79	2,011,690.79	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>11,335,675.30</u>	<u>117,581,792.61</u>	<u>118,412,130.34</u>	<u>10,505,337.57</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	9,055,653.66	84,232,466.73	84,961,663.16	8,326,457.23
职工福利费	368.88	425,044.73	425,044.73	368.88
社会保险费	784,292.82	8,062,655.25	8,075,293.42	771,654.65
其中：医疗保险费	766,479.36	7,802,747.72	7,812,307.38	756,919.70
工伤保险费	17,813.46	259,907.53	262,986.04	14,734.95
住房公积金	260,090.38	7,390,664.74	7,504,577.94	146,177.18
工会经费和职工教育经费	253,339.03	1,687,229.04	1,649,511.10	291,056.97
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他-短期薪酬	<u>11,787.00</u>	<u>325,870.75</u>	<u>322,670.75</u>	<u>14,987.00</u>
合计	<u>10,365,531.77</u>	<u>102,123,931.24</u>	<u>102,938,761.1</u>	<u>9,550,701.91</u>

(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
基本养老保险	940,512.74	13,035,632.20	13,050,711.56	925,433.38
失业保险费	<u>29,630.79</u>	<u>410,538.38</u>	<u>410,966.89</u>	<u>29,202.28</u>
合计	<u>970,143.53</u>	<u>13,446,170.58</u>	<u>13,461,678.45</u>	<u>954,635.66</u>

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,860,959.31	-
城市维护建设税	285,367.56	55,222.24
教育费附加	122,300.38	23,666.68
地方教育费附加	81,533.57	15,777.79
土地使用税	7,500.02	7,500.02
印花税	50,000.00	75,575.08
个人所得税	<u>461,428.70</u>	<u>374,065.82</u>
合计	<u>5,869,089.54</u>	<u>551,807.63</u>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>522,509.48</u>	<u>461,089.04</u>
合计	<u>522,509.48</u>	<u>461,089.04</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	102,600.00	102,600.00
往来款	266,095.44	157,065.04
其他	<u>153,814.04</u>	<u>201,424.00</u>
合计	<u>522,509.48</u>	<u>461,089.04</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款
无。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、28）	14,610,200.01	14,618,833.33
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	<u>2,494,440.58</u>	<u>1,656,472.91</u>
合计	<u>17,104,640.59</u>	<u>16,275,306.24</u>

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	658,934.00	2,561,186.12
已背书未终止确认票据	<u>1,189,150.00</u>	<u>3,040,400.00</u>
合计	<u>1,848,084.00</u>	<u>5,601,586.12</u>

28、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	<u>27,300,000.00</u>	<u>41,900,000.00</u>
合计	<u>27,300,000.00</u>	<u>41,900,000.00</u>

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,612,491.31	1,687,800.51
未确认的融资费用	319,233.17	31,327.60
小计	5,293,258.14	1,656,472.91
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	<u>2,494,440.58</u>	<u>1,656,472.91</u>
合计	<u>2,798,817.56</u>	=

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	<u>7,364,387.32</u>	<u>3,553,467.78</u>	预估质保金
合计	<u>7,364,387.32</u>	<u>3,553,467.78</u>	

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>1,333,333.31</u>	=	<u>666,666.72</u>	<u>666,666.59</u>	政府补助在受益期内分摊
合计	<u>1,333,333.31</u>	=	<u>666,666.72</u>	<u>666,666.59</u>	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
领军人才项目奖金	<u>1,333,333.31</u>	=	=	<u>666,666.72</u>
合计	<u>1,333,333.31</u>	=	=	<u>666,666.72</u>

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
领军人才项目奖金	=	=	<u>666,666.59</u>	与收益相关
合计	=	=	<u>666,666.59</u>	

32、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款	<u>1,070,967.70</u>	<u>1,727,555.29</u>
合计	<u>1,070,967.70</u>	<u>1,727,555.29</u>

33、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>85,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>85,000,000.00</u>

34、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（股本溢价）	240,557,313.24	-	-	240,557,313.24
其他资本公积	<u>7,252,467.01</u>	<u>40,155.32</u>	=	<u>7,292,622.33</u>
合计	<u>247,809,780.25</u>	<u>40,155.32</u>	=	<u>247,849,935.57</u>

35、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	17,066,012.36	-	-	17,066,012.36
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>17,066,012.36</u>	=	=	<u>17,066,012.36</u>

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	91,032,941.10	90,550,767.14
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	91,032,941.10	90,550,767.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,560,974.62	18,151,379.48
减: 提取法定盈余公积	-	1,604,205.54
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	5,100,000.00	16,064,999.98
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>70,371,966.48</u>	<u>91,032,941.10</u>

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	314,522,044.20	223,224,236.02	357,048,738.17	258,806,468.02
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>314,522,044.20</u>	<u>223,224,236.02</u>	<u>357,048,738.17</u>	<u>258,806,468.02</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧公交领域	<u>314,522,044.20</u>	<u>223,224,236.02</u>	<u>357,048,738.17</u>	<u>258,806,468.02</u>
合计	<u>314,522,044.20</u>	<u>223,224,236.02</u>	<u>357,048,738.17</u>	<u>258,806,468.02</u>

本期内确认收入金额前五的客户信息:

客户名称	收入金额
北京公共交通控股(集团)有限公司	136,097,256.62
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	40,709,538.80
中车时代电动汽车股份有限公司	15,033,989.54

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>
常德中车新能源汽车有限公司	11,827,431.80
北京易华录信息技术股份有限公司	<u>12,251,027.53</u>
合计	<u>215,919,244.29</u>

38、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	1,317,758.89	1,035,162.99
教育费附加	601,838.46	443,641.28
地方教育费附加	339,417.83	295,760.85
印花税	170,199.45	389,715.47
土地使用税	30,000.08	30,000.08
车船使用税	<u>1,110.00</u>	<u>900.00</u>
合计	<u>2,460,324.71</u>	<u>2,195,180.67</u>

39、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	16,114,151.19	13,712,749.62
折旧与摊销	1,781,463.30	1,517,941.91
差旅费	1,756,560.06	1,460,844.20
办公费	1,713,835.53	949,050.37
业务招待费	1,326,677.81	1,417,474.66
广告及参展费	983,960.18	926,069.95
中介费	815,457.90	388,490.71
物管水电费	132,513.82	139,341.97
股权激励	21,033.73	21,033.72
其他	<u>386,444.24</u>	<u>742,983.26</u>
合计	<u>25,032,097.76</u>	<u>21,275,980.37</u>

40、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	18,334,270.48	19,026,607.32
中介服务费	5,478,049.81	2,624,131.60
折旧与摊销	3,098,579.92	3,451,476.77
办公费	2,175,387.95	1,976,284.42
差旅费	779,210.24	867,025.77
业务招待费	671,250.74	1,498,453.38
物管水电费	165,580.52	149,694.89
租赁费	84,336.17	114,564.31
股权激励	19,121.57	19,121.57

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	<u>515,786.74</u>	<u>209,416.66</u>
合计	<u>31,321,574.14</u>	<u>29,936,776.69</u>
41、研发费用		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	35,009,514.46	35,604,891.94
委托开发费	8,698,220.00	3,664,347.83
折旧与摊销	582,008.15	2,059,998.17
差旅费	254,868.08	433,787.94
检测费	253,310.65	212,704.69
物管费	218,637.52	336,643.36
物料消耗	170,946.95	1,396,989.33
其他	<u>284,359.14</u>	<u>222,791.58</u>
合计	<u>45,471,864.95</u>	<u>43,932,154.84</u>
42、财务费用		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	761,868.27	877,640.82
减：利息收入	678,586.33	756,627.77
手续费	50,408.24	55,323.61
其他	-	<u>74,703.41</u>
合计	<u>133,690.18</u>	<u>251,040.07</u>
43、其他收益		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	11,084,357.90	19,311,000.61
个税返还	77,668.82	27,548.85
增值税加计抵减	<u>9,712.46</u>	<u>48,278.18</u>
合计	<u>11,171,739.18</u>	<u>19,386,827.64</u>
44、投资收益		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-851,304.30	-1,465,895.01
处置交易性金融资产产生的投资收益	<u>2,614,503.76</u>	<u>2,167,782.95</u>
合计	<u>1,763,199.46</u>	<u>701,887.94</u>
45、公允价值变动收益		
<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	<u>30,563.45</u>	<u>245,496.25</u>

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>30,563.45</u>	<u>245,496.25</u>

46、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-16,861,684.43	-1,435,517.57
应收票据坏账损失	-173,151.00	-
其他应收款坏账损失	<u>-113,122.65</u>	<u>1,088,602.67</u>
合计	<u>-17,147,958.08</u>	<u>-346,914.90</u>

47、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,701,035.27	-2,618,703.88
合同资产减值损失	<u>-800,623.15</u>	<u>145,922.48</u>
合计	<u>-7,501,658.42</u>	<u>-2,472,781.40</u>

48、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置损益	<u>-30,514.70</u>	=
合计	<u>-30,514.70</u>	=

49、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	<u>7,945.87</u>	<u>17,752.53</u>	<u>7,945.87</u>
合计	<u>7,945.87</u>	<u>17,752.53</u>	<u>7,945.87</u>

50、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
罚款支出	8,802.63	304,887.54	8,802.63
其他	<u>511.68</u>	<u>3,000.00</u>	<u>511.68</u>
合计	<u>9,314.31</u>	<u>307,887.54</u>	<u>9,314.31</u>

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	39,437.23	305,518.65
递延所得税费用	<u>-9,316,203.72</u>	<u>-581,380.10</u>
合计	<u>-9,276,766.49</u>	<u>-275,861.45</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-24,837,741.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,725,661.16
子公司适用不同税率的影响	-166,521.64
调整以前期间所得税的影响	39,437.23
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,879.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,872.41
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	-
研发支出加计扣除	-5,399,264.28
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>235.91</u>
所得税费用	<u>-9,276,766.49</u>

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
个税返还	77,668.82	83,726.00
政府补助	7,065,596.44	6,514,000.00
利息收入	795,933.28	782,682.85
收到退回履约、投标保证金	2,833,035.65	5,510,735.32
其他	<u>133,238.32</u>	<u>43,011.57</u>
合计	<u>10,905,472.51</u>	<u>12,934,155.74</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付保证金	13,976,771.25	8,680,582.79
员工借支	503,762.16	211,560.59
付现费用	12,185,177.86	20,894,060.97
其他	<u>143,885.83</u>	<u>504,887.54</u>
合计	<u>26,809,597.10</u>	<u>30,291,091.89</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 支付的重要的与投资活动有关的现金

无

② 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
结构性存款	<u>100,000,000.00</u>	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>100,000,000.00</u>	=

③ 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	<u>45,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>
合计	<u>45,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	4,097,647.28	4,847,492.03
其他	=	<u>1,768,500.00</u>
合计	<u>4,097,647.28</u>	<u>6,615,992.03</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	41,900,000.00	-	-	14,600,000.00	-	27,300,000.00
一年内到期的非流动负债	<u>16,275,306.24</u>	=	<u>17,104,640.59</u>	<u>16,243,978.64</u>	<u>31,327.60</u>	<u>17,104,640.59</u>
合计	<u>58,175,306.24</u>	=	<u>17,104,640.59</u>	<u>30,843,978.64</u>	<u>31,327.60</u>	<u>44,404,640.59</u>

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-15,560,974.62	18,151,379.48
加：资产减值准备	7,501,658.42	2,472,781.40
信用减值准备	17,147,958.08	346,914.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	736,346.25	1,305,255.33
使用权资产折旧	4,174,594.99	4,237,740.71
无形资产摊销	1,059,316.18	1,123,765.15
长期待摊费用摊销	312,791.53	359,601.64
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)	30,514.70	-

项目	本期金额	上期金额
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)	-30,563.45	-245,496.25
财务费用(收益以“—”号填列)	133,690.18	877,640.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,763,199.46	-701,887.94
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,265,701.85	-896,377.63
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-50,501.87	314,997.53
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,387,136.63	51,194,281.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-95,036,459.29	131,765,359.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	29,288,141.94	-86,751,001.19
其他	-	1,507,003.34
经营活动产生的现金流量净额	-53,935,251.64	125,061,958.74
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	55,480,737.06	102,252,418.09
减：现金的期初余额	102,252,418.09	146,747,861.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-46,771,681.03</u>	<u>-44,495,443.49</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	55,480,737.06	102,252,418.09
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	53,740,737.06	102,251,701.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,740,000.00	716.81
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
③期末现金及现金等价物余额	<u>55,480,737.06</u>	<u>102,252,418.09</u>
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	≡	≡

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	40,000,000.00	-	不能随时用于支付
其他货币资金	<u>20,154,553.54</u>	<u>6,137,169.36</u>	不能随时用于支付
合计	<u>60,154,553.54</u>	<u>6,137,169.36</u>	不能随时用于支付

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

54、所有者权益变动表项目注释

无

55、外币货币性项目

无

56、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

② 本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 1,875,486.17 元。

无

③ 售后租回交易及判断依据

无

④ 与租赁相关的现金流出总额 5,973,133.45 元

57、其他

无

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,009,514.46	35,604,891.94
委托开发费	8,698,220.00	3,664,347.83
折旧与摊销	582,008.15	2,059,998.17
差旅费	254,868.08	433,787.94
检测费	253,310.65	212,704.69
物管费	218,637.52	336,643.36
物料消耗	170,946.95	1,396,989.33
其他	284,359.14	222,791.58
合计	<u>45,471,864.95</u>	<u>43,932,154.84</u>
其中：费用化研发支出	<u>45,471,864.95</u>	<u>43,932,154.84</u>
资本化研发支出	≡	≡

八、合并范围的变更

本期本公司合并范围没有发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京公交智达科技有限公司	北京市	2000 万	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%	-	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排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		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
西安交投科技产业发展有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	科技推广和应用服务业	49.00%	-	49.00%	权益法

4、其他

无

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>1,333,333.31</u>	=	=	<u>666,666.72</u>	=	<u>666,666.59</u>	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	<u>11,084,357.90</u>	<u>19,311,000.61</u>
合计	<u>11,084,357.90</u>	<u>19,311,000.61</u>

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

① 本附注六、1“货币资金”中披露的货币资金金额。

本公司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。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。本公司因应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、4，附注六、5 和附注六、8 的披露。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	期末	期初
应收账款	<u>38,037,829.77</u>	<u>36,395,275.01</u>

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司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，以满足本公司经营

需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
应付票据	48,650,839.02	-	-
应付账款	52,460,119.75	44,740,037.77	3,290,167.08
其他应付款	363,384.48	154,320.00	4,805.00
一年内到期的非流动负债（含利息）	17,104,640.59	-	-
长期借款（含利息）	-	27,300,000.00	-
合计	118,578,983.84	72,194,357.77	3,294,972.08

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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
(1)持续的公允价值计量	-	-	-	-
①交易性金融资产	-	-	-	-
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	50,030,563.45	-	-
	≡	≡	≡	≡

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

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

4、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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、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

无

9、其他

无

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> <u>(万元)</u>	<u>母公司对本公</u> <u>司的持股比例</u> <u>(%)</u>	<u>母公司对本公</u> <u>司表决权比例</u> <u>(%)</u>
北京公交集团资产管理有限公司	北京市	资产管理	123,270.50	40.78	57.53

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

本公司最终控制方是北京市人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营或联营企业详见附注九、3。

(2) 本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司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:
无

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	间接控股股东
北京公交集团资产管理有限公司	控股股东
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	间接控股股东控制的企业
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	间接控股股东控制的企业
北京祥龙公交客运有限公司	间接控股股东控制的企业
北京旅游集散中心有限责任公司	间接控股股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北汽九龙出租汽车股份有限公司	间接控股股东控制的企业
北京公交职业技能培训学校	间接控股股东控制的企业
北京市公共交通高级技工学校	间接控股股东控制的企业
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	间接控股股东控制的企业
北京公交集团城市副中心客运有限公司	间接控股股东控制的企业
北京北汽福特股份有限公司	间接控股股东控制的企业
北京北汽出租汽车集团有限责任公司意隆达汽车修理厂	间接控股股东控制的企业
北京公交城市更新运营管理有限公司	间接控股股东控制的企业
北京巴士传媒股份有限公司	同一控制下企业
中国华录集团有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东
北京易华录信息技术股份有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
准点投资集团有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
北京准点智慧交通股权投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的股东
大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的股东
中国华录电子有限公司宾馆	持有公司 5%以上股份的股东易华录的子公司
启迪公交（北京）文化发展有限公司	公司董事长李炜担任副董事长的企业
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	公司控股股东的董事曾担任董事企业，2024 年 05 月 26 日离任满一年。

比照关联交易披露的主体：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市锐明科技有限公司	持股 5%以下的股东的子公司
锐明科技（东莞）有限公司	持股 5%以下的股东的子公司
深圳市锐明技术股份有限公司	持股 5%以下的股东
国富瑞数据系统有限公司	持股 5%以上的股东易华录控制的企业
东北易华录信息技术有限公司	持有公司 5%以上股份的股东易华录曾控股企业
华录光存储研究院（大连）有限公司	持有公司 5%以上股份的股东易华录的子公司
北京安录国际技术有限公司	持股公司 5%以上股份的股东易华录的联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联交易情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>获批的交易额度</u> <u>(如适用)</u>	<u>是否超过</u> <u>交易额度</u> <u>(如适</u> <u>用)</u>	<u>上期发生额</u>
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	采购商品	<u>75,471.70</u>	不适用	不适用	-
合计		<u>75,471.70</u>			

比照关联交易情况表：

<u>比照关联交易</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>获批的交易额度</u> <u>(如适用)</u>	<u>是否超过交易</u> <u>额度(如适</u> <u>用)</u>	<u>上期发生额</u>
深圳市锐明技术股份有限公司	采购商品	55,574,949.63	不适用	不适用	30,291,777.91
锐明科技(东莞)有限公司	采购商品	-	不适用	不适用	
深圳市锐明科技有限公司	采购商品	-	不适用	不适用	<u>7,225.46</u>
采购商品小计		<u>55,574,949.63</u>			<u>30,299,003.37</u>
国富瑞数据系统有限公司	接受劳务	6,197,651.65	不适用	不适用	6,621,125.47
接受劳务小计		<u>6,197,651.65</u>	<u>6,197,651.65</u>		<u>6,621,125.47</u>
合计		<u>61,772,601.28</u>			<u>36,920,128.84</u>

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联交易情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
北京公共交通控股(集团)有限公司	销售商品	37,689,408.27	13,460,761.25
北京公交城市更新运营管理有限公司	销售商品	-	45,500.00
北京公交集团城市副中心客运有限公司	销售商品	35.4	544,420.97
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	销售商品	23,008.85	231,137.82
北京旅游集散中心有限责任公司	销售商品	318.58	-
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	销售商品	158,977.95	-
北京易华录信息技术股份有限公司	销售商品	11,237,348.78	62,049,903.06
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	销售商品	40,709,538.80	86,402,845.83
销售商品小计		<u>89,818,636.63</u>	<u>162,734,568.93</u>
北京北汽出租汽车集团有限责任公司	提供劳务	841,245.32	128,075.37
北京公共交通控股(集团)有限公司	提供劳务	93,929,496.40	88,574,437.87
北京公交集团城市副中心客运有限公司	提供劳务	1,388,830.19	324,792.45
北京公交集团亦庄运营管理有限公司	提供劳务	-	9,622.64
北京市公共交通高级技工学校	提供劳务	-	141,509.43
北京市公交汽车驾驶学校有限公司	提供劳务	132,075.48	139,622.64
北京易华录信息技术股份有限公司	提供劳务	-	9,926,198.06
准点公共交通研究院(北京)有限公司	提供劳务	-	188,679.24

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
北京巴士传媒股份有限公司	提供劳务	1,127,000.00	-
提供劳务小计		<u>97,418,647.39</u>	<u>99,432,937.70</u>
合计		<u>187,237,284.02</u>	<u>262,167,506.63</u>

比照关联交易情况表：

<u>比照关联交易</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
北京安录国际技术有限公司	销售商品	1,013,678.75	4,563,737.17
深圳市锐明技术股份有限公司	销售商品	4,387,181.42	101,961.07
合计		<u>5,400,860.17</u>	<u>4,665,698.24</u>

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

无

② 本公司作为承租方

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）</u>		<u>未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）</u>	
		<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
中国华录集团有限公司	房屋	-	-	-	-
北京易华录信息技术股份有限公司	房屋	-	-	-	-

(续上表)

<u>出租方名称</u>	<u>支付的租金</u>		<u>承担的租赁负债利息支出</u>		<u>增加的使用权资产</u>	
	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
中国华录集团有限公司	1,822,558.08	1,794,486.12	29,204.60	48,032.73	-	-
北京易华录信息技术股份有限公司	2,275,089.20	3,053,005.91	146,603.99	119,107.47	7,218,163.04	-

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,086,800.00	2,460,000.00

(7) 其他关联交易

2016 年 8 月 18 日，国开发展基金有限公司、中国华录集团有限公司、国家开发银行股份有限公司签订借款协议，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向中国华录集团有限公司发放委托贷款，委托贷款金额为人民币 9,300.00 万元，借款期限为 2016 年 9 月 1 日起至 2027 年 8 月 31 日止，借款利率为固定年利率 1.2%。2016 年 10 月 26 日，中国华录集团有限公司、国家开发银行股份有限公司、华录智达科技有限公司（后公司更名为“智达信科科技股份有限公司”）签订委托贷款协议，将上述协议下的资金指定并委托国家开发银行股份有限公司向华录智达科技有限公司发放。借款期限为 2016 年 10 月 31 日起至 2027 年 8 月 31 日止，借款利率为固定年利率 1.2%，截至报告期末，该笔借款余额为 4,190.00 万元。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	北京巴士传媒股份有限公司	120,001.00	4,356.04	-	-
合同资产	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	23,000.00	834.9	-	-
合同资产	北京公共交通控股（集团）有限公司	1,880,700.02	68,269.41	403,988.13	14,664.77
合同资产	北京公交集团城市副中心客运有限公司	-	-	-	-
合同资产	北京公交集团亦庄运营管理有限公司	-	-	7,446.20	270.30
合同资产	北京易华录信息技术股份有限公司	4,705,773.54	720,453.93	6,036,039.12	219,108.22
合同资产小计		<u>6,729,474.56</u>	<u>793,914.28</u>	<u>6,447,473.45</u>	<u>234,043.29</u>
其他应收款	北京易华录信息技术股份有限公司	2,543,365.72	508,673.14	2,604,671.72	520,934.34
其他应收款	中国华录电子有限公司宾馆	2,940.00	735.00	-	-
其他应收款小计		<u>2,546,305.72</u>	<u>509,408.14</u>	<u>2,604,671.72</u>	<u>520,934.34</u>
应收账款	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	16,800.00	609.84	-	-
应收账款	北京福田欧辉新能源汽车有限公司	1,483,137.93	53,837.91	7,923,115.82	287,609.10
应收账款	北京公共交通控股（集团）有限公司	10,018,627.52	725,212.56	2,594,561.96	94,182.58

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	准点公共交通研究院(北京)有限公司	-	-	140,000.00	5,082.00
应收账款	北京公交集团城市副中心客运有限公司	173,636.22	6,302.99	431,281.50	15,655.52
应收账款	北京市公交汽车驾驶学校有限公司	87,493.02	3,176.00	74,000.00	2,686.20
应收账款	北京安录国际技术有限公司	3,736,662.50	453,685.35	3,011,996.25	109,335.46
应收账款	北京易华录信息技术股份有限公司	57,936,804.29	7,428,428.67	64,263,250.39	2,332,755.99
应收账款	东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45	6,370,466.45	6,370,466.45
应收账款	深圳市锐明技术股份有限公司	490,000.00	17,787.00	-	-
应收账款	准点教育科技（北京）有限公司	334,950.00	12,158.69	-	-
应收账款小计		<u>80,648,577.93</u>	<u>15,071,665.46</u>	<u>84,808,672.37</u>	<u>9,217,773.30</u>
预付账款	中国华录集团有限公司	278,678.61	-	-	-
预付账款小计		<u>278,678.61</u>	-	-	-
合计		<u>90,203,036.82</u>	<u>16,374,987.88</u>	<u>93,860,817.54</u>	<u>9,972,750.93</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	北京易华录信息技术股份有限公司	2,798,817.56	-
租赁负债小计		<u>2,798,817.56</u>	-
合同负债	北京巴士传媒股份有限公司	238,468.15	539,021.66
合同负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	25,538.60	360,104.64
合同负债	北京公共交通控股（集团）有限公司	-	10,563,258.90
合同负债	深圳市锐明技术股份有限公司	-	867,256.64
合同负债小计		<u>264,006.75</u>	<u>12,329,641.84</u>
其他非流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司	-	338,375.39
其他非流动负债	北京公交集团亦庄运营管理有限公司	-	335,051.07
其他非流动负债小计		-	<u>673,426.46</u>
其他流动负债	北京巴士传媒股份有限公司	31,000.86	70,072.82
其他流动负债	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	-	46,813.60
其他流动负债	北京公共交通控股（集团）有限公司	-	1,373,223.65
其他流动负债小计		<u>31,000.86</u>	<u>1,490,110.07</u>
其他应付款	北京易华录信息技术股份有限公司	-	1,415.61
其他应付款小计		-	<u>1,415.61</u>
一年内到期的非流动负债	中国华录集团有限公司		1,640,928.39
一年内到期的非流动负债	北京易华录信息技术股份有限公司	2,494,440.58	15,544.52
一年内到期的非流动负债小计		<u>2,494,440.58</u>	<u>1,656,472.91</u>

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
应付账款	北京福田欧辉新能源汽车有限公司	75,471.70	-
应付账款	国富瑞数据系统有限公司	6,241,579.95	6,165,283.01
应付账款	深圳市锐明技术股份有限公司	12,905,132.91	3,851,849.38
应付账款小计		<u>19,222,184.56</u>	<u>10,017,132.39</u>
合计		<u>24,810,450.31</u>	<u>26,168,199.28</u>

(3) 其他项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

2016年8月18日，国开发展基金有限公司、中国华录集团有限公司、国家开发银行股份有限公司签订借款协议，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向中国华录集团有限公司发放委托贷款，委托贷款金额为人民币9300万元，借款期限为2016年9月1日起至2027年8月31日止，借款利率为固定年利率1.2%。2016年10月26日，中国华录集团有限公司、国家开发银行股份有限公司、华录智达科技有限公司（后公司更名为“智达信科技股份有限公司”）签订委托贷款协议，将上述协议下的资金指定并委托国家开发银行股份有限公司向华录智达科技有限公司发放。借款期限为2016年10月31日起至2027年8月31日止，借款利率为固定年利率1.2%，截至报告期末，该笔借款余额为4,190.00万元。

十四、股份支付

1、各项权益工具

无

2、以权益结算的股份支付情况

<u>授予日权益工具公允价值的确定方法</u>	<u>最近一次股权转让价格</u>
可行权权益工具数量的确定依据	按最新取得的可行权职工人数变化等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<u>110,427.07</u>

3、本期股份支付费用

<u>授予对象类别</u>	<u>以权益结算的股份支付费用</u>	<u>以现金结算的股份支付费用</u>
以权益结算的股份支付	<u>40,155.30</u>	=
合计	<u>40,155.30</u>	=

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

3、其他

无

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司不存在利润分配情况。

3、销售退回

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、分部信息

无

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	114,897,536.15	132,917,214.74
1至2年	84,992,374.25	16,533,982.10
2至3年	8,876,407.99	34,177,557.36
3至4年	33,905,263.01	387,201.48

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4 至 5 年	257,763.34	5,472,993.80
5 年以上	28,835,658.56	24,628,308.56
小计:	<u>271,765,003.31</u>	<u>214,117,258.04</u>
减: 坏账准备	<u>70,696,474.44</u>	<u>53,847,240.91</u>
合计	<u>201,068,528.87</u>	<u>160,270,017.13</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	38,037,829.77	14.00	35,308,915.89	92.83	2,728,913.88
按组合计提坏账准备	233,727,173.54	86.00	35,387,558.55	15.14	198,339,614.99
其中: 账龄组合	233,544,748.49	85.93	35,387,558.55	15.15	198,157,189.94
其中: 合并范围内关联方	<u>182,425.05</u>	<u>0.07</u>	-	-	<u>182,425.05</u>
合计	<u>271,765,003.31</u>	<u>100.00</u>	<u>70,696,474.44</u>	<u>26.01</u>	<u>201,068,528.87</u>

(续上表)

类别	期初余额			计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	36,395,275.01	17.00	36,395,275.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
其中: 账龄组合	177,721,983.03	83.00	17,451,965.90	9.82	160,270,017.13
其中: 合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	<u>214,117,258.04</u>	<u>100.00</u>	<u>53,847,240.91</u>	<u>25.15</u>	<u>160,270,017.13</u>

① 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	15,526,328.64	100.00	预计无法收回
天津市公共交通集团(控股)有限公司	7,388,914.76	4,660,000.88	63.07	客户被列为被执行人
东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45	100.00	预计无法收回
天津东邦传媒有限公司	5,396,500.00	5,396,500.00	100.00	预计无法收回
中麦控股有限公司	<u>2,400,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>预计无法收回</u>
合计	<u>37,082,209.85</u>	<u>34,353,295.97</u>	<u>92.64</u>	-

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	15,526,328.64
天津市公共交通集团（控股）有限公司	5,746,360.00	5,746,360.00
东北易华录信息技术有限公司	6,370,466.45	6,370,466.45
天津东邦传媒有限公司	5,396,500.00	5,396,500.00
中麦控股有限公司	<u>2,400,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>
合计	<u>35,439,655.09</u>	<u>35,439,655.09</u>

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	111,883,406.35	4,061,367.70	3.63
1 至 2 年	84,992,374.25	13,012,332.48	15.31
2 至 3 年	7,961,365.04	2,763,389.81	34.71
3 至 4 年	28,449,839.51	15,357,223.38	53.98
4 至 5 年	257,763.34	193,245.18	74.97
5 年以上	—	—	<u>100.00</u>
合计	<u>233,544,748.49</u>	<u>35,387,558.55</u>	<u>15.15</u>

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,917,214.74	4,824,894.90	3.63
1 至 2 年	15,618,939.15	2,391,259.58	15.31
2 至 3 年	28,722,133.86	9,969,452.66	34.71
3 至 4 年	387,201.48	209,011.36	53.98
4 至 5 年	76,493.80	57,347.40	74.97
5 年以上	—	—	<u>100.00</u>
合计	<u>177,721,983.03</u>	<u>17,451,965.90</u>	<u>9.82</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	36,395,275.01	102,790.88	1,189,150.00	-	-	35,308,915.89
按组合计提坏账准备	<u>17,451,965.90</u>	<u>19,318,534.09</u>	<u>1,382,941.44</u>	-	-	<u>35,387,558.55</u>
合计	<u>53,847,240.91</u>	<u>19,421,324.97</u>	<u>2,572,091.44</u>	-	-	<u>70,696,474.44</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和	坏账准备 期末余额
				合同资产期末	
				余额合计数的 比例（%）	
北京易华录信息技术股份有限公司	57,936,804.29	4,705,773.54	62,642,577.83	22.15	8,148,882.60
中国通信建设集团有限公司南方分公司	31,455,203.31	-	31,455,203.31	11.12	15,050,789.86
中车时代电动汽车股份有限公司	16,138,987.79	1,983,794.72	18,122,782.51	6.41	1,228,070.25
湖北华奥安防科技运营股份有限公司	15,526,328.64	-	15,526,328.64	5.49	15,526,328.64
常德中车新能源汽车有限公司	12,696,748.05	668,249.90	13,364,997.95	4.73	485,149.42
合计	133,754,072.08	7,357,818.16	141,111,890.24	49.90	40,439,220.77

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,329,094.30	4,968,641.11
小计	5,329,094.30	4,968,641.11
减：坏账准备	1,154,909.25	1,034,053.83
合计	4,174,185.05	3,934,587.28

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,058,538.20	2,768,531.19
1 至 2 年	2,226,596.18	563,303.20
2 至 3 年	455,053.20	1,512,806.72
3 至 4 年	1,464,906.72	124,000.00
4 至 5 年	124,000.00	-
5 年以上	-	-
合计	5,329,094.30	4,968,641.11

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	3,533,440.42	3,929,889.92
备用金	13,846.18	28,799.00
往来及其他款项	1,781,807.70	1,009,952.19
合计	5,329,094.30	4,968,641.11

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	5,329,094.30	-	1,154,909.25	-	4,174,185.05
组合 2 保证金/押金/备用金	3,547,286.60	66.56	709,457.33	20.00	2,837,829.27
组合 3 其他	1,781,807.70	33.44	445,451.92	25.00	1,336,355.78
合计	5,329,094.30	100.00	1,154,909.25	21.67	4,174,185.05

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	4,968,641.11	-	1,034,053.83	-	3,934,587.28
组合 2 保证金/押金/备用金	3,958,688.92	79.67	791,737.78	20.00	3,166,951.14
组合 3 其他	1,009,952.19	20.33	242,316.05	25.00	767,636.14
合计	4,968,641.11	100.00	1,034,053.83	20.81	3,934,587.28

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,034,053.83	-	-	1,034,053.83
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	292,616.30	-	-	292,616.30
本期转回	171,760.88	-	-	171,760.88
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
其他变动	=	=	=	=
期末余额	<u>1,154,909.25</u>	=	=	<u>1,154,909.25</u>

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	<u>1,034,053.83</u>	<u>292,616.30</u>	<u>171,760.88</u>	=	=	<u>1,154,909.25</u>
合计	<u>1,034,053.83</u>	<u>292,616.30</u>	<u>171,760.88</u>	=	=	<u>1,154,909.25</u>

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	
				数的比例(%)	期末余额
北京易华录信息技术股份有限公司	保证金	2,346,112.72	1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	44.02	469,222.54
沈阳首润捷传媒有限公司	其他	875,500.00	1 至 2 年	16.43	218,875.00
中海建国际建设咨询集团有限责任	保证金	510,000.00	1 至 2 年	9.57	102,000.00
个人社保	往来款	374,252.59	1 年以内	7.02	93,563.15
个人公积金	往来款	<u>321,599.12</u>	1 年以内	<u>6.03</u>	<u>80,399.78</u>
合计		<u>4,427,464.43</u>		<u>83.08</u>	<u>964,060.47</u>

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	<u>1,612,089.44</u>	=	<u>1,612,089.44</u>	<u>2,463,393.74</u>	=	<u>2,463,393.74</u>

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
合计	<u>21,612,089.44</u>	=	<u>21,612,089.44</u>	<u>22,463,393.74</u>	=	<u>22,463,393.74</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备		
					期初余额	本期计提	期末余额
北京公交智达科技有限公司	<u>20,000,000.00</u>	=	=	<u>20,000,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	=	<u>20,000,000.00</u>	=	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
②联营企业	-	-	-	-	-	-
西安交投科技产业发展有限公司	<u>2,463,393.74</u>	=	=	<u>-851,304.30</u>	=	=
合计	<u>2,463,393.74</u>	=	=	<u>-851,304.30</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
②联营企业	-	-	-	-	-	-
西安交投科技产业发展有限公司	=	=	=	<u>1,612,089.44</u>	=	=
合计	=	=	=	<u>1,612,089.44</u>	=	=

(3) 长期股权投资的减值测试情况

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	314,249,853.98	236,693,732.52	357,048,738.17	274,327,887.98
其他业务	=	=	=	=

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<u>314,249,853.98</u>	<u>236,693,732.52</u>	<u>357,048,738.17</u>	<u>274,327,887.98</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧公交领域	<u>314,249,853.98</u>	<u>236,693,732.52</u>	<u>357,048,738.17</u>	<u>274,327,887.98</u>
合计	<u>314,249,853.98</u>	<u>236,693,732.52</u>	<u>357,048,738.17</u>	<u>274,327,887.98</u>

5、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	-851,304.30	-1,465,895.01
处置交易性金融资产产生的投资收益	<u>2,614,503.76</u>	<u>2,167,782.95</u>
合计	<u>1,763,199.46</u>	<u>701,887.94</u>

6、其他

无

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,514.70	当期处置车辆损失
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	680,586.72	交易性金融资产公允价值变动损益
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	2,645,067.21	交易性金融资产公允价值变动损益、结构性存款利息收入
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,189,150.00	天津公交应收坏账转回
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	-	-

项目	金额	说明
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	-2,011,690.79	职工辞退福利
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	-1,368.44	营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	391,259.88	
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	<u>2,079,970.12</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-3.61	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.10	-0.21	-0.21

3、其他

无

智达信科技股份有限公司

法定代表人：

2025 年 4 月 29 日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	252,996,216.46	258,806,468.02		
销售费用	27,086,231.93	21,275,980.37		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要会计政策变更		
① 本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，		
该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。		
② 本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司已自 2023 年起提前执行该项会计政策变更。		
③ 本公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整如下：		
受重要影响的报表科目	影响金额	备注
2024 年度利润表科目	——	——
销售费用	-7,595,193.76	-
营业成本	7,595,193.76	-
2023 年度利润表科目	——	——
销售费用	- 5,810,251.56	-
营业成本	5,810,251.56	-

(2) 重要会计估计变更

无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,514.70
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	680,586.72
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	2,645,067.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,189,150.00
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	-2,011,690.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,368.44
非经常性损益合计	2,471,230.00
减：所得税影响数	391,259.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,079,970.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用