

郑州捷安高科股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-074

2024 年 8 月

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、高级管理人员保证半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高志生及会计机构负责人(会计主管人员)许梦琳声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司在半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、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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	22
第五节	环境和社会责任	24
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	36
第九节	债券相关情况	37
第十节	财务报告	38

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、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。

三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

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	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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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、公司简介

股票简称	捷安高科	股票代码	300845
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

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@jiean.net	dongshihui@jiean.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 11 层
公司注册地址的邮政编码	450000
公司办公地址	郑州高新技术产业开发区雪梅街 56 号
公司办公地址的邮政编码	450000
公司网址	www.jantech.cn
公司电子信箱	dongshihui@jiean.net
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 19 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2024-020

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	110,558,696.33	113,656,475.81	-2.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,039,228.52	9,124,118.46	10.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,412,416.89	7,979,033.27	5.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,837,113.93	-79,758,633.27	73.87%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.08	-12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.08	-12.50%
加权平均净资产收益率	1.25%	1.17%	0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	934,590,327.42	1,069,816,134.77	-12.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	782,730,130.40	817,888,713.17	-4.30%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0689

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	640,641.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,206,335.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,885.63	
减：所得税影响额	260,332.99	
少数股东权益影响额（税后）	3,717.39	
合计	1,626,811.63	

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、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生变化，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。按照主营业务行业划分，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、公司所处行业发展情况

（一）虚拟现实行业

近年来，随着信息技术的快速发展，虚拟仿真技术在各个领域的应用日益广泛，成为推动产业升级和创新发展的力量。

国家高度重视虚拟仿真技术的发展，并出台了一系列政策文件，以支持该领域技术的研发、应用和推广。在 2022 年推出的《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026 年）》，是未来五年虚拟现实行业的行动纲领，为虚拟现实行业发展提供政策支持与方向指引，其中提到在 2026 年，推进“虚拟仿真实验教学 2.0”，支持中小学校、高等教育、职业学校建设一批虚拟现实课堂、教研室、实验室与虚拟仿真实训基地，加快培养紧缺人才。同时，推动虚拟现实技术在工业生产、文化旅游、融合媒体、教育培训、体育健康、商贸创意、智慧城市等重点应用领域的突破，强化虚拟现实与 5G、人工智能、大数据、云计算、区块链、数字孪生等新一代信息技术的深度融合。

（二）职业教育

自 2019 年的“职教 20 条”颁布以来，中国职业教育领域经历了一系列重要变革和政策推动。特别是职业教育法明确了职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型，是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，是培养多样化人才、传承技术技能、促进就业创业的重要途径。

在国家政策的引导下，职业教育行业积极推动与产业的深度融合，鼓励校企合作共建实训基地、产业学院等。有助于实现人才培养与产业需求的精准对接，还能够促进技术创新和产业升级。同时，学员也能够通过参与实际生产和服务过程，提高实践能力和职业素养，为未来的就业和创业打下坚实基础。

为提升职业教育的整体水平和质量，政府推出“双高计划”和“提质培优”通过重点支持一批高水平职业院校和专业建设，带动整个职业教育体系的优化升级。同时，加强师资队伍建设和课程体系改革和教学质量监控等方面的工作，确保职业教育培养出的学生能够适应市场需求和未来发展需要。

随着信息技术的快速发展，职业教育也在积极探索数字化转型之路。利用虚拟仿真技术、在线教育平台等现代信息技术手段创新教学模式、提高教学效果已成为职业教育改革的重要方向。

通过数字化转型实现教学资源的优化配置和共享利用，并通过多样的教学形式，提高学员的积极性和自主性，也为构建服务全民终身学习的现代职业教育体系提供有力支撑。

2024 年 8 月 3 日，国务院发布了《关于促进服务消费高质量发展的意见》，其中提到教育和培训消费要推动高等院校、科研机构、社会组织开放优质教育资源，满足社会大众多元化、个性化学习需求，推动职业教育提质增效，建设高水平职业学校和专业，推动社会培训机构面向公众需求提高服务质量。指导学校按照有关规定购买服务等方式引进具有相应资质的第三方机构提供非学科类优质公益课后服务。鼓励与国际知名高等院校在华开展高水平合作办学。

二、公司主要业务、主要产品

报告期内，公司坚持“同心多元”发展战略，围绕“大交通、大安全”，持续创新优化虚拟仿真培训解决方案，通过虚实结合的全专业多元系列产品，积极引入虚拟现实、增强现实、混合现实、云计算、物联网、大数据等技术支撑，与职业技能竞赛技术标准、国家职业标准及行业技术规范相结合，搭建典型实训场景，打造智慧管理平台，独创“实景实战、情景化教学、专家引导、职业技能画像智能分析”实训模式，应用于实际技能培训工作，能够有效解决实训难题，在促进技能人才培养的降本、增效与提质方面发挥重要作用；同时，积极发挥赛事引领作用，为各级各类职业技能竞赛顺利举办保驾护航，搭建技能人才学习交流的平台，推动标准制定和课程开发、技能培训、国际交流合作等成果转化工作，为高素质技能人才培养贡献力量。

根据公司产品的适用范围主要分为轨道交通类虚拟仿真产品、应急安全行业虚拟仿真产品，舰船及航空专业的虚拟仿真产品。

在轨道交通方面，分为铁路及城市轨道交通两大系列。铁路仿真实训系列产品可实现“车、机、工、电、辆、供、通、客、货”系统的全覆盖，为相关专业岗位提供专业级系统化的综合培训。城市轨道交通仿真实训系列产品覆盖“工程、运营、车辆、机电、信号、供电”全专业全工种。通过多年在行业内的深耕，公司在轨道交通实训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。

在应急安全领域，公司自研发“虚拟焊接”产品开始接触特种作业行业，通过不断迭代升级，凭借多年的实践与专家论证，已打造了一套符合标准、系统规范、严谨高效的应急行业整体服务解决方案，分为安全技能实训与考核、安全生产管理、应急救援与管理、安全教育及情景式体验、工伤预防及职业健康系列，公司运用大数据分析、物理传感、物联网、系统集成、系统仿真、分布式仿真等技术，与国际技术标准、国家职业标准及行业技术规范相结合，打造安全与应急领域“学练赛考”工学结合和手脑并用的实践演练平台，紧跟政策引导方向，产品不断迭代升级，为解决不同行业、不同群体在应急安全领域实训演练的方面存在的痛点问题提供新的解决思路和方法，产品可广泛应用与政府应急系统、专业院校、培训机构及基层社区。

在船舶仿真实训方面，公司已研发了一系列相关产品，包含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。

航空运输方面，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。

三、公司经营模式

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。

四、市场地位及业绩驱动因素

公司依托自主研发的 JanVR 引擎平台，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培养之中。随着国家职业教育相关政策的不断出台，公司积极参与职业培训的大潮之中，目前业务已覆盖国内 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。截止报告期末，公司及子公司共拥有 473 项软件著作权、170 项专利，有效支撑了公司的业务发展。

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

二、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，公司在研发上投入逐年增高。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。报告期内公司及子公司共拥有 473 项软件著作权、170 项专利，11 项河南省科技成果，5 项 CRCC 检测报告。

（二）完备的产品线优势

作为轨道交通虚拟仿真培训领域深耕先行者，公司对行业需求有着深刻理解，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。基于在上述行业积累的客户规模优势，公司围绕行业关键业务场景不断深化产品功能及解决方案，以此带来技术优势和交付效率优势，构筑并不断提升竞争壁垒。

（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，是世界技能组织第 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，公司牵头组建“国际联盟交通运输工作委员会”，提升公司在行业内的影响力。报告期内公司继续以协办相关行业技能大赛的方式，输出公司的产品及服务理念，提升公司在业内的口碑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	110,558,696.33	113,656,475.81	-2.73%	
营业成本	58,595,654.11	53,719,631.32	9.08%	
销售费用	18,215,591.82	22,379,387.09	-18.61%	
管理费用	17,378,332.59	16,712,530.86	3.98%	
财务费用	-4,539,057.35	-4,132,415.40	-9.84%	
所得税费用	1,902,549.69	1,846,038.77	3.06%	
研发投入	16,492,047.02	16,400,980.56	0.56%	
经营活动产生的现金流量净额	-20,837,113.93	-79,758,633.27	73.34%	主要系本期回款额增加，同时加强资金计划执行力度所致。
投资活动产生的现金流量净额	-35,808,671.89	-20,090,412.23	-23.45%	主要系本期投资理财理财产品支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-43,864,025.52	11,810,602.04	-471.40%	主要系本期股份回购、分红及偿还贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-100,509,811.34	-88,038,443.46	-8.55%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
轨道交通仿真实训系统	85,829,539.74	42,292,021.07	50.73%	3.77%	7.16%	-1.55%
安全作业仿真实训系统	12,659,917.22	7,414,712.22	41.43%	-18.56%	4.06%	-12.73%

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：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

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	36,937,773.91	16,138,954.63	56.31%	-46.22%	-51.33%	4.59%
交通运输行业	54,340,673.99	29,385,315.76	45.92%	72.49%	98.96%	-7.20%
分产品						
轨道交通仿真实训系统	85,829,539.74	42,292,021.07	50.73%	3.77%	7.16%	-1.55%
安全作业仿真实训系统	12,659,917.22	7,414,712.22	41.43%	-18.56%	4.06%	-12.73%
分地区						
华北	31,525,642.23	18,438,052.94	41.51%	67.66%	82.13%	-4.35%
华东	19,278,615.67	9,499,116.87	50.73%	-3.74%	3.54%	-3.19%
华中	14,246,774.90	8,754,140.15	38.55%	-46.59%	-10.61%	-31.01%
西北	24,698,261.96	12,386,041.53	49.85%	435.03%	415.24%	1.93%

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	41,252,964.72	70.58%	35,446,110.42	66.60%	3.98%
直接人工	4,858,083.93	8.31%	5,537,949.37	10.41%	-2.10%
外协费用	9,372,233.86	16.03%	10,043,035.08	18.87%	-2.84%
制造费用	2,969,364.75	5.08%	2,195,781.62	4.13%	0.95%
合计	58,452,647.26	100.00%	53,222,876.49	100.00%	

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	198,054,999.48	21.19%	307,112,979.00	28.71%	-7.52%	主要系年终奖发放、股份回购及分红、供应商付款及税费支出所致。
应收账款	161,634,925.17	17.29%	177,497,506.43	16.59%	0.70%	
合同资产	27,132,813.52	2.90%	22,077,597.76	2.06%	0.84%	
存货	146,765,433.99	15.70%	148,774,843.59	13.91%	1.79%	
投资性房地产	2,344,719.53	0.25%	2,487,354.47	0.23%	0.02%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	158,422,700.00	16.95%	147,062,404.37	13.75%	3.20%	
在建工程	78,818,431.10	8.43%	81,812,182.82	7.65%	0.78%	
使用权资产	380,999.26	0.04%	672,780.94	0.06%	-0.02%	
短期借款	0.00	0.00%	4,002,566.66	0.37%	-0.37%	
合同负债	6,629,799.81	0.71%	18,968,388.72	1.77%	-1.06%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	259,569.76	0.03%	569,009.79	0.05%	-0.02%	
交易性金融资产	20,000,000.00	2.14%		0.00%	2.14%	主要系购买理财产品增加所致。
应收票据	6,372,448.24	0.68%	42,363,544.81	3.96%	-3.28%	主要系票据到期解付及商业承兑汇票到期所致。
应收款项融资	926,446.07	0.10%	8,750,307.25	0.82%	-0.72%	主要系在手银行承兑汇票减少所致。
预付款项	1,901,462.11	0.20%	2,426,337.02	0.23%	-0.03%	主要系预付款项目尚未结项所致。
其他流动资产	5,102,814.94	0.55%	10,787,330.65	1.01%	-0.46%	主要系上期定期存款到期所致。
应付账款	98,247,716.94	10.51%	132,838,304.54	12.42%	-1.91%	主要系支付供应商款项所致。
其他流动负债	5,582,482.01	0.60%	19,388,811.30	1.81%	-1.21%	主要系期初商业承兑汇票到期解付所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				20,000,000.00			20,000,000.00
上述合计	0.00				20,000,000.00			20,000,000.00
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

- (1) 其他货币资金中 98,251.35 元为母公司存入银行的保函保证金。
- (2) 其他货币资金剩余部分 3,425,444.05 元为暂时性受限资金，该账户以母公司户名开立，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。

六、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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

募集资金总额	34,017.12
报告期投入募集资金总额	1,297.21
已累计投入募集资金总额	18,660.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

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 1,297.21 万元,公司募集资金取得银行利息收入 1,135.61 万元。截至报告期末,公司累计使用募集资金 18,660.95 万元,公司尚未使用的募集资金金额为 15,356.17 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)	募集资金净额	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	11,553.25	823.16	5,774.36	49.98%	2024年12月30日			否	否
安全作业仿真产业化项目	否	9,665	9,665	9,665	268.1	3,468.42	35.89%	2024年12月30日			否	否
研发中心项目	否	4,798.87	4,798.87	4,798.87	205.95	1,367.42	28.49%	2024年12月30日			否	否
补充流动资金	否	8,000	8,000	8,000		8,050.75	100.63%				否	否
承诺投	--	34,01	34,01	34,01	1,297	18,66	--	--			--	--

投资项目小计		7.12	7.12	7.12	.21	0.95						
超募资金投向												
不适用	否											
合计	--	34,017.12	34,017.12	34,017.12	1,297.21	18,660.95	--	--	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，加之建筑主体完工延期，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，项目的主体建筑主体施工进度缓慢，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，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	<p>三个项目延期至2024年12月30日，公司将根据市场需求变化、技术路线等多种因素，分析对项目的影响，并适时提交三会决策。</p>											
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	不适用											

募集资金暂时补充流动资金情况	
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 2024 年 6 月 30 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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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	4,000	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	16,000	16,000	0	0
合计		20,000	17,000	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) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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种流程进度影响，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：公司近年来严抓应收账款工作，加强对客户信用的管理，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，在财务部管理部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余额持续减少。

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、市场营销等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，以求降低对特定行业的依赖，平衡营收结构。同时近年来公司加强预算管理，每年初进行预算审核，提前做好资金规划，确保公司运营可持续。

5、新产品开发风险

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中处于劣势，将对公司的未来业绩增长带来不利影响。

应对措施：公司通过加强市场调研与分析，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。同时加大研发投入，确保新产品在技术上具有竞争优势。并通过技能大赛推广、合作共建等多种方式，推广新产品在市场的知名度，并利用线上线下多种渠道展开宣传，积极推广新产品，扩大市场份额。

十一、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
2024年04月29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《300845 捷安高科 2023 年度及 2024 年第一季度网上业绩说明会投资者关系活动记录表
2024年06月06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

						20240607》
--	--	--	--	--	--	-----------

十二、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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 年年度股东大会	年度股东大会	47.96%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	详见巨潮资讯网 2024-046 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

二、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
张大健	财务负责人	解聘	2024 年 04 月 22 日	个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

2024 年 6 月 25 日，公司召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 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相关事项的议案》《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划首次授予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二个归属期归属条件成就的议案》。同意公司调整 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的授予价格及授予数量，同意公司调整作废部分 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分已授予但尚未归属的限制性股票，同意对 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期满足归属条件的限制性股票进行归属，并按相关规定办理后续归属相关事宜。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。7 月 11 日，46 名激励对象共计 810,821 股限制性股票办理好登记手续并流通上市。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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）主营业务系虚拟仿真实训系统研发与技术服务，提供轨道交通、应急安全、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。

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。

(1) 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。

同时，公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东，自上市以来，每年均按照制订的分配政策进行了现金分红。

(2) 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。

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、婚假等假期，尤其严格保障女性员工享有产假与哺乳期假等合法权益。公司注意关注员工身心健康，定期

组织员工进行体检，适时安排员工集体活动活跃身心。公司严格遵守《工会法》，按照有关规定建立工会组织，支持工会依法开展工作，保障员工依法行使民主管理的权利，通过多种途径和方式提高员工的生活质量，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会，促进员工与企业的共同进步。

(3) 供应商和客户是公司重要合作伙伴，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。

第六节 重要事项

一、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超期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
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 05 月 04 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司为原告方)	637.71	否	部分案件已结案,部分案件申请执行中,部分案件尚在审理过程中。	未有重大影响。	部分案件已执行,部分案件正在申请执行。		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司为被告方)	125.5	否	部分案件已结案,部分仲裁正在调解中。	未有重大影响。	1起案件我方退回对方已支付货款;1起案件驳回对方诉求。		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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

公司报告期末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、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。

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。

十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 2023 年度权益分派

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第五届董事会第六次会议、2024 年 5 月 10 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，2024 年 5 月 30 日公司实施完成 2023 年度权益分派，共计派发现金 27,549,326.75 元（含税），以资本公积金转增 33,059,192 股，转增后公司总股本由 111,749,607 股增加至 144,808,799 股。

(二) 股份回购

公司于 2024 年 2 月 8 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，基于对公司未来持续发展的信心和对公司长期价值的合理判断，公司计划使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股票，用于股权激励或员工持股计划。本次回购股份的价格不超过人民币 20 元/股（含本数），总金额不低于人民币 2,000 万元且不超过人民币 3,000 万元（含本数），回购价格不超过 20 元/股（含）。2024 年 5 月 30 日，公司完成 2023 年度权益分派，根据《关于回购公司股份方案的议案》相应调整回购股份价格上限，由不超过 20 元/股（含）调整为不超过 15.24 元/股（含）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,552,300 股，占公司当前总股本的比例为 1.07%，回购股份的最高成交价为 14.44 元/股，最低成交价为 11.65 元/股，成交总金额为人民币 20,096,945.40 元（不含交易费用）。

十四、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	36,470,383	32.64%	0	0	9,968,831	-3,240,948	6,727,883	43,198,266	29.83%
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	36,470,383	32.64%	0	0	9,968,831	-3,240,948	6,727,883	43,198,266	29.83%
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	36,470,383	0.00%	0	0	9,968,831	-3,240,948	6,727,883	43,198,266	29.83%
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	75,279,224	67.36%	0	0	23,090,361	3,240,948	26,331,309	101,610,533	70.17%
1、人民币普通股	75,279,224	67.36%	0	0	23,090,361	3,240,948	26,331,309	101,610,533	70.17%
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	111,749,607	100.00%	0	0	33,059,192	0	33,059,192	144,808,799	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第五届董事会第六次会议、2024 年 5 月 10 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，决定以 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过 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。

2024 年 5 月 30 日公司实施 2023 年度权益分派后，公司总股本由 111,749,607 股增加至 144,808,799 股。

此外，公司高级管理人员张大健先生因个人原因辞去高级管理人员职务，离职正式生效日期为 2024 年 4 月 22 日。

根据规定，其所持有的公司股份自其实际离任之日起六个月内不得转让。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 8 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，基于对公司未来持续发展的信心和对公司长期价值的合理判断，公司计划使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股票，用于股权激励或员工持股计划。本次回购股份的价格不超过人民币 20 元/股（含本数），总金额不低于人民币 2,000 万元且不超过人民币 3,000 万元（含本数），回购价格不超过 20 元/股（含）。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-009）。

2024 年 5 月 30 日，公司完成 2023 年度权益分派，根据《关于回购公司股份方案的议案》相应调整回购股份价格上限，由不超过 20 元/股（含）调整为不超过 15.24 元/股（含）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,552,300 股，占公司当前总股本的比例为 1.07%，回购股份的最高成交价为 14.44 元/股，最低成交价为 11.65 元/股，成交总金额为人民币 20,096,945.40 元（不含交易费用）。本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求，目前公司回购方案仍在实施中。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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，公司实施完成 2023 年权益分派，资本公积转增股本后，公司总股本由 111,749,607 股增加至 144,808,799 股。截止报告期末，每股基本收益 0.07 元，相应每股收益摊薄 0.0205 元，每股净资产摊薄 1.60 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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑乐观	13,368,391	825,000	3,763,018	16,306,409	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
张安全	12,833,287	825,000	3,602,486	15,610,773	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
高志生	6,136,819	783,498	1,617,307	6,970,628	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
王建军	27,000	0	8,100	35,100	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
朱运兰	27,000	0	8,100	35,100	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
靳登阁	12,150	0	3,645	15,795	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
杜艳齐	3,954,226	817,500	941,017	4,077,743	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
翟艳臣	27,000	0	8,100	35,100	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
宋阳	27,000	0	29,160	56,160	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
崔志斌	26,460	0	7,938	34,398	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的25%
张大健	12,150	0	8,910	21,060	高管锁定股	离任半年内全部锁定
王政伟	18,900	18,900	0	0	高管锁定股	任期内离任在任期届满后半年内仍按75%锁定，报告期内期限已届满，全部解锁
合计	36,470,383	3,269,898	9,997,781	43,198,266	—	—

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		16,374	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 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	15.01%	21,741,879	5,017,357	16,306,409	5,435,470	不适用	0
张安全	境内自然人	14.37%	20,814,364	4,803,315	15,610,773	5,203,591	不适用	0
高志生	境内自然人	6.42%	9,294,171	2,156,409	6,970,628	2,323,543	不适用	0
永安嘉景企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.57%	8,064,368	1,861,008	0	8,064,368	不适用	0
杜艳齐	境内自然人	3.75%	5,436,991	1,254,690	4,077,743	1,359,248	不适用	0
白晓亮	境内自然人	2.95%	4,276,629	1,076,107	0	4,276,629	不适用	0
马亚玉	境内自然人	0.69%	1,000,350	1,000,350	0	1,000,350	不适用	0
中国建设银行股份有限公司-信澳新能源产业股票型证券投资基金	其他	0.30%	440,700	101,700	0	440,700	不适用	0
招商银行股份有限公司企业年金计划-招商银行股份有限公司	其他	0.28%	411,098	81,715	0	411,098	不适用	0
董孟兰	境内自然人	0.28%	406,800	406,800	0	406,800	不适用	0
战略投资者或一般	无							

法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
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、马亚玉女士为公司总经理高志生先生夫人。 3、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（参见注 11）	截止报告期末，郑州捷安高科股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份数量 1,552,300 股，占公司总股本 1.07%		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
永安嘉景企业管理合伙企业（有限合伙）	8,064,368	人民币普通股	8,064,368
郑乐观	5,435,470	人民币普通股	5,435,470
张安全	5,203,591	人民币普通股	5,203,591
白晓亮	4,276,629	人民币普通股	4,276,629
高志生	2,323,543	人民币普通股	2,323,543
杜艳齐	1,359,248	人民币普通股	1,359,248
马亚玉	1,000,350	人民币普通股	1,000,350
中国建设银行股份有限公司-信澳新能源产业股票型证券投资基金	440,700	人民币普通股	440,700
招商银行股份有限公司企业年金计划-招商银行股份有限公司	411,098	人民币普通股	411,098
董孟兰	406,800	人民币普通股	406,800
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、马亚玉女士为公司总经理高志生先生夫人。 3、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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东董孟兰通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 406,800 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
高志生	董事、总 经理	现任	7,137,762	11,600	0	9,294,171	0	0	0
宋阳	副总经理	现任	36,000	21,600	0	74,880	0	0	0
合计	--	--	7,173,762	33,200	0	9,369,051	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	198,054,999.48	307,112,979.00
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	20,000,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	6,372,448.24	42,363,544.81
应收账款	161,634,925.17	177,497,506.43
应收款项融资	926,446.07	8,750,307.25
预付款项	1,901,462.11	2,426,337.02
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	14,116,505.19	7,204,778.09
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	146,765,433.99	148,774,843.59
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	27,132,813.52	22,077,597.76
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	5,102,814.94	10,787,330.65
流动资产合计	582,007,848.71	726,995,224.60
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	2,344,719.53	2,487,354.47
固定资产	158,422,700.00	147,062,404.37
在建工程	78,818,431.10	81,812,182.82
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	380,999.26	672,780.94
无形资产	21,241,502.68	21,704,481.17
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	8,562,331.88	8,470,532.63
其他非流动资产	82,811,794.26	80,611,173.77
非流动资产合计	352,582,478.71	342,820,910.17
资产总计	934,590,327.42	1,069,816,134.77
流动负债：		
短期借款	0.00	4,002,566.66
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	17,925,849.78	23,860,582.19
应付账款	98,247,716.94	132,838,304.54
预收款项	0.00	0.00
合同负债	6,629,799.81	18,968,388.72
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	7,345,786.10	24,806,632.66
应交税费	4,564,119.82	19,831,372.33
其他应付款	9,092,332.82	5,238,733.15
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	281,440.46	283,424.47
其他流动负债	5,582,482.01	19,388,811.30
流动负债合计	149,669,527.74	249,218,816.02
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	259,569.76	569,009.79
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	57,149.89	100,917.14
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	316,719.65	669,926.93
负债合计	149,986,247.39	249,888,742.95
所有者权益：		
股本	144,808,799.00	111,749,607.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	383,595,963.31	414,204,231.34
减：库存股	20,099,408.51	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	32,777,598.86	32,777,598.86
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	241,647,177.74	259,157,275.97
归属于母公司所有者权益合计	782,730,130.40	817,888,713.17
少数股东权益	1,873,949.63	2,038,678.65
所有者权益合计	784,604,080.03	819,927,391.82
负债和所有者权益总计	934,590,327.42	1,069,816,134.77

法定代表人：郑乐观 主管会计工作负责人：高志生 会计机构负责人：许梦琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	184,087,709.67	282,074,271.68
交易性金融资产	20,000,000.00	0.00

衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	3,972,760.46	38,559,078.97
应收账款	158,850,221.90	160,352,842.91
应收款项融资	338,035.07	7,182,607.25
预付款项	2,838,063.47	1,996,022.71
其他应收款	32,356,818.44	27,904,376.38
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	147,270,254.65	145,582,403.40
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	22,462,767.96	18,315,769.88
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	4,602,731.35	10,170,156.75
流动资产合计	576,779,362.97	692,137,529.93
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	19,232,159.42	46,022,064.29
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	8,313,291.14	8,455,926.08
固定资产	150,775,217.49	139,064,106.79
在建工程	79,270,068.30	82,043,067.45
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	21,203,886.93	21,638,772.93
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	4,582,708.88	5,097,128.07
其他非流动资产	82,811,794.26	80,611,173.77
非流动资产合计	366,189,126.42	382,932,239.38
资产总计	942,968,489.39	1,075,069,769.31
流动负债：		
短期借款	0.00	2,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00

应付票据	15,795,642.76	22,517,863.32
应付账款	275,107,750.79	319,458,289.84
预收款项	0.00	0.00
合同负债	4,922,587.65	18,055,739.14
应付职工薪酬	3,853,931.77	13,047,263.93
应交税费	1,388,569.44	10,206,286.62
其他应付款	8,500,279.78	3,677,140.62
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	4,074,706.99	17,037,385.91
流动负债合计	313,643,469.18	405,999,969.38
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	313,643,469.18	405,999,969.38
所有者权益：		
股本	144,808,799.00	111,749,607.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	383,595,963.31	414,204,231.34
减：库存股	20,099,408.51	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	32,777,598.86	32,777,598.86
未分配利润	88,242,067.55	110,338,362.73
所有者权益合计	629,325,020.21	669,069,799.93
负债和所有者权益总计	942,968,489.39	1,075,069,769.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	110,558,696.33	113,656,475.81

其中：营业收入	110,558,696.33	113,656,475.81
利息收入		
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	107,502,354.06	105,750,680.49
其中：营业成本	58,595,654.11	53,719,631.32
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	1,359,785.87	670,566.06
销售费用	18,215,591.82	22,379,387.09
管理费用	17,378,332.59	16,712,530.86
研发费用	16,492,047.02	16,400,980.56
财务费用	-4,539,057.35	-4,132,415.40
其中：利息费用	39,475.07	239,982.30
利息收入	4,612,239.70	4,353,055.21
加：其他收益	5,717,660.92	6,019,904.78
投资收益（损失以“—”号填列）	1,206,335.23	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,526,852.44	-3,795,902.54
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,708,201.22	53,255.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,798,989.64	10,183,053.13
加：营业外收入	6,674.31	1,033,696.70
减：营业外支出	28,614.76	190,445.14
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,777,049.19	11,026,304.69

减：所得税费用	1,902,549.69	1,846,038.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,874,499.50	9,180,265.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,874,499.50	9,180,265.92
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	10,039,228.52	9,124,118.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-164,729.02	56,147.46
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	9,874,499.50	9,180,265.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,039,228.52	9,124,118.46
归属于少数股东的综合收益总额	-164,729.02	56,147.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.08
（二）稀释每股收益	0.07	0.08

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑乐观 主管会计工作负责人：高志生 会计机构负责人：许梦琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	101,011,952.19	102,206,122.28
减：营业成本	66,817,611.63	66,581,461.90
税金及附加	926,653.87	279,278.56
销售费用	12,710,034.11	13,795,202.10
管理费用	14,948,943.62	13,219,350.17
研发费用	9,768,819.11	10,510,072.00
财务费用	-4,552,865.40	-4,069,897.79
其中：利息费用		237,996.33
利息收入	4,572,413.32	4,329,653.04
加：其他收益	2,202,827.70	2,433,706.34
投资收益（损失以“—”号填列）	1,206,335.23	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,970,181.85	-3,578,149.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,777,283.66	128,701.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,489.57	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,993,326.80	874,913.80
加：营业外收入	2,662.71	1,026,270.81
减：营业外支出	28,538.75	167,690.98
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,967,450.76	1,733,493.63
减：所得税费用	514,419.19	-386,565.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,453,031.57	2,120,059.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,453,031.57	2,120,059.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值	0.00	0.00

变动		
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	5,453,031.57	2,120,059.32
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	2024 年半年度	2023 年半年度
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	125,277,955.19	60,962,506.03
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	3,375,360.77	5,519,377.49
收到其他与经营活动有关的现金	20,913,014.82	23,757,765.73
经营活动现金流入小计	149,566,330.78	90,239,649.25
购买商品、接受劳务支付的现金	62,312,785.50	75,636,491.92
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	53,213,200.56	50,354,233.07
支付的各项税费	21,389,671.26	14,923,219.80
支付其他与经营活动有关的现金	33,487,787.39	29,084,337.73
经营活动现金流出小计	170,403,444.71	169,998,282.52
经营活动产生的现金流量净额	-20,837,113.93	-79,758,633.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,808,671.89	20,090,412.23
投资支付的现金	20,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	35,808,671.89	20,090,412.23
投资活动产生的现金流量净额	-35,808,671.89	-20,090,412.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,273,026.67	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	19,503,057.31
筹资活动现金流入小计	4,273,026.67	21,503,057.31
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,038,456.74	753,311.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,098,595.45	2,939,144.27
筹资活动现金流出小计	48,137,052.19	9,692,455.27
筹资活动产生的现金流量净额	-43,864,025.52	11,810,602.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-100,509,811.34	-88,038,443.46
加：期初现金及现金等价物余额	295,041,115.42	356,783,078.45
六、期末现金及现金等价物余额	194,531,304.08	268,744,634.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	102,413,455.06	51,635,235.03
收到的税费返还	1,465,257.78	1,992,694.97
收到其他与经营活动有关的现金	19,212,040.29	20,639,399.11
经营活动现金流入小计	123,090,753.13	74,267,329.11
购买商品、接受劳务支付的现金	103,765,781.53	102,143,934.43
支付给职工以及为职工支付的现金	27,160,922.66	24,974,862.00
支付的各项税费	9,386,786.45	2,783,331.75
支付其他与经营活动有关的现金	21,985,728.90	19,926,513.76
经营活动现金流出小计	162,299,219.54	149,828,641.94
经营活动产生的现金流量净额	-39,208,466.41	-75,561,312.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长	0.00	0.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	28,600,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	28,600,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,805,871.89	21,019,623.23
投资支付的现金	21,200,000.00	1,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	37,005,871.89	22,119,623.23
投资活动产生的现金流量净额	-8,405,871.89	-22,119,623.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,273,026.67	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	19,503,057.31
筹资活动现金流入小计	4,273,026.67	19,503,057.31
偿还债务支付的现金	0.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,998,486.75	686,144.33
支付其他与筹资活动有关的现金	20,098,595.45	2,153,689.81
筹资活动现金流出小计	46,097,082.20	5,839,834.14
筹资活动产生的现金流量净额	-41,824,055.53	13,663,223.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-89,438,393.83	-84,017,712.89
加：期初现金及现金等价物余额	270,002,408.10	347,120,106.91
六、期末现金及现金等价物余额	180,564,014.27	263,102,394.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													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、上年年末余额	111,749,607.00				414,231.34				32,777,598.8		259,157,275.97		817,888,713.17	2,038,678.65	819,927,391.82
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		

二、本年期初余额	111,749,607.00				414,231.34				32,777,598.86		259,157,275.97		817,888,713.17	2,038,678.65	819,927,391.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,059,192.00				-30,608,268.03	20,099,408.51					-17,510,098.23		-35,158,582.77	-164,729.02	35,323,311.79
（一）综合收益总额											10,039,228.52		10,039,228.52	-164,729.02	9,874,499.50
（二）所有者投入和减少资本					2,450,923.97	20,099,408.51							-17,648,484.54		17,648,484.54
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,450,923.97								2,450,923.97		2,450,923.97
4. 其他						20,099,408.51							-20,099,408.51		20,099,408.51
（三）利润分配											-27,549,326.75		-27,549,326.75		27,549,326.75
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有（或股东）的分配											-27,549,326.75		-27,549,326.75		27,549,326.75
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转	33,059,192.00				-33,059,192.00								0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,059,192.00				-33,059,192.00								0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备													0.00		
1. 本期提取													0.00		
2. 本期使用													0.00		
(六) 其他													0.00		
四、本期末余额	144,808,799.00				383,596,311.00	20,099,408.51			32,777,598.86		241,647,177.74		782,730,130.40	1,873,949.63	784,604,080.03

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													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、上年年末余额	110,827,200.				398,399,173.				31,855,134.		231,905,600.		772,987,157.	1,886,993.29	774,674,150.

	00				38				4		67		49		78
加：会计政策变更													0.0 0		0.0 0
前期差错更正													0.0 0		0.0 0
其他													0.0 0		0.0 0
二、本年期初余额	110 ,82 7,2 00. 00				398 ,39 9,1 73. 38				31, 855 ,18 3.4 4		231 ,90 5,6 00. 67		772 ,98 7,1 57. 49	1,6 86, 993 .29	774 ,67 4,1 50. 78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,1 07, 809 .60						- 13, 041 ,32 1.5 4		- 5,9 33, 511 .94	56, 147 .46	- 5,8 77, 364 .48
（一）综合收益总额											9,1 24, 118 .46		9,1 24, 118 .46	56, 147 .46	9,1 80, 265 .92
（二）所有者投入和减少资本					7,1 07, 809 .60								7,1 07, 809 .60		7,1 07, 809 .60
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					7,1 07, 809 .60								7,1 07, 809 .60		7,1 07, 809 .60
4. 其他													0.0 0		0.0 0
（三）利润分配											- 22, 165 ,44 0.0 0		- 22, 165 ,44 0.0 0		- 22, 165 ,44 0.0 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											- 22, 165 ,44 0.0 0		- 22, 165 ,44 0.0 0		- 22, 165 ,44 0.0 0

4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他															
(五) 专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	110,827,200.00				405,506,982.98			31,855,183.44		218,864,279.13			767,053,645.55	1,743,140.75	768,796,786.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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、上年年末余额	111,749,607.00	0.00	0.00	0.00	414,204,231.34	0.00	0.00	0.00	32,777,598.86	110,338,362.73		669,069,799.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	111,749,607.00	0.00	0.00	0.00	414,204,231.34	0.00	0.00	0.00	32,777,598.86	110,338,362.73		669,069,799.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,059,192.00	0.00	0.00	0.00	-30,608,268.03	20,099,408.51	0.00	0.00	0.00	-22,096,295.18		-39,744,779.72
（一）综合收益总额										5,453,031.57		5,453,031.57
（二）所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	2,450,923.97	20,099,408.51	0.00	0.00	0.00	0.00		-17,648,484.54
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					2,450,923.97							2,450,923.97
4. 其他						20,099,408.51						-20,099,408.51
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,549,326.75		-27,549,326.75
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,549,326.75		-27,549,326.75
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	33,059,192.00	0.00	0.00	0.00	-33,059,192.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,059,192.00				-33,059,192.00							
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	144,808,799.00	0.00	0.00	0.00	383,595,963.31	20,099,408.51	0.00	0.00	32,777,598.86	88,242,067.55		629,325,020.21

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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、上年年末余额	110,827,200.00				398,399,173.38				31,855,183.44	124,202,063.96		665,283,620.78
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
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）					7,107,809.60					-20,045,380.68		-12,937,571.08
(一) 综合收益总额										2,120,059.32		2,120,059.32
(二) 所有者投入和减少资本					7,107,809.60							7,107,809.60
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					7,107,809.60							7,107,809.60
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										22,165,440.00		22,165,440.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										22,165,440.00		22,165,440.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	110,827,200.00				405,506,982.98				31,855,183.44	104,156,683.28		652,346,049.70

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 145,619,620.00 元，股份总数 145,619,620.00 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 8 月 28 日第五届董事会第九次会议批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 4 家，详见本附注九、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：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。

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

- 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

- 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（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

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

本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。

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类押金、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	应收账款预期信用	其他应收款预期信用	合同资产预期信用损

	用损失率 (%)	损失率 (%)	损失率 (%)	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票据和应收账款，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。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“金融资产减值”。

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、11 金融工具。

16、合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

17、存货

- 存货的分类

存货包括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。

- 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

- 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 低值易耗品和包装物的摊销方法按照一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

无

19、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。

20、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。

21、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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

(4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

22、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

23、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。

24、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。

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件著作权	10

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。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段

支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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。

25、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。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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

32、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。

33、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。

34、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。

35、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独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

（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商业模式，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。

36、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

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	实际缴纳流转税税额	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	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	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（以下简称捷安申谋）	15%
郑州捷安军工科技有限公司（以下简称捷安军工）	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，同时根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定：企业

的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款，故本年度企业所得税暂减按 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、郑州捷硕属于小微企业，享受上述税收优惠。

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

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
银行存款	194,531,304.08	295,041,115.42
其他货币资金	3,523,695.40	12,071,863.58
合计	198,054,999.48	307,112,979.00

其他说明

注：（1）其他货币资金中 98,251.35 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 3,425,444.05 元为暂时性受限资金，该账户以母公司户名开立，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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	0.00
其中：		
理财产品	20,000,000.00	0.00
其中：		
合计	20,000,000.00	0.00

其他说明：

3、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	6,372,448.24	42,363,544.81
合计	6,372,448.24	42,363,544.81

(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	6,502,498.20	100.00%	130,049.96	2.00%	6,372,448.24	43,228,106.95	100.00%	864,562.14	2.00%	42,363,544.81
其中：										
商业承兑汇票	6,502,498.20	100.00%	130,049.96	2.00%	6,372,448.24	43,228,106.95	100.00%	864,562.14	2.00%	42,363,544.81
合计	6,502,498.20	100.00%	130,049.96	2.00%	6,372,448.24	43,228,106.95	100.00%	864,562.14	2.00%	42,363,544.81

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	6,502,498.20	130,049.96	2.00%
合计	6,502,498.20	130,049.96	

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	864,562.14		734,512.18			130,049.96
合计	864,562.14		734,512.18			130,049.96

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		4,453,012.60
合计		4,453,012.60

4、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）	127,371,335.40	130,038,388.54
1 至 2 年	27,834,606.04	36,172,077.30
2 至 3 年	8,254,728.24	10,016,709.85
3 年以上	20,092,966.36	29,025,685.18
3 至 4 年	4,446,529.33	9,364,233.80
4 至 5 年	7,705,467.42	15,654,637.22
5 年以上	7,940,969.61	4,006,814.16
合计	183,553,636.04	205,252,860.87

(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	650,000.00	0.35%	650,000.00	100.00%	0.00	2,700,118.98	1.32%	2,700,118.98	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大	650,000.00	0.35%	650,000.00	100.00%	0.00	2,700,118.98	1.32%	2,700,118.98	100.00%	0.00

并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,903,636.04	99.65%	21,268,710.87	11.63%	161,634,925.17	202,552,741.89	98.68%	25,055,235.46	12.37%	177,497,506.43
其中：										
账龄组合	182,903,636.04	99.65%	21,268,710.87	11.63%	161,634,925.17	202,552,741.89	98.68%	25,055,235.46	12.37%	177,497,506.43
合计	183,553,636.04	100.00%	21,918,710.87	0.13%	161,634,925.17	205,252,860.87	100.00%	27,755,354.44	13.52%	177,497,506.43

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
客户一	750,967.44	750,967.44				
客户二	1,299,151.54	1,299,151.54				
客户三	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	650,000.00	650,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	127,371,335.40	2,547,426.70	2.00%
1至2年	27,834,606.04	1,391,730.30	5.00%
2至3年	8,254,728.24	1,650,945.65	20.00%
3至4年	4,446,529.33	2,223,264.67	50.00%
4至5年	7,705,467.42	6,164,373.94	80.00%
5年以上	7,290,969.61	7,290,969.61	100.00%
合计	182,903,636.04	21,268,710.87	

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			2,050,118.98		650,000.00
按组合计提坏账准备	25,055,235.46		3,786,524.59			21,268,710.87
合计	27,755,354.44		3,786,524.59	2,050,118.98		21,918,710.87

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	2,050,118.98

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
客户一	合同款	750,967.44	失信被执行人、催收无效	核销审批	否
客户二	合同款	1,299,151.54	被执行人、催收无效	核销审批	否
合计		2,050,118.98			

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	7,645,489.00	569,899.45	8,215,388.45	3.81%	158,834.78
第二名	5,988,435.00	299,421.75	6,287,856.75	2.92%	119,768.70
第三名	5,499,985.00	659,999.10	6,159,984.10	2.86%	109,999.70
第四名	5,211,515.71	404,500.79	5,616,016.50	2.61%	286,803.89
第五名	5,005,000.00		5,005,000.00	2.32%	100,100.00
合计	29,350,424.71	1,933,821.09	31,284,245.80	14.52%	775,507.07

5、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	31,820,192.18	4,687,378.66	27,132,813.52	24,056,775.20	1,979,177.44	22,077,597.76
合计	31,820,192.18	4,687,378.66	27,132,813.52	24,056,775.20	1,979,177.44	22,077,597.76

(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	31,820,192.18	100.00%	4,687,378.66	14.73%	27,132,813.52	24,056,775.20	100.00%	1,979,177.44	8.23%	22,077,597.76
其中：										
合同质保金	31,820,192.18	100.00%	4,687,378.66	14.73%	27,132,813.52	24,056,775.20	100.00%	1,979,177.44	8.23%	22,077,597.76
合计	31,820,192.18	100.00%	4,687,378.66	14.73%	27,132,813.52	24,056,775.20	100.00%	1,979,177.44	8.23%	22,077,597.76

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：合同质保金

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	31,820,192.18	4,687,378.66	14.73%
合计	31,820,192.18	4,687,378.66	

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	2,708,201.22			
合计	2,708,201.22			——

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

6、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	926,446.07	8,750,307.25
合计	926,446.07	8,750,307.25

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,116,505.19	7,204,778.09
合计	14,116,505.19	7,204,778.09

(1) 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	11,687,736.56	7,551,714.64
备用金	2,022,394.40	891,087.71
其他款项	1,795,949.81	157,366.99
合计	15,506,080.77	8,600,169.34

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）	10,073,966.17	4,273,103.10
1 至 2 年	3,380,478.30	2,107,862.44
2 至 3 年	836,521.30	944,445.30
3 年以上	1,215,115.00	1,274,758.50
3 至 4 年	548,615.00	308,343.00
4 至 5 年	500,000.00	524,700.00
5 年以上	166,500.00	441,715.50
合计	15,506,080.77	8,600,169.34

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	15,506,080.77	100.00%	1,389,575.58	8.96%	14,116,505.19	8,600,169.34	100.00%	1,395,391.25	16.23%	7,204,778.09
其中：										
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	15,506,080.77	100.00%	1,389,575.58	8.96%	14,116,505.19	8,600,169.34	100.00%	1,395,391.25	16.23%	7,204,778.09
合计	15,506,080.77	100.00%	1,389,575.58	8.96%	14,116,505.19	8,600,169.34	100.00%	1,395,391.25	16.23%	7,204,778.09

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征划分的账龄分析法组合

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	15,506,080.77	1,389,575.58	8.96%
合计	15,506,080.77	1,389,575.58	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,395,391.25			1,395,391.25

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	5,815.67			5,815.67
2024 年 6 月 30 日余额	1,389,575.58			1,389,575.58

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	1,395,391.25		5,815.67			1,389,575.58
合计	1,395,391.25		5,815.67			1,389,575.58

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) 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	816,255.00	1 年以下、1-2 年	5.26%	22,280.70
第二名	押金及保证金	614,415.00	1 年以下	3.96%	12,288.30
第三名	押金及保证金	562,000.00	1-2 年	3.62%	28,100.00
第四名	押金及保证金	496,630.00	1-2 年	3.20%	24,831.50
第五名	押金及保证金	480,000.00	4-5 年	3.10%	384,000.00
合计		2,969,300.00		19.15%	471,500.50

8、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	1,251,603.99	86.21%	2,002,537.34	82.53%
1 至 2 年	318,340.70	6.75%	314,599.46	12.97%
2 至 3 年	308,081.42	6.54%	97,364.22	4.01%
3 年以上	23,436.00	0.50%	11,836.00	0.49%
合计	1,901,462.11		2,426,337.02	

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：

本集团不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,552,163.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.63%。

其他说明：

9、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	44,562,963.41	1,398,978.67	53,438,379.55	33,976,577.46	1,410,299.34	32,566,278.12
在产品	47,260,375.45	928,498.82	46,331,876.63	54,008,226.23	928,498.82	53,079,727.41
库存商品	57,376,145.37	185,030.21	46,916,720.35	63,312,157.87	185,030.21	63,127,127.66
周转材料	78,457.46	0.00	78,457.46	1,710.40	0.00	1,710.40
合计	149,277,941.69	2,512,507.70	146,765,433.99	151,298,671.96	2,523,828.37	148,774,843.59

(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	1,410,299.34			11,320.67		1,398,978.67
在产品	928,498.82					928,498.82

库存商品	185,030.21					185,030.21
周转材料	0.00					0.00
合计	2,523,828.37			11,320.67		2,512,507.70

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) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,938,191.04	649,213.90
定期存款	3,164,623.90	10,138,116.75
合计	5,102,814.94	10,787,330.65

其他说明：

11、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	3,518,330.18			3,518,330.18
2. 本期增加金额	142,634.94			142,634.94
(1) 计提或摊销	142,634.94			142,634.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,660,965.12			3,660,965.12
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	2,344,719.53			2,344,719.53
2. 期初账面价值	2,487,354.47			2,487,354.47

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) 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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,422,700.00	147,062,404.37
合计	158,422,700.00	147,062,404.37

(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	137,091,039.44	13,293,776.67	3,216,817.51	1,045,363.19	8,508,035.77	163,155,032.58
2. 本期增加金额	12,320,453.56	3,270,564.46	357,486.73		304,690.85	16,253,195.60
(1) 购置		36,283.19	357,486.73		304,690.85	698,460.77
(2) 在建工程转入	12,320,453.56	3,234,281.27				15,554,734.83
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		148,840.75				148,840.75
(1) 处置或报废						
(2) 其他		148,840.75				148,840.75
4. 期末余额	149,411,493.00	16,415,500.38	3,574,304.24	1,045,363.19	8,812,726.62	179,259,387.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,867,088.57	4,551,316.72	2,622,409.93	703,552.04	6,348,260.95	16,092,628.21
2. 本期增	3,382,634.60	792,977.54	90,069.16	36,041.22	495,361.77	4,797,084.29

加金额						
(1) 计提	3,382,634.60	792,977.54	90,069.16	36,041.22	495,361.77	4,797,084.29
3. 本期减少金额		53,025.07				53,025.07
(1) 处置或报废						
(2) 其他		53,025.07				53,025.07
4. 期末余额	5,249,723.17	5,291,269.19	2,712,479.09	739,593.26	6,843,622.72	20,836,687.43
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	144,161,769.83	11,124,231.19	861,825.15	305,769.93	1,969,103.90	158,422,700.00
2. 期初账面价值	135,223,950.87	8,742,459.95	594,407.58	341,811.15	2,159,774.82	147,062,404.37

(2) 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) 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	143,697,100.70	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

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	78,818,431.10	81,812,182.82
合计	78,818,431.10	81,812,182.82

(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	1,412,089.68		1,412,089.68	987,253.51		987,253.51
轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目	41,145,215.14		41,145,215.14	47,171,231.47		47,171,231.47
研发中心项目	9,298,435.44		9,298,435.44	8,375,838.98		8,375,838.98
捷安高科总部基地项目	26,962,690.84		26,962,690.84	25,057,106.29		25,057,106.29
轮机模拟器				220,752.57		220,752.57
合计	78,818,431.10		78,818,431.10	81,812,182.82		81,812,182.82

(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	987,253.51	424,836.17			1,412,089.68	33.86%	34%	567,218.34			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	47,171,231.47	6,294,437.23	12,320,453.56		41,145,215.14	56.24%	51%	472,682.03			募集资金

项目											
研发中心项目	50,788,700.00	8,375,838.98	3,936,125.16	3,013,528.70		9,298,435.44	39.80%	40%	141,804.61		募集资金
捷安高科总部基地项目	234,992,400.00	25,057,106.29	1,905,584.55	0.00		26,962,690.84	47.25%	48%	3,014,990.33		其他
合计	504,243,600.00	81,591,430.25	12,560,983.11	15,333,982.26		78,818,431.10			4,196,695.31		

(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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在建工程未发现减值情形，未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、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	1,598,038.31	1,598,038.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,598,038.31	1,598,038.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	925,257.37	925,257.37
2. 本期增加金额	291,781.68	291,781.68
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,217,039.05	1,217,039.05
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	380,999.26	380,999.26
2. 期初账面价值	672,780.94	672,780.94

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、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		907,664.06	26,554,408.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	2,359,520.61	2,434,708.90		55,697.92	4,849,927.43
2. 本期增加金额	219,567.84	198,027.49		45,383.16	462,978.49

提	(1) 计	219,567.84	198,027.49		45,383.16	462,978.49
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	2,579,088.45	2,632,736.39		101,081.08	5,312,905.92
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	19,377,693.95	1,057,225.75		806,582.98	21,241,502.68
	2. 期初账面 价值	19,597,261.79	1,255,253.24		851,966.14	21,704,481.17

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、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	32,699,662.42	5,071,142.38	34,517,832.10	5,327,668.31
内部交易未实现利润	15,644,613.13	2,373,659.00	12,066,223.73	1,809,933.56
限制性股票费用摊销	7,972,145.92	1,036,378.97	9,297,181.71	1,205,065.62
租赁负债	541,010.22	81,151.53	852,434.26	127,865.14
合计	56,857,431.69	8,562,331.88	56,733,671.80	8,470,532.63

(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	380,999.26	57,149.89	672,780.94	100,917.14
合计	380,999.26	57,149.89	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		8,562,331.88		8,470,532.63
递延所得税负债		57,149.89		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	23,737,655.82	15,703,585.36
合计	23,737,655.82	15,703,585.36

(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
2024 年	416,714.36	416,714.36	
2025 年	4,212,987.48	4,212,987.48	
2026 年	4,127,356.31	4,127,356.31	
2027 年	3,750,504.26	3,750,504.26	
2028 年	11,230,093.41	3,196,022.95	
合计	23,737,655.82	15,703,585.36	

其他说明

17、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	2,811,794.26		2,811,794.26	611,173.77		611,173.77
大额存单	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	82,811,794.26		82,811,794.26	80,611,173.77		80,611,173.77

其他说明：

18、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
应收票据贴现		2,000,000.00
合计	0.00	4,002,566.66

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

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,925,849.78	23,860,582.19
合计	17,925,849.78	23,860,582.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

20、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	92,583,245.76	126,395,074.96

其他	5,664,471.18	6,443,229.58
合计	98,247,716.94	132,838,304.54

(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
第一名	1,703,540.00	未达付款期
第二名	812,538.00	未达付款期
第三名	769,230.77	未达付款期
第四名	699,115.06	未达付款期
合计	3,984,423.83	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	9,092,332.82	5,238,733.15
合计	9,092,332.82	5,238,733.15

(1) 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	1,906,540.35	2,226,871.35
日常往来款项	2,805,963.77	2,926,244.17
收到股权激励款	4,273,026.67	
其他	106,802.03	85,617.63
合计	9,092,332.82	5,238,733.15

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	

其他说明

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,629,799.81	18,968,388.72
合计	6,629,799.81	18,968,388.72

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
----	------	------

23、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	24,787,568.89	37,344,982.56	54,804,740.15	7,327,811.30
二、离职后福利-设定提存计划	19,063.77	2,164,228.95	2,165,317.92	17,974.80
合计	24,806,632.66	39,509,211.51	56,970,058.07	7,345,786.10

(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	24,754,094.08	34,989,194.60	52,520,720.56	7,222,568.12
2、职工福利费		286,735.37	286,735.37	
3、社会保险费	11,553.80	1,066,580.41	1,066,009.07	12,125.14
其中：医疗保险费	10,398.42	905,765.97	905,229.15	10,935.24
工伤保险费	231.07	35,238.09	35,251.29	217.87
生育保险费	924.31	125,576.35	125,528.63	972.03
4、住房公积金		942,504.00	854,064.00	88,440.00
5、工会经费和职工教育经费	21,921.01	59,968.18	77,211.15	4,678.04
合计	24,787,568.89	37,344,982.56	54,804,740.15	7,327,811.30

(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	18,486.08	2,074,749.79	2,075,805.76	17,430.11
2、失业保险费	577.69	89,479.16	89,512.16	544.69
合计	19,063.77	2,164,228.95	2,165,317.92	17,974.80

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,102,559.82	10,734,095.68
企业所得税	2,600,505.67	5,545,958.83
个人所得税	292,218.98	2,005,994.60
城市维护建设税	87,323.42	683,896.07
房产税	345,785.36	229,906.76
土地使用税	36,098.26	36,098.26
教育费附加	37,423.83	293,098.30
地方教育附加	24,949.23	195,398.87
印花税	37,255.25	106,924.96
合计	4,564,119.82	19,831,372.33

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	281,440.46	283,424.47
合计	281,440.46	283,424.47

其他说明：

26、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	1,129,469.41	2,481,797.48
应收票据背书	4,453,012.60	16,907,013.82
合计	5,582,482.01	19,388,811.30

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	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	--------	-------	------	--	------	------

								息					
合计													

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	645,995.36	871,148.79
减：未确认融资费用	-13,585.79	-18,714.53
减：一年内到期的租赁负债	-372,839.81	-283,424.47
合计	259,569.76	569,009.79

其他说明

28、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	111,749,607.00			33,059,192.00		33,059,192.00	144,808,799.00

其他说明：

29、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）	396,388,033.82		33,059,192.00	363,328,841.82
其他资本公积	17,816,197.52	2,450,923.97		20,267,121.49
合计	414,204,231.34	2,450,923.97	33,059,192.00	383,595,963.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		20,099,408.51		20,099,408.51
合计	0.00	20,099,408.51		20,099,408.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	32,777,598.86			32,777,598.86
合计	32,777,598.86			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：

32、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	259,157,275.97	231,905,600.67
调整后期初未分配利润	259,157,275.97	231,905,600.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,039,228.52	50,339,530.72
减：提取法定盈余公积		922,415.42
应付普通股股利	27,549,326.75	22,165,440.00
期末未分配利润	241,647,177.74	259,157,275.97

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。

33、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	109,697,963.06	58,452,647.26	112,547,302.16	53,222,876.49
其他业务	860,733.27	143,006.85	1,109,173.65	496,754.83
合计	110,558,696.33	58,595,654.11	113,656,475.81	53,719,631.32

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	110,558,696.33	58,595,654.11					110,558,696.33	58,595,654.11
其中：								

轨道交通 仿真实训 系统	85,829,53 9.74	42,291,70 7.32					85,829,53 9.74	42,291,70 7.32
安全作业 仿真实训 系统	12,659,91 7.22	7,401,405 .42					12,659,91 7.22	7,401,405 .42
技术服务	4,927,353 .01	3,258,061 .62					4,927,353 .01	3,258,061 .62
其他领域 仿真产品	6,274,043 .03	5,333,795 .16					6,274,043 .03	5,333,795 .16
其他业务 收入	867,843.3 3	310,684.5 9					867,843.3 3	310,684.5 9
按经营地 区分类	110,558,6 96.33	58,595,65 4.11					110,558,6 96.33	58,595,65 4.11
其中：								
东北	7,559,859 .62	2,715,783 .23					7,559,859 .62	2,715,783 .23
华北	31,525,64 2.23	18,438,05 2.94					31,525,64 2.23	18,438,05 2.94
华东	19,278,61 5.67	9,499,116 .87					19,278,61 5.67	9,499,116 .87
华南	6,432,414 .60	2,845,900 .92					6,432,414 .60	2,845,900 .92
华中	14,233,08 8.22	8,672,978 .18					14,233,08 8.22	8,672,978 .18
西北	24,698,26 1.96	12,386,04 1.53					24,698,26 1.96	12,386,04 1.53
西南	6,830,814 .03	4,037,780 .44					6,830,814 .03	4,037,780 .44
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	110,558,6 96.33	58,595,65 4.11					110,558,6 96.33	58,595,65 4.11

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

34、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	298,815.47	286,517.17
教育费附加	128,063.29	122,793.06
房产税	674,627.20	30,818.84
土地使用税	72,196.52	72,196.52
车船使用税		1,800.00
印花税	100,707.88	74,578.46
地方教育费附加	85,375.51	81,862.01
合计	1,359,785.87	670,566.06

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,668,480.21	9,117,964.12
办公费用	1,247,705.21	976,556.07
租赁费	546,822.87	2,555,906.83
中介机构服务费	1,755,150.57	1,847,816.97
折旧及摊销	4,474,828.22	775,116.21
物业及相关费用	1,075,587.61	462,084.29
其他	609,757.90	977,086.37
合计	17,378,332.59	16,712,530.86

其他说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,439,117.73	9,646,543.45
业务宣传费	306,614.30	1,395,181.25
业务招待费	4,181,260.78	5,207,984.11
差旅费	2,820,831.03	2,718,255.66
中标服务费	682,794.42	841,710.69
售后服务费	773,007.16	1,415,410.35
车辆费用	160,281.93	182,789.80
租赁费	191,895.97	301,862.16
其他	659,788.50	669,649.62
合计	18,215,591.82	22,379,387.09

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,688,199.02	14,458,293.00
材料	136,114.58	206,950.60
外协费	1,246,228.58	1,358,890.06
其他费用	421,504.84	376,846.90
合计	16,492,047.02	16,400,980.56

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,475.07	239,982.30
减：利息收入	4,612,239.70	4,353,055.21
汇兑损益	9,593.10	-53,106.90
手续费及其他	24,114.18	33,764.41
合计	-4,539,057.35	-4,132,415.40

其他说明

39、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
计入其他收益的政府补助	5,651,834.84	5,925,302.26

其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	65,826.08	94,602.52
合计	5,717,660.92	6,019,904.78

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,206,335.23	
合计	1,206,335.23	0.00

其他说明

41、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	734,512.18	160,624.86
应收账款坏账损失	3,786,524.59	-3,627,653.94
其他应收款坏账损失	5,815.67	-328,873.46
合计	4,526,852.44	-3,795,902.54

其他说明

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-2,708,201.22	53,255.57
合计	-2,708,201.22	53,255.57

其他说明：

43、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		1,000,000.00	
赔偿收入	3,085.06		3,085.06
其他	3,589.25	33,696.70	3,589.25
合计	6,674.31	1,033,696.70	6,674.31

其他说明：

44、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	15,000.00		
固定资产处置损失		21,616.37	
赔偿金、违约金及罚款支出	135.75	167,500.00	
其他支出	13,479.01	1,328.77	
合计	28,614.76	190,445.14	

其他说明：

45、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	2,038,116.19	1,650,414.57
递延所得税费用	-135,566.50	195,624.20
合计	1,902,549.69	1,846,038.77

(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	11,777,049.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,766,557.38
子公司适用不同税率的影响	-500,433.35
调整以前期间所得税的影响	199,028.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	727,676.42
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	-2,174,073.00
研发费用加计扣除	1,883,794.02
所得税费用	1,902,549.69

其他说明：

46、其他综合收益

详见附注无

47、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		664,090.52
政府补助	609,464.31	1,510,388.00
利息收入	13,771,739.46	1,976,480.02
经营性其他往来款收回（保证金、备用金等）	6,531,811.05	19,606,807.19
合计	20,913,014.82	23,757,765.73

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
经营性费用支出	26,500,704.78	23,270,373.31
银行手续费	24,114.18	25,862.67
经营性其他往来款支出（保证金、备用金等）	6,962,968.43	5,788,101.75
合计	33,487,787.39	29,084,337.73

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
合计	0.00	0.00

收到的重要的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
合计	0.00	0.00

支付的重要的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		19,503,057.31
合计	0.00	19,503,057.31

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		2,939,144.27
股票回购	20,098,595.45	
合计	20,098,595.45	2,939,144.27

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

48、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	9,874,499.50	9,180,265.92
加：资产减值准备	1,818,651.22	3,742,646.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,797,084.29	1,111,233.90
使用权资产折旧	291,781.68	2,313,896.67
无形资产摊销	462,978.49	433,882.56
长期待摊费用摊销		-6,364.92
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）		21,616.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	-4,552,865.40	-2,341,285.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	293,785.74	-401,552.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,767.25	581,273.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,012,650.32	1,188,592.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,541,982.70	-34,468,794.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,421,429.72	-61,114,044.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,837,113.93	-79,758,633.27
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	194,531,304.08	268,744,634.99
减：现金的期初余额	295,041,115.42	356,783,078.45
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	-100,509,811.34	-88,038,443.46

（2） 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	194,531,304.08	295,041,115.42
可随时用于支付的银行存款	194,531,304.08	295,041,115.42
三、期末现金及现金等价物余额	194,531,304.08	295,041,115.42

49、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	7.1268	1,489,501.20
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

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(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	200,103.55	
合计	200,103.55	

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

八、合并范围的变更

九、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	
郑州捷安科技有限公司	6,200,000.00	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	软件和信息信息技术服务业	100.00%		设立

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%	-164,729.02		1,873,949.63

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
郑州捷硕机电科技有限公司	6,650,290.30	627,147.47	7,277,437.77	3,030,531.77	0.00	3,030,531.77	8,199,825.29	724,497.24	8,924,322.53	4,496,001.23	0.00	4,496,001.23

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	4,471,355.44	-228,205.63	-228,205.63	-37,480.13	3,930,554.67	-157,630.06	-157,630.06	486,187.81

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

十、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
其他收益	5,651,834.84	5,925,302.26
营业外收入		1,000,000.00

其他说明

十一、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

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
（1）债务工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
（2）应收款项融资			926,446.07	926,446.07
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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

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

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债等。

9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

2、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

3、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, 财务负责人
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
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

4、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			48,600.00	97,200.00	1,440.17	3,810.42	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

(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	2,185,150.49	2,160,299.23

(8) 其他关联交易

5、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
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

7、其他

十四、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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	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	18,255,981.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,450,923.97

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	870,955.19	0.00
2022 年第二期	1,579,968.78	0.00
合计	2,450,923.97	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十六、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据民事裁定书(2024)豫 0191 财保 449 号，2024 年 8 月 21 日，郑州捷安高科股份有限公司银行存款被冻结 35,915,080.42 元。根据公司的资金余额及后续资金计划评估，该冻结事项不影响我司的日常经营。

十七、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

十八、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）	138,858,952.49	113,274,779.40
1 至 2 年	16,449,353.53	39,597,020.44
2 至 3 年	4,407,436.60	4,901,580.82
3 年以上	15,900,620.69	24,535,580.70
3 至 4 年	3,256,988.13	8,731,533.80
4 至 5 年	7,122,067.42	12,954,942.92
5 年以上	5,521,565.14	2,849,103.98
合计	175,616,363.31	182,308,961.36

(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						2,050,18.98	1.12%	2,050,18.98	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	175,616,363.31	100.00%	16,766,141.41	9.55%	158,850,221.90	180,258,842.38	98.88%	19,905,999.47	11.04%	160,352,842.91

账款										
其中：										
账龄组合	147,481,074.16	83.98%	16,766,141.41	11.37%	130,714,932.75	157,872,208.78	86.60%	19,905,999.47	12.61%	137,966,209.31
关联方组合（合并范围内）	28,135,289.15	16.02%			28,135,289.15	22,386,633.60	12.28%			22,386,633.60
合计	175,616,363.31	100.00%	16,766,141.41		158,850,221.90	182,308,961.36	100.00%	21,956,118.45		160,352,842.91

按单项计提坏账准备类别名称：根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款

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
客户一	750,967.44	750,967.44				偿付能力存在重大不确定性
客户二	1,299,151.54	1,299,151.54				偿付能力存在重大不确定性
合计	2,050,118.98	2,050,118.98				

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	147,481,074.16	16,766,141.40	11.37%
合计	147,481,074.16	16,766,141.40	

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		0.00
按组合计提坏账准备	19,905,999.47		3,139,858.06			16,766,141.41
合计	21,956,118.45		3,139,858.06	2,050,118.98		16,766,141.41

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

				性
--	--	--	--	---

(4) 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	7,645,489.00	569,899.45	8,215,388.45	4.12%	158,834.78
第二名	5,988,435.00	299,421.75	6,287,856.75	3.15%	119,768.70
第三名	5,499,985.00	659,999.10	6,159,984.10	3.09%	109,999.70
第四名	5,211,515.71	404,500.79	5,616,016.50	2.82%	286,803.89
第五名	5,005,000.00		5,005,000.00	2.51%	100,100.00
合计	29,350,424.71	1,933,821.09	31,284,245.80	15.69%	775,507.07

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	32,356,818.44	27,904,376.38
合计	32,356,818.44	27,904,376.38

(1) 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	10,560,668.65	6,654,253.64
往来款项	22,336,488.53	22,329,574.09
备用金	210,839.30	22,313.74
其他款项	228,578.50	2,471.99
合计	33,336,574.98	29,008,613.46

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）	8,073,700.58	4,541,823.41
1 至 2 年	2,835,669.40	1,711,521.38
2 至 3 年	2,859,798.00	3,162,236.17
3 年以上	19,567,407.00	19,593,032.50
3 至 4 年	1,525,457.00	1,271,167.00

4 至 5 年	500,000.00	2,035,000.00
5 年以上	17,541,950.00	16,286,865.50
合计	33,336,574.98	29,008,613.46

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	33,336,574.98	100.00%	979,756.54	2.94%	32,356,818.44	29,008,613.46	100.00%	1,104,237.08	3.81%	27,904,376.38
其中：										
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	11,000,086.45	33.00%	979,756.54	8.91%	10,020,329.91	6,679,039.37	23.02%	1,104,237.08	16.53%	5,574,802.29
关联方组合（合并范围内）	22,336,488.53	67.00%			22,336,488.53	22,329,574.09	76.98%			22,329,574.09
合计	33,336,574.98	100.00%	979,756.54	2.94%	32,356,818.44	29,008,613.46	100.00%	1,104,237.08	3.81%	27,904,376.38

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征划分的账龄分析法组合

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	11,000,086.45	979,756.54	8.91%
合计	11,000,086.45	979,756.54	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,104,237.08			1,104,237.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	124,480.54			124,480.54

2024 年 6 月 30 日余额	979,756.54			979,756.54
-------------------	------------	--	--	------------

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	1,104,237.08		124,480.54			979,756.54
合计	1,104,237.08		124,480.54			979,756.54

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

无。

5) 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	62.82%	
第二名	押金及保证金	816,255.00	1 年以下、1-2 年	2.45%	22,280.70
第三名	押金及保证金	614,415.00	1 年以下	1.84%	12,288.30
第四名	押金及保证金	562,000.00	1-2 年	1.69%	28,100.00
第五名	押金及保证金	496,630.00	1-2 年	1.49%	24,831.50
合计		23,428,300.00		70.29%	87,500.50

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	19,232,159.42		19,232,159.42	46,022,064.29		46,022,064.29
合计	19,232,159.42		19,232,159.42	46,022,064.29		46,022,064.29

(1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
郑州捷安军工科技有限公司	27,226,511.60			27,100,000.00		-126,511.60		
郑州捷安科技有限公司	2,521,368.53					4,194,243.58	6,715,612.11	
郑州捷安机电科技有限公司	975,009.99					46,790.33	1,021,800.32	
郑州捷安高科销售服务有限公司	5,088,451.36			1,500,000.00		-3,588,451.36		
郑州捷安智创信息技术有限公司	9,210,722.81					1,284,024.18	10,494,746.99	
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	46,022,064.29			28,600,000.00		1,810,095.13	19,232,159.42	

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	99,788,613.42	66,582,029.82	101,035,843.51	66,023,601.95
其他业务	1,223,338.77	143,006.85	1,170,278.77	557,859.95
合计	101,011,952.19	66,725,036.67	102,206,122.28	66,581,461.90

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，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。

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
其他	1,206,335.23	
合计	1,206,335.23	0.00

十九、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
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）	640,641.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,206,335.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,885.63	
减：所得税影响额	260,332.99	
少数股东权益影响额（税后）	3,717.39	
合计	1,626,811.63	--

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	1.25%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.06	0.06

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