

郑州捷安高科股份有限公司

2023 年年度报告

2024-025



2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑乐观、主管会计工作负责人张大健及会计机构负责人(会计主管人员)张大健声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”“（三）可能面对的风险”，敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年度权益分派股权登记日股份数量扣减公司回购专户持有的股份数量后为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	30
第五节	环境和社会责任	50
第六节	重要事项	53
第七节	股份变动及股东情况	66
第八节	优先股相关情况	73
第九节	债券相关情况	74
第十节	财务报告	75

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2023 年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务管理部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、捷安高科、母公司	指	郑州捷安高科股份有限公司
公司章程	指	郑州捷安高科股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
计算机仿真	指	以相似原理为基础，以计算机和各种物理效应设备为工具，对仿真对象（实际的或设想的系统）的“模拟”模型进行试验研究的一门综合性技术
虚拟现实/VR	指	是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真，能够使用户沉浸到该环境中
增强现实/AR	指	是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动
视景仿真	指	通过对现实世界或者是人类想象的虚拟世界进行三维建模并实时驱动，通过头盔显示器或者投影技术显示出来，是延伸人类感觉器官的一门科学
虚拟情景实训	指	计算机虚拟仿真的三维场景与实物设备相结合，构成完整的仿真工作环境，供训练人员进行全面的训练
安监领域	指	中国安全生产监督管理行业
3D 引擎	指	3D 引擎是将现实中的物质抽象为多边形或者各种曲线等表现形式，在计算机中进行相关计算并输出最终图像的算法实现的集合。3D 引擎就像是在计算机内建立一个“真实的世界”
城市轨道交通	指	地铁、轻轨、有轨电车、磁悬浮列车等，又称“城轨”
MR	指	混合现实（Mix Reality）是虚拟现实技术的进一步发展，该技术通过在虚拟环境中引入现实场景信息，在虚拟世界、现实世界和用户之间搭起一个交互反馈的信息回路，以增强用户体验的真实感
北京申谋	指	北京捷安申谋科技有限公司
郑州军工	指	郑州捷安军工科技有限公司
捷安销售	指	郑州捷安高科销售服务有限公司
郑州捷硕	指	郑州捷硕机电科技有限公司
捷安科技	指	原郑州通晓数据技术有限公司，于 2024 年 3 月变更为郑州捷安科技有限公司
捷安智创	指	郑州捷安智创信息技术有限公司
捷安培训	指	郑州捷安职业技能培训学校有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	捷安高科	股票代码	300845
公司的中文名称	郑州捷安高科股份有限公司		
公司的中文简称	捷安高科		
公司的外文名称（如有）	ZHENGZHOU JIEAN HI-TECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	郑乐观		
注册地址	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 11 层		
注册地址的邮政编码	450000		
公司注册地址历史变更情况	公司自上市以来未变更过注册地址		
办公地址	郑州高新技术产业开发区雪梅街 56 号		
办公地址的邮政编码	450000		
公司网址	www.jantech.cn		
电子信箱	dongshihui@jieran.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王建军	贺冬冬
联系地址	郑州高新技术产业开发区雪梅街 56 号	郑州高新技术产业开发区雪梅街 56 号
电话	0371-86589303	0371-86589303
传真	0371-60937778	0371-60937778
电子信箱	dongshihui@jieran.net	dongshihui@jieran.net

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、上海证券报、深圳时报
公司年度报告备置地点	郑州高新技术产业开发区雪梅街 56 号公司证券事务管理部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层 1001
签字会计师姓名	宋伟杰、许冲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	梁军、李凯	2020.7.3-2023.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	355,987,486.35	301,287,628.24	18.16%	268,167,425.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,339,530.72	44,768,969.96	12.44%	35,665,153.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,473,324.60	42,906,478.45	10.64%	32,989,283.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	83,084,709.32	23,087,881.05	259.86%	7,635,067.24
基本每股收益（元/股）	0.45	0.40	12.50%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.40	12.50%	0.32
加权平均净资产收益率	6.40%	5.92%	0.48%	4.75%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,069,816,134.77	992,037,049.05	7.84%	935,543,636.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	817,888,713.17	772,987,157.49	5.81%	749,638,450.84

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	23,078,962.05	90,577,513.76	40,494,804.33	201,836,206.21
归属于上市公司股东的净利润	-6,225,726.47	15,349,844.93	-3,232,405.64	44,447,817.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,731,192.51	14,710,225.78	-5,545,487.02	45,039,778.35

经营活动产生的现金流量净额	-46,245,391.38	-33,513,241.89	21,811,518.86	141,031,823.73
---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-24,349.20	44,565.99	-156,599.54	
计入当期损益的政府补助 (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)	4,121,309.77	1,655,800.00	8,330,459.08	
债务重组损益			-51,434.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,621.25	409,527.59	-5,126,739.83	
减: 所得税影响额	460,964.84	242,360.76	392,962.71	
少数股东权益影响额(税后)	168.36	5,041.31	-73,147.58	
合计	2,866,206.12	1,862,491.51	2,675,870.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司专注于以系统仿真、虚拟现实、增强现实技术为核心，深耕于虚拟仿真教育培训领域。主要为开设轨道交通相关专业的院校、铁路局、地铁公司等提供专业的轨道交通仿真实训整体解决方案。按照国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》，本公司所在行业属于“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）”。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处大行业为 I 类：信息传输、软件和信息技术服务业，细分类别为：I65 软件和信息技术服务业，应用行业为计算机仿真行业。

1、虚拟现实

在 2024 年政府工作报告中，“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力。充分发挥创新主导作用，以科技创新推动产业创新，加快推进新型工业化，提高全要素生产率，不断塑造发展新动能新优势，促进社会生产力实现新的跃升。”是今年政府工作的十大任务之首，数字经济作为一种新兴经济形式，改变了传统生产方式，提升了资源配置效率，是一种新质生产力的体现。《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》提到数字经济核心产业增加值占 GDP 比重重要由 2020 年的 7.8%增长至 2025 年的 10%。虚拟现实与增强现实被列入七项数字经济重点产业之一，提出以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。

作为数字经济的重要组成部分，虚拟现实产业不断加速发展，2022 年工业和信息化部、文化和旅游部等五部门联合印发《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026 年）》，明确提出到 2026 年，我国虚拟现实产业总体规模（含相关硬件、软件、应用等）超过 3,500 亿元，虚拟现实终端销量超过 2,500 万台，培育 100 家具有较强创新能力和行业影响力的骨干企业，并确定了虚拟现实行业发展目标，提出了三大专项工程、五大重点任务、十个行业场景应用及保障性措施，指明了未来五年行业关键技术突破方向、场景应用方向。

2023 年工业和信息化部办公厅、教育部办公厅等五部门又联合印发了《元宇宙产业创新发展三年行动计划（2023—2025 年）》，提出到 2025 年，元宇宙技术、产业、应用、治理等取得突破，成为数字经济重要增长极，产业规模壮大、布局合理、技术体系完善，产业技术基础支撑能力进一步夯实，综合实力达到世界先进水平。培育 3—5 家有全球影响力的生态型企业和一批专精特新中小企业，打造 3—5 个产业发展集聚区。工业元宇宙发展初见成效，打造一批典型应用，形成一批标杆产线、工厂、园区。元宇宙典型软硬件产品实现规模应用，在生活消费和公共服务等领域形成一批新业务、新模式、新业态。

2、职业教育

随着我国经济结构的战略调整和产业数字化转型的加快，对技能人才的需求更加多样化和更加旺盛，技术技能人才市场供需结构性矛盾突出。技能人才尤其是高技能人才在总量、结构、培养、使用等方面，与实际需要相比仍存在一定差距。一些专业技能企业用工需求不断扩大，但因为人才结构不匹配，存在着招聘难、用工荒的现象。

自 2019 年以来，国家在职业教育领域政策不断出台，持续保持对职业教育鼓励和扶持的态度，从 2019 年的“职教 20 条”到 2023 年发布的《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，职业教育逐渐走向市场化和规范化。特别是 2022 年颁布的《中华人民共和国职业教育法》明确了职业教育的地位。鼓励发展多种层次和形式的职业教育，推进多元办学，支持社会力量广泛、平等参与职业教育，推动企业深度参与职业教育，鼓励企业举办高质量职业教育，并明确企业可以利用资本、技术、知识、设施、设备、场地和管理等要素，举办或者联合举办职业学校、职业培训机构。

在 2024 年政府工作报告中，“深入实施科教兴国战略，强化高质量发展的基础支撑”是十大工作任务之一，强调了教育强国、科技强国、人才强国的重要性。提到了要规范民办教育发展，大力提高职业教育质量。实施高等教育综合改革试点，优化学科专业和资源结构布局，加快建设中国特色、世界一流的大学和优势学科，建强应用型本科高校，大力发展数字教育。坚持教育优先发展，加快推进教育现代化。

公司将虚拟现实、仿真技术等前沿技术与教育培训相结合，提供实训解决方案，已广泛应用于各大开设轨道交通、应急安全等专业或业务的院校、企事业单位等。随着相关职业教育政策的出台，对公司未来发展，提供了有效助力。

3、轨道交通

作为国内重要的交通运输形式，轨道交通在中国综合交通运输体系中处于骨干地位，与国家重大战略高度契合，在国家“碳达峰、碳中和”、“一带一路”、新型城镇化等重大战略中扮演着不可或缺的角色。

根据中国国家铁路集团有限公司 2023 年的统计公报，2023 年全国铁路固定资产投资完成 7,645 亿元，投产新线 3,637 公里，其中高速铁路 2,776 公里。截至 2023 年年底，全国铁路营业里程 15.9 万公里，其中高铁 4.5 万公里。

中国城市轨道交通协会数据显示，截至 2023 年底，中国内地累计有 59 个城市开通城市轨道交通，运营线路 338 路，线路总长度达到 11,224.54 公里。其中，地铁 8,543.11 公里，占比 76.11%。2023 年在建线路总长 5,671.65 公里。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事提供虚拟仿真实训解决方案，推动在职业教育及实训领域应用虚拟现实技术、仿真技术，提高实训效果，为经济建设培养专业性强、实用性佳的技能人才。目前业务主要集中在轨道交通实训和应急安全两个领域，同时在航海舰船、装备仿真、航空运输领域也有一定市场积累。

（一）主要产品及用途

1、轨道交通

公司轨道交通实训仿真产品根据适用专业大类，分为铁路交通及城市轨道交通两大系列。铁路交通仿真实训系列产品可适用普铁、高铁的工务、机务、车务、车辆、电务和供电等专业。城市轨道交通仿真实训系列产品可应用于地铁、轻轨等城市轨道交通的车辆、城轨运营、信号、供电等专业。公司的产品具有仿真度高、交互性好、安全可靠等特点，根据应用领域及客户要求，通过定制或联合开发设计专业性产品方案，满足客户对产品不同性能的需求。公司目前在轨道交通行业具有全岗位实训产品系列，可满足多岗位、大综合的复杂演练需求。

2、应急安全

公司以“智慧应急、铸就安全”的业务理念，从专业化、网络化、大数据、人工智能、资源共享五个维度出发，凭借多年的实践与专家论证，为应急管理体系打造出一套符合标准、系统规范、严谨高效的专业化特种作业从业人员安全培训和上岗考核的整体服务解决方案，主要产品为安监考培仿真实训系统，涵盖低压电工作业、高压电工作业、虚拟灭火、焊接与热切割、高处安装（维护、拆除）、非煤矿山、煤气作业、登高架设等特种安全作业类型，可有效满足批量化培训和考核需求，保证实操和考试过程安全环保的同时显著降低成本。

针对公共安全领域难题，公司在应急考培研发基础上，横向扩展至日常安全领域，以体验式实操为建设宗旨建设深度安全体验中心，涵盖消防、应急自救、交通、居家安全、自然灾害等不同情景下体验需求，可广泛应用于城市应急场馆、科技展馆、企事业单位实训、各类学校实训场馆的应急安全教育体验与演练。

3、航海舰船

公司的船舶仿真实训系列产品，包涵全任务船舶操纵模拟器、雷达模拟器、海事智能考核评估系统、数字孪生海洋环境、全任务特种船专项实训系统等产品，可应用于船舶操纵、引航、规避碰撞、水下探测、定位、海事等相关科目的培训和考核适用于开设相关专业的海事学校及行业培训。

4、航空运输

公司以航空涡轮轴发动机为原型进行设计，涵盖发动机真实拆装训练和三维交互虚拟拆装训练与排故训练，通过虚实结合、人机交互、智能引导等手段实现自主化实训教学。目前已开发有飞机液压系统排故实训平台、航空发动机维护实训平台产品，面向飞机机电设备维修、航空发动机维修技术、航空动力装置维修等专业的学校及行业培训。

（二）经营模式

公司拥有独立的销售、采购、生产、研发体系，主要通过行业内招投标获取订单。在销售方面，考虑客户需求，根据公司已有产品进行组合、定制及开发。在采购方面主要执行“以产定购”采购模式，根据具体项目需求开展采购活动，采购对象分为具有实物形态的原材料和外协服务。在生产方面，执行“以销定产”的生产模式，取得订单后，以项目为单位，立项并启动生产活动。目前公司根据产品的需求分类设立产品线生产模式，实现产品聚焦，逐步实现产品标准化、模块化。在研发方面，根据公司战略目标，以自主研发为主，同时通过行业专家指导，进行市场调研、分析客户反馈的产品需求及市场普遍需求后，研发新产品及提供解决方案，并向市场进行推广。

（三）公司所占市场地位及业绩驱动因素

依托自主研发的 JanVR 引擎平台，公司将虚拟现实、混合现实、系统仿真等技术与世赛技术标准、国家职业标准及行业技术规范相结合，应用于智能化仿真装备研发及技能人才培养之中，目前公司业务已覆盖国内 31 个省市自治区、海外 3 大洲 7 个国家，服务行业企业及中高等院校客户 1000 余家。公司产品系列丰富，行业技术积累丰硕，是国产轨道交通虚拟仿真培训行业的先行者，在轨道交通专业院校中有广泛的影响力。

报告期内，公司及子公司共拥有 434 项软件著作权、166 项专利、10 项省科技成果、4 项 CRCC 检测报告。先后获得国家轨道交通行业研发中心认定、中国技术市场协会颁发的“金桥奖”、省博士后创新实践基地、郑州市元宇宙产业链链主企业、省专精特新企业、国家知识产权优势企业等荣誉认可，累计参与 12 项人社部、交通部、国铁集团职业技能标准、教育部专业教学及实训建设标准的建设；先后支持和保障人社部、交通部、教育部等组织的世界技能大赛、金砖国家职业技能大赛、全国技能大赛、全国行业职业技能大赛、全国职业院校技能大赛等高规格国家级赛事，形成贯通世赛-国赛-行业赛-省赛-校园赛的赛事保障体系。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）技术研发优势

作为科技类型的公司，技术研发历来是公司最为重视的部分，公司已建立了权责清晰、高效运转的研发体系。保障公司技术上的优势，注重对人才培养，拥有一批对行业技术理解深刻的研发团队。报告期内公司及子公司共拥有 434 项软件著作权、166 项专利，公司累计参与 12 项人社部、交通部、国铁集团职业技能标准、教育部专业教学及实训建设标准的建设，保障公司业务高质量发展。

（二）完备的产品线优势

公司作为轨道交通虚拟仿真培训领域深耕先行者，有着对行业需求的深刻理解，经过 20 余年的积累沉淀，公司目前已拥有轨道交通领域全链条实训产品，可满足轨道交通各类客户的差异化需求，实现轨道交通各专业实验实训、教学指导和考核需要。

（三）品牌优势

公司致力于推动虚拟仿真在教育培训中的应用推广，2021 年与世界技能组织签约，成为其第 26 家“全球行业合作伙伴”，也是国内首家与之合作的上市企业，借助世界技能组织、一带一路暨金砖国家国际联盟等平台，牵头组建“国际联盟交通运输工作委员会”。公司积极发挥桥梁作用，整合国内外资源，联合院校和行业企业成功举办多届国际交通训练营，并取得行业内的好评，形成贯通世赛-国赛-行业赛-省赛-校园赛的赛事保障体系。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 35,598.75 万元，同比增长 18.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,033.95 万元，同比增长 12.44%；实现归属于上市公司股东的扣非净利润 4,747.33 万元，同比增长 10.64%。公司达成了 2022 年第一期及第二期股权激励计划的相关目标。报告期内，公司的主要经营情况如下：

（1）严抓应收账款管理，保障公司现金安全

报告期内，公司高度重视应收账款管理，并在财务管理部设置专人全面跟踪和推进应收账款回款工作，每月与业务部门紧密对接，共同跟进账款进度，同时公司建立完善应收账款管理规范和流程，提高了工作效率和质量，通过加大应收账款管理力度，取得显著成效。报告期内，应收账款较上年减少 22.22%。通过对应收账款的管理工作，保障了公司现金流健康与稳定，提升了公司财务稳健性，为公司可持续发展提供有力保障。

（2）引入金蝶云星空、飞书等工具，提升公司运营管理效率

报告期内，为了更好地适应信息化时代发展需求，公司设立效率工程部，负责推进公司信息化工程，2023 年成功上线了飞书系统和金蝶云星空等管理工具，这些工具的引入为公司日常业务流程信息化奠定坚实基础。实现跨部门、跨地区高效沟通，任务同步推进，提升了公司对业务流程的掌控能力，优化资源配置。

（3）协办技能大赛，提升公司品牌影响力

公司持续通过协办职业技能大赛形式，加强与院校、企业、行业组织的合作，稳固公司在行业内的知名度。报告期内，公司承办了“中华人民共和国第二届职业技能大赛”轨道车辆技术与飞机维修赛项、全国职业院校技能大赛城轨智能运输赛项、全国交通运输行业职业技能大赛行车调度员赛项等重大技能赛事。经过一系列赛事的严格考验，公司的产品及服务再次得到认可，赢得业内一致好评，公司的品牌形象再次得到提升，为今后的业务开展打下基础，公司将继续按照以赛促销的营销理念，不断推动业务创新。

（4）提升服务理念，打造样板工程

质量是企业生存之本，服务是业务的延升和增值，报告期内，公司重视售后服务对公司形象的提升和业务发展的的重要性，采取一系列措施加强售后服务工作，完善回访制度，对交付项目定期回访，与客户进行深入交流，了解客户在使用过程中的需求痛点以及公司产品存在的不足。通过这种沟通，加强公司与客户之间的信任和合作关系，还为产品的持续改进和优化提供宝贵反馈。此外公司致力于打造样板工程，展示优秀产品应用案例，使客户对公司产品有直观认识，增加客户对公司的信任度和认可度，为公司后续的业务开展赢得更多机会和优势。

（5）积极探索其他实训市场

报告期内，公司积极探索航空培训市场，通过一系列深入的市场调研，明确目标客户群体和培训需求，确定公司切入市场方向。通过收集和分析行业数据，访谈行业内专家，了解市场的现状和未来趋势，对竞争对手有了初步了解和分

析，对公司市场定位有了较为清晰的认识，为后续产品开发、市场推广和客户服务等工作打下坚实基础。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	355,987,486.35	100%	301,287,628.24	100%	18.16%
分行业					
软件和信息技术行业	355,987,486.35	100.00%	301,287,628.24	100.00%	18.16%
分产品					
轨道交通仿真实训系统	253,019,936.33	71.08%	219,428,948.92	72.83%	15.31%
安全作业仿真实训系统	47,720,525.06	13.41%	50,932,326.38	16.90%	-6.31%
技术服务	33,228,277.05	9.33%	5,015,187.30	1.66%	562.55%
其他领域仿真产品	19,307,437.72	5.42%	24,513,874.11	8.14%	-21.24%
其他业务收入	2,711,310.19	0.76%	1,397,291.53	0.46%	94.04%
分地区					
东北	35,705,065.51	10.03%	22,869,120.18	7.59%	56.13%
华北	43,755,663.95	12.29%	42,916,155.49	14.24%	1.96%
华东	103,517,012.08	29.08%	82,711,928.54	27.45%	25.15%
华南	35,114,360.63	9.86%	24,072,233.06	7.99%	45.87%
华中	72,262,068.70	20.30%	20,476,320.44	6.80%	252.91%
西北	19,772,831.82	5.55%	89,593,098.62	29.74%	-77.93%
西南	45,860,483.66	12.88%	18,648,771.91	6.19%	145.92%
分销售模式					
直销模式	355,987,486.35	100.00%	301,287,628.24	100.00%	18.16%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	23,078,962.05	90,577,513.76	40,494,804.33	201,836,206.21	5,856,464.71	77,510,772.57	55,909,170.61	162,011,220.35
归属于上市公司股东的净利润	-6,225,726.47	15,349,844.93	-3,232,405.64	44,447,817.90	-9,758,401.19	17,894,977.63	1,649,348.20	34,983,045.32

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司产品的客户主要为开设轨道交通相关专业的院校、铁路局及其下属单位和地铁公司及财政支持单位。这类客户一般遵循较为严格的预算管理制度，通常在当年第一季度制定采购与预算计划，并在审批和编制预算后开展招标等活动，在下半年尤其是第四季度进行产品的验收。同时每年第一季度，由于职业院校春节放假、各铁路局忙于春运运输等因素，每年上半年尤其是第一季度公司业务开展、项目验收受到较大影响，因此每年上半年收入占全年的比例较低，公司存在上半年亏损的风险。第三季度存在暑假因素，院校客户的验收业务会受到一定影响，因此，客户的行业属性加剧了公司收入的季节性波动，导致第四季度收入占比较高。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
职业教育行业	216,076,102.57	102,964,355.67	52.35%	53.26%	59.23%	-1.79%
交通运输行业	68,118,009.86	31,706,921.05	53.45%	-33.98%	-33.52%	-0.33%
分产品						
轨道交通仿真实训系统	253,019,936.33	122,053,559.49	51.76%	15.31%	21.35%	-2.40%
安全作业仿真实训系统	47,720,525.06	21,738,004.25	54.45%	-6.31%	-16.47%	5.54%
分地区						
东北	35,705,065.51	15,706,763.88	56.01%	56.13%	213.43%	-22.08%
华北	43,755,663.95	19,419,245.13	55.62%	1.96%	-6.00%	3.76%
华东	103,517,012.08	49,501,754.34	52.18%	25.15%	23.31%	0.71%
华南	35,114,360.63	16,541,779.87	52.89%	45.87%	81.73%	-9.3%
华中	72,262,068.70	36,613,410.42	49.33%	252.91%	132.62%	26.20%
西南	45,860,483.66	23,808,764.53	48.08%	145.92%	206.28%	-10.23%
分销售模式						
直销模式	355,987,486.35	171,477,104.51	51.83%	18.16%	21.44%	-1.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
软件和信息技术行业	销售量				
	生产量				
	库存量				
	销售额	元	355,987,486.35	301,287,628.24	18.16%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
轨道交通仿真实训系统	直接材料	90,129,808.95	73.84%	71,570,828.81	71.16%	25.93%
轨道交通仿真实训系统	直接人工	9,360,584.23	7.67%	8,540,946.47	8.49%	9.60%
轨道交通仿真实训系统	外协费用	17,659,526.05	14.47%	15,838,987.94	15.75%	11.49%
轨道交通仿真实训系统	制造费用	4,903,640.26	4.02%	4,630,298.83	4.60%	5.90%
安全作业仿真实训系统	直接材料	16,399,913.01	75.44%	19,595,238.97	75.30%	-16.31%
安全作业仿真实训系统	直接人工	2,445,662.78	11.25%	1,921,497.13	7.38%	27.28%
安全作业仿真实训系统	外协费用	1,995,949.95	9.18%	3,591,752.08	13.80%	-44.43%
安全作业仿真实训系统	制造费用	896,478.51	4.12%	915,167.52	3.52%	-2.04%

说明

轨道交通仿真实训系统和安全作业仿真实训系统为公司主要产品，其营业成本占本年度总营业成本的比例为 83.85%，特披露两种产品成本构成项目。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	118,285,416.92	69.55%	97,001,183.78	69.02%	21.94%
直接人工	14,548,627.13	8.55%	15,088,968.03	10.74%	-3.58%
外协费用	30,782,703.82	18.10%	22,125,149.99	15.74%	39.13%
制造费用	6,447,490.39	3.79%	6,326,795.55	4.50%	1.91%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	45,289,614.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	11,580,000.00	3.25%
2	第二名	10,192,000.00	2.86%
3	第三名	8,521,000.00	2.39%
4	第四名	7,846,614.50	2.20%
5	第五名	7,150,000.00	2.01%
合计	--	45,289,614.50	12.72%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	25,268,192.01
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	6,329,456.27	4.76%
2	第二名	6,230,506.14	4.69%
3	第三名	5,155,202.80	3.88%
4	第四名	3,810,327.47	2.87%
5	第五名	3,742,699.33	2.82%
合计	--	25,268,192.01	19.02%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	62,672,688.19	52,658,158.85	19.02%	主要系市场推广及拓展投入增加所致
管理费用	37,816,389.24	32,773,489.42	15.39%	主要系本期折旧及摊销费用、办公费、软件升级费用增加所致

财务费用	-6,761,439.12	-9,489,795.62	28.75%	主要系本期利率下调后理财收益降低所致
研发费用	39,803,372.99	34,982,249.95	13.78%	主要系本期研发投入相应增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
城轨车辆技术设备自动化评分系统研发	解决传统纸质考试中存在的效率低下、易出错、资源浪费等问题，提高考试和评分的效率和准确性。	已完成	通过开发在线评分系统，在线处理和存储评分数据，提高评分效率和准确性。	有助于提升公司城轨车辆相关产品的市场竞争力，帮助公司实现更高的市场占有率，提升公司销售额和利润。
城轨机电 BAS 检修产品研发	解决真实地铁站 BAS 系统分散且复杂，不便实训问题，满足对 BAS 原理学习、编程原理学习、电气控制原理学习、故障维检修实训的需要。	目前优化了培训方式，采用“专家引导、学员跟随”的培训方式。研发了电气故障模拟系统。	实现综合监控系统及控制器编程检修模块故障处理功能。BAS 系统检修模块实现故障处理功能。	可应用于城轨机电 BAS 检修产品，转化实用新型专利，有利于拓展新客户市场。
综合实训管理系统研发	填补公司整体解决方案中信息化管理模块的空白。	已完成	通过该综合管理系统，解决公司信息模块短板问题。	增加公司销售产品类型，提高公司市场竞争力。
铁路车辆智能调度控制系统研发	建立基于数字化、网络化和智能化的全新铁路调度控制系统平台，打破原有各自动化、信息化孤岛系统，形成全网统一、全数据共享的新型调度控制系统。	目前处于研发输出和产品样机试制阶段。	建设铁路调度控制系统，提升效率优化成本，促进铁路行业的绿色发展。	为公司在未来 10-20 年的发展过程中提供新的增长点。
仿真应用技术平台研发	研究开发一套能够满足稳定、高效、集成化、支持多行业虚拟仿真产品制作且具有行业前沿质量水准的仿真应用技术平台系统。	已完成	实现不同的业务情景、不同的技术平台情景模式编辑的统一化，实现仿真电路显示部分升级，可在轨道运输及机电检修产品上应用，提升产品的仿真制作效率；提高工作效率，降低开发成本。	降低公司产品的制作成本，增加新的产品形式，提升公司的整体市场竞争力。
安全技术与管理专业技能实训系统产品研发	开发一套风险治理平台，从风险分级管控到隐患排查再到隐患台账处理，建立风险闭环管理，兼具竞赛与实训功能，提升生产企业双重预防机制的建设，赋能企业生产安全。	已完成	形成了一套风险治理系统，包含风险分级管控子系统、隐患排查子系统、隐患台账处理子系统、实训管理系统等子系统，满足竞赛和生产企业安全管理人员实训的要求。	已成功应用于首届“捷安杯”安全科学与工程类专业技能竞赛，拓宽了公司实训室建设的相关业务范围。
城轨车辆技术仿真车研发	通过仿真车研发积累地铁车辆各核心模块业务知识，开发新的产品功能，提升城轨车辆检修相关产品的竞争力。	已完成	提升仿真车的性能和品质，确定后续相关产品标准。	提升公司在车辆仿真方面的市场竞争力。
司控器研发	对常用的几种司控器进行研发，增强公司在该产品的技术实力。	已完成 5 款 剩余 4 款在设计中	取得司控器仿真方面的知识产权。	降低公司硬件的生产成本，提高公司在模拟驾驶硬件设备方面的竞争力。
仿真飞机	通过虚拟仿真、软硬联动等	现阶段正在进行仿	实现基于民航飞机各子	提升公司在相关产

	技术手段，开发设计一套集成化、模块化的仿真教学飞机，满足院校专业实训及飞机维修相关竞赛的需求。	真飞机各子系统的研发，部分子系统已完功能、产品设计进入生产阶段。	系统有关标准线路施工、软硬管路施工、部附件拆装、缺陷检查、系统排故等飞机维修技能的实训操作与实训管理。满足仿真硬件设备用于飞机维修实训活动的多种要求，可实现科目设定、智能检测、智能评判，降低用户成本与实训安全风险。	品市场的竞争力。
--	---	----------------------------------	---	----------

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	219	200	9.50%
研发人员数量占比	35.38%	34.66%	0.72%
研发人员学历			
本科	133	140	-5.00%
硕士	19	20	-5.00%
本科以下	67	40	67.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	116	89	30.34%
30~40 岁	97	108	-10.19%
40 以上	6	3	100.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	39,803,372.99	34,982,249.95	26,633,871.44
研发投入占营业收入比例	11.18%	11.61%	9.93%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
------	---------	-----------	------

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	424,444,856.56	363,653,314.12	16.72%
经营活动现金流出小计	341,360,147.24	340,565,433.07	0.23%
经营活动产生的现金流量净额	83,084,709.32	23,087,881.05	259.86%
投资活动现金流入小计	20,031.00		
投资活动现金流出小计	116,322,581.90	45,723,574.84	154.40%
投资活动产生的现金流量净额	-116,302,550.90	-45,723,574.84	-154.36%
筹资活动现金流入小计	34,004,281.44	7,925,777.78	329.03%
筹资活动现金流出小计	62,533,380.07	37,728,976.57	65.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,529,098.63	-29,803,198.79	4.28%
现金及现金等价物净增加额	-61,746,940.21	-52,438,892.58	-17.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期内，经营活动现金流量净额比上年同期增长 259.86%，主要系本期收入增加且回款额增加，同时加强资金计划执行力度，经营活动现金净额增加。

(2) 报告期内，投资活动现金流量净额比上年同期下降 154.36%，主要系本期投资理财产品支出所致。

(3) 报告期内，筹资活动现金流量净额比上年同期增加 4.28%，其中筹资活动现金流入增长 329.03%，主要系本期票据贴现所致；筹资活动现金流出增长 65.74%，主要系本期提前偿还贷款及支付现金股利所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	307,112,979.00	28.71%	385,563,666.91	38.87%	-10.16%	主要系本期支付现金股利、归还贷款、支付固定资产投资及理财投资款所致
应收账款	177,497,506.43	16.59%	228,210,576.29	23.00%	-6.41%	主要系本期回款同比增加所致

合同资产	22,077,597.76	2.06%	22,228,606.91	2.24%	-0.18%	
存货	148,774,843.59	13.91%	130,866,321.33	13.19%	0.72%	主要系本期末在手订单备货增加所致
投资性房地产	2,487,354.47	0.23%	2,772,624.43	0.28%	-0.05%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	147,062,404.37	13.75%	12,936,319.29	1.30%	12.45%	主要系本期在建工程分批交付,转固定资产所致
在建工程	81,812,182.82	7.65%	154,822,946.57	15.61%	-7.96%	主要系本期在建工程分批交付,转固定资产所致
使用权资产	672,780.94	0.06%	625,639.11	0.06%	0.00%	
短期借款	4,002,566.66	0.37%	3,061,262.50	0.31%	0.06%	
合同负债	18,968,388.72	1.77%	32,970,602.82	3.32%	-1.55%	主要系年初预付款订单本期已验收交付,本期新中标订单尚在合同签订阶段、或合同未到预付款节点,尚未形成合同负债
长期借款		0.00%	24,000,000.00	2.42%	-2.42%	主要系本期提前偿还长期借款所致
租赁负债	569,009.79	0.05%	195,582.49	0.02%	0.03%	主要系本期子公司新增租赁事项所致
无形资产	21,704,481.17	2.03%	21,951,893.31	2.21%	-0.18%	
应收票据	42,363,544.81	3.96%	4,654,619.67	0.47%	3.49%	主要系期末尚未到期的商业承兑汇票金额增加所致
应收款项融资	8,750,307.25	0.82%	1,710,300.00	0.17%	0.65%	主要系期末尚未到期的银行承兑汇票金额增加所致
递延所得税资产	8,470,532.63	0.79%	6,711,904.53	0.68%	0.11%	主要系本期计提资产减值准备及股份支付相关费用影响所致
预付款项	2,426,337.02	0.23%	6,156,381.22	0.62%	-0.39%	主要系本期对外付款中预付账款比重降低所致
其他流动资产	10,787,330.65	1.01%	4,293,526.23	0.43%	0.58%	主要系本期定期存款增加所致
其他非流动资产	80,611,173.77	7.54%	892,335.12	0.09%	7.45%	主要系本期购买1年以上的大额存单所致
应付账款	132,838,304.54	12.42%	80,986,078.60	8.16%	4.26%	主要系本期材料采购增加及期末部分款项尚未到期所致
一年内到期的非流动负债	283,424.47	0.03%	3,415,992.83	0.34%	-0.31%	主要系本期归还长期借款所致
其他流动负债	21,388,811.30	2.00%	4,286,178.37	0.43%	1.57%	主要系本期商业承兑票据背书尚未到期所致

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

- (1) 其他货币资金中 98,201.70 元为郑州捷安高科股份有限公司存入银行的保函保证金。
 (2) 其他货币资金剩余部分 11,973,661.88 元为暂时性受限资金，该账户以郑州捷安高科股份有限公司户名开立，属于三方共管账户，目前不能主动用该账户资金，待双方付款审批流程结束后，账户资金可转回基本户。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募 集 年 份	募 集 方 式	募 集 资 金 总 额	募 集 资 金 净 额	本 期 已 使 用 募 集 资 金 总 额	已 累 计 使 用 募 集 资 金 总 额	报 告 期 内 变 更 用 途	累 计 变 更 用 途 的 募 集 资 金 总 额	累 计 变 更 用 途 的 募 集 资 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 资 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 资 金 用 途 及 去	闲 置 两 年 以 上 募 集 资 金 金 额

						的募 集资 金总 额	额	额比例		向	
2020	首次公开发行	40,707.67	34,017.12	1,883.61	17,363.74	0	0	0.00%	16,653.38	继续投入募投项目，闲置募集资金购买理财产品	16,653.38
合计	—	40,707.67	34,017.12	1,883.61	17,363.74	0	0	0.00%	16,653.38	—	16,653.38

募集资金总体使用情况说明

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于郑州捷安高科股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2020)377号)核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,309 万股新股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 17.63 元，募集资金总额为人民币 40,707.67 万元，扣除发行费用人民币 6,690.55 万元，实际募集资金净额为人民币 34,017.12 万元。以上募集资金已于 2020 年 7 月 17 日划转至募集资金专用账户。经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了《郑州捷安高科股份有限公司验资报告》【天健验(2020)6-43 号】对上述募集到账情况进行审验确认。

(2) 报告期内，公司使用的募集资金为 1,883.61 万元，公司募集资金取得银行利息收入 158.75 万元。截至报告期末，公司累计使用募集资金 17,363.74 万元，公司尚未使用的募集资金金额为 16,653.38 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目	否	11,553.25	11,553.25	1,124.44	4,951.2	42.86%	2024 年 12 月 30 日	0	0	不适用	否
安全作业仿真产业化项目	否	9,665	9,665	531.07	3,200.32	33.11%	2024 年 12 月 30 日	0	0	不适用	否
研发中心项目	否	4,798.87	4,798.87	228.1	1,161.47	24.20%	2024 年 12 月 30 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	8,000	8,000		8,050.75	100.63%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	—	34,017.12	34,017.12	1,883.61	17,363.74	—	—			—	—
超募资金投向											

不适用	否										
合计	--	34,017.12	34,017.12	1,883.61	17,363.74	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>自募集资金到位以来，公司董事会和管理层积极推进项目相关工作，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用，本次募投项目在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受经济下行、大气管控、政策变动、市场环境等多方面因素的影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。</p> <p>1、轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目 规划形成时间较早，其可行性方案系根据当时的生产技术及预计的未来发展需要做出的，近年来，受宏观经济波动等因素的影响，经济下行压力加大，叠加下游市场变化的因素，公司调整了部分产品线路。为保证项目的顺利完成，提高募集资金使用效率，公司结合市场环境变化，对项目进行了再梳理及统筹优化，确保募集资金使用的高效化及规范化，加之建筑主体竣工延期，因此导致项目推进进度与原计划存在差异。</p> <p>2、研发中心项目 随着近几年虚拟仿真行业技术的快速更迭，公司对研发人员架构进行了优化调整，加之自 2020 年以来经济下行、大气管控等不可控因素，项目的主体建筑施工进度缓慢，因此导致项目推进进度与原计划存在差异。</p> <p>3、安全作业仿真产业化项目 可行性方案系根据公司当时生产技术条件及对应急安全行业布局需求而做出的，因受市场环境变化、大气管控等多项因素影响，项目整体进度放缓，近几年来公司结合市场情况对应急安全产品路线进行优化调整，加之建筑主体竣工延期，目前项目推进与原计划存在差异，公司将持续分析应急安全市场发展对项目的影 响，适时提交三会决策。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	除项目延期至 2024 年 12 月 30 日外，报告期内，可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 7 月 22 日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付的发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，合计金额为 3,049.54 万元。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金	不适用										

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 发展战略

公司发展战略未有变化，在大交通、大安全等领域，公司将以同心多元的方式，不断拓展业务范围，提升市场影响力。

在产教融合和职业教育培训方面，公司将充分利用已拥有的虚拟仿真技术优势，积极探索与高校、职业培训机构等合作，共同打造具有行业特色的职业教育培训体系。随着国家对职业教育投入的不断增加和政策的不断完善，职业教育市场将迎来广阔的发展空间，借助职业教育改革的东风，公司将紧跟政策导向，加强与政府、行业协会等合作，进一步扩展业务范围，提升市场占有率，共同推动职业教育培训行业的发展。

公司将继续加大研发投入，提升技术创新能力，保持公司在虚拟仿真技术领域的领先地位。同时，公司还将加强品牌建设和市场推广，提升公司知名度和影响力，为公司的长远发展奠定坚实基础。

（二）经营计划

1、制订经营目标，实施预算管理

根据市场环境深入分析行业趋势，设定具体经营目标，一季度确认目标实现路径，并制定实施计划，合理调配公司人、财、物等资源，确保计划顺利实施。同时推动实施预算管理，制定详细预算方案，建立过程监督机制，每季度对预算执行情况进行分析评估，及时发现并纠正预算偏差及优化，确保公司经营目标实现。

2、持续优化业务流程

持续对业务流程进行去梳理，去除非必要环节，简化流程步骤，提高处理效率。引入信息管理工具，将公司整个业务流程节点打通，实现全业务流程信息化，从而实现资源配置优化，确保业务流程高效运转。

3、完善内部控制体系

建立全内部规章制度：制定全面、细致的内部规章制度，明确各项业务流程的操作规范和要求，为业务人员提供明确的指导。强化风险管理，建立风险评估和预警机制，对可能出现的风险进行提前识别和防范，降低风险发生的概率和影响。

4、加强品牌建设

根据公司的市场定位和发展战略，明确品牌定位和目标客户群体，建立统一视觉识别系统，体现公司品牌理念、传播价值。加快建设公司展厅建设，精选公司展品，体现公司技术实力和产品优势。建立品牌形象维护机制，强化售后服务，加强与客户互动与沟通，维护品牌声誉和形象。加强线上线下渠道宣传，继续参与国内外技能大赛，通过优质服务，提升公司品牌影响力，吸引更多客户、实现可持续发展。

5、持续优化人才队伍建设

根据公司战略目标和业务发展需求，制定中长期人才培养规划。完善培训体系，引入外部专家进行授课，分享行业前沿知识及经验，鼓励员工参与专业认证考试，提升个人专业素养。优化公司薪酬体系、考核指标，确定岗位价值地图，设立合理薪酬结构，激发员工工作积极性，提升公司整体业绩和竞争力。

（三）可能面对的风险

1、应收账款不能及时收回的风险

公司的客户主要集中在开设相关专业的学校、各地铁路局及其下属单位和地铁公司等企事业部门，虽然该类客户信用状况普遍良好，但在结算审批和资金拨付到账时间中往往受到各中流程进度影响，导致回款时间具有较大不确定性，并因此可能出现回款不及时情况。一旦应收账款无法及时收回，公司将面临坏账风险，将会影响公司资金周转效率，导致公司运营能力下降，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司在报告期内采取措施，加强客户信用管理，对信用状况较差客户采取更为严格结算方式，定期分析应收账款账龄，坏账率等指标，发现潜在风险，并采取相应措施应对，在财务部管理门设置专人负责应收账款管理工作，与业务部门紧密合作，跟进应收账款回款进度，报告期内公司的应收账款工作取得较为显著成果，应收账款较上年减少 22.22%。

2、行业竞争风险

虚拟仿真技术的快速发展和广泛应用使得行业内的竞争日益加剧。如果公司不能跟上技术的更新步伐，提升产品的用户体验和满足客户的多样化需求，将难以在市场中立足。

应对措施：公司将紧随技术发展变化，加强研发投入，确保产品技术的领先地位，通过市场调研了解客户真实需求，精准定位产品功能，提升客户满意度。与行业内的其他企业、研究机构建立合作关系，共同推动技术进步和市场拓展。

3、人才流失和短缺的风险

公司所处高科技行业，对技术业务及管理人才要求较高，在未来的运营管理、内部控制、技术研发、市场营销各环节仍需要大量专业的高素质人才的加入，若公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀技术人才加盟，则公司经营稳定性和可持续发展均面临重大风险。

应对措施：公司将持续加强对人才的引进力度，通过校招、行业引进等多种方式引进专业人才，建立系统的培训体系，为员工提供持续学习和成长的机会，继续推动增量绩效，提供具有竞争力的薪酬和福利，吸引和留住优秀人才。打造积极、开放、包容的企业文化氛围，增强员工的归属感和忠诚度。

4、收入季节性波动的风险

公司的营收存在较为明显的季节性，主要是由于公司业务客户主要为院校、政府部门或财政支持单位，有其特有的预算收支管理特点，大多在上半年对全年投资和采购进行规划、招标，下半年项目验收及结项。因此公司的业务收入常集中在下半年，特别是在第四季度，公司的整体销售收入在上下半年呈现不均衡性，导致公司现金流和运营管理的压力。

应对措施：公司探索其他行业虚拟仿真市场，降低对特定行业的依赖，平衡营收结构。加强预算管理，提前做好资金规划，确保公司在淡季也有足够的现金流支持运营。

5、新产品开发风险

随着公司在轨道交通、应急安全、航海舰船等领域的产品线逐渐丰富，为了进一步拓展市场，公司积极研发新产品，新产品的开发涉及到技术研发、市场接受度、竞争态势等多个方面，如果新产品无法有效满足市场需求，或者在与国内其他同行业的竞争处于劣势，将对公司的未来业绩增长带来不利影响。

应对措施：公司将加强市场调研与分析：深入了解目标市场的需求和竞争态势，确保新产品的定位准确，能够满足客户的实际需求。加大对新技术、新工艺的研发投入，确保新产品在技术上具有竞争优势。通过举办技能大赛、合作共建等多种方式，提高新产品的知名度和影响力。同时，利用线上线下的渠道展开宣传，积极推广新产品，扩大市场份额。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230209》
2023 年 04 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230404》
2023 年 04 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230404》
2023 年 04 月 03 日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230404》
2023 年 04 月 17 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会公众、投资者等	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《捷安高科 2022 年度业绩说明会投资者关系活动记录》
2023 年 04 月 26 日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 202304028》
2023 年 05 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230511》
2023 年 05 月 18 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会会公、投资者等	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动记录表 20230519》
2023 年 09 月 28 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会会公、投资者等	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动记录表 20230928》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、业务规则的有关规定规范公司运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司按照《公司章程》《上市公司股东大会规则》《公司股东大会议事规则》的规定组织股东大会，所有股东不管持股多少享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定表决，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东为自然人郑乐观先生和张安全先生，互为一致行动人，报告期内分别担任公司的董事长和副董事长。作为控股股东，均严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。未损害公司及其他股东的利益，不存在占用公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上拥有独立完整的体系，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会共有 9 名董事，其中包括 3 名独立董事，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。董事会的人数和人员构成符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的规定。董事会及成员能够根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》及公司《独立董事工作制度》等制度运作并开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已逐步建立和完善公正、透明的企业绩效标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规、法规的规定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》《上海证券报》和中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露纸质媒体和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立方面

公司具备独立的招投标、采购、建设、运营等系统，合法拥有与主营业务相关的土地、办公场所、配套设备以及专利、计算机软件著作权，资产完整。具有独立生产经营的能力，不存在与股东共用经营资产的情况。

2、人员独立方面

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。拥有独立于股东单位或其他关联方的员工，并按照国家劳动法律、法规的有关规定签署了劳动合同，制定了有关劳动、人事、薪酬制度。公司的劳动、人事及工资管理完全独立于关联企业。

3、财务独立情况

公司已根据《企业会计准则》等法律法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够独立进行财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员。公司不存在以公司资产、信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

公司在银行开设了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

4、机构独立方面

公司按照《公司法》和《证券法》等法律、法规及相关规定建立了股东大会、董事会、监事会等有效的法人治理结构。公司根据经营发展的需要，建立了一套符合公司实际情况的独立、完整的内部组织管理机构，明确了各机构的职能，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司独立行使管理职权，不存在与实际控制人及其所控制的其他企业混同的情形。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形。未发生控股股东或其他股东干预发行人机构设置和生产经营活动的情况。

5、业务独立方面

公司是专注于为轨道交通、应急安全等领域提供计算机仿真实训系统研发与技术服务的整体解决方案提供商，公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，建立了完整、有效的组织系统，能够独立支配人、财、物等生产要素，生产经营独立进行。所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.88%	2023 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 06 日	详见巨潮资讯网 2023-001 号公告
2022 年年度股东大会	年度股东大会	47.15%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 05 月 31 日	详见巨潮资讯网 2023-031 号公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.81%	2023 年 09 月 13 日	2023 年 09 月 13 日	详见巨潮资讯网 2023-061 号公告
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	47.84%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 29 日	详见巨潮资讯网 2023-086 号公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
郑乐观	男	55	董事长、董事	现任	2011年07月25日	2026年09月12日	17,824,522		1,100,000	0	16,724,522	减持
张安全	男	54	副董事长、董事	现任	2011年07月25日	2026年09月12日	17,111,049		1,100,000	0	16,011,049	减持
高志生	男	44	总经理、董事	现任	2011年07月25日	2026年09月12日	7,966,425	216,000	1,044,663		7,137,762	减持、第二类限制性股票归属
王建军	男	44	董事会秘书、副总经理、董事	现任	2021年07月16日	2026年09月12日	0	36,000			36,000	第二类限制性股票归属
朱运兰	女	38	副总经理、董事	现任	2020年09月03日	2026年09月12日	0	36,000			36,000	第二类限制性股票归属
靳登阁	男	35	董事	现任	2020年09月03日	2026年09月12日	0	16,200			16,200	第二类限制性股票归属
秦超贤	男	52	独立董事	现任	2023年01月06日	2026年09月12日	0	0			0	
姚加林	男	63	独立董事	现任	2023年01月06日	2026年09月12日	0	0			0	
赵健梅	女	55	独立董事	现任	2021年10月13日	2026年09月12日	0	0			0	
杜艳齐	男	41	监事会主席、审计部负责人	现任	2022年07月04日	2026年09月12日	5,272,301	0	1,090,000		4,182,301	减持
张俊	男	41	监事	现任	2022年07月04日	2026年09月12日	0	0			0	
孙	女	35	监事	现	2023年02	2026年09		0			0	

庆华				任	月 27 日	月 12 日						
崔志斌	男	47	副总经理	现任	2016 年 10 月 18 日	2026 年 09 月 12 日	0	35,280			35,280	第二类限制性股票归属
翟艳臣	男	44	副总经理	现任	2020 年 09 月 03 日	2026 年 09 月 12 日	0	36,000			36,000	第二类限制性股票归属
张大健	男	40	财务总监	现任	2022 年 04 月 25 日	2026 年 09 月 12 日	0	16,200			16,200	第二类限制性股票归属
宋阳	男	37	副总经理	现任	2022 年 09 月 23 日	2026 年 09 月 12 日	0	36,000			36,000	第二类限制性股票归属
合计	--	--	--	--	--	--	48,174,297	427,680	4,334,663		44,267,314	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、独立董事马书龙先生、马子彦先生任期已满 6 年，根据相关规定，于 2023 年 1 月 6 日公司补选秦超贤先生、姚加林先生两位独立董事后离任。

2、2023 年 2 月 24 日，葛耀旭先生因个人原因申请辞去公司职工监事职务，辞职后其不再担任公司任何职务。

3、2023 年 9 月 13 日，公司第五届董事会完成换届选举、高管人员发生变动。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马书龙	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 06 日	任期届满，合规要求离任
马子彦	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 06 日	任期届满，合规要求离任
葛耀旭	职工监事	离任	2023 年 02 月 27 日	因个人原因，辞去相关职务
孙庆华	职工监事	被选举	2023 年 02 月 27 日	经 2023 年第一次职工代表大会选举
秦超贤	独立董事	被选举	2023 年 01 月 06 日	经 2023 年第一次临时股东大会选举通过
姚加林	独立董事	被选举	2023 年 01 月 06 日	经 2023 年第一次临时股东大会选举通过
张安全	副总经理	任免	2023 年 09 月 13 日	换届选举，不再担任副总经理
朱运兰	总工程师	任免	2023 年 09 月 13 日	换届选举，不再担任总工程师，改为副总经理

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 郑乐观先生

1969 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1991 年 7 月至 2002 年 6 月就职于郑州铁路机械学校，担任教师；2002 年 6 月至今就职于捷安高科及其前身，历任执行董事、总经理、董事长。现任公司董事长、董事。

2. 张安全先生

1970 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1993 年 8 月至 2003 年 3 月就职于郑州铁路机械学校，担任教师，2003 年 3 月至今就职于捷安高科及其前身，历任监事、董事、副总经理、总工程师。现任公司副董事长、董事。

3. 高志生先生

1980 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2001 年 8 月至 2002 年 8 月就职于西安铁路局安康机务段，担任监控室助工；2002 年 8 月至 2002 年 12 月就职于郑州智联自动化设备有限公司，担任技术员；2002 年 12 月至今就职于捷安高科及其前身，历任工程师、部门经理、经营中心总监、董事、总经理。现任公司总经理、董事。

4. 王建军先生

1980 年出生，中国国籍，本科学历，已取得深圳证券交易所董事会秘书资格、拥有法律职业资格，无境外永久居留权。曾任职宇通客车股份有限公司；2021 年 6 月至今就职于捷安高科，现任公司董事、董事会秘书、副总经理。

5. 朱运兰女士

1986 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2009 年 3 月至今就职于捷安高科及其前身，历任产品部经理、副总工程师、监事。现任公司副总经理、董事。

6. 靳登阁先生

1989 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，2011 年 9 月至 2020 年 1 月就职于河南思维信息技术有限公司任研发中心主任，2020 年 1 月至今就职于捷安高科，担任国铁产品线总经理。现任公司董事、国铁产品线总经理。

7. 赵健梅女士

1969 年出生，中国国籍，硕士研究生学历，注册会计师。无境外永久居留权。1994 年 4 月至今就职于北京交通大学，历任讲师、副教授。2020 年 8 月至今任云南沃森生物技术股份有限公司独立董事，2021 年 1 月至今任中铁物轨道科技服务集团有限公司外部董事。现任公司独立董事。

8. 秦超贤先生

1972 年出生，中国国籍，研究生学历，执业律师。无境外永久居留权。1996 年 7 月至 1997 年 6 月就职于雀巢公司郑州办事处担任市场代表。1997 年 7 月至 1999 年 2 月就职河南豫杰汽车有限公司担任总经理。1999 年 3 月至今就职河南省天基律师事务所，担任律师工作。现任公司独立董事。

9. 姚加林先生

1961 年出生，中国国籍，研究生学历。无境外永久居留权。1983 年 7 月至 1996 年 5 月就职于长沙铁道学院运输系，历任助教、讲师。1996 年 7 月至 2000 年 2 月就职于长沙铁道学院经济管理学院，担任副教授。2000 年 2 月至 2021 年 10 月就职于中南大学交通运输工程学院，担任副教授，已退休。现任公司独立董事。

（二）监事会成员

1.杜艳齐先生

1983 年出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2002 年至今就职于捷安高科，先后担任设计中心总监、运营中心总监、监事、董事长助理等职，现任公司监事会主席、审计部部长。

2.张俊先生

1983 年出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2002 年至今就职于捷安高科，先后担任项目部主管、产品部副经理、产品经理等职，现任公司监事。

3.孙庆华女士

1989 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2011 年至今就职于郑州捷安高科股份有限公司，曾担任市场助理、商务与市场分析部主管、项目管理专员、人事专员等职，现任公司职工监事。

（三）高级管理人员

1.高志生先生，公司总经理，详见本节（一）董事会成员。

2.朱运兰女士，公司副总经理，详见本节（一）董事会成员。

3.王建军先生、公司董事会秘书、公司副总经理，详见本节（一）董事会成员。

4.崔志斌先生

1977 年出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2010 年 4 月至今就职于捷安高科及其前身，历任大区经理、销售总监、监事、副总经理。现任公司副总经理。

5.翟艳臣先生

1980 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2003 年 8 月至 2005 年 5 月就职中国航天科技集团第七七一研究所，担任嵌入式计算机系统开发工程师；2005 年 6 月至 2013 年 6 月就职华为技术有限公司，历任硬件测试工程师、解决方案测试工程师、市场技术经理、部门经理。2015 年 10 月至今就职于捷安高科，担任市场总监。现任公司副总经理。

6. 张大健先生

1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京审计大学审计学专业，西安交通大学工商管理硕士，会计师。2007 年参加工作，曾先后担任长安福特马自达汽车南京公司财务专员，宇通客车股份有限公司财务中心综合财务

经理、宇通客车股份有限公司专用车分公司财务部长，河南四方达超硬材料股份有限公司财务中心主任等职务。现任公司财务总监。

7. 宋阳先生

1987 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2010 年参加工作，曾先后在富士康精密（烟台）有限公司担任硬件研发工程师，在郑州天迈科技股份有限公司担任研发部门经理、总工办主任、研发总监、副总经理等职务。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑乐观	郑州捷安职业技能培训学校有限公司	董事	2022 年 09 月 19 日		否
张安全	郑州捷硕机电科技有限公司	执行董事	2015 年 07 月 17 日		否
张安全	郑州捷安职业技能培训学校有限公司	董事	2022 年 09 月 19 日		否
高志生	郑州捷安智创信息技术有限公司	法定代表人、执行董事	2021 年 07 月 05 日		否
高志生	郑州捷硕机电科技有限公司	监事	2015 年 07 月 17 日		否
高志生	郑州捷安职业技能培训学校有限公司	法定代表人	2022 年 09 月 19 日		否
杜艳齐	郑州捷安科技有限公司	监事	2015 年 07 月 17 日		否
杜艳齐	郑州捷安军工科技有限公司	监事	2014 年 06 月 16 日		否
杜艳齐	北京申谋科技有限公司	监事	2015 年 09 月 11 日		否
杜艳齐	郑州齐心企业管理有限公司	法定代表人、执行董事	2022 年 11 月 17 日		否
赵健梅	北京交通大学	副教授	1994 年 04 月 01 日		是
赵健梅	云南沃森生物技术股份有限公司	独立董事	2020 年 08 月 12 日		是
赵健梅	中铁物轨道科技服务集团有限公司	外部董事	2021 年 01 月 01 日		是
崔志斌	郑州捷安智创信息技术有限公司	监事	2021 年 07 月 05 日		否
秦超贤	河南天基律师事务所	专职执业律师、党委书记	1999 年 03 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事、高级管理人员按照具体的职务领取薪酬。

2.董事、监事、高级管理人员报酬的决策确定程序：董事、监事和高级管理人员的报酬按照根据《公司章程》和《薪酬与考核委员会议事规则》等相关制度，结合公司经营规模等实际情况和地区、行业薪酬水平，拟定董事、监事、高级管理人员薪酬方案。

3.董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司已按时向董事、监事及高级管理人员支付薪酬合计 581.19 万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑乐观	男	55	董事	现任	37.72	否
张安全	男	54	董事	现任	35.72	否
高志生	男	44	董事、高管	现任	47.67	否
朱运兰	女	38	董事、高管	现任	68.59	否
王建军	男	44	董事、高管	现任	59.36	否
靳登阁	男	35	董事	现任	42.89	否
杜艳齐	男	41	监事	现任	32.72	否
张俊	男	41	监事	现任	26.07	否
张大健	男	40	高管	现任	36.22	否
崔志斌	男	47	高管	现任	53.75	否
翟艳臣	男	44	高管	现任	50.87	否
宋阳	男	37	高管	现任	50.13	否
葛耀旭	男	45	监事	离任	1.61	否
孙庆华	女	35	监事	现任	15.39	否
赵健梅	女	55	独立董事	现任	7.5	否
姚加林	男	63	独立董事	现任	7.37	否
秦超贤	男	52	独立董事	现任	7.37	否
马书龙	男	60	独立董事	离任	0.13	否
马子彦	男	58	独立董事	离任	0.13	否
合计	--	--	--	--	581.19	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 06 日	详见 2023 年 1 月 6 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号: 2023-003)
第四届董事会第二十四次会议	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 31 日	详见 2023 年 3 月 31 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《董事会决议公告》(公告编号: 2023-012)
第四届董事会第二十五次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	详见 2023 年 4 月 27 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号: 2023-023)
第四届董事会第二十六次会议	2023 年 07 月 12 日	2023 年 07 月 13 日	详见 2023 年 7 月 13 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第二十六次会议决议公告》

			(公告编号: 2023-037)
第四届董事会第二十七次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 29 日	详见 2023 年 8 月 29 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《董事会决议公告》(公告编号: 2023-046)
第五届董事会第一次会议	2023 年 09 月 13 日	2023 年 09 月 13 日	详见 2023 年 9 月 13 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第五届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2023-062)
第五届董事会第二次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 26 日	审议通过《关于公司 2023 年三季度报告》议案
第五届董事会第三次会议	2023 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	详见 2023 年 11 月 20 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第五届董事会第三次会议决议公告》(公告编号: 2023-072)
第五届董事会第四次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	详见 2023 年 12 月 14 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2023-080)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郑乐观	9	7	2	0	0	否	4
张安全	9	2	7	0	0	否	4
高志生	9	4	5	0	0	否	4
王建军	9	9	0	0	0	否	4
朱运兰	9	8	1	0	0	否	4
靳登阁	9	5	4	0	0	否	4
赵健梅	9	0	9	0	0	否	4
秦超贤	9	3	6	0	0	否	4
姚加林	9	1	8	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事制度》等相关法规规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2023年03月21日	1、《关于公司2022年度内部审计工作报告的议案》 2、《公司2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 3、《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》	委员们根据公司实际情况，经过充分沟通，一致同意通过本次审计委员会所有议案。	无	无
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2023年04月23日	1、《关于公司2023年第一季度报告的议案》	委员们根据公司实际情况，经过充分沟通，一致同意通过公司2023年一季度报告议案。	无	无
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2023年08月18日	1、《关于公司2023年半年度报告及其摘要议案》 2、《关于公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 3、《关于2023年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的议案》	委员们根据公司实际情况，经过充分沟通，一致同意通过本次审计委员会所有议案。	无	无
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2023年10月23日	1、《关于公司2023年三季度报告的议案》	委员们根据公司实际情况，经过充分沟通，一致同意通过公司2023年三季度报告议案。	无	无
薪酬与考核委员会	秦超贤先生、郑乐观先生、赵健梅女士	3	2023年03月21日	1、《关于公司董事、高级管理人员2022年度薪酬方案执行情况的议案》 2、《关于公司董事、高级管理人员2023年度薪酬方案的议案》	委员们根据公司实际情况，地区同行业薪酬水平，同意董事、高管薪酬方案。	无	无
薪酬与考核委员会	秦超贤先生、郑乐	3	2023年07月07日	1、《关于调整2022年限制性股票激励计	委员们对股权激励计划是否达成进行审	无	无

	观先生、赵健梅女士			划授予价格的议案》 2、《关于作废 2022 年限制性股票激励计划未授予预留部分限制性股票及部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》 3、《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》	议，一致同意通过本次 次会议所有议案		
薪酬与考核委员会	秦超贤先生、郑乐观先生、赵健梅女士	3	2023 年 11 月 16 日	1、《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划预留部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》 2、《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》 3、《关于调整 2022 年第二期限制性股票激励计划授予价格的议案》 4、《关于作废 2022 年第二期限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》 5、《关于 2022 年第二期限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》	委员们对股权激励计划是否达成进行审议，一致同意通过本次 次会议所有议案	无	无
提名委员会	赵健梅女士、姚加林先生、郑乐观先生	1	2023 年 08 月 18 日	1、《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事的议案》 2、《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事的议案》 3、《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会高级管理人员的议案》	委员们经充分讨论，一致同意通过本次 次会议所有议案	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	334
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	285
报告期末在职员工的数量合计（人）	619
当期领取薪酬员工总人数（人）	619
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	112
销售人员	129
技术人员	291
财务人员	12
行政人员	75
合计	619
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	32
本科	361
专科	179
专科以下	47
合计	619

2、薪酬政策

为了有效激励员工，充分调动员工的工作积极性和创新潜力，建立管理规范、充分激励、约束严明的现代企业薪资制度，基于“以客户为中心、以奋斗者为本”的理念，公司建立“外部竞争、内部公平”的薪资管理制度，促进企业持续、快速、高效、健康发展。

依据公司员工的工作特点、组织分工及业务模式，把公司将员工薪酬进行梳理，分为高管序列、产品序列、研发序列、技术支持序列、市场营销序列、职能专业序列、生产序列七大序列。

公司的薪酬结构由薪酬包、中长期激励、公司福利、补贴四大项构成。

“薪酬包”由工资包和激励包构成，其中工资包又分为基本工资和绩效工资。基本工资是工资包中的固定部分，月度发放，由所从事的岗位、个人能力、岗位的匹配性综合确定。基本工资又分为基础工资和岗位工资。岗位工资按照员工实际所从事的岗位发放。

公司制订了《绩效管理制度》，绩效工资是薪酬结构中浮动的部分，体现当期的公司整体业绩、部门业绩和员工通过个人努力而取得的工作绩效。绩效工资可分为月/季度绩效及年度绩效，均受出勤天数的影响。月/季度绩效工资与当月/季团队绩效/个人绩效相关联。年度绩效与公司年度任务完成情况/团队绩效/个人绩效相关联。

激励包包括费用包结余奖和评优/价值导向奖。

公司的福利包括：国家法定福利和企业福利。国家法定福利含五险一金、法定假期、婚假、丧假、病假、产假、哺乳假、陪护假、带薪年假等。企业福利含商业保险、节日礼品、礼金发放（婚育丧病）、各类培训、部门活动经费、免费体检、图书借阅或其他形式的福利。

补贴指针对特定岗位而发放的补贴，如对于展厅讲解员的补贴等。

中长期激励包括股权激励、持续增长对赌奖，以公司发布的针对性制度为标准执行。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

报告期内，公司职工薪酬总额为 94,659,106.62 元,占公司营业总成本的比重为 30.72%。公司利润对职工薪酬总额变化的敏感度高；公司所处行业为软件与信息技术服务业，相关薪酬占比及变化趋势符合行业属性。

3、培训计划

结合公司年度总体规划目标及业务发展需求，人力资源部将培训工作的重点放在常态化培训和重点岗位员工培训方面。年度常态化培训工作主要延续新员工入职培训、初级技术人员培训、通用技能类培训等方面，通过优化课程内容、丰富培训形式解决业务的变化带来的不同岗位人员新增、更换、技能提升等需求，并举行“高层面对面”活动，让高层了解员工的想法及建议，同时让员工感受到公司对于人才的重视及培养。重点岗位员工培训主要集中在销售及研发岗位，年度联合部门共同开发培训课程，进行体系化培训，保证内容的实用性及有效性。除此之外，为了优化人员配置，制定更合理的人力资源策略，吸引和保留人才，公司开展了人才盘点，以便更好的推进梯队建设和高潜挖掘，也为后备人才建设打下良好的基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见。

公司于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 5 月 31 日分别召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议及 2022 年年度股东大会，审议通过公司 2022 年度利润分配预案的议案：以公司截止 2022 年 12 月 31 日总股本 110,827,200 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元（含税）人民币现金。合计派发现金红利 22,165,440 元（含税），该利润分配方案已于 2023 年 7 月 12 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.5
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	以 2023 年度权益分派股权登记日股份数量扣减公司回购专户持有的股份数量后为基数
现金分红金额（元）（含税）	27,549,326.75
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	27,549,326.75
可分配利润（元）	110,338,362.73
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于上市公司普通股股东的净利润 50,339,530.72 元，期初未分配利润 231,905,600.67 元，减去 2022 年度利润分配 22,165,440.00 元，减去法定盈余 922,415.42 元，可供分配利润为 259,157,275.97 元。母公司期初未分配利润 124,202,063.96 元，实现净利润 9,224,154.19 元，减去 2022 年度利润分配 22,165,440.00 元，减去法定盈余 922,415.42 元，可供分配利润为 110,338,362.73 元。根据合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，公司本年度可供分配利润为 110,338,362.73 元。

根据《公司章程》和《利润分配管理制度》的规定，为回报股东，公司董事会拟定 2023 年度利润分配预案如下：拟以 2023 年度权益分派股权登记日股份数量扣减公司回购专户持有的股份数量后为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），预计派发现金股利人民币不超 27,549,326.75 元（含税），不送红股，剩余未分配利润结转

至以后年度。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，预计转增不超过 33,059,192 股，转增后公司总股本不超过 144,808,799 股。

本分配方案公布后至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本由于出现股权激励行权、新增股份上市、股份回购等情形发生变化的，按照分配比例不变原则对分配总额进行调整，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2023 年 7 月 12 日，公司第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废 2022 年限制性股票激励计划未授予预留部分限制性股票及部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。同意公司调整本激励计划授予价格及归属数量，同意公司对本次激励计划首次授予部分第一个归属期满足归属条件的限制性股票进行归属，并按照本激励计划的规定办理后续归属相关事宜。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对相关事项出具了核查意见，律师出具相应法律意见。鉴于公司董事、总经理高志生先生存在公告披露日前 6 个月减持公司股份的情形，为避免可能触及短线交易行为，充分保障激励对象的合法权益，故公司将对激励计划首次授予部分第一个归属期满足归属条件的共计 52 名激励对象分两批次办理归属事宜。其中，第一批次 51 名激励对象可归属数量共计 480,726 股已于 7 月 25 日办理好登记手续并流通上市。第二批次 1 名激励对象可归属数量 216,000 股于 2023 年 12 月 12 日满足披露日前 6 个月不得减持公司股份的条件后办理登记手续并流通上市。

(2) 2023 年 11 月 20 日，公司召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于 2022 年第二期限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。董事会认为公司 2022 年激励计划预留授予部分第一个归属期、公司 2022 年第二期限制性股票激励计划(以下简称“2022 年第二期激励计划”或“本次激励计划”或“本激励计划”)第一个归属期归属条件已经成就，同意按规定为公司 2022 年激励计划预留授予部分符合条件的 2 名激励对象及公司 2022 年第二期激励计划符合条件的 66 名激励对象办理 61,200 股和 164,481 股第二类限制性股票归属相关事宜。公司监事会对相关事项出具了核查意见，律师出具相应法律意见。2023 年 12 月 12 日上述 68 名激励对象共计 225,681 股办理完登记手续流通上市。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
高志生	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	18.07	0	216,000	0	7.1	216,000
朱运兰	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	18.07	0	36,000	0	7.1	36,000
王建军	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	18.07	0	36,000	0	7.1	36,000
崔志斌	副总经理	0	0	0	0	0	0	18.07	0	35,280	0	7.1	35,280
翟艳臣	副总经理	0	0	0	0	0	0	18.07	0	36,000	0	7.1	36,000
张大健	财务负责人	0	0	0	0	0	0	18.07	0	16,200	0	7.1	16,200
靳登阁	董事	0	0	0	0	0	0	18.07	0	16,200	0	7.1	16,200
宋阳	副总经理	0	0	0	0	0	0	18.07	0	36,000	0	7.1	36,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	427,680	0	--	427,680

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，实施全面预算制，建立合理的 KPI 设置指标考核及长期激励机制。具体薪酬结合公司业绩及其个人所处岗位工作业绩等方面综合确定。董事会薪酬和考核委员会负责审核高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已建立一套较为完整且持续有效运行的内控体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了必要的内控措施，报告期内公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，不断优化流程，强化内控合规性，出台多项流程制度，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障。

审计委员会、内部审计部门、监事会共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 19 日在巨潮资讯网披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：公司董事、监事或高管存在舞弊行为；公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或	重大缺陷：严重违反国家法律法规；决策程序出现重大失误，给公司造成重大损失的；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。 重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误的；违反企业内部规章制度，形成损失的；重要业务制度或系统存在

	<p>特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷</p>	<p>缺陷；内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：涉及资产、负债的会计差错金额\geq最近一个会计年度经审计资产总额 5%；涉及收入的会计差错金额\geq最近一个会计年度经审计收入总额 5%及以上。</p> <p>重要缺陷：资产总额 2%\leq资产负债表错报金额$<$资产总额 5%；收入总额 3%\leq利润表错报金额$<$收入总额 5%；</p> <p>一般缺陷：资产负债表错报金额$<$资产总额的 2%；利润表错报金额$<$收入总额的 3%。</p>	<p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失大于或等于税前利润总额 3%的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于 3%但大于或等于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为重要缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们认为，郑州捷安高科股份有限公司管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。</p> <p>本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制条件下形成的。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《郑州捷安高科股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司（含子公司）主营业务系虚仿真实训系统研发与技术服务，提供轨道交通、安全作业、航海舰船、航空等领域系统实训及考培的解决方案提供商。公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

公司通过了 GB/T24001-2016 / ISO14001: 2015 环境管理体系认证，在环境因素识别与评价、环境监测与测量管理、环境不符合项纠正与预防、应急准备和响应等方面建立了一系列程序文件，明确了环境管理体系下的公司环保机构制度及职责。该体系认证的通过及公司相关配套制度的建立，表明公司已经在环境保护方面实现了制度化和可操作性的安排。公司及控股子公司的生产经营活动符合国家有关环境保护的要求，不存在因违反环境保护方面法律法规而受到行政处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司及子公司积极履行社会责任，始终遵守法律法规、社会公德、商业道德，时刻以维护股东、客户、员工的利益视作行动的标准。

（一）股东和债权人权益保护

报告期内，公司继续严格贯彻相关法律法规，加强公司治理和规范运作，促进公司与投资者之间形成良性互动的关系，实现股东利益最大化。

1、持续完善公司治理，坚持规范运作

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，持续完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，有效提升了公司治理水平。

报告期内，公司修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《审计委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《提名委员会议事规则》《信息披露管理制度》《董事会秘书工作细则》《募集资金管理办法》，制订了《独立董事专门会议工作制度》等内控制度，进一步完善了内控制度建设，提高了公司各项业务的合规、规范运作。

报告期内公司共召开 4 次股东大会、9 次董事会会议、8 次监事会会议。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会，能够确保董事会职能的充分实现，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。监事会认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督；独立董事独立、客观、公正地履行职责，出席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，公司“三会”运作规范有效。

2、强化信息披露义务，提高信息披露质量

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》法律法规及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，切实履行信息披露义务。

公司严格执行信息披露和内部信息传递的相关管理制度，规范信息披露工作程序，确保公司信息披露的真实、准确、完整，公平对待所有投资者，不存在选择性信息披露的问题。公司高度重视加强与监管部门的沟通、汇报，对各类信息披露做到了及时、准确、完整、公平和公开。

3、积极开展对外交流，增进投资者关系

公司始终高度重视投资者关系管理工作，设置有投资者热线、电子邮箱，接受投资者咨询，及时解答投资者提问，并将投资的建议归纳整理，向公司管理层反馈，虚心接受投资者对公司经营管理提出的建议与监督。报告期公司举行了 2022 年度网上业绩说明会、2023 年半年度网上业绩说明会，通过远程会议、电话会议、现场调研等多种形式与机构投资者进行交流，并将交流记录公开披露，供广大投资者查阅，公平对待所有投资者。

4、稳定分红政策，回报投资者

公司自上市以来，坚持积极回报股东的理念，持续实施现金分红政策。报告期内，公司落实分红政策，于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 5 月 31 日分别召开了第四届董事会第二十四次会议及 2022 年年度股东大会，审议通过公司 2022 年度利润分配预案的议案：以公司总股本 110,827,200 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，合计派发现金红利 22,165,440 元(含税)，本次利润分配方案已于 2023 年 7 月 12 日实施完成。

(二) 职工权益保护

公司始终贯彻以“以人为本，唯才是用”的管理理念，以规范的管理制度和健全的薪酬体制、公平的选拔机制，维护全体员工的利益，尊重全体员工的价值，将员工视为公司发展前进道路上的重要助力，企业文化基础中不可缺少的财富与宝藏。

1、规范用工制度，保障员工权益

公司及子公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规要求，依法与员工签订劳动合同，确立规范合法的劳动关系，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，缴纳住房公积金，切实维护员工合法权益；确保员工享有年休假、婚假、探亲假等假期，尤其严格保障女性员工享有产检假、产假与哺乳期假等合法权益。

2、确定岗位价值，提升员工能力

公司及子公司不断完善人力资源管理相关制度，注重员工个人成长，建立职业上升通道，强化培训意识，制定了年度培训计划，定期或不定期召开技术、技能交流分享会，提升员工专业技能，规划个人长成路线，打造良好学习的氛围。

3、完善多层次薪酬福利管理体系与激励考核机制

公司持续完善薪酬福利体系和绩效考核体系，推动实施增量绩效，鼓励员工往服务客户一线，多劳多得，让每位员工价值得到回报。公司注意关注员工身心健康，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险等五险一金，每年定期组织员工进行体检。

（三）供应商与客户权益保护

供应商和客户是公司重要伙伴，公司注重与供应商、客户的共赢关系，与其共同构筑信用与合作的平台，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，并通过不断提升产品品质和服务质量，为客户提供安全的产品和优质的服务，保障客户合法权益。

依照公司采购管理制度，所有采购人员严格按照“公开、透明、廉洁、高效”的原则开展采购业务，树立清风正气，推行公开招标，实行阳光采购，杜绝徇私舞弊、暗箱操作、商业贿赂等不正当交易，切实保障公司和供应商的合法利益，维护良好的交易环境。

（四）安全生产与环境保护

公司始终把员工的健康与安全放在首位，为员工提供健康、安全的工作环境。公司通过了 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证和 GB/T24001-2016 / ISO14001: 2015 环境管理体系认证，严格按照体系标准的要求，建立安全生产和职业健康管理措施，做好员工人员安全管理及环境保护。公司倡导绿色办公理念，倡导节约用水、节约用电，提高员工节约意识，在日常经营办公中减少资源消耗。公司严格执行安全环保管理制度，加大监管力度，全年来未发生重大安全事故，全年无环保事故发生，保障了公司正常生产经营活动。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑乐观； 张安全	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2020 年 07 月 03 日	2023 年 7 月 3 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑乐观； 张安全	股份减持承诺	1、本人承诺严格根据中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，承诺不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为；2、上述股份锁定承诺期限届满后，本人将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关规则（包括但不限于《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等），确定后续持股计划。如相关法律法规、规范性文件或中国证监会、证券交易所关于股东减持股份有新规定的，本人将认真遵守相关规定；3、在不影响本人控股股东及实际控制人地位以及遵守董事及高级管理人员股份转让相关法律、法规的前提下，本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格（如遇除权除息事项，上述发行价格应作相应调整）；4、本人将在公告的减持期限内以中国证监会、深圳证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持；5、如本人确定减持公司股票的，本人承诺将提前三个交易日通知公司并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相关事宜，严格按照规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。如未履行上述承诺出售股票，则本人应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票而给公司或其他股东造	2020 年 07 月 03 日	2025 年 7 月 3 日	正常履行

			成的损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑乐观；张安全	同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、除为公司工作外，本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与公司主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。在本人持有公司股份期间及任职于公司期间，以及在本人转让全部公司股份并从公司离职之日起5年内，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争。2、若因本人其他业务或公司的业务发展，而导致本人的其他业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向公司转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本人的其他业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。4、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。	2020年07月03日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑乐观；张安全	其他承诺	本人作为郑州捷安高科股份有限公司的控股股东和实际控制人，对郑州捷安高科股份有限公司或其子公司（下称“公司”）在发行上市前应缴纳的社会保险费用、住房公积金费用被有关主管部门要求为员工补缴或被有关主管部门处罚，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等要求获得有关部门支持的，本人将全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失。	2020年07月03日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑乐观；张安全	其他承诺	1、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用发行人的控股股东地位促成发行人在中国证监会认定有关违法事实后30天内启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股工作。回购价格以发行人股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日发行人股票交易均价的孰高者确定。如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述回购价格及回购股份数量应作相应调整。2、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会认定后	2020年07月03日	长期有效	正常履行

			30 天内依法赔偿投资者损失。3、若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑乐观；张安全	其他承诺	1、本人将促使公司严格遵守并执行前述相关措施；2、本人将促使公司制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》的规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《公司上市后未来三年分红回报规划》中规定的每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%的标准，本人将促使公司制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在股东大会表决相关议案时投赞成票；3、倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《郑州捷安高科股份有限公司控股股东、实际控制人关于违反相关承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京嘉景投资管理中心(有限合伙)；杜艳齐；高志生；白晓亮	股份减持承诺	1、本人/本企业承诺严格根据中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在中国证监会、深圳证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，承诺不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为；2、本人/本企业承诺严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关规则（包括但不限于《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等），确定后续持股计划。如相关法律法规、规范性文件或中国证监会、证券交易所关于股东减持股份有新规定的，本人/本企业将认真遵守相关规定；3、本人/本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格（如遇除权除息事项，上述发行价格应作相应调整）；4、本人/本企业将在公告的减持期限内以中国证监会、深圳证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持；5、如本人/本企业确定减持公司股票的，本人/本企业承诺将提前三个交易日通知公司并予以公告，并按照《公司	2020 年 07 月 03 日	2023 年 7 月 3 日	已履行完毕

			法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相关事宜，严格按照规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。如未履行上述承诺出售股票，则本人/本企业应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票而给公司或其他股东造成的损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王政伟、牛红勋、王鹏、孙莹、朱运兰、葛耀旭、崔志斌	股份减持承诺	1、股份锁定承诺期限届满后，本人在任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份；在公司股票上市之日起6个月内申报离职的，自申报离职之日起18个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司股票上市之日起第7个月至第12个月之间申报离职的，自申报离职之日起12个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；2、公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股票的锁定期限自动延长6个月；3、上述股份锁定承诺期限届满后，本人将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关规则（包括但不限于《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等），确定后续持股计划。如相关法律法规、规范性文件或中国证监会、证券交易所关于股东减持股份有新规定的，本人将认真遵守相关规定。本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格。如本人确定拟减持公司股票的，本人承诺将提前三个交易日通知公司并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相关事宜，严格按照规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务；4、自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日，如公司遇除权除息等事项，上述发行价格应相应调整；5、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2020年07月03日	2023年7月3日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科	分红承诺	1、根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后届时适用的《公司章程（草案）》、《公司上市后未来三年分红回报规划》中予以体现。2、公司上市后将严格执行《公司章程（草案）》确定的利润分配政策，严	2020年07月03日	长期有效	正常履行

			格执行利润分配政策中关于现金分红的规定以及股东大会批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的利润分配政策进行调整或变更的，应满足该章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序。3、倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科、郑乐观、张安志、高志生、牛红勋、王政伟、王鹏、崔志斌、朱运登、兰阁、翟臣	稳定股价的承诺	<p>公司上市后三年内，当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，每股净资产应做相应调整）的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时（以下简称“启动条件”，若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，每股净资产应做相应调整），应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。上述稳定股价具体方案实施期满后，如再次发生上述启动条件，则再次启动稳定股价措施。在上述稳定股价具体方案尚未实施前和实施期间内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时，将停止实施稳定股价措施。继续实施股价稳定方案导致公司股权分布不符合上市条件的，则将停止实施稳定股价措施。当上述启动稳定股价措施的条件成就时，公司将按下列顺序及时采取部分或全部措施稳定公司股价：1、公司回购（1）自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件，或自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件之日起每隔 3 个月任一时刻触发启动条件，为稳定公司股价之目的，公司应在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股东回购股份。（2）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。（3）公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列项：①公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首</p>	2020 年 07 月 03 日	2023 年 7 月 3 日	已履行完毕

		<p>次公开发行新股所募集资金总额的 10%；②公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 500 万元；③公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%；如上述第②项与本项冲突的，按照本项执行。（4）公司董事会公告回购股份预案后，公司股票收盘价格连续 10 个交易日超过最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应作出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。（5）在公司符合本预案规定的回购股份的相关条件的情况下，公司董事会经综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业情况、公司股价的二级市场表现情况、公司现金流量状况、社会资金成本和外部融资环境等因素，认为公司不宜或暂无须回购股票的，经董事会决议通过并经过半数独立董事同意后，应将不回购股票以稳定股价事宜提交股东大会审议，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。</p> <p>2、控股股东增持（1）自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件，或自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件之日起每隔 3 个月任一时点触发启动条件，为稳定公司股价之目的，公司控股股东应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。（2）控股股东承诺①其单次增持总金额不应少于人民币 500 万元；②单次或连续十二个月增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%；如上述第①项与本项冲突的，按照本项执行。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持（独立董事除外）（1）自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件，或自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件之日起每隔 3 个月任一时点触发启动条件，为稳定公司股价之目的，在公司领取薪酬的董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。（2）有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度薪酬总和（税前，下同）的 20%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度的薪酬总和。有义务增持的公司董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。（3）公司在首次公开发行</p>			
--	--	---	--	--	--

			A 股股票上市后三年内新聘任的在公司领取薪酬的董事和高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事、高级管理人员的义务及责任的规定，公司及公司控股股东、现有董事、高级管理人员应当促成公司新聘任的该等董事、高级管理人员遵守本预案并签署相关承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	崔志斌；高志生；葛耀旭；马书龙；马子彦；牛红勋；孙莹；王鹏；王政伟；张安全；郑乐观；朱运兰	其他承诺	1、招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科；崔志斌；高志生；王政伟；张安全；郑乐观	其他承诺	1、公司将严格遵守并执行摊薄即期回报相关措施；2、公司将制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《公司上市后未来三年分红回报规划》中规定的每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%的标准；3、倘若本公司未执行本承诺，则本公司应遵照签署的《郑州捷安高科股份有限公司关于违反相关承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。公司全体董事承诺：（1）本人将促使公司董事会严格遵守并执行前述相关措施；（2）本人将促使公司董事会制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《公司上市后未来三年分红回报规划》中规定的每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%的标准，本人将促使公司董事会制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在董事会表决相关议案时投赞成票；（3）倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《郑州捷安高科股份有限公司董事、监事及高级管理人员关于违反相关承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。公司董事、高级管理人员承诺：（1）不无偿或以不公平条件	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行

			向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科；郑乐观；张安全；高志生；崔志斌；高志旭；葛耀生；马书龙；马子彦；牛红勋；孙莹；王鹏；王政伟；朱运兰	其他承诺	<p>1、公司保证将严格履行招股说明书披露的相关承诺事项；2、如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；</p> <p>3、如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等事项后 10 日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；4、以上承诺自本公司盖章之日即行生效且不可撤销。发行人控股股东、实际控制人郑乐观、张安全承诺：1、本人保证将严格履行招股说明书披露的相关承诺事项；2、如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；3、如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任；4、本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，公司若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任；5、以上承诺自本人签字之日即行生效且不可撤销。</p> <p>发行人董事、监事、高级管理人员承诺：1、公司董事、监事、高级管理人员保证将严格履行招股说明书披露的相关承诺事项；2、如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人</p>	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行

			将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益； 3、本人将在前述事项发生之日起 10 日内，开始停止从公司领取薪酬，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至相关承诺履行完毕；4、如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。			
其他承诺	高志生	股份减持承诺	自 2023 年 5 月 5 日起的 12 个月内不再减持其个人账户持有的公司股票	2023 年 05 月 05 日	2024 年 5 月 4 日	正常履行
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋伟杰、许冲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租单位	承租单位	位置	合同期限	楼层	面积m ²	月租金
郑州众业达物	郑州捷安高科股	郑州高新区科学大	2022.10.1-2023.1.15	一、二	9,572.00	268,494.60

业服务有限公司	份有限公司	道 133 号		西、九、十、十一		
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科股份有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2022.10.1-2023.1.15	五楼东半层	2,084.60	58,473.03
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科销售有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2022.10.1-2023.1.15	二楼东半层	1,350.00	37,867.50
郑州众业达物业服务有限公司	郑州通晓数据技术有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2022.10.1-2023.1.15	二楼东	1,010.00	28,330.50
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科股份有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.1.16-2023.6.15	一、二西、九、十、十一	9,572.00	268,494.60
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科股份有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.1.16-2023.6.15	五楼东半层	2,084.60	58,473.03
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科销售有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.1.16-2023.6.15	二楼东半层	1,350.00	37,867.50
郑州众业达物业服务有限公司	郑州通晓数据技术有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.1.16-2023.6.15	二楼东	1,010.00	28,330.50
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科股份有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.6.16-2023.8.31	二西、九、十、十一	8064.86	226219.32
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科销售有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.6.16-2023.8.31	二楼东半层	1,350.00	37,867.50
郑州众业达物业服务有限公司	郑州通晓数据技术有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.6.16-2023.8.31	二楼东	1,010.00	28,330.50
郑州众业达物业服务有限公司	郑州捷安高科股份有限公司	郑州高新区科学大道 133 号	2023.9.1-2023.10.31	二楼西半层、东半层局部区域	3871.4	108592.77

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	17,000	15,000	0	0
合计		18,000	15,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,267,801	40.85%	0	0	0	-8,797,418	-8,797,418	36,470,383	32.64%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	45,267,801	40.85%	0	0	0	-8,797,418	-8,797,418	36,470,383	32.64%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	45,267,801	40.85%	0	0	0	-8,797,418	-8,797,418	36,470,383	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	65,559,399	59.15%	0	0	0	9,719,825	9,719,825	75,279,224	67.36%
1、人民币普通股	65,559,399	59.15%	0	0	0	9,719,825	9,719,825	75,279,224	67.36%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	110,827,200	100.00%	0	0	0	922,407	922,407	111,749,607	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、报告期内，控股股东、实际控制人郑乐观先生、张安全先生首发股份限售期届满，于 2023 年 7 月 3 日解除限售并流通上市，本次解除限售股份的数量为 34,935,571 股，占公司当时股本总额的比例为 31.52%；实际可上市流通的数量 8,733,893 股，占公司当时股本总额的比例为 7.88%；

2、报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划及 2022 年第二期限制性股票激励计划满足第一个归属期归属条件。分别于 2023 年 7 月 25 日为符合激励条件的 51 名激励对象归属 480,726 股限制性股票。2023 年 12 月 12 日为符合激励条件的 69 名激励对象归属 441,681 股限制性股票，上述股票已流通上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就经公司第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第二十次会议审议通过。

公司 2022 年第二期限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就经公司第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司共计有 922,406 股限制性股票完成归属登记，截止 2023 年 12 月 31 日每股基本收益 0.45 元，相应每股收益摊薄 0.0037 元，每股净资产摊薄 0.0609 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑乐观	17,824,522	13,368,391	17,824,522	13,368,391	董监高锁定股	每年初解锁持有股份总数的 25%
张安全	17,111,049	12,833,287	17,111,049	12,833,287	董监高锁定股	每年初解锁持有股份总数的 25%
高志生	5,974,819	162,000	0	6,136,819	董监高锁定股	每年初解锁持有股份总数的 25%
杜艳齐	4,357,411	0	403,185	3,954,226	董监高锁定股	每年初解锁持

						有股份总数的 25%
王建军	0	27,000	0	27,000	董监高锁定股	每年初解锁持 有股份总数的 25%
朱运兰	0	27,000		27,000	董监高锁定股	每年初解锁持 有股份总数的 25%
靳登阁	0	12,150		12,150	董监高锁定股	每年初解锁持 有股份总数的 25%
张大健	0	12,150		12,150	董监高锁定股	每年初解锁持 有股份总数的 25%
崔志斌	0	26,460		26,460	董监高锁定股	每年初解锁持 有股份总数的 25%
宋阳	0	27,000		27,000	董监高锁定股	每年初解锁持 有股份总数的 25%
翟艳臣	0	27,000		27,000	董监高锁定股	每年初解锁持 有股份总数的 25%
王政伟	0	18,900		18,900	董监高锁定股	任期内离任在 任期届满后半 年内仍按 75% 锁定
合计	45,267,801	26,541,338	35,338,756	36,470,383	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,998	年度报告披露日前上一月末普通股	12,519	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0
-------------	--------	-----------------	--------	--------------------------	---	---------------------------	---	----------------	---

		股东总数		注 9)		(如有) (参见注 9)	(如 有)	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑乐观	境内自然人	14.97%	16,724,522	-1,100,000	13,368,391	3,356,131	不适用	0
张安全	境内自然人	14.33%	16,011,049	-1,100,000	12,833,287	3,177,762	不适用	0
高志生	境内自然人	6.39%	7,137,762	-828,663	6,136,819	1,000,943	不适用	0
北京嘉景投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	5.55%	6,203,360	-1,091,800	0	6,203,360	不适用	0
杜艳齐	境内自然人	3.74%	4,182,301	-1,090,000	3,954,226	228,075	不适用	0
张建飞	境内自然人	3.14%	3,508,800	3,508,800	0	3,508,800	不适用	0
白晓亮	境内自然人	2.86%	3,200,522	20,000	0	3,200,522	不适用	0
交通银行股份有限公司一信澳核心科技混合型证券投资基金	其他	2.17%	2,426,959	-1,801,741	0	2,426,959	不适用	0
徐国新	境内自然人	0.97%	1,088,000	1,088,000	0	1,088,000	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.67%	745,084	379,057	0	745,084	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、郑乐观先生、张安全先生为一致行动人，是本公司的控股股东、实际控制人。 2、公司未知其他前十大股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京嘉景投资管理中心（有限合伙）	6,203,360.00	人民币普通股	6,203,360.00
张建飞	3,508,800.00	人民币普通股	3,508,800.00
郑乐观	3,356,131.00	人民币普通股	3,356,131.00
白晓亮	3,200,522.00	人民币普通股	3,200,522.00
张安全	3,177,762.00	人民币普通股	3,177,762.00
交通银行股份有限公司—信澳核心科技混合型证券投资基金	2,426,959.00	人民币普通股	2,426,959.00
徐国新	1,088,000.00	人民币普通股	1,088,000.00
高志生	1,000,943.00	人民币普通股	1,000,943.00
中信证券股份有限公司	745,084.00	人民币普通股	745,084.00
UBS AG	681,165.00	人民币普通股	681,165.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名股东中，郑乐观与张安全为一致行动人。 2、公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
UBS AG	退出	0	0.00%	681,165	0.61%
中国工商银行股份有限公司—南方全天候策略混合型基金中基金（FOF）	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海浦东发展银行股份有限公司—南方富誉稳健养老目标一年持有期混合型	退出	0	0.00%	0	0.00%

基金中基金 (FOF)					
张建飞	新增	0	0.00%	3,508,800	3.14%
徐国新	新增	0	0.00%	1,088,000	0.97%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	745,084	0.67%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑乐观	中国	否
张安全	中国	否
主要职业及职务	郑乐观先生现任公司董事长、董事。张安全先生现任公司副董事长、董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

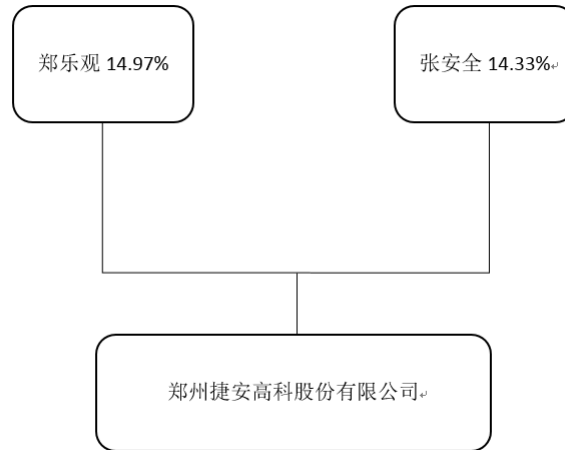
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑乐观	本人	中国	否
张安全	本人	中国	否
主要职业及职务	郑乐观先生现任公司董事长、董事。张安全先生现任公司副董事长理、董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2024】第 0275 号
注册会计师姓名	宋伟杰、许冲

审计报告正文

勤信审字【2024】第 0275 号

郑州捷安高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州捷安高科股份有限公司（以下简称“捷安高科”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了捷安高科 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于捷安高科，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认：

1、事项描述

捷安高科公司的营业收入主要来自于虚拟仿真实训系统的销售。2023 年度，捷安高科公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 355,987,486.35 元，营业收入确认是否恰当对捷安高科公司的经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

(5) 执行细节测试，抽样检查主要客户中标通知书、销售合同、销售发票、客户验收单据、收款凭据等，核实公司收入的真实性；

(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备：

1、 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，捷安高科合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 205,252,860.87 元，坏账准备余额为人民币 27,755,354.44 元，账面价值 177,497,506.43 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄等依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、 审计应对

(1) 了解和评价捷安高科信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性进行测试；

(2) 复核捷安高科以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 获取捷安高科坏账准备计提表，复核管理层对坏账准备计提的合理性；

(7) 全面了解应收账款的形成原因，与捷安高科管理层讨论重要应收账款回收情况及可能存在的回收风险；

(8) 复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

四、其他信息

捷安高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

郑州捷安高科股份有限公司管理层（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，管理层负责评估郑州捷安高科股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算郑州捷安高科股份有限公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州捷安高科股份有限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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对导致对郑州捷安高科股份有限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郑州捷安高科股份有限公司不能持续经营。

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

(六) 就郑州捷安高科股份有限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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：郑州捷安高科股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	307,112,979.00	385,563,666.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	42,363,544.81	4,654,619.67

应收账款	177,497,506.43	228,210,576.29
应收款项融资	8,750,307.25	1,710,300.00
预付款项	2,426,337.02	6,156,381.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,204,778.09	7,631,926.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	148,774,843.59	130,866,321.33
合同资产	22,077,597.76	22,228,606.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,787,330.65	4,293,526.23
流动资产合计	726,995,224.60	791,315,924.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,487,354.47	2,772,624.43
固定资产	147,062,404.37	12,936,319.29
在建工程	81,812,182.82	154,822,946.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	672,780.94	625,639.11
无形资产	21,704,481.17	21,951,893.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		7,461.72
递延所得税资产	8,470,532.63	6,711,904.53
其他非流动资产	80,611,173.77	892,335.12
非流动资产合计	342,820,910.17	200,721,124.08
资产总计	1,069,816,134.77	992,037,049.05
流动负债：		
短期借款	4,002,566.66	3,061,262.50
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	23,860,582.19	27,402,228.20
应付账款	132,838,304.54	80,986,078.60
预收款项		
合同负债	18,968,388.72	32,970,602.82
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	24,806,632.66	22,775,641.28
应交税费	19,831,372.33	14,606,116.45
其他应付款	5,238,733.15	3,663,214.73
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	283,424.47	3,415,992.83
其他流动负债	19,388,811.30	4,286,178.37
流动负债合计	249,218,816.02	193,167,315.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		24,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	569,009.79	195,582.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	100,917.14	
其他非流动负债		
非流动负债合计	669,926.93	24,195,582.49
负债合计	249,888,742.95	217,362,898.27
所有者权益：		
股本	111,749,607.00	110,827,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	414,204,231.34	398,399,173.38
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	32,777,598.86	31,855,183.44
一般风险准备		
未分配利润	259,157,275.97	231,905,600.67
归属于母公司所有者权益合计	817,888,713.17	772,987,157.49
少数股东权益	2,038,678.65	1,686,993.29
所有者权益合计	819,927,391.82	774,674,150.78
负债和所有者权益总计	1,069,816,134.77	992,037,049.05

法定代表人：郑乐观 主管会计工作负责人：张大健 会计机构负责人：张大健

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	282,074,271.68	374,268,625.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	38,559,078.97	4,654,619.67
应收账款	160,352,842.91	209,193,444.80
应收款项融资	7,182,607.25	1,710,300.00
预付款项	1,996,022.71	5,467,473.16
其他应收款	27,904,376.38	27,401,867.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	145,582,403.40	126,270,958.20
合同资产	18,315,769.88	19,148,195.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,170,156.75	3,936,011.04
流动资产合计	692,137,529.93	772,051,495.53
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	46,022,064.29	40,901,915.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,455,926.08	2,772,624.43
固定资产	139,064,106.79	8,466,870.03
在建工程	82,043,067.45	156,563,265.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		149,985.14
无形资产	21,638,772.93	21,826,037.39

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		7,461.72
递延所得税资产	5,097,128.07	4,115,014.28
其他非流动资产	80,611,173.77	892,335.12
非流动资产合计	382,932,239.38	235,695,509.03
资产总计	1,075,069,769.31	1,007,747,004.56
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,517,863.32	27,730,781.20
应付账款	319,458,289.84	232,527,235.96
预收款项		
合同负债	18,055,739.14	32,090,330.31
应付职工薪酬	13,047,263.93	10,622,834.96
应交税费	10,206,286.62	4,100,158.59
其他应付款	3,677,140.62	4,166,409.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		3,053,890.31
其他流动负债	17,037,385.91	4,171,742.94
流动负债合计	405,999,969.38	318,463,383.78
非流动负债：		
长期借款		24,000,000.00
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		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		24,000,000.00
负债合计	405,999,969.38	342,463,383.78
所有者权益：		
股本	111,749,607.00	110,827,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	414,204,231.34	398,399,173.38

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,777,598.86	31,855,183.44
未分配利润	110,338,362.73	124,202,063.96
所有者权益合计	669,069,799.93	665,283,620.78
负债和所有者权益总计	1,075,069,769.31	1,007,747,004.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	355,987,486.35	301,287,628.24
其中：营业收入	355,987,486.35	301,287,628.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	308,165,891.96	254,534,702.99
其中：营业成本	171,477,104.51	141,205,237.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,157,776.15	2,405,363.08
销售费用	62,672,688.19	52,658,158.85
管理费用	37,816,389.24	32,773,489.42
研发费用	39,803,372.99	34,982,249.95
财务费用	-6,761,439.12	-9,489,795.62
其中：利息费用	513,712.82	286,906.31
利息收入	7,318,062.60	9,744,978.52
加：其他收益	11,878,149.46	11,309,668.13
投资收益（损失以“-”号填列）	1,052,256.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-3,974,908.50	-7,856,525.52
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-1,366,863.24	-1,596,684.03
资产处置收益(损失以“—”号填列)	-22,652.58	140,716.57
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	55,387,576.38	48,750,100.40
加:营业外收入	2,620,260.24	348,988.70
减:营业外支出	2,054,448.46	310,773.31
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	55,953,388.16	48,788,315.79
减:所得税费用	5,262,172.08	3,828,773.96
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	50,691,216.08	44,959,541.83
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	50,691,216.08	44,959,541.83
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.归属于母公司股东的净利润	50,339,530.72	44,768,969.96
2.少数股东损益	351,685.36	190,571.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	50,691,216.08	44,959,541.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,339,530.72	44,768,969.96

归属于少数股东的综合收益总额	351,685.36	190,571.87
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.45	0.40
（二）稀释每股收益	0.45	0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：郑乐观 主管会计工作负责人：张大健 会计机构负责人：张大健

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	307,155,637.81	268,842,921.64
减：营业成本	198,158,174.85	170,681,395.19
税金及附加	1,906,754.31	1,365,485.86
销售费用	52,856,265.15	43,954,453.15
管理费用	30,809,259.24	25,238,945.55
研发费用	23,444,811.64	20,499,821.48
财务费用	-6,739,389.45	-9,499,637.29
其中：利息费用	418,562.86	89,059.75
利息收入	7,227,268.37	9,677,177.03
加：其他收益	3,567,697.17	3,954,404.76
投资收益（损失以“-”号填列）	1,052,256.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,486,707.90	-6,191,176.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-408,159.71	-1,541,760.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,415.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,447,263.60	12,823,926.15
加：营业外收入	2,529,736.47	360,510.86
减：营业外支出	2,028,423.42	240,317.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,948,576.65	12,944,119.62
减：所得税费用	-1,275,577.54	-246,198.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,224,154.19	13,190,317.74
（一）持续经营净利润（净亏损以	9,224,154.19	13,190,317.74

“—”号填列)		
(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	9,224,154.19	13,190,317.74
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	370,387,478.27	321,441,068.31
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	10,158,066.02	9,672,967.85
收到其他与经营活动有关的现金	43,899,312.27	32,539,277.96
经营活动现金流入小计	424,444,856.56	363,653,314.12
购买商品、接受劳务支付的现金	153,736,250.27	163,362,463.10
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		
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	88,090,541.39	84,493,330.67
支付的各项税费	29,615,932.25	35,997,841.87
支付其他与经营活动有关的现金	69,917,423.33	56,711,797.43
经营活动现金流出小计	341,360,147.24	340,565,433.07
经营活动产生的现金流量净额	83,084,709.32	23,087,881.05
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	20,031.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,031.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,322,581.90	45,723,574.84
投资支付的现金	80,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	116,322,581.90	45,723,574.84
投资活动产生的现金流量净额	-116,302,550.90	-45,723,574.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,004,281.44	4,925,777.78
筹资活动现金流入小计	34,004,281.44	7,925,777.78
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,497,620.80	29,276,273.84
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	8,035,759.27	5,452,702.73
筹资活动现金流出小计	62,533,380.07	37,728,976.57
筹资活动产生的现金流量净额	-28,529,098.63	-29,803,198.79
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	-61,746,940.21	-52,438,892.58
加：期初现金及现金等价物余额	356,788,055.63	409,226,948.21
六、期末现金及现金等价物余额	295,041,115.42	356,788,055.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	308,770,824.56	275,163,701.08
收到的税费返还	2,621,257.07	2,574,780.85
收到其他与经营活动有关的现金	36,568,137.45	29,765,047.26
经营活动现金流入小计	347,960,219.08	307,503,529.19
购买商品、接受劳务支付的现金	180,486,659.04	171,208,073.55
支付给职工以及为职工支付的现金	45,342,210.67	37,769,086.64
支付的各项税费	6,465,759.93	17,683,860.71
支付其他与经营活动有关的现金	51,547,547.40	43,864,104.57
经营活动现金流出小计	283,842,177.04	270,525,125.47
经营活动产生的现金流量净额	64,118,042.04	36,978,403.72
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	20,031.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,031.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,218,609.34	44,921,298.08
投资支付的现金	82,500,000.00	3,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	119,718,609.34	48,721,298.08
投资活动产生的现金流量净额	-119,698,578.34	-48,721,298.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,004,281.44	
筹资活动现金流入小计	32,004,281.44	
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,387,754.14	29,275,903.01
支付其他与筹资活动有关的现金	2,153,689.81	4,517,611.73
筹资活动现金流出小计	53,541,443.95	36,793,514.74
筹资活动产生的现金流量净额	-21,537,162.51	-36,793,514.74
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	-77,117,698.81	-48,536,409.10
加：期初现金及现金等价物余额	347,120,106.91	395,656,516.01
六、期末现金及现金等价物余额	270,002,408.10	347,120,106.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	110,827,200.00				398,399,173.38				31,855,183.44		231,905,600.67		772,987,157.49	1,686,993.29	774,674,150.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	110,827,200.00				398,399,173.38				31,855,183.44		231,905,600.67		772,987,157.49	1,686,993.29	774,674,150.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	922,407.00				15,805,057.96				922,415.42		27,251,675.30		44,901,555.68	351,685.36	45,253,241.04
（一）综合收益总额											50,339,530.72		50,339,530.72	351,685.36	50,691,216.08
（二）所有者投入和减少资本	922,407.00				15,805,057.96								16,727,464.96		16,727,464.96
1. 所有者投入的普通股															

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	922,407.00				15,805,057.96							16,727,464.96		16,727,464.96
4. 其他														
(三) 利润分配								922,415.42	-23,087,855.42			-22,165,440.00		-
1. 提取盈余公积								922,415.42	-922,415.42					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,165,440.00			-22,165,440.00		-
4. 其他														22,165,440.00
(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、本期末余额	111,749,607.00				414,204,231.34				32,777,598.86		259,157,275.97		817,888,713.17	2,038,678.65	819,927,391.82

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	92,356,000.00				410,583,836.69				30,536,151.67		216,162,462.48		749,638,450.84	1,496,421.42	751,134,872.26
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初	92,356,000.00				410,583,836.69				30,536,151.67		216,162,462.48		749,638,450.84	1,496,421.42	751,134,872.26

余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,471,200.00				-12,184,663.31				1,319,031.77	15,743,138.19	23,348,706.65	190,571.87	23,539,278.52	
（一）综合收益总额										44,768,969.96	44,768,969.96	190,571.87	44,959,541.83	
（二）所有者投入和减少资本					6,286,536.69						6,286,536.69		6,286,536.69	
1. 所有者投入的普通股														
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					6,286,536.69						6,286,536.69		6,286,536.69	
4. 其他														
（三）利润分								1,319,031.77	-29,025,831.77	-27,706,800.00			-27,706,800.00	

配														
1. 提取盈余公积								1,319,031.77		-1,319,031.77				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,706,800.00		-27,706,800.00		-27,706,800.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	18,471,200.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,471,200.00													
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														

加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	110,827,200.00				398,399,173.38				31,855,183.44	124,202,063.96		665,283,620.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	922,407.00				15,805,057.96				922,415.42	-13,863,701.23		3,786,179.15
（一）综合收益总额										9,224,154.19		9,224,154.19
（二）所有者投入和减少资本	922,407.00				15,805,057.96							16,727,464.96
1. 所有者投入的普通股												
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	922,407.00				15,805,057.96							16,727,464.96
4. 其他												
(三) 利润分配									922,415.42	-23,087,855.42		-22,165,440.00
1. 提取盈余公积									922,415.42	-922,415.42		
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,165,440.00		-22,165,440.00
3. 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、本期末余额	111,749,607.00				414,204,231.34				32,777,598.86	110,338,362.73		669,069,799.93

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,356,000.00				410,583,836.69				30,536,151.67	140,037,577.99		673,513,566.35
加：会计												

政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	92,356,000.00				410,583,836.69				30,536,151.67	140,037,577.99		673,513,566.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,471,200.00				-12,184,663.31				1,319,031.77	-15,835,514.03		-8,229,945.57
（一）综合收益总额										13,190,317.74		13,190,317.74
（二）所有者投入和减少资本					6,286,536.69							6,286,536.69
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份					6,286,536.69							6,286,536.69

支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,319,031.77	-29,025,831.77		-27,706,800.00
1. 提取盈余公积									1,319,031.77	-1,319,031.77		
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,706,800.00		-27,706,800.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	18,471,200.00											-18,471,200.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,471,200.00											-18,471,200.00
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 期期末 余额	110,827,200.00				398,399,173.38				31,855,183.44	124,202,063.96		665,283,620.78

三、公司基本情况

（一）公司概况

1. 历史沿革

郑州捷安高科股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身郑州捷安网络科技开发有限公司（以下简称捷安网络）由郑乐观、张安全发起设立，于 2002 年 6 月 3 日在郑州市市场监督管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。2011 年 9 月 9 日，捷安网络以 2011 年 5 月 31 日为基准日整体变更为郑州捷安高科股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91410100739082104K 的营业执照，注册资本 111,749,607.00 元，股份总数 111,749,607.00 股（每股面值 1 元）。

2. 企业注册地和总部地址

注册地址：郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 11 层。

3. 企业的业务性质

本公司属软件和信息技术服务业。

4. 主要经营活动

计算机网络技术服务；计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软件销售；机电一体化设备销售、生产、安装、施工、技术开发、技术转让；设备一体化研发、生产和销售；计算机系统集成；信息咨询服务；房屋租赁经营；展览展示服务；建筑智能化工程设计及施工；机电安装工程设计及施工；从事货物和技术的进出口业务。

5. 财务报告的批准 报出日

本财务报表经公司 2024 年 4 月 18 日第五届董事会第六次会议批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 6 家，详见本附注十、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要应收款项
重要的在建工程	单项在建工程项目预算超资产总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.3% 的预收款项认定为重要合同负债。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、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

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回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。

（5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

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”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）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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，按照本附注五、22“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。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

（一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

● 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本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。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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。

● 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

● 金融资产终止确认和金融资产转移

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

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

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

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

本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。

● 金融负债的终止确认

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

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

● 金融资产和金融负债的抵销

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

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- 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。

- （二）金融资产减值

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、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款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。

- 预期信用损失的计量

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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。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。

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

- 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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本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。

● 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。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。

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。

● 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2：应收合并范围内关联方的款项	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，该组合预期信用损失率为 0%。
合同资产：	
组合 1：合同质保金	本组合为尚未到期的合同质保金。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产、本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	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，按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。包含日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2：应收合并范围内关联方的款项	该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

不同组合计提坏账准备的方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方的款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00	2.00	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00	5.00	5.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

④债权投资、其他债权投资

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、应收票据

见附注五、11 金融工具。

13、应收账款

见附注五、11 金融工具。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

15、其他应收款

见附注五、11 金融工具。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。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。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。

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。

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，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所有者权益。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，应全额确认。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；

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

25、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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	法定使用权
软件著作权	10 年	年限平均法	法定使用权
电脑软件	10 年	年限平均法	法定使用权

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的部分合同存在违约金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司收入确认的具体方法如下：

①虚拟仿真实训系统的销售

虚拟仿真实训系统的销售，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户对产品进行验收确认，在产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认产品销售收入。

②技术服务收入

技术服务收入，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司的技术服务收入系在向客户销售虚拟仿真实训系统的基础上，因提供系统升级服务、新模块及新功能开发服务等多种形式的有偿服务所形成的收入。收入确认时点为服务完成并经客户验收确认时确认收入。

若在同一合同中涉及两项以上业务时，如果合同中能明确区分各项业务的金额，则分别按照上述各项业务的收入确认原则来确认收入；如果合同中未能明确区分各项业务的金额，则按照合同中主要业务的收入确认原则来确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

38、合同成本

无

39、政府补助

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

本公司涉及的各项政府补助确认时点：本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并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于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

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

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

④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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单售价格；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。		

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易而产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 受影响的科目和数据如下: 递延所得税资产影响前 6,711,904.53 元, 影响后 6,701,711.42 元, 影响数-10,193.12 元; 未分配利润影响前 231,905,600.67 元, 影响后 231,895,407.56 元, 影响数-10,193.12 元; 所得税费用影响前 3,828,773.96 元, 影响后 3,838,967.08 元, 影响数 10,193.12 元。因该事项对上期财务报表重要性水平相比影响极低, 按照解释 16 号的规定进行说明, 不调整本期期初数据。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
郑州捷安高科股份有限公司(以下简称本公司)	15%

北京捷安申谋科技有限公司（以下简称北京申谋）	15%
郑州捷安军工科技有限公司（以下简称郑州军工）	15%
郑州捷安机电科技有限公司（以下简称郑州捷安）	20%
郑州捷安高科销售服务有限公司（以下简称捷安销售）	20%
郑州捷安科技有限公司（以下简称捷安科技）	15%
郑州捷安智创信息技术有限公司（以下简称捷安智创）	20%
郑州捷安职业技能培训学校有限公司（以下简称捷安培训）	20%

2、税收优惠

（1）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），本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务符合条件的免征增值税。

（3）本公司为高新技术企业，证书编号：GR202341003843，有效期为 2023 年至 2025 年，企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

（4）捷安申谋为高新技术企业，证书编号：GR202211002228，有效期为 2022 年至 2024 年，故本年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（5）捷安军工为高新技术企业，证书编号：GR202141002635，有效期为 2021 年至 2023 年，故本年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（6）捷安科技为高新技术企业，证书编号：GR202241003549，有效期为 2022 年至 2024 年，故本年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（7）根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》第三条规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业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。

本公司子公司捷安销售、捷安智创、捷安培训、郑州捷安符合要求公司减按照 5% 税率征收企业所得税。。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		173.98
银行存款	295,041,115.42	356,787,881.65
其他货币资金	12,071,863.58	28,775,611.28

合计	307,112,979.00	385,563,666.91
----	----------------	----------------

其他说明：

注：（1）其他货币资金中 98,201.70 元为郑州捷安高科股份有限公司存入银行的保函保证金。

（2）其他货币资金剩余部分 11,973,661.88 元为暂时性受限资金，该账户以郑州捷安高科股份有限公司户名开立，属于三方共管账户，目前不能主动用该账户资金，待双方付款审批流程结束后，账户资金可转回基本户。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	42,363,544.81	4,654,619.67
合计	42,363,544.81	4,654,619.67

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,228,106.95	100.00%	864,562.14	2.00%	42,363,544.81	4,749,611.91	100.00%	94,992.24	2.00%	4,654,619.67
其中：										
商业承	43,228,106.95	100.00%	864,562.14	2.00%	42,363,544.81	4,749,611.91	100.00%	94,992.24	2.00%	4,654,619.67

兑汇票	106.95		.14		544.81	11.91		24		19.67
合计	43,228,106.95		864,562.14		42,363,544.81	4,749,611.91		94,992.24		4,654,619.67

按组合计提坏账准备：864,562.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	43,228,106.95	864,562.14	2.00%
合计	43,228,106.95	864,562.14	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	94,992.24	769,569.90				864,562.14
合计	94,992.24	769,569.90				864,562.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		18,907,013.82
合计		18,907,013.82

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	130,038,388.54	185,369,757.67
1 至 2 年	36,172,077.30	25,066,498.68
2 至 3 年	10,016,709.85	15,424,896.81
3 年以上	29,025,685.18	26,906,775.44
3 至 4 年	9,364,233.80	20,067,839.28
4 至 5 年	15,654,637.22	4,730,166.22
5 年以上	4,006,814.16	2,108,769.94
合计	205,252,860.87	252,767,928.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,700,118.98	1.32%	2,700,118.98	100.00%		2,700,118.98	1.32%	2,700,118.98	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,700,118.98	1.32%	2,700,118.98	100.00%		2,700,118.98	1.32%	2,700,118.98	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,552,741.89	98.68%	25,055,235.46	12.37%	177,497,506.43	250,067,809.62	98.93%	21,857,233.33	8.74%	228,210,576.29
其中：										
账龄组合	202,552,741.89	98.68%	25,055,235.46	12.37%	177,497,506.43	250,067,809.62	98.93%	21,857,233.33	8.74%	228,210,576.29
合计	205,252,860.87		27,755,354.44		177,497,506.43	252,767,928.60		24,557,413.71		228,210,514.89

	60.87		354.44		,506.43	,928.60		352.31		,576.29
--	-------	--	--------	--	---------	---------	--	--------	--	---------

按单项计提坏账准备：2,700,118.98 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京凯英信业科技股份有限公司	750,967.44	750,967.44	750,967.44	750,967.44	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
北京腾实信科技股份有限公司	1,299,151.54	1,299,151.54	1,299,151.54	1,299,151.54	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
郑州德诚科技有限公司	650,000.00	650,000.00	650,000.00	650,000.00	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
合计	2,700,118.98	2,700,118.98	2,700,118.98	2,700,118.98		

按组合计提坏账准备：25,055,235.46 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	130,038,388.54	2,600,767.77	2.00%
1 至 2 年	36,172,077.30	1,808,603.86	5.00%
2 至 3 年	10,016,709.85	2,003,341.97	20.00%
3 至 4 年	9,364,233.80	4,682,116.90	50.00%
4 至 5 年	15,004,637.22	12,003,709.78	80.00%
5 年以上	1,956,695.18	1,956,695.18	100.00%
合计	202,552,741.89	25,055,235.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,700,118.98					2,700,118.98
按组合计提坏账准备	21,857,233.33	4,222,604.46	982,440.17	42,162.16		25,055,235.46
合计	24,557,352.31	4,222,604.46	982,440.17	42,162.16		27,755,354.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,162.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	合同款	37,622.50	延期违约金	内部审批程序及双方核减协议	否
单位二	合同款	4,103.20	延期违约金	内部审批程序及双方核减协议	否
单位三	合同款	436.46	延期违约金	内部审批程序及双方核减协议	否
合计		42,162.16			

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,051,968.23		8,051,968.23	3.51%	161,039.36
第二名	6,859,648.29	569,899.45	7,429,547.74	3.24%	148,590.96
第三名	6,069,685.00		6,069,685.00	2.65%	121,393.70
第四名	5,620,000.00	281,000.00	5,901,000.00	2.57%	295,050.00
第五名	5,005,000.00		5,005,000.00	2.18%	100,100.00
合计	31,606,301.52	850,899.45	32,457,200.97	14.15%	826,174.02

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
合同质保金	24,056,775.20	1,979,177.44	22,077,597.76	24,278,536.53	2,049,929.62	22,228,606.91
合计	24,056,775.20	1,979,177.44	22,077,597.76	24,278,536.53	2,049,929.62	22,228,606.91

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	24,056,775.20	100.00%	1,979,177.44	8.23%	22,077,597.76	24,278,536.53	100.00%	2,049,929.62	8.44%	22,228,606.91
其中：										
合同质保金	24,056,775.20	100.00%	1,979,177.44	8.23%	22,077,597.76	24,278,536.53	100.00%	2,049,929.62	8.44%	22,228,606.91
合计	24,056,775.20		1,979,177.44		22,077,597.76	24,278,536.53		2,049,929.62		22,228,606.91

按组合计提坏账准备：1,979,177.44 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同质保金	24,056,775.20	1,979,177.44	8.23%
合计	24,056,775.20	1,979,177.44	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同质保金		70,752.18		质保金到期收回
合计		70,752.18		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,750,307.25	1,710,300.00
合计	8,750,307.25	1,710,300.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,750,307.25	100.00%	0.00	0.00%	8,750,307.25	1,710,300.00	100.00%	0.00	0.00%	1,710,300.00
其中：										
银行承兑汇票	8,750,307.25	100.00%	0.00	0.00%	8,750,307.25	1,710,300.00	100.00%	0.00	0.00%	1,710,300.00
合计	8,750,307.25	100.00%	0.00	0.00%	8,750,307.25	1,710,300.00	100.00%	0.00	0.00%	1,710,300.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,204,778.09	7,631,926.41
合计	7,204,778.09	7,631,926.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,551,714.64	7,636,515.25
备用金	891,087.71	1,283,984.39
其他款项	157,366.99	141,643.71
合计	8,600,169.34	9,062,143.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,273,103.10	4,000,573.85

1 至 2 年	2,107,862.44	2,366,855.55
2 至 3 年	944,445.30	1,264,738.45
3 年以上	1,274,758.50	1,429,975.50
3 至 4 年	308,343.00	714,800.00
4 至 5 年	524,700.00	468,302.50
5 年以上	441,715.50	246,873.00
合计	8,600,169.34	9,062,143.35

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,600,169.34	100.00%	1,395,391.25	16.23%	7,204,778.09	9,062,143.35	100.00%	1,430,216.94	15.78%	7,631,926.41
其中：										
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	8,600,169.34	100.00%	1,395,391.25	16.23%	7,204,778.09	9,062,143.35	100.00%	1,430,216.94	15.78%	7,631,926.41
合计	8,600,169.34	100.00%	1,395,391.25	16.23%	7,204,778.09	9,062,143.35	100.00%	1,430,216.94	15.78%	7,631,926.41

按组合计提坏账准备：1,395,391.25 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	8,600,169.34	1,395,391.25	16.23%
合计	8,600,169.34	1,395,391.25	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,430,216.94			1,430,216.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	100,062.68			100,062.68
本期转回	134,888.37			134,888.37
2023 年 12 月 31 日余额	1,395,391.25			1,395,391.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	1,430,216.94	100,062.68	134,888.37			1,395,391.25
合计	1,430,216.94	100,062.68	134,888.37			1,395,391.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	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
第一名	押金及保证金	562,000.00	1-2 年	6.53%	28,100.00
第二名	押金及保证金	480,000.00	4-5 年	5.58%	384,000.00

第三名	备用金	199,605.00	1-2 年/2-3 年	2.32%	16,716.00
第四名	备用金	161,600.00	1 年以内	1.88%	3,232.00
第五名	押金及保证金	157,790.00	2-3 年	1.83%	31,558.00
合计		1,560,995.00		18.15%	463,606.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,002,537.34	82.53%	5,773,857.57	93.78%
1 至 2 年	314,599.46	12.97%	295,324.25	4.80%
2 至 3 年	97,364.22	4.01%	31,863.40	0.52%
3 年以上	11,836.00	0.49%	55,336.00	0.90%
合计	2,426,337.02		6,156,381.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末余额	未结算原因
第一名	300,000.00	项目进行中
第二名	52,500.00	项目进行中
第三名	20,000.00	项目进行中
第四名	20,000.00	项目进行中
合计	392,500.00	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	33,976,577.46	1,410,299.34	32,566,278.12	32,610,119.96	776,643.28	31,833,476.68
在产品	54,008,226.23	928,498.82	53,079,727.41	68,769,300.10	124,539.46	68,644,760.64
库存商品	63,312,157.87	185,030.21	63,127,127.66	30,562,768.04	185,030.21	30,377,737.83
周转材料	1,710.40		1,710.40	10,346.18		10,346.18
合计	151,298,671.96	2,523,828.37	148,774,843.59	131,952,534.28	1,086,212.95	130,866,321.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	776,643.28	633,656.06				1,410,299.34
在产品	124,539.46	803,959.36				928,498.82
库存商品	185,030.21					185,030.21
合计	1,086,212.95	1,437,615.42				2,523,828.37

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	649,213.90	418,370.66
定期存款	10,138,116.75	3,875,155.57
合计	10,787,330.65	4,293,526.23

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,005,684.65			6,005,684.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,005,684.65			6,005,684.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,233,060.22			3,233,060.22
2. 本期增加金额	285,269.96			285,269.96
(1) 计提或	285,269.96			285,269.96

摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,518,330.18			3,518,330.18
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,487,354.47			2,487,354.47
2. 期初账面价值	2,772,624.43			2,772,624.43

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,062,404.37	12,936,319.29
合计	147,062,404.37	12,936,319.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	621,959.23	12,074,376.32	3,425,241.76	915,483.35	8,561,469.59	25,598,530.25
2. 本期增加金额	136,469,080.21	1,519,119.00	30,265.49	411,307.45	443,439.85	138,873,212.00
(1) 购置		1,519,119.00	30,265.49	411,307.45	443,439.85	2,404,131.79
(2) 在建工程转入	136,469,080.21					136,469,080.21
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		299,718.65	238,689.74	281,427.61	496,873.67	1,316,709.67
(1) 处置或报废		299,718.65	238,689.74	281,427.61	496,873.67	1,316,709.67
4. 期末余额	137,091,039.44	13,293,776.67	3,216,817.51	1,045,363.19	8,508,035.77	163,155,032.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	334,821.12	2,919,051.27	2,585,424.45	805,682.66	6,017,231.46	12,662,210.96
2. 本期增加金额	1,532,267.45	1,632,265.45	224,058.85	103,167.62	738,420.07	4,230,179.44
(1) 计提	1,532,267.45	1,632,265.45	224,058.85	103,167.62	738,420.07	4,230,179.44
3. 本期减少金额			187,073.37	205,298.24	407,390.58	799,762.19
(1) 处置或报废			187,073.37	205,298.24	407,390.58	799,762.19
4. 期末余额	1,867,088.57	4,551,316.72	2,622,409.93	703,552.04	6,348,260.95	16,092,628.21
三、减值准备						

1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	135,223,950.87	8,742,459.95	594,407.58	341,811.15	2,159,774.82	147,062,404.37
2. 期初账面价值	287,138.11	9,155,325.05	839,817.31	109,800.69	2,544,238.13	12,936,319.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
捷安高科总部基地项目	134,956,588.91	本公司因主体办公大楼未全部竣工验收，因此未办妥房产证

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,812,182.82	154,822,946.57
合计	81,812,182.82	154,822,946.57

(1) 在建工程情况

单位：元

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
安全作业仿真产业化项目	987,253.51		987,253.51	26,350,139.62		26,350,139.62
轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目	47,171,231.47		47,171,231.47	43,747,538.13		43,747,538.13
研发中心项目	8,375,838.98		8,375,838.98	13,071,003.12		13,071,003.12
捷安高科总部基地项目	25,057,106.29		25,057,106.29	71,433,513.13		71,433,513.13
轮机模拟器	220,752.57		220,752.57	220,752.57		220,752.57
合计	81,812,182.82		81,812,182.82	154,822,946.57		154,822,946.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
安全作业仿真产业化项目	100,130,000.00	26,350,139.62	6,040,731.96	31,403,618.07		987,253.51	33.86%	34.00	567,218.34	140,346.04	5.29%	募集资金
轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目	118,332,500.00	43,747,538.13	16,513,196.89	13,089,503.55		47,171,231.47	50.92%	51.00	472,682.03	116,955.02	5.29%	募集资金
研发中心项目	50,788,700.00	13,071,003.12	3,206,042.22	7,901,206.36		8,375,838.98	32.05%	32.00	141,804.61	35,086.50	5.29%	募集资金

捷安 高科 总部 基地 项目	234,9 92,40 0.00	71,43 3,513 .13	37,69 8,345 .39	84,07 4,752 .23		25,05 7,106 .29	46.44 %	46.00	3,014 ,990. 33	739,6 64.43	5.29%	其他
合计	504,2 43,60 0.00	154,6 02,19 4.00	63,45 8,316 .46	136,4 69,08 0.21		81,59 1,430 .25			4,196 ,695. 31	1,032 ,051. 99		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,763,674.23	7,763,674.23
2. 本期增加金额	3,181,656.29	3,181,656.29
(1) 租赁	3,181,656.29	3,181,656.29
3. 本期减少金额	9,347,292.21	9,347,292.21
(1) 处置或报废		
(2) 到期	9,347,292.21	9,347,292.21
4. 期末余额	1,598,038.31	1,598,038.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,138,035.12	7,138,035.12
2. 本期增加金额	3,134,514.46	3,134,514.46
(1) 计提	3,134,514.46	3,134,514.46
3. 本期减少金额	9,347,292.21	9,347,292.21
(1) 处置		
(2) 到期	9,347,292.21	9,347,292.21
4. 期末余额	925,257.37	925,257.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	672,780.94	672,780.94
2. 期初账面价值	625,639.11	625,639.11

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,956,782.40	3,689,962.14		265,486.73	25,912,231.27
2. 本期增加金额				642,177.33	642,177.33

置	(1) 购				642,177.33	642,177.33
	(2) 内 部研发					
	(3) 企 业合并增加					
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	21,956,782.40	3,689,962.14		907,664.06	26,554,408.60
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	1,919,009.57	2,034,691.22		6,637.17	3,960,337.96
	2. 本期增加 金额	440,511.04	400,017.68		49,060.75	889,589.47
	(1) 计 提	440,511.04	400,017.68		49,060.75	889,589.47
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	2,359,520.61	2,434,708.90		55,697.92	4,849,927.43
	三、减值准备					
	1. 期初余额					
	2. 本期增加 金额					
	(1) 计 提					
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额					
	四、账面价值					
	1. 期末账面 价值	19,597,261.79	1,255,253.24		851,966.14	21,704,481.17
	2. 期初账面 价值	20,037,772.83	1,655,270.92		258,849.56	21,951,893.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

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
企业邮箱服务费	7,461.72		7,461.72		0.00
合计	7,461.72		7,461.72		

其他说明：

29、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

单位：元

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	34,517,832.10	5,327,668.31	29,218,619.68	4,634,391.66
内部交易未实现利润	12,066,223.73	1,809,933.56	8,513,378.53	1,277,006.78
限制性股票费用摊销	9,297,181.71	1,205,065.62	5,013,757.34	800,506.09
租赁负债	852,434.26	127,865.14		
合计	56,733,671.80	8,470,532.63	42,745,755.55	6,711,904.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	672,780.94	100,917.14		
合计	672,780.94	100,917.14		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,470,532.63		6,711,904.53
递延所得税负债		100,917.14		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,703,585.36	12,038,834.28
合计	15,703,585.36	12,038,834.28

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		2,070,687.47	-
2024 年	416,714.36	1,041,917.98	-
2025 年	4,212,987.48	55,052.75	-
2026 年	4,127,356.31	3,153,856.40	-
2027 年	3,750,504.26	5,717,319.68	-
2028 年	3,196,022.95		-
合计	15,703,585.36	12,038,834.28	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款和设备款	611,173.77		611,173.77	892,335.12		892,335.12
大额存单	80,000,000.00		80,000,000.00			
合计	80,611,173.77		80,611,173.77	892,335.12		892,335.12

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,002,566.66	3,061,262.50
应收票据贴现	2,000,000.00	
合计	4,002,566.66	3,061,262.50

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,860,582.19	27,402,228.20
合计	23,860,582.19	27,402,228.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料费及外协费	126,395,074.96	75,514,881.18
其他	6,443,229.58	5,471,197.42
合计	132,838,304.54	80,986,078.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,238,733.15	3,663,214.73
合计	5,238,733.15	3,663,214.73

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,226,871.35	2,209,266.00
日常往来款	2,926,244.17	774,370.90
其他	85,617.63	679,577.83
合计	5,238,733.15	3,663,214.73

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,100,000.00	在建工程未完工
第二名	321,000.00	在建工程未完工
第三名	210,000.00	在建工程未完工
第四名	100,000.00	在建工程未完工
合计	1,731,000.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,968,388.72	32,970,602.82
合计	18,968,388.72	32,970,602.82

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,755,596.09	90,533,364.29	88,501,391.49	24,787,568.89
二、离职后福利-设定提存计划	20,045.19	4,125,742.33	4,126,723.75	19,063.77
合计	22,775,641.28	94,659,106.62	92,628,115.24	24,806,632.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,735,587.68	85,575,319.16	83,556,812.76	24,754,094.08
2、职工福利费		952,405.00	952,405.00	
3、社会保险费	12,148.60	2,108,156.78	2,108,751.58	11,553.80
其中：医疗保险费	10,933.74	1,787,867.36	1,788,402.68	10,398.42
工伤保险费	242.97	82,292.57	82,304.47	231.07
生育保险费	971.89	237,996.85	238,044.43	924.31
4、住房公积金		1,797,456.00	1,797,456.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,859.81	100,027.35	85,966.15	21,921.01
合计	22,755,596.09	90,533,364.29	88,501,391.49	24,787,568.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	19,437.76	3,955,557.92	3,956,509.60	18,486.08
2、失业保险费	607.43	170,184.41	170,214.15	577.69
合计	20,045.19	4,125,742.33	4,126,723.75	19,063.77

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,734,095.68	7,148,217.87
企业所得税	5,545,958.83	4,945,343.31
个人所得税	2,005,994.60	1,704,524.54
城市维护建设税	683,896.07	406,921.11
房产税	229,906.76	17,234.00
土地使用税	36,098.26	36,098.26
教育费附加	293,098.30	174,394.75
地方教育附加	195,398.87	116,263.18
印花税	106,924.96	57,119.43
合计	19,831,372.33	14,606,116.45

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		3,000,000.00
一年内到期的长期借款利息		53,890.31
一年内到期的租赁负债	283,424.47	362,102.52
合计	283,424.47	3,415,992.83

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,481,797.48	4,286,178.37
应收票据背书	16,907,013.82	
合计	19,388,811.30	4,286,178.37

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		27,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-3,000,000.00
合计		24,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	871,148.79	570,473.94
减：未确认融资费用	-18,714.53	-12,788.93
减：一年内到期的租赁负债	-283,424.47	-362,102.52
合计	569,009.79	195,582.49

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

	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	110,827,200.00				922,407.00	922,407.00	111,749,607.00

其他说明：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

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）	390,756,416.69	5,631,617.13		396,388,033.82
其他资本公积	7,642,756.69	10,173,440.83		17,816,197.52
合计	398,399,173.38	15,805,057.96		414,204,231.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,855,183.44	922,415.42		32,777,598.86
合计	31,855,183.44	922,415.42		32,777,598.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	231,905,600.67	216,162,462.48
调整后期初未分配利润	231,905,600.67	216,162,462.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,339,530.72	44,768,969.96
减：提取法定盈余公积	922,415.42	1,319,031.77
应付普通股股利	22,165,440.00	27,706,800.00
期末未分配利润	259,157,275.97	231,905,600.67

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。

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,276,176.16	170,064,238.26	299,890,336.71	140,542,097.35
其他业务	2,711,310.19	1,412,866.25	1,397,291.53	663,139.96
合计	355,987,486.35	171,477,104.51	301,287,628.24	141,205,237.31

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
轨道交通仿真实训系统	253,019,936.33	122,053,559.50					253,019,936.33	122,053,559.50
安全作业仿真实训系统	47,720,525.06	21,738,004.25					47,720,525.06	21,738,004.25
技术服务	33,228,277.05	15,544,978.04					33,228,277.05	15,544,978.04
其他领域仿真产品	19,307,437.72	10,727,696.48					19,307,437.72	10,727,696.48
其他业务收入	2,711,310.19	1,412,866.25					2,711,310.19	1,412,866.25

按经营地区分类								
其中:								
东北	35,705,065.51	15,706,763.88					35,705,065.51	15,706,763.88
华北	43,755,663.95	19,419,245.13					43,755,663.95	19,419,245.13
华东	103,517,012.08	49,501,754.34					103,517,012.08	49,501,754.34
华南	35,114,360.63	16,541,779.87					35,114,360.63	16,541,779.87
华中	72,262,068.70	36,613,410.42					72,262,068.70	36,613,410.42
西北	19,772,831.82	9,885,386.34					19,772,831.82	9,885,386.34
西南	45,860,483.66	23,808,764.53					45,860,483.66	23,808,764.53
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,457,491.92	1,333,974.43
教育费附加	624,639.05	390,726.85
房产税	319,728.17	66,882.93
土地使用税	144,393.04	144,393.04
车船使用税	1,800.00	2,820.00
印花税	193,297.93	206,081.27
地方教育费附加	416,426.04	260,484.56
合计	3,157,776.15	2,405,363.08

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,246,953.46	18,640,857.32
办公费用	3,325,494.69	3,253,466.35
中介机构服务费	3,086,345.27	2,078,984.31
折旧及摊销	7,332,906.27	5,815,820.00
物业及相关费用	1,721,312.43	991,671.13
装修费	12,927.33	191,460.82
其他	3,090,449.79	1,801,229.49
合计	37,816,389.24	32,773,489.42

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,203,031.60	25,638,187.16
业务宣传费	10,976,384.16	5,095,588.93
业务招待费	10,788,239.14	7,290,022.13
差旅费	6,253,743.31	4,721,196.74
中标服务费	2,980,363.29	3,905,224.27
售后服务费	3,272,674.72	3,599,047.67
车辆费用	354,601.51	299,041.77
其他	1,843,650.46	2,109,850.18
合计	62,672,688.19	52,658,158.85

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,444,474.77	31,609,467.13

材料	2,521,056.54	542,097.33
外协费	2,129,677.22	2,440,682.74
其他费用	708,164.46	390,002.75
合计	39,803,372.99	34,982,249.95

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	513,712.82	225,278.20
减：利息收入	7,318,062.60	9,744,978.52
汇兑损益	43,492.90	123,080.10
手续费及其他	86,403.56	152,984.80
合计	-6,761,439.12	-9,489,795.62

其他说明：

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年度省级研究开发财政补助资金配套款		224,000.00
2021 年度首次认定高企		100,000.00
2021 年企业研发费用补助		1,026,500.00
个税手续费返还	106,723.49	117,150.11
河南省 2020 年度企业研发费用补助资金		28,000.00
市科技局 2021 年度企业研发费用补助		75,800.00
稳岗补贴	105,309.77	144,959.51
增值税即征即退	10,148,327.24	9,393,258.51
专精特新奖补		200,000.00
小规模免征	1,788.96	
纾困帮扶-规上服务业企业发展补贴	30,000.00	
2022 年度第二批稳增长促发展纾困帮扶	366,000.00	
2022 年瞪羚独角兽企业认定政策补贴	350,000.00	
升级制造业高质量发展专项资金首版次软件产品奖励类	270,000.00	
河南省人力资源和社会保障厅王远报一次性竞赛补贴	50,000.00	
推进软件提速发展政策补贴	200,000.00	
国家高新技术企业奖励资金	100,000.00	
高新技术企业首次认定政策兑现金	150,000.00	
合计	11,878,149.46	11,309,668.13

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,052,256.85	
合计	1,052,256.85	

其他说明：

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-769,569.90	-58,679.96
应收账款坏账损失	-3,240,164.29	-7,612,259.13
其他应收款坏账损失	34,825.69	-185,586.43
合计	-3,974,908.50	-7,856,525.52

其他说明：

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,437,615.42	-1,174,177.96
十一、合同资产减值损失	70,752.18	-422,506.07
合计	-1,366,863.24	-1,596,684.03

其他说明：

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-22,652.58	140,716.57

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,500,000.00	201,500.00	2,500,000.00

非流动资产毁损报废利得	448.40	8,954.79	448.40
其中：固定资产	448.40	8,954.79	448.40
无形资产			
赔偿收入	99,023.77	123,865.70	99,023.77
其他	20,788.07	14,668.21	20,788.07
合计	2,620,260.24	348,988.70	2,620,260.24

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,689,689.67	2,747.82	1,689,689.67
非流动资产毁损报废损失	2,145.02	150,082.39	2,145.02
其中：固定资产	2,145.02	150,082.39	2,145.02
赔偿金、违约金及罚款支出	222,819.06	154,425.34	222,819.06
其他支出	139,794.71	3,517.76	139,794.71
合计	2,054,448.46	310,773.31	2,054,448.46

其他说明：

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,919,883.04	6,219,399.18
递延所得税费用	-1,657,710.96	-2,390,625.22
合计	5,262,172.08	3,828,773.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	55,953,388.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,393,008.22
子公司适用不同税率的影响	154,408.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,860,312.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,044,494.09
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	-1,115,575.62
其他影响	-2,985,487.90
其中：研发费用加计扣除	-4,255,362.29
安置残疾人员工资加计扣除	-16,200.00
所得税费用	5,262,172.08

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金收回	4,720,201.96	4,598,621.67
政府补助	4,121,309.77	11,394,018.02
利息收入	7,318,062.60	9,744,978.52
经营性其他往来款收回	27,739,737.94	6,801,659.75
合计	43,899,312.27	32,539,277.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金、票据保证金支出	5,320,388.21	4,981,829.39
经营性费用支出	21,928,381.20	18,893,252.67
银行手续费	82,056.91	69,881.42
经营性其他往来款支出	42,586,597.01	32,766,833.95
合计	69,917,423.33	56,711,797.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现资金	32,004,281.44	4,925,777.78
合计	32,004,281.44	4,925,777.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付租金费用	3,035,759.27	5,452,702.73
贴现票据到期付款	5,000,000.00	
合计	8,035,759.27	5,452,702.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,691,216.08	44,959,541.83
加：资产减值准备	1,366,863.24	1,596,684.03
信用减值损失	3,974,908.50	7,856,525.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,515,449.40	2,595,913.74
使用权资产折旧	3,134,514.46	4,813,248.62
无形资产摊销	889,589.47	847,853.61
长期待摊费用摊销	7,461.72	173,725.89
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）	22,652.58	-140,716.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	271.80	104,101.39
公允价值变动损失（收益以		

“－”号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列）	513,712.82	286,906.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,052,256.85	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,758,628.10	-2,390,625.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	100,917.14	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,346,137.68	-35,375,939.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,272,339.14	-17,805,491.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,751,835.60	15,566,153.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,084,709.32	23,087,881.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	295,041,115.42	356,788,055.63
减：现金的期初余额	356,788,055.63	409,226,948.21
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	-61,746,940.21	-52,438,892.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,041,115.42	356,788,055.63
其中：库存现金		173.98
可随时用于支付的银行存款	295,041,115.42	356,787,881.65
三、期末现金及现金等价物余额	295,041,115.42	356,788,055.63

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	98,201.70	97,979.29	存入银行的保函保证金保函保证金
受限资金	11,973,661.88	16,689,537.49	三方共管账户，目前不能自主动用该账户资金，待双方付款审批流程结束后，账户资金可转回基本户
其他暂时性受限资金	0.00	11,988,094.50	
合计	12,071,863.58	28,775,611.28	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			

港币			
应收账款			
其中：美元	209,000.00	7.1727	1,499,094.30
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产租赁	421,525.47	0.00
合计	421,525.47	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,444,474.77	31,609,467.13
材料	2,521,056.54	542,097.33
外协费	2,129,677.22	2,440,682.74
其他费用	708,164.46	390,002.75
合计	39,803,372.99	34,982,249.95
其中：费用化研发支出	39,803,372.99	34,982,249.95

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
	资产：	
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
郑州捷安军工科技有限公司	50,000,000.00	河南郑州	河南郑州	计算机系统服务行业	100.00%		设立
郑州捷安科	6,000,000.00	河南郑州	河南郑州	计算机系统服	100.00%		设立

技有限公司				务行业			
郑州捷硕机电科技有限公司	1,500,000.00	河南郑州	河南郑州	制造业	51.00%		设立
郑州捷安高科销售服务有限公司	30,000,000.00	河南郑州	河南郑州	销售服务业	100.00%		设立
郑州捷安智创信息技术有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
郑州捷安职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州捷硕机电科技有限公司	49.00%	351,685.36		2,038,678.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州捷硕机电	8,199,825.29	724,497.24	8,924,322.53	4,496,001.23		4,496,001.23	8,442,827.57	880,334.04	9,323,161.61	5,379,970.84		5,379,970.84

科技 有限 公司												
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
郑州捷硕 机电科技 有限公司	16,684,98 5.57	399,253.8 4	399,253.8 4	937,886.7 8	19,435,86 6.13	628,010.0 1	628,010.0 1	152,639.1 9

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

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		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	2,500,000.00	201,500.00
其他收益	11,769,637.01	11,192,518.02
合计	14,269,637.01	11,394,018.02

其他说明

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度郑州市上市挂牌融资企业奖	2,500,000.00	营业外收入	2,500,000.00
稳岗补贴	105,309.77	其他收益	105,309.77
增值税即征即退	10,148,327.24	其他收益	10,148,327.24
纾困帮扶-规上服务业企业发展补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022 年度第二批稳增长促发展纾困帮扶	366,000.00	其他收益	366,000.00

2022 年瞪羚独角兽企业认定政策补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
升级制造业高质量发展专项资金首版次软件产品奖励类	270,000.00	其他收益	270,000.00
河南省人力资源和社会保障厅王远报一次性竞赛补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
推进软件提速发展政策补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家高新技术企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业首次认定政策兑现金	150,000.00	其他收益	150,000.00
合计	14,269,637.01	—	14,269,637.01

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑乐观	董事长, 董事
张安全	副董事长, 董事
高志生	董事, 总经理
朱运兰	董事, 副总经理
王建军	董事, 董事会秘书, 副总经理
靳登阁	董事
赵健梅	独立董事
秦超贤	独立董事
姚加林	独立董事
杜艳齐	监事会主席
张俊	监事
孙庆华	职工监事
张大健	财务负责人
崔志斌	副总经理
翟艳臣	副总经理
宋阳	副总经理
永安嘉景企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东
荆煜君	郑乐观的配偶
苏静	张安全的配偶

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
荆煜君	房屋	0.00	0.00	0.00	0.00	97,200.00	97,200.00	6,450.99	11,012.07	0.00	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

因本期提前偿还长期借款，担保事项结束，因此本期不存在关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,809,174.25	6,402,364.15

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年第一期			757,926	5,381,274.60			146,874	1,042,805.40
2022 年第二期			164,481	1,172,749.53			81,419	580,517.47
合计			922,407	6,554,024.13			228,293	1,623,322.87

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
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	15,805,057.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,173,440.83

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2022 年第一期	5,868,371.82	
2022 年第二期	4,305,069.01	

合计	10,173,440.83	
----	---------------	--

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		2.5
拟分配每 10 股转增数（股）		3
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		2.5
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		3
利润分配方案	根据《公司章程》和《利润分配管理制度》的规定，为回报股东，公司董事会拟定 2023 年度利润分配预案如下：拟以 2023 年度权益分派股权登记日股份数量扣减公司回购专户持有的股份数量后为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），预计派发现金股利人民币不超 27,549,326.75 元（含税），不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3	

股，预计转增不超过 33,059,192 股，转增后公司总股本不超过 144,808,799 股。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	113,274,779.40	179,791,287.16
1 至 2 年	39,597,020.44	13,911,027.33
2 至 3 年	4,901,580.82	13,847,909.31
3 年以上	24,535,580.70	20,878,007.86
3 至 4 年	8,731,533.80	15,615,537.88
4 至 5 年	12,954,942.92	3,453,700.04
5 年以上	2,849,103.98	1,808,769.94
合计	182,308,961.36	228,428,231.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,050,118.98	1.12%	2,050,118.98	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账	180,258,842.38	98.88%	19,905,999.47	11.04%	160,352,842.91	226,378,112.68	99.10%	17,184,667.88	7.59%	209,193,444.80

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	157,872,208.78	86.60%	19,905,999.47	12.61%	137,966,209.31	205,607,105.36	90.01%	17,184,667.88	8.36%	188,422,437.48
关联方组合（合并范围内）	22,386,633.60	12.28%			22,386,633.60	20,771,007.32	9.09%			20,771,007.32
合计	182,308,961.36	100.00%	21,956,118.45		160,352,842.91	228,428,231.66		19,234,786.86		209,193,444.80

按单项计提坏账准备：2,050,118.98 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京凯英信业科技股份有限公司	750,967.44	750,967.44	750,967.44	750,967.44	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
北京腾实信科技股份有限公司	1,299,151.54	1,299,151.54	1,299,151.54	1,299,151.54	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
合计	2,050,118.98	2,050,118.98	2,050,118.98	2,050,118.98		

按组合计提坏账准备：19,905,999.47 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,242,707.97	2,084,854.16	2.00%
1 至 2 年	26,242,458.27	1,312,122.91	5.00%
2 至 3 年	4,901,580.82	980,316.16	20.00%
3 至 4 年	8,731,533.80	4,365,766.90	50.00%
4 至 5 年	12,954,942.92	10,363,954.34	80.00%
5 年以上	798,985.00	798,985.00	100.00%
合计	157,872,208.78	19,905,999.47	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
郑州捷安高科销售服务有限公司	22,098,620.22	0.00	0.00%
郑州捷安智创信息技术有限公司	186,930.44	0.00	0.00%
郑州捷安军工科技有限公司	65,209.50	0.00	0.00%
郑州捷安职业技能培训学校有限公司	8,989.06	0.00	0.00%
郑州捷安科技有限公司	26,884.38	0.00	0.00%
合计	22,386,633.60	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,050,118.98					2,050,118.98
按组合计提坏账准备	17,184,667.88	2,763,493.75		42,162.16		19,905,999.47
合计	19,234,786.86	2,763,493.75		42,162.16		21,956,118.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,162.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	合同款	37,622.50	延期违约金	内部审批程序及外部协议	否
单位一	合同款	4,103.20	延期违约金	内部审批程序及外部协议	否
单位一	合同款	436.46	延期违约金	内部审批程序及外部协议	否
合计		42,162.16			

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,098,620.22		22,098,620.22	11.01%	

第二名	8,051,968.23		8,051,968.23	4.01%	161,039.36
第三名	6,859,648.29	569,899.45	7,429,547.74	3.70%	148,590.96
第四名	6,069,685.00		6,069,685.00	3.03%	121,393.70
第五名	5,620,000.00	281,000.00	5,901,000.00	2.94%	295,050.00
合计	48,699,921.74	850,899.45	49,550,821.19	24.69%	726,074.02

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,904,376.38	27,401,867.03
合计	27,904,376.38	27,401,867.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,654,253.64	6,412,977.25
往来款项	22,329,574.09	21,451,259.27
备用金	22,313.74	604,232.47
其他款项	2,471.99	6,348.71
合计	29,008,613.46	28,474,817.70

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,541,823.41	2,727,198.18
1 至 2 年	1,711,521.38	4,561,637.47
2 至 3 年	3,162,236.17	2,190,437.45
3 年以上	19,593,032.50	18,995,544.60
3 至 4 年	1,271,167.00	2,608,679.10
4 至 5 年	2,035,000.00	4,153,042.50
5 年以上	16,286,865.50	12,233,823.00
合计	29,008,613.46	28,474,817.70

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,008,613.46	100.00%	1,104,237.08	3.81%	27,904,376.38	28,474,817.70	100.00%	1,072,950.67	3.77%	27,401,867.03
其中：										
按信用风险特	29,008,613.46	100.00%	1,104,237.08	3.81%	27,904,376.38	28,474,817.70	100.00%	1,072,950.67	3.77%	27,401,867.03

征划分的账龄分析法组合										
合计	29,008,613.46	100.00%	1,104,237.08	3.81%	27,904,376.38	28,474,817.70	100.00%	1,072,950.67	3.77%	27,401,867.03

按组合计提坏账准备：1,104,237.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	29,008,613.46	1,104,237.08	3.81%
合计	29,008,613.46	1,104,237.08	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,072,950.67			1,072,950.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	31,286.41			31,286.41
2023 年 12 月 31 日余额	1,104,237.08			1,104,237.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	1,072,950.67	31,286.41				1,104,237.08
合计	1,072,950.67	31,286.41				1,104,237.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	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
第一名	往来款	20,939,000.00	2-3年/3-4年/4-5年/5年以上	72.18%	
第二名	押金及保证金	562,000.00	1-2年	1.94%	28,100.00
第三名	押金及保证金	480,000.00	4-5年	1.65%	384,000.00
第四名	往来款	455,010.00	1年以内	1.57%	
第五名	往来款	428,664.00	1年以内	1.48%	
合计		22,864,674.00		78.82%	412,100.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	46,022,064.29		46,022,064.29	40,901,915.72		40,901,915.72
合计	46,022,064.29		46,022,064.29	40,901,915.72		40,901,915.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账	减值准备	本期增减变动	期末余额（账	减值
-------	--------	------	--------	--------	----

	面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	准备期末余额
郑州捷安军工科技有限公司	27,144,240.00					82,271.59	27,226,511.60	
郑州捷安科技有限公司	2,412,800.00					108,568.53	2,521,368.53	
郑州捷安机电科技有限公司	889,133.31					85,876.69	975,009.99	
郑州捷安高科销售服务有限公司	3,033,728.91					2,054,722.45	5,088,451.36	
郑州捷安智创信息技术有限公司	6,422,013.50		2,500,000.00			288,709.31	9,210,722.81	
郑州捷安职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	40,901,915.72		2,500,000.00			2,620,148.57	46,022,064.29	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,100,174.07	197,088,026.00	267,147,691.57	169,712,000.35
其他业务	3,055,463.74	1,070,148.85	1,695,230.07	969,394.84
合计	307,155,637.81	198,158,174.85	268,842,921.64	170,681,395.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,052,256.85	
合计	1,052,256.85	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-24,349.20	
计入当期损益的政府补助（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）	4,121,309.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,621.25	
减：所得税影响额	460,964.84	
少数股东权益影响额（税后）	168.36	
合计	2,866,206.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	6.40%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03%	0.43	0.43

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他