

郑州捷安高科股份有限公司

2025 年年度报告

2026-009

2026 年 4 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑乐观、主管会计工作负责人杨守和及会计机构负责人(会计主管人员)许梦琳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股本扣减公司回购专户持有的 1,552,300 股份数量后 204,088,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	34
第五节 重要事项	54
第六节 股份变动及股东情况	69
第七节 债券相关情况	76
第八节 财务报告	77

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2025 年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑乐观（代行董事会秘书职责）	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	0371-86589326	0371-86589326
电子信箱	dongshihui@jiean.net	dongshihui@jiean.net

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国联民生证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	李凯、孙银	持续督导期已于 2023 年 12 月 31 日结束，根据相关规定，由于公司募集资金尚未使用完毕，保荐人将继续对公司募集资金存放与使用情况进行持续督导，直至募投项目结束。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	359,271,436.97	383,880,467.55	-6.41%	355,987,486.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,267,138.73	54,932,477.38	-26.70%	50,339,530.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,128,130.08	52,767,061.96	-29.64%	47,473,324.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,841,176.40	54,731,398.63	-43.65%	83,084,709.32
基本每股收益（元/股）	0.20	0.38	-47.37%	0.45
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.38	-47.37%	0.45
加权平均净资产收益率	4.86%	6.75%	-1.89%	6.40%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	1,125,191,867.03	1,060,578,293.24	6.09%	1,069,816,134.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	835,300,868.46	835,564,515.69	-0.03%	817,888,713.17

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

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减 (%)	2023 年
扣除股份支付影响后的净利润（元）	42,731,195.76	58,904,580.14	-27.46%	58,986,955.43

公司报告期末至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）	0.1958

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	24,907,487.12	76,823,726.20	54,971,036.72	202,569,186.93
归属于上市公司股东的净利润	-6,795,575.60	7,660,073.19	2,585,245.18	36,817,395.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,358,578.56	6,759,987.73	874,130.94	36,852,589.97
经营活动产生的现金流量净额	-40,900,972.14	-11,356,192.98	13,407,848.72	69,690,492.80

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-33,353.30	31,856.61	-24,349.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续	1,929,880.00	1,846,604.78	4,121,309.77	

影响的政府补助除外)				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,734,635.91	635,327.89	-769,621.25	
减：所得税影响额	486,672.01	334,357.92	460,964.84	
少数股东权益影响额（税后）	5,481.95	14,015.94	168.36	
合计	3,139,008.65	2,165,415.42	2,866,206.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

公司是一家专注于高端复杂行业及中、高等职业教育仿真培训解决方案的民营高科技企业，致力于将虚拟现实、仿真、人工智能等前沿技术应用于实训领域，提升实训效果，为国家经济建设培养专业性强、实用性佳的高技能人才。

公司依托自主研发的 JANPACT 一体化技术平台，以数智赋能高技能人才培养、驱动行业安全高效发展为使命，致力于成为全球领先的高技能人才培训解决方案服务商。

报告期内公司主营业务和主要产品未发生重大变化，业务仍主要集中在轨道交通实训和应急安全两大领域，在航空运输、航海舰船等领域开拓了部分市场。

（一）主要产品及用途

1、轨道交通实训产品

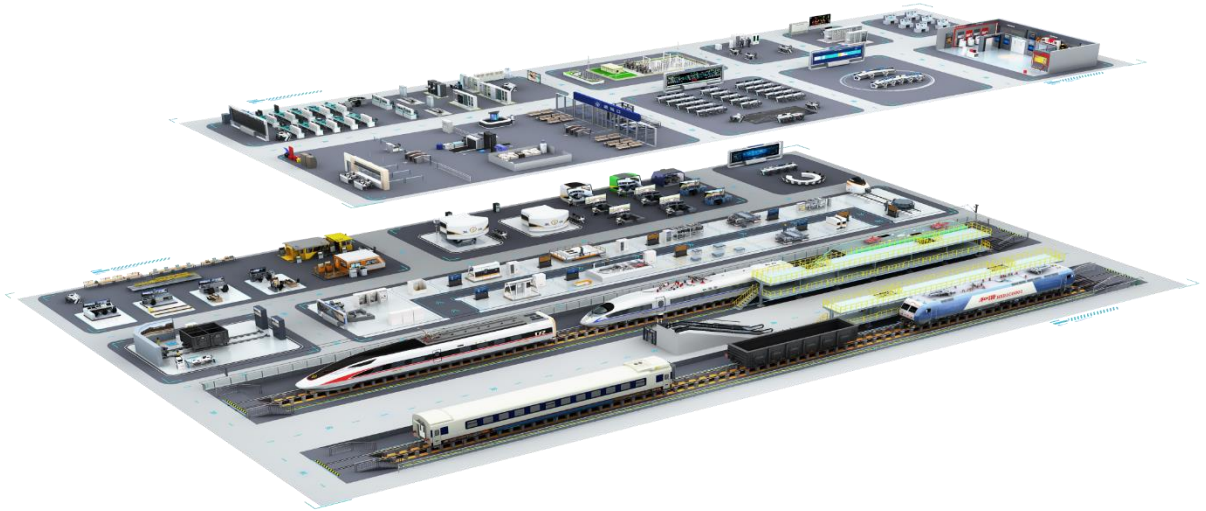
轨道交通仿真实训业务是公司的核心业务，主要面向开设轨道交通相关专业的院校、国铁集团及其下属单位、地铁公司等客户。提供涵盖铁路交通、城市轨道交通领域的计算机仿真实训系统整体解决方案。

根据适用专业大类，分为铁路交通及城市轨道交通两大系列。

铁路交通仿真实训系列产品可适用于普铁、高铁仿真实训活动，覆盖铁路交通所有重要作业岗位的作业技能教学、练习和考核。各个专业的子系统既可独立运行，针对特定岗位进行仿真实训，又能互相协调、联合互动，满足全线路多岗位的协作实训需求。目前涵盖铁路综合、铁路运输、铁路机务、铁路车辆、铁路消防、铁路工务、铁路电务、铁路供电、铁路客运系列。

铁路多工种联合应急处置演练方案

覆盖“车、机、工、电、辆、供、客、货”系统，实现多工种协同联合应急处置演练。



综合产品：铁路车务系统五大关键岗位协同演练方案

铁路运输五大关键岗位协同演练，帮助各岗位人员相互了解工作流程、作业标准及职责范围，提升岗位沟通协作效率与整体作业效能。



铁路运输：铁路调车作业实训解决方案

支持完全自主演练，实时采集参训人员相关实训数据，进行智能评判并生成评价报告，有效缩短培训周期，提高实训效果。



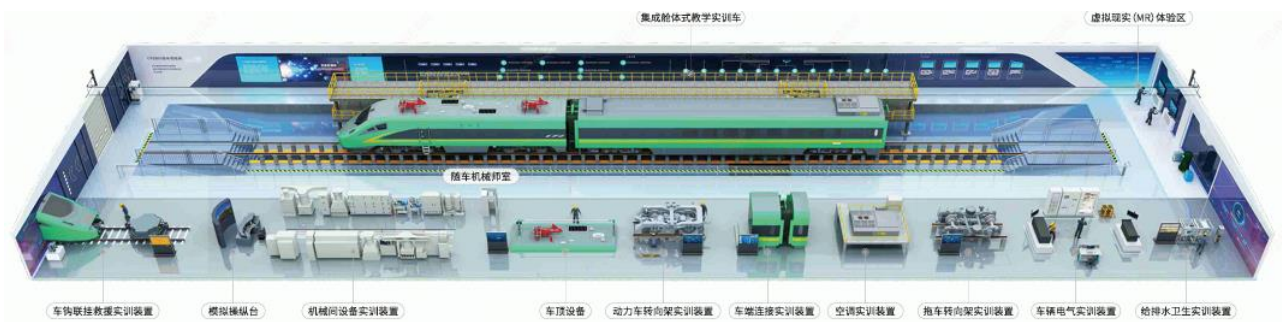
铁路机务：动车组模拟驾驶实训解决方案

适用 CR400AF/CR400BF 等车型，满足动车组司机一次乘务标准化作业要求，支持非正常行车应急处置演练和故障应急处置演练，增强动车组司机按标作业和应急处置能力。



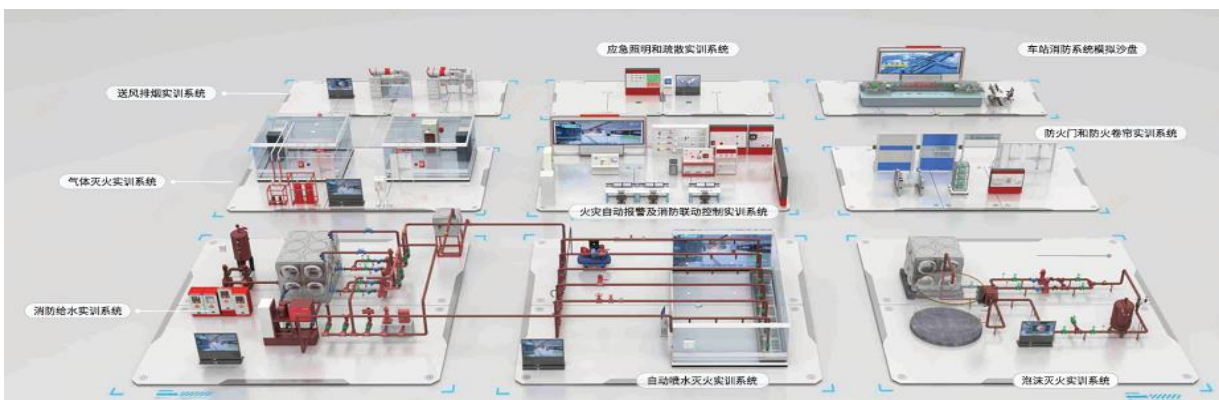
铁路车辆：动车组（动集）运用维修综合实训解决方案

适用于动集动车组地勤机械师、随车机械师岗位实训，提升应急救援、故障处置、核心设备故障诊断处理等综合能力。



铁路消防：消防设施操作实训解决方案

覆盖九大系统，支持联动演练，配备智能考评功能，有效提升培训效率和质量。



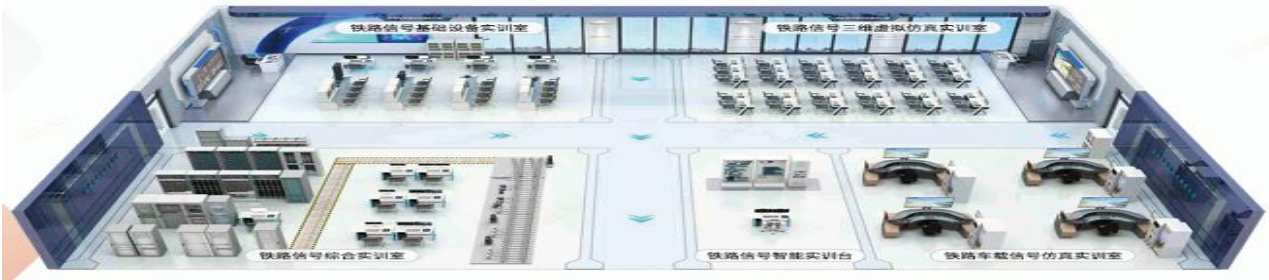
铁路工务：铁路自轮运转车辆检修实训解决方案

适用于自轮运转设备检修岗位，融合 MR 智能检修、数字孪生、智能传感等技术与传统检修工艺，提升实训人员操作能力。



铁路电务：铁路电务信号综合实训解决方案

适用于铁路信号岗位，采用铁路主流列车运行控制系统，还原现场信号工作业环境，支持自动化故障设置，配置智慧化管理平台，通过虚拟系统与实训设备互补教学，提升培训效率与质量。



铁路供电：国铁供电综合实训解决方案

适用于变配电相关岗位，支持全域场景自由切换，内置全场景故障库，可实现全流程协同演练，提升培训效率与质量。



铁路客运：客运车站综合实训解决方案

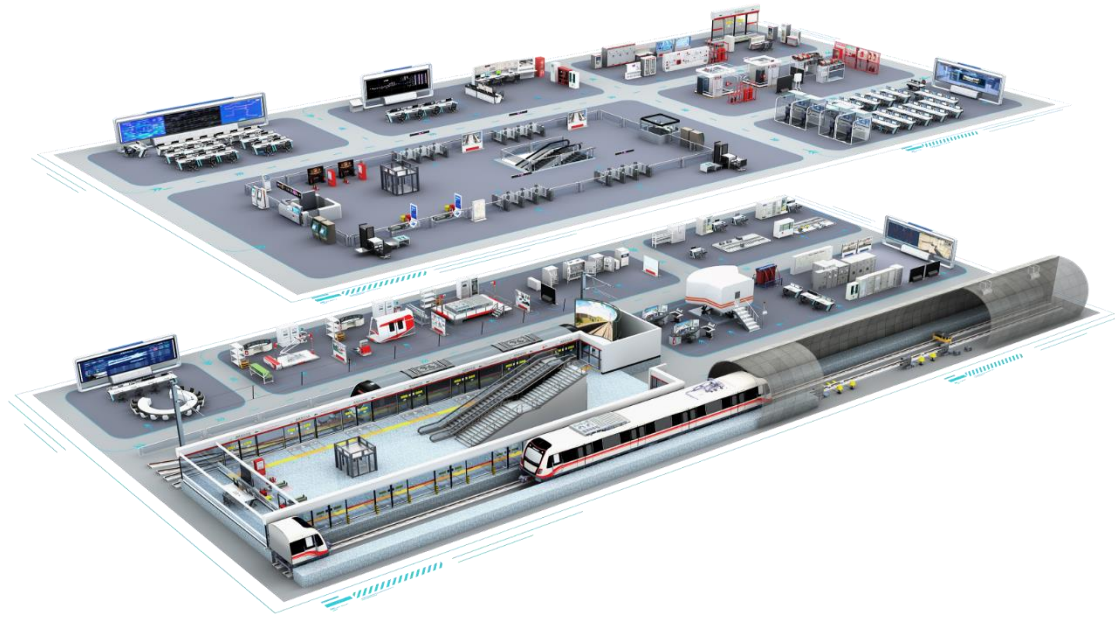
适用于客运车站相关岗位，依据车站客运作业规程设计，支持标化作业与应急处置多工种联合演练，通过 AI 智能考评，数据可视化分析，准确定位关键人员，全面提升培训效率和质量。



城市轨道交通智慧解决方案广泛应用于城市轨道交通运营单位及专业院校，通过构建体系化、数字化仿真环境，实现对实训过程的信息化、智能化管理。有效支撑培训及用人单位开展技能培训、能力测试及技能考核鉴定。

城市轨道交通领域内各专业的子系统既能够单独运行，针对单一岗位进行培训，也能够联合互动，实现全岗位的协作能力培训。目前公司拥有城轨综合、城轨运营、城轨车辆、城轨机电、城轨通信及城轨供电系列产品。

城市轨道交通全专业联合解决方案



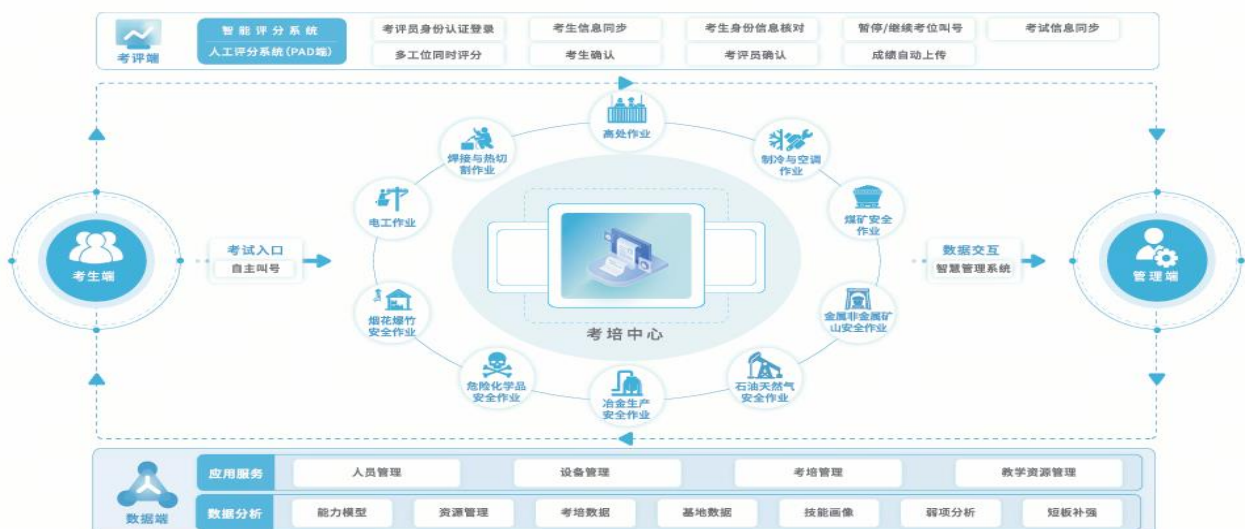
2、应急安全仿真实训产品

公司应急安全仿真实训产品包含两大系列：

应急管理体系系统：针对专业化特种作业从业人员安全培训和上岗考核的整体服务解决方案。涵盖低压电工作业、高压电工作业、虚拟灭火、焊接与热切割、高处安装（维护、拆除）、非煤矿山、煤气作业、登高架设等特种安全作业类型。

公司紧随市场及技术发展变化，研发智能考评系统与原有系列产品深度结合，形成一套行之有效考核培训系统，该系统保证实操和考试过程安全环保的同时，有效满足批量化培训和考核需求，显著降低成本。

特种作业考培系统



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

3、航空运输仿真实训产品

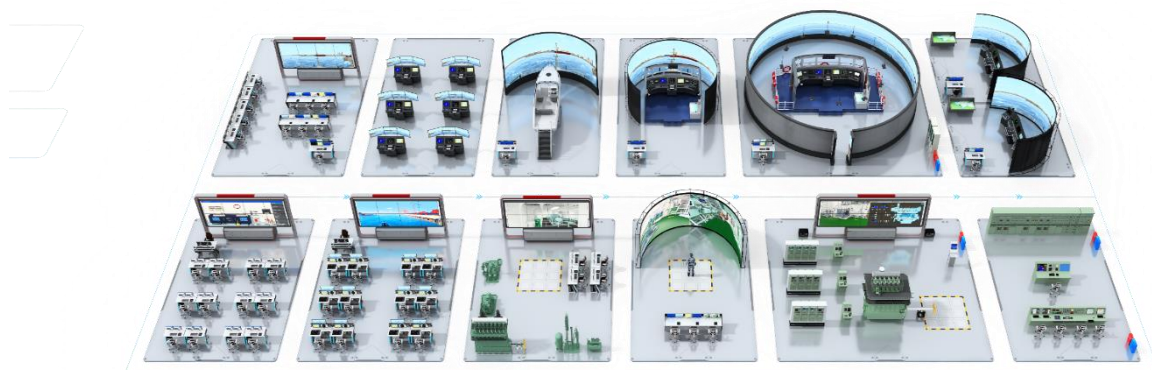
近年来，公司借助在轨道交通仿真领域深耕多年积累的实战经验，成功拓展至航空运输领域，通过软硬联动、虚实融合和场景仿真等手段，构建包含智慧台架、虚拟仿真资源及系统实物仿真的产品体系。以 C919、C909 等国产民机为核心，提供涵盖飞机维修、航空飞行、空乘勤务、机场运营等多专业、多岗位解决方案。以优质高效的系统级解决方案，推动航空人才培养提质增效，为“民航强国”战略贡献力量。



4、航海舰船仿真实训产品

航海舰船仿真实训业务精准面向船舶行业企业、军事科研院校及研究所等核心客户。依托船舶驾驶核心能力，搭建高精度船舶运动仿真模型、全场景立体化航行环境，配套打造真实船舶驾驶台与航行辅助操作台，全方位复刻舰船真实运动工况与实操操纵场景。

可为客户打造高保真沉浸式人在回路仿真实训系统，全面还原实操体验。系统覆盖锚泊作业、离靠码头实操、特殊水域航行、恶劣海况操纵、海事应急处置与特情操控等全维度实训场景，全方位赋能专业教学实训，助力行业实操培训能力高质量升级。



（二） 经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化，公司拥有独立的销售、采购、生产、研发体系。

销售端，根据客户性质分为院校客户、集团客户等类别，并按地区进行划分，安排专业团队对接。主要通过参与招投标方式获取订单。

采购端，执行“以产定购”采购模式，根据具体项目的物料需求计划开展采购活动。采购对象分为具有实物形态的原材料和外协服务。通过集采、品牌替代、框架整合供应商等方式推进标准库建设，实施年度采购计划及框架协议来降低采购成本。

生产端，建立产品线模式，“以销定产”，获取订单后，以项目为单位，根据客户需求结合公司产品进行组合、定制及开发。公司产品软件部分以自研为主，硬件部分主要以委外加工为主。

研发端，根据公司战略目标，以自主研发为主，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，同时结合行业专家指导，研发新产品及提供解决方案，并向市场进行推广。另一方面公司结合行业技术前沿的发展趋势，引入新技术为公司赋能，通过自主研发产品的工具链，为产品的持续升级和效率提升注入新动力。

（三） 公司产品市场地位及主要业绩驱动因素

1、 公司市场地位

公司成立于 2002 年，以“同心多元化”的发展战略，深耕轨道交通、应急安全领域，近些年扩展至航空运输、航海舰船等领域。公司依托自主研发的 JANPACT 一体化技术平台，不断向其他行业探索，寻求新的增长机遇。

公司致力于通过数字化、智能化赋能高技能人才培养，推进行业高速发展，是国家级专精特新“小巨人”企业及知识产权优势企业，世界技能组织全球行业伙伴。

公司紧随国家政策，积极参与职业教育行业发展，建设双师型教师培训基地。先后支持和保障人社部、交通运输部、教育部等组织的世界技能大赛、金砖国家职业技能大赛、全国技能大赛、全国行业职业技能大赛、全国职业院校技能大赛等高规格国家级赛事，在行业内已形成一定的品牌影响力，成为轨道交通仿真培训市场的先行者。

2、业绩驱动因素

国铁集团是我国铁路行业的龙头企业，始终将员工培训视为提升核心竞争力、保障铁路安全运营和推动高质量发展的重要抓手，制定出台了一系列技能人才队伍建设政策措施。在培训经费保障上严格按照国务院的相关规定，提取教育培训经费，以局集团公司、站段和车间三级推进实训基地建设，满足员工职业技能培训及演练需求。

教育部、财政部联合印发《中国特色高水平高职学校和专业建设计划（2025-2029）实施方案》（“新双高”），明确未来五年建设任务，整合园区、企业、学校多方资源，统筹规划校内外实训基地建设，提高实训资源使用效率。校企合作打造场景真实，开放共享的产教融合实践中心。

利用 5G+、人工智能、大数据等技术，建设数字远程实训平台和虚拟仿真实训基地。推进“AI+职业教育”教学改革，运用数字技术重塑教学空间，探索基于生成式人工智能的互动式教学模式。建立学生学习成长数据库，动态采集学生学习数据，推动教学评价数字化转型。

财政部通过现代职业教育质量提升计划资金（以下简称“提升计划资金”），持续加大对职业教育的支持力度，重点支持地方建立完善职业教育生均拨款制度，逐步提高生均拨款水平，改善办学条件，加强“双师型”教师培养培训等。提升计划资金从 2018 年的 187.3 亿元增加至 2024 年的 312.57 亿元，年均增长 8.9%。

2025 年 3 月人力资源和社会保障部和财政部联合实施“技能照亮前程”培训行动，从 2025 年至 2027 年连续 3 年实施职业技能培训专项行动，采用“岗位需求+技能培训+技能评价+就业服务”四位一体的项目化培训模式，每年提供超过 1000 万人次培训补贴，并实施差异化补贴政策。

国家在职业教育、技能培训等领域的政策支持力度空前，为公司发展提供了重要的战略机遇，公司在相关行业内深度耕耘，已有一定的技术积累及品牌影响力，通过不断迭代更新产品，研发引入行业先进技术，加强与产业上下游及行业组织合作，构建开放协同的产业生态，未来发展空间将更加广阔。

二、报告期内公司所处行业情况

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

公司所处行业受政策周期影响较大，下游客户（轨道交通运营单位、职业院校、应急安全部门等）的需求源于国家技术设施安全、技术技能人才培养、公共安全保障等刚性需求，受宏观经济短期波动影响相对较小。同时，行业发展与国家职业教育改革规划、产业升级政策、新基建投资等政策节点的关联度较高，呈现出明显的政策驱动型特点。

近些年来，国家及各部委围绕新质生产力、人工智能、职业教育改革等领域密集出台新政，对公司业务产生全面而深远的积极影响。

2022 年工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家体育总局等五部门联合印发《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026 年）》，提出到 2026 年，虚拟现实产业总体规模（含相关硬件、软件、应用等）超过 3500 亿元。

在行业政策推动以及行业技术快速迭代的背景下，行业重点已从早期的硬件研发转向与实体经济各领域的深度有机融合。在教育培训与安全应急领域，政策明确支持建设虚拟现实课堂与仿真实训基地，行业进入“需求引领、场景落地”的规模化应用拓展期。

随着《教育强国建设规划纲要（2024-2035 年）》《加快建设教育强国三年行动计划（2025-2027 年）》等政策文件的出台，职业教育在教育强国建设中的核心地位进一步夯实，职业教育正经历“传统实训向数字实训”的根本性变革。

2025 年 1 月，教育部、财政部联合发布《关于实施中国特色高水平高职学校和专业建设计划（2025—2029 年）的通知》，启动第二期“双高建设计划”，围绕推进中国式现代化和教育强国建设的新要求，集中力量建设 60 所左右高水平高职学校和 160 个左右高水平专业群，系统推进专业、课程、教材、教师、实训基地等教学关键要素改革。

2025 年 4 月教育部等九部门印发《关于加快推进教育数字化的意见》，全面推进智能化，促进人工智能助力教育变革，推动 AI 与教育全场景融合布局教育大模型、多模态语料库建设，倒逼人才培养模式改革

数字化转型正重塑职业教育形态，职业教育从依赖实体设备、固定场所逐渐向“虚实结合、线上线下融合”的智慧教育形态演进，为虚拟仿真实训市场提供了强劲动力。

在人工智能领域，2025 年 8 月国务院印发《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》明确全行业融合导向，将人工智能定位为赋能千行百业的核心引擎，通过财政金融支持、风险分担机制吸引长期资本投入。

在交通领域，2025 年 9 月交通运输部等七部门联合印发《关于“人工智能+交通运输”的实施意见》，明确提出到 2027 年建成一批“人工智能+交通运输”标志性创新工程，要求突破动态场景感知、自主决策等核心技术，推动智慧驾驶、智能运维等场景实训落地，构建综合交通运输大模型支撑实训数据底座。

在应急领域，2025 年 12 月应急管理部发布《特种作业人员安全技术培训考核管理规定》，修订完善特种作业人员培训考核标准，明确培训内容、考核方式及证书管理要求，显著提升了高危行业安全培训的规范性与强制性。

国家政策环境有利于公司所处行业的发展。在交通强国、技能强国、数字中国等战略交汇下，行业正迎来以智能化、融合化、国际化为特征的发展期。公司凭借多年积累的行业经验、精准的产业理解、丰富的标杆案例以及紧密的政企校合作网络，占据行业有利竞争地位，有望持续并充分受益于本轮政策红利与市场扩容，推动公司业务高质量发展。

三、核心竞争力分析

（一）综合型技术研发优势

公司以 VR/AR/MR 等虚拟现实技术，融合系统仿真、分布式协同仿真、大数据及人工智能技术，构建了自主研发的 JANPACT 技术平台，搭建了从底层引擎至行业应用的完整技术生态体系，具有完备的开发平台和工具链。

截至报告期末，公司及子公司共拥有 205 项专利，613 项软件著作权，有力支撑公司相关行业实训领域的技术壁垒。

（二）完备的产品线优势

公司以服务轨道交通职业教育领域为核心，深耕二十余载，目前轨道交通产品解决方案已覆盖车、机、工、电、辆、供、通、客、货等九大专业，支持多岗位协同演练，是目前国内相关领域内具备全专业解决方案能力的公司。依托 JANPACT 技术平台，公司实现跨领域技术移植、多领域协同覆盖，形成“同心多元化”的产品矩阵，显著增强市场竞争力。

（三）品牌优势

作为国内虚拟仿真教培领域的上市公司，公司深度服务国家交通强国、“一带一路”战略，参与建设南非、中泰、中老、巴基斯坦拉哈尔橙线、雅万高铁等“一带一路”人才培养项目。2021 年成为世界技能组织全球行业伙伴。2023 年牵头组建“国际联盟交工委”，建立了覆盖 3 大洲 7 个国家的服务网络，形成全球化品牌影响力，深得业内用户认可。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，由于市场竞争愈加激烈，加之公司中标项目多集中于第四季，部分项目交付期延后，公司实现营业收入 35,927.14 万元，较去年同期下降 6.41%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,026.71 万元，较去年同期下降 26.70%。报告期内，公司经营情况如下：

（1）战略核心升级，奠定后续发展思想根基

报告期，公司引入专业外部咨询机构，通过深度研讨与集体讨论，完成公司使命、愿景、价值观体系的全面升级与战略迭代，为公司未来高质量发展奠定了坚实的思想基础和文化根基。

（2）持续推进创新、构建核心竞争力

报告期内，公司持续推进技术、产品创新。核心技术平台 JANVR 演化为 JANPACT 技术品牌。作为综合性数字孪生与仿真技术底座，融合五大子平台，可为多领域提供一体化解决方案，具备全场景赋能优势，强化了公司的技术底层实力。

围绕“同心多元”发展战略，公司对产品矩阵进行全面升级。

在轨道交通领域，通过 AI 技术对原有产品赋能，城轨列车电气装调实训装置实现故障自动注入与全程智能评分；轨道车仿真实训系统集成模拟驾驶仿真、故障模拟处置、标准化作业考核三大核心功能；接触网作业车实训基地建设模拟驾驶、AR 检车、操纵台、JZ-7 型制动机四大实训区；动车组综合实训中心构建多工种联合实训体系。通过 AI 赋能提升公司产品在市场的竞争力。

在应急安全领域，采用“实物设备+AI 考评”创新模式，自主研发熔化焊接与热切割 AI 智能化考试系统，有效解决特种作业合规化考核难题。

在航空领域推出飞机维修整体综合实训平台，以国产 C909 客机为原型研发，首次将六大实训模块集成于一体，并已成功应用于第三届全国技能大赛。

(3) 加强市场拓展工作，巩固行业领先地位

报告期内，面对复杂多变的市场环境，公司加强市场拓展工作，建设完成多个标杆项目，彰显了公司在高技能人才培养领域的综合实力。公司主动优化客户结构，中标多个千万级项目，巩固在行业领先地位。

(4) 发挥赛事影响力，提升公司品牌影响力

报告期内，公司连续三届作为高级合作伙伴支持全国技能大赛，支持赛项从单一赛事扩展到四项支持赛项，包含轨道车辆技术、飞机维修、智能网联汽车装调运维、集成电路工程技术。获得新华社、央视新闻、中新网等十余家国央媒体报道，品牌影响力大幅提升。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	359,271,436.97	100%	383,880,467.55	100%	-6.41%
分行业					
软件和信息技术行业	359,271,436.97	100.00%	383,880,467.55	100.00%	-6.41%
分产品					
轨道交通仿真实训系统	268,487,629.93	74.73%	303,202,342.26	78.98%	-11.45%
安全作业仿真实训系统	44,945,881.79	12.51%	38,670,503.11	10.07%	16.23%
技术服务	16,514,069.01	4.60%	14,390,919.12	3.75%	14.75%
船舶装备领域仿真产品	26,492,632.75	7.37%	24,604,339.62	6.41%	7.67%
其他业务收入	2,831,223.49	0.79%	3,012,363.44	0.78%	-6.01%
分地区					
东北	28,660,164.87	7.98%	26,461,814.34	6.89%	8.31%
华北	83,516,032.47	23.25%	95,465,012.99	24.87%	-12.52%
华东	77,144,071.72	21.47%	89,650,761.38	23.35%	-13.95%
华南	48,230,729.03	13.42%	29,803,546.96	7.76%	61.83%
华中	53,982,769.72	15.03%	50,846,701.43	13.25%	6.17%
西北	35,814,069.40	9.97%	54,187,047.10	14.12%	-33.91%

西南	31,923,599.76	8.89%	37,465,583.35	9.76%	-14.79%
分销售模式					
直销模式	359,271,436.97	100.00%	383,880,467.55	100.00%	-6.41%

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

单位：元

	2025 年度				2024 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	24,907,487.12	76,823,726.20	54,971,036.72	202,569,186.93	23,755,588.99	86,803,107.34	43,110,768.62	230,211,002.60
归属于上市公司股东的净利润	6,795,575.60	7,660,073.19	2,585,245.18	36,817,395.96	4,798,762.19	14,837,990.71	1,149,520.39	46,042,769.25

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

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

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
职业教育行业	110,931,578.20	56,949,548.39	48.66%	-36.21%	-33.65%	-1.98%
交通运输行业	178,566,709.54	91,396,593.98	48.82%	27.42%	28.00%	-0.23%
分产品						
轨道交通仿真实训系统	268,487,629.93	138,341,638.12	48.47%	-11.45%	-9.19%	-1.29%
安全作业仿真实训系统	44,945,881.79	25,921,451.84	42.33%	16.23%	13.04%	1.62%
分地区						
华北	83,516,032.47	37,217,117.08	55.44%	-12.52%	-29.62%	10.83%
华东	77,144,071.72	43,932,945.84	43.05%	-13.95%	-4.43%	-5.67%
华南	48,230,729.03	28,203,013.05	41.52%	61.83%	123.78%	-16.19%
华中	53,982,769.72	27,120,826.21	49.76%	6.17%	-10.77%	9.54%

分销售模式						
直销模式	359,271,436.97	187,024,537.73	47.94%	-6.41%	-6.30%	-0.07%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
软件和信息技术行业	销售量				
	生产量				
	库存量				
	销售额	元	359,271,436.97	383,880,467.55	-6.41%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
轨道交通仿真实训系统	直接材料	107,321,625.53	77.58%	116,981,128.81	77.08%	-8.26%
轨道交通仿真实训系统	直接人工	5,328,086.72	3.85%	9,070,396.57	5.98%	-41.26%
轨道交通仿真实训系统	外协费用	20,597,943.10	14.89%	20,394,369.17	13.44%	1.00%
轨道交通仿真实训系统	制造费用	5,093,982.77	3.68%	5,892,648.12	3.88%	-13.55%
安全作业仿真实训系统	直接材料	18,690,828.44	72.11%	16,537,658.66	72.34%	13.02%
安全作业仿真实训系统	直接人工	679,486.77	2.62%	2,079,966.50	9.10%	-67.33%
安全作业仿真实训系统	外协费用	5,467,555.90	21.09%	3,304,660.84	14.46%	65.45%
安全作业仿真实训系统	制造费用	1,083,580.74	4.18%	1,008,123.76	4.41%	7.48%

说明

轨道交通仿真实训系统和安全作业仿真实训系统为公司主要产品，其营业成本占本年度总营业成本的比例为 87.83%，特披露两种产品成本构成项目。

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

要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	133,916,738.80	72.38%	145,310,041.21	73.33%	-7.84%
直接人工	7,324,861.31	3.96%	14,075,626.18	7.10%	-47.96%
外协费用	35,780,305.60	19.34%	30,388,790.04	15.34%	17.74%
制造费用	7,985,257.83	4.32%	8,371,360.06	4.22%	-4.61%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	58,532,117.21
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	13,122,123.89	3.65%
2	第二名	13,105,309.73	3.65%
3	第三名	12,397,581.42	3.45%
4	第四名	10,232,250.44	2.85%
5	第五名	9,674,851.73	2.69%
合计	--	58,532,117.21	16.29%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	29,892,790.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.66%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	8,528,938.49	3.33%
2	第二名	6,447,428.56	2.51%
3	第三名	5,168,388.01	2.02%
4	第四名	4,917,613.15	1.92%

5	第五名	4,830,422.15	1.88%
合计	--	29,892,790.36	11.66%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	47,627,597.93	51,501,556.37	-7.52%	主要系市场推广及拓展投入减少所致；
管理费用	39,623,644.82	39,940,439.84	-0.79%	主要系公司人员结构优化，管理效率提升；
财务费用	-3,778,312.58	-7,234,073.69	47.77%	主要系利率下滑，利息收入减少所致；
研发费用	44,910,442.90	41,291,914.96	8.76%	主要系本期研发投入相应增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
仿真飞机	通过虚拟仿真、软硬联动等技术手段，开发设计一套集成化、模块化的仿真教学飞机，满足院校专业实训及飞机维修相关竞赛的需求。	进行中	实现基于民航飞机各子系统有关飞机维修技能的实训操作与实训管理。可实现科目设定、智能检测/智能评判，降低用户成本与实训安全风险。	拓展公司在民航飞机、商业飞行器维修领域的市场业务。
智能化受电弓的检修与控制实训平台	在现有实训平台基础上进行智能化升级，通过集成 AI 技术、图像识别、射频技术等，实现实训过程的智能引导和自动化评分。	已完成	研发具备人脸识别登录、智能任务引导、电气故障自动设置、无纸化记录、过程与结果自动化评分等功能的智能实训平台，满足 2025 年第 3 届全国职业技能大赛要求。	公司首个将 AI、图像识别等先进技术应用于纯实物实训设备的智能化升级项目，具备成为公司下个业务曲线增长点。
司控器研发项目（二期）	解决司控器依赖单一外协厂采购、无图纸存在断供风险的问题，对常用几种司机控制器进行自主研发，掌握核心技术和工程图纸。	进行中	取得司控器仿真方面的知识产权。	建立自主可控的司控器供应链体系，降低对外部供应商的依赖，保障产品交付稳定性，提升产品竞争力，为轨道交通仿真产品的长期发展提供关键部件保障。
基于职教垂类大模型的 AI 职教平台建设项目	顺应《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》等政策导向，推动“AI+教育”深度融合。	进行中	实现互动问答、语音教学、自动评分、智能评价、内容生成等全流程智能教学能力；构建覆盖教学全场景、全流程的智能化人才培养生态系统。	形成“院校-企业-学生”三方协同的职业教育新生态的可持续发展，通过数据驱动的岗位胜任力模型和智能决策服务，创造持续服务增值空间。
多模态大模型驱动	解决传统应急处置中“数据	进行中	构建轨道交通多模态数据	契合国家“人工智能+”行

的轨道交通数字孪生应急关键技术研究与应用	孤岛”、预案匹配效率低、现场处置依赖经验判断等痛点,提升轨道交通突发事件应急处置的科学性、精准性与时效性。		融合与知识图谱,研发具有行业领域知识的垂直大模型基座。建立高精度数字孪生应急推演平台,实现对轨道交通车站、列车、隧道等关键场景的三维建模与物理仿真,支持火灾、大客流、设备故障等多类突发事件的虚拟演练与预案智能生成。	动与智慧城轨建设方向,形成具有自主知识产权的轨道交通应急管理核心技术体系。
接发车产品平台升级	紧随铁路生产系统的升级,完善 CTC3.0 仿真实训系统的升级,提升产品的专业度。	进行中	提升公共逻辑模块化率、联锁终端共性问题需求响应效率等。	提升仿真产品的专业度,提升项目交付速度。
模拟驾驶仿真系统升级	提升产品的稳定性。丰富非正常行车中的故障库,扩展仿真实训系统的教学丰富度及工具链的适配,满足现场配置的灵活性要求。	进行中	通过产品监控平台完成阶段数据收集,支撑分产品分模块的数据分析;增加相应故障库;完成工具信创适配。	显著降低维护成本和部署时间,缩短项目交付周期。
VRADP 仿真平台研发	构建统一、智能、高效的跨行业仿真应用开发平台,解决公司现有多个仿真平台功能重复、资源共用的问题。实现从单一行业解决方案向多行业通用平台的战略转型。	进行中	建立 6 类通用资源系统、7 类专用资源库、15 类仿真组件和 5 项自动化建模工具,实现平台降低人力使用成本和场景建模成本。	丰富产品形式,提升产品的竞争力。
特种作业 AI 智能考试系统	通过 AI 视觉识别、传感器融合和深度学习算法,打造“实物设备+AI 考评”的智能化考试系统。	已完成	实现全流程 AI 考评落地。	预计将为公司带来新的业务增长点。
第三代特种作业仿真实训系统	研发基于“实物设备+AI 考评”的第三代特种作业仿真实训系统,解决传统考培模式中“考培不分”、“设备脱节”、“监管缺位”等行业痛点,满足特种作业人员“智能化考培分离”、“真实设备考试”、“全流程智能化管控”的培训考核需求。	已完成	研发覆盖电工作业、焊接与热切割作业、高处作业等主要特种作业工种的实物设备与 AI 智能化考评系统,实现“实物设备+AI 视觉识别”的深度融合。	推动公司从传统仿真培训向“AI+特种作业考培”智能化转型升级。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量 (人)	249	231	7.79%
研发人员数量占比	44.70%	40.03%	4.67%
研发人员学历			
本科	161	144	11.81%
硕士	27	19	42.11%
本科以下	61	68	-10.29%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	75	100	-25.00%
30~40 岁	163	119	36.97%
40 岁以上	11	12	-8.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
--	--------	--------	--------

研发投入金额（元）	44,910,442.90	41,291,914.96	39,803,372.99
研发投入占营业收入比例	12.50%	10.76%	11.18%
研发支出资本化的金额（元）	4,179,588.04	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	9.31%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	10.08%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
基于职教垂类大模型的AI职教平台建设项目	2,579,731.36	实现互动问答、语音教学、自动评分、智能评价、内容生成等全流程智能教学能力；构建覆盖教学全场景、全流程的智能化人才培养生态系统。	进行中
仿真飞机	1,599,856.68	通过虚拟仿真、软硬联动等技术手段，开发设计一套集成化、模块化的仿真教学飞机，满足院校专业实训及飞机维修相关竞赛的需求。	进行中

5、现金流

单位：元

项目	2025年	2024年	同比增减
经营活动现金流入小计	422,109,645.37	394,632,088.28	6.96%
经营活动现金流出小计	391,268,468.97	339,900,689.65	15.11%
经营活动产生的现金流量净额	30,841,176.40	54,731,398.63	-43.65%
投资活动现金流入小计	136,407,038.31	216,545,247.71	-37.01%
投资活动现金流出小计	146,058,505.68	277,351,176.52	-47.34%
投资活动产生的现金流量净额	-9,651,467.37	-60,805,928.81	84.13%
筹资活动现金流入小计	17,089,522.22	5,718,998.33	198.82%
筹资活动现金流出小计	51,202,094.95	50,246,784.19	1.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,112,572.73	-44,527,785.86	23.39%
现金及现金等价物净增加额	-12,922,863.70	-50,602,316.04	74.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 报告期内，经营活动现金流量净额比上年同期下降 43.65%，主要系采购和税费支出增加；
- (2) 报告期内，投资活动现金流量净额比上年同期增长 84.13%，主要系募投及基建类支出减少所致；
- (3) 报告期内，筹资活动现金流量净额比上年同期增长 23.39%，主要系票据贴现增加短期融资所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	277,286,755.74	24.64%	282,004,542.07	26.59%	-1.95%	主要系本期支付现金股利、支付固定资产投资及理财投资款所致；
应收账款	225,333,278.98	20.03%	219,334,941.76	20.68%	-0.65%	主要系本期应收回款率低于去年同期；
合同资产	41,906,832.31	3.72%	31,932,773.18	3.01%	0.71%	主要系未到期保证金增加所致；
存货	172,056,685.10	15.29%	138,707,835.92	13.08%	2.21%	主要系本期末在手订单备货增加所致；
投资性房地产	1,916,814.71	0.17%	2,202,084.59	0.21%	-0.04%	
固定资产	229,970,889.02	20.44%	235,471,590.65	22.20%	-1.76%	
使用权资产	152,393.12	0.01%	172,386.94	0.02%	-0.01%	
合同负债	21,263,848.29	1.89%	8,148,578.01	0.77%	1.12%	主要系本期预收货款增多；
无形资产	27,851,348.53	2.48%	29,614,555.02	2.79%	-0.31%	
应收票据	24,260,485.41	2.16%	5,320,739.47	0.50%	1.66%	主要系期末未到期商业承兑票据增加所致；
应收款项融资	2,503,956.47	0.22%	1,996,697.79	0.19%	0.03%	主要系银行承兑汇票增加所致；
递延所得税资产	10,221,978.72	0.91%	7,980,092.11	0.75%	0.16%	主要系资产减值准备余额增加及内部交易利润未实现影响所致；
预付款项	4,246,439.30	0.38%	3,631,434.57	0.34%	0.04%	主要系订单备货增加导致预付款增加；
其他流动资产	18,473,653.50	1.64%	15,726,865.87	1.48%	0.16%	主要系未到期定存利息增加所致；
其他非流动资产	80,230,344.80	7.13%	80,174,286.98	7.56%	-0.43%	
应付账款	174,405,421.99	15.50%	129,245,135.81	12.19%	3.31%	主要系采购货款未到结算期所致；

其他流动负债	4,781,064.05	0.42%	2,336,467.16	0.22%	0.20%	主要系预收货款增加，对应销项税增加所致；
--------	--------------	-------	--------------	-------	-------	----------------------

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

- (1) 其他货币资金中 17.49 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) 其他货币资金中 2,200,000.00 元为郑州捷安科技有限公司存入银行的票据保证金，其中 2,000,000.00 元已于 2026 年 1 月 21 日到期。
- (3) 其他货币资金中 35,915,080.42 元为诉讼冻结资金，该诉讼冻结资金银行于 2026 年 1 月 23 日完成资金解冻。
- (4) 其他货币资金剩余部分 7,655,722.15 元为暂时性受限资金，该账户以郑州捷安高科股份有限公司户名、郑州捷安科技有限公司户名开立，属于三方共管账户，目前不能主动用该账户资金，待双方付款审批流程结束后，账户资金可转回基本户。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）发展战略

报告期内，公司联合咨询机构开展战略规划与解码，对公司未来发展战略进行再梳理和提炼。公司将以数智赋能高技能人才培养、驱动行业安全高效发展作为公司使命，立志成为全球领先的高技能人才培养解决方案服务商。以同心多元的方式，不断拓展业务范围。以客户为中心、价值共生，以创新为驱动、极致求真，以人才为根本、精进不止，以生态为支撑、共赢未来的价值观，上下一心，共同谋求发展。

（二）2026 年经营计划

1、践行使命愿景，驱动业务增长

将升级后的使命、愿景、价值观转化为可执行、可衡量的具体行动，制定清晰的战略举措与硬仗清单，推动公司业务转型和升级，促进各业务线、职能部门深度协同，凝聚统一的执行合力。集中优势资源攻克最紧迫、最重要的战略难题，确保人员和资源的投入，将战略目标全面纳入绩效考核体系，实现过程与结果的双重有效管控。根据行业发展变化，将公司业务发展方向与外部机遇深度耦合，在巩固核心业务优势的同时，探索具有潜在增长的新兴领域，为公司注入持续发展动能。

2、提升市场占有率，强化品牌力

加强客户需求洞察与痛点解决能力，精准把握产业升级带来的市场机遇。通过赛事运营、行业活动等提升行业影响力，积极参与行业标准建设，确立公司在仿真实训领域的专业地位。重点建设具有行业代表性、技术先进性、市场示范性、可快速复制的样板点项目；构建全生命周期客户服务体系，从售前咨询到售后支持，全面提升客户满意度和忠诚度。

3、持续加强研发投入，巩固核心竞争力

系统推进 JANPACT 平台的架构优化与功能增强，重点提升平台的开放性、兼容性和易用性，通过技术迭代强化平台的实时仿真能力、多系统兼容性和用户体验，为公司产品研发及升级提供坚实可靠的技术支撑；系统推进产品组件的标准化、模块化开发，建立可复用、可扩展的产品架构体系。通过组件化设计降低开发维护成本，提高产品迭代速度和市场响应能力，加强对算力资源和高端人才团队的战略性投入，聚焦仿真实训垂直领域的专业需求，打造智能化、个性化的全新培训解决方案。

4、优化流程管控，提升组织效能

建设可视化管理平台，运用信息化手段对关键管理事项进行全流程跟踪、实时监控预警和智能决策支持。系统梳理与优化核心业务流程，消除管理冗余，提升运营效率，为业务发展提供高效顺畅的内部环境。

聚焦财务健康与运营效率，强化应收账款管理，保障资金回款及时性。优化成本结构，稳定并提升毛利率水平。通过流程优化提升项目交付效率，加强供应链管理，加速存货周转，释放资金活力。

5、优化人才结构，强化培养体系

加强高技能人才的引进，重点聚焦 AI 技术、产品研发等关键领域人才，持续优化公司人才结构。系统化升级公司职级管理和培训体系，着重干部能力建设和高潜人才挖掘，提供清晰的上升通道，鼓励内部流动，培养复合型人才。深入践行升级后的价值观，统一思想、凝聚共识打造团队战斗力与凝聚力。优化薪酬和绩效考核体系，保障收入分配的公平合理，资源向贡献者倾斜，激发员工工作积极性。

（三）可能面对的风险

1、应收账款不能及时收回的风险

公司主营业务面向的客户主要集中在各地铁路局及其下属单位和地铁公司、院校等企事业单位，信用状况普遍良好，但在结算审批和资金拨付到账时间中受到各种流程进度影响，回款周期较长。同时受宏观经济增速放缓及行业竞争加剧，应收账款周期存在拉长的可能，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：公司将应收账款回款风险纳入企业经营核心管控，明确回款是保障现金流安全的关键，全员树立“防风险、做业绩”理念。由公司财务管理部联合销售部门协同联动，财务管理部牵头管控、销售部门负责落地，形成全流程回款管控体系。财务管理部分析客户信用状况，定期分析应收账款账龄，坏账率等指标，并及时预警。销售部门将销售回款作为绩效考核的重要指标，优先解决影响回款进度的问题。对长期未收回的应收账款，公司密切关注该类客户回款能力，必要时采取律师函、诉讼等方式回款。

2、行业竞争风险

公司所处行业为虚拟仿真培训细分行业，具有天然的行业壁垒。但近些年，随着经济形势的变化，及人工智能技术的快速发展，行业内竞争愈发激烈，存在低价抢单等影响产品毛利率现象。如果公司不能及时跟上行业技术变更步伐，加快提升公司基础研发实力，提升公司产品附加值，客户体验感及满足客户的多样化需求，未来将很难在市场中立足。

应对措施：公司将紧随技术发展变化，加大核心技术研发投入，聚焦产品迭代与创新，打造技术壁垒，形成差异化竞争优势。深挖客户需求，优化解决方案与全周期服务，建立长效合作机制，增强用户忠诚度。联动上下游产业链伙伴，资源互补、协同发展，构建开放合作生态，拓展市场空间。同时聚焦品质与口碑建设，优化品牌传播，提升品牌辨识度与市场认可度，筑牢品牌护城河。通过多项措施，稳固市场地位。

3、人才流失和短缺的风险

公司所处高科技行业，对高技能人才需求更高，若公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀高技能人才加盟，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：公司持续加强对人才的引进力度，特别是高技能人才，通过精准匹配岗位需求，拓展校招、社招、内推等渠道，完善薪酬福利与激励机制，针对性引进紧缺人才，快速补齐人才缺口。强化人文关怀，关注员工工作与生活需求，落实福利保障、心理疏导、困难帮扶，营造温暖的工作环境。完善人才培养体系，为员工提供持续学习和成长的机会，明确员工的职业发展路径，提供轮岗、竞聘机会，让员工有成长目标。打造正向包容、公平共赢的企业文化，尊重员工价值，强化团队凝聚力，以文化留存核心人才。

4、收入季节性波动的风险

公司的营收存在明显季节性，主要是由于公司主营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明显的不均衡性，导致公司现金流和运营管理存在巨大压力。

应对措施：公司努力改善季节性收入波动，将销售业务前置，并探索其他行业虚拟仿真市场，期望降低对特定行业的依赖，平衡营收结构。但由于公司所处的行业特性，目前仍未能有大的改善，公司将继续加强预算管理，提前做好资金规划，确保公司在淡季也有足够的现金流支持运营。

5、产品竞争力风险

公司在细分行业深耕多年，已形成较为丰富的产品体系。但随着人工智能等新一代信息技术与各行业深度融合，市场需求与客户应用场景持续迭代升级。若公司产品研发与技术创新未能及时跟上行业发展趋势，无法有效满足市场对智能化、数字化、场景化的新需求，将可能在行业竞争中处于劣势，进而对公司未来经营业绩与持续发展产生不利影响。

应对措施：公司将拥抱技术发展的变化，加强市场调研与分析，深入了解目标市场的需求和竞争态势，开发行业解决方案。建立标杆客户合作项目，打造示范性应用案例，定期开展竞品分析，优化产品路线，确保能快速响应市场新需求。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年04月30日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会公众、投资者	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网300845 捷安高科投资者关系管理信息 20250430
2025年05月22日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会公众、投资者	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网300845 捷安高科投资者关系管理信息 20250522
2025年09月04日	网络远程	网络平台线上交流	其他	社会公众、投资者	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网300845 捷安高科投资者关系管理信息 20250904
2025年09月17日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网300845 捷安高科投资者关系管理信息 20250917
2025年11月	网络远程	网络平台线上	其他	社会公众、投	参见巨潮资	参见巨潮资讯网

03 日		交流		资者	讯网	300845 捷安高科投资者关系管理信息 20251103
2025 年 12 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网 300845 捷安高科投资者关系管理信息 20251226

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“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、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、业务规则的有关规定规范公司运作，持续完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制体系，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事和董事会

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

4、关于公司治理制度

报告期内，根据上市监管环境变化，公司严格对标相关监管规则，结合公司实际经营发展情况，对《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理办法》《关联交易管理制度》《信息披露暂缓与豁免管理制度》《募集资金管理办法》《内部审计制度》等核心治理制度进行了系统性修订与完善，进一步明确并规范股东会、董事会、经理层等不同主体在法人治理中的权责，以及募集资金管理、信息披露、关联交易等重要事项的运作要求，公司治理制度体系得到进一步完善。

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于相关利益者

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

7、关于信息披露与透明度

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

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

是 否

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

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

公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面严格分离，各自独立核算，独立承担责任和风险，公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、资产独立方面

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

2、人员独立方面

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

3、财务独立方面

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

际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形,公司作为独立纳税人,依法履行纳税申报和税款缴纳义务。

4、机构独立方面

公司已建立健全了股东会、董事会的治理结构,并制定了相应的议事规则。同时,公司已建立健全内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形,公司机构独立。

5、业务独立方面

公司拥有必要的人员、资金、技术和设备,建立了完整、有效的组织系统,能够独立支配人、财、物等生产要素,生产经营独立进行。所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任起始日期	任终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
郑乐观	男	57	董事长、董事(代行董事会秘书)	现任	2011年07月25日	2026年09月12日	21,741,879		3,434,000	8,696,752	27,004,631	资本公积转增股本,减持股份
张安全	男	56	副董事长、董事	现任	2011年07月25日	2026年09月12日	20,814,364		2,618,320	8,325,746	26,521,790	资本公积转增股本,减持股份
高志生	男	46	总经理、	现任	2011年07	2026年09	9,574,971			4,348,906	13,923,877	资本公积转增股

			董事		月 25 日	月 12 日						本、第二 类限制性 股票归属
王建军	男	46	董事 会秘书、 副总 经理、 董事	离任	2021 年 07 月 16 日	2026 年 09 月 12 日	93,60 0			115,2 78	208,8 78	资本公积 转增股 本、第二 类限制性 股票归属
朱运兰	女	40	副总 经理、 董事	现任	2020 年 09 月 03 日	2026 年 09 月 12 日	92,66 4			122,6 79	215,3 43	资本公积 转增股 本、第二 类限制性 股票归属
靳登阁	男	37	董事	现任	2020 年 09 月 03 日	2026 年 09 月 12 日	43,99 2			56,12 3	100,1 15	资本公积 转增股 本、第二 类限制性 股票归属
秦超贤	男	54	独立 董事	现任	2023 年 01 月 06 日	2026 年 09 月 12 日	0				0	
姚加林	男	65	独立 董事	现任	2023 年 01 月 06 日	2026 年 09 月 12 日	0				0	
赵健梅	女	57	独立 董事	现任	2021 年 10 月 13 日	2026 年 09 月 12 日	0				0	
崔志斌	男	49	副总 经理	现任	2016 年 10 月 18 日	2026 年 09 月 12 日	92,66 4			115,6 90	208,3 54	资本公积 转增股 本、第二 类限制性 股票归属
翟艳臣	男	46	副总 经理	现任	2020 年 09 月 03 日	2026 年 09 月 12 日	92,66 4			114,1 18	206,7 82	资本公积 转增股 本、第二 类限制性 股票归属
宋阳	男	39	副总 经理	现任	2022 年 09 月 23 日	2026 年 09 月 12 日	120,7 44			133,9 11	254,6 55	增持、资 本公积转 增股本、 第二类限 制性股票 归属
杨守和	男	37	财务 总监、 财务 负责人	现任	2025 年 01 月 20 日	2026 年 09 月 12 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	52,66 7,542	0	6,052 ,320	22,02 9,203	68,64 4,425	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、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
王建军	董事、董事会秘书、副总经理	离任	2026 年 02 月 27 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事成员

1. 郑乐观先生

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

2. 张安全先生

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

3. 高志生先生

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

4. 朱运兰女士

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

5. 靳登阁先生

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

6. 赵健梅女士

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

7. 秦超贤先生

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

8.姚加林先生

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

(二) 高级管理人员

1.高志生先生，公司总经理，详见本节（一）董事会成员。

2.朱运兰女士，公司副总经理，详见本节（一）董事会成员。

3.崔志斌先生

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

4.翟艳臣先生

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

5.宋阳先生

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

6.杨守和先生

杨守和先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州轻工业大学财务管理专业，高级会计师、税务师。2011 年 7 月至 2024 年 11 月，曾先后担任宇通重工股份有限公司税务经理，傲蓝得环境科技有限公司财务部长、投资总监，杰尔古格智能科技有限公司财务总监职务。2024 年 12 月入职公司，现任公司财务总监。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑乐观	郑州捷安职业技能培训学校有限公司	董事	2022年09月19日		否
郑乐观	北京捷安申谋科技有限公司	执行董事	2015年09月11日		否
郑乐观	赫美特机器人（郑州）股份有限公司	董事	2025年05月20日		
张安全	郑州捷硕机电科技有限公司	执行董事	2015年07月17日		否
张安全	郑州捷安职业技能培训学校有限公司	董事	2022年09月19日		否
张安全	赫美特机器人（郑州）股份有限公司	监事	2025年05月20日		
高志生	郑州捷安智创信息技术有限公司	法定代表人、执行董事	2021年07月05日		否
高志生	郑州捷硕机电科技有限公司	监事	2015年07月17日		否
高志生	郑州捷安职业技能培训学校有限公司	法定代表人、董事	2022年09月19日		否
赵健梅	北京交通大学	教授	1994年04月01日		是
赵健梅	云南沃森生物技术股份有限公司	独立董事	2020年08月12日		是
赵健梅	中铁物轨道科技服务集团有限公司	外部董事	2021年01月01日		是
秦超贤	河南天基律师事务所	专职执业律师	1999年03月01日		
崔志斌	郑州捷安智创信息技术有限公司	监事	2021年07月05日		否
宋阳	捷安智创未来（南昌）教育信息技术有限公司	法定代表人、董事、经理	2025年10月10日		否

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、高级管理人员薪酬决定程序：董事及高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会制定，其中董事薪酬方案提交董事会、股东会审议；高级管理人员薪酬方案提交董事会审议。

2、董事、高级管理人员报酬的决策确定程序：在公司任职的董事和高级管理人员的报酬按照各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和绩效考核制度领取，独立董事每年领取 7.5 万元固定津贴。

3、报告期内，公司实际支付董事和高级管理人员报酬共计 763.16 万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑乐观	男	57	董事	现任	30.3	否
张安全	男	56	董事	现任	30.13	否
高志生	男	46	董事、高管	现任	130.68	否
朱运兰	女	40	董事、高管	现任	95.19	否
王建军	男	46	董事、高管	离任	56.08	否
靳登阁	男	37	董事	现任	47.15	否
赵健梅	女	57	独立董事	现任	7.5	否
姚加林	男	65	独立董事	现任	7.5	否
秦超贤	男	54	独立董事	现任	7.5	否
宋阳	男	39	高管	现任	78.52	否
崔志斌	男	49	高管	现任	39.8	否
翟艳臣	男	46	高管	现任	187.56	否
杨守和	男	37	高管	现任	45.25	否
合计	--	--	--	--	763.16	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	股东会审议通过《公司董事 2025 年度薪酬方案》及董事会审议通过的《公司高级管理人员 2025 年度薪酬方案》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

薪酬体系设计侧重于公司长期战略价值和可持续发展，而非单纯与当年短期业绩挂钩，2025 年公司业绩下滑主要源于行业竞争加剧、部分订单延迟推后等因素。考虑相关人员具体履职情况，依据公司相关薪酬办法规定执行，并发放相应薪酬。公司将严格按照《上市公司治理准则》要求进一步优化董事、高级管理人员的薪酬与考核管理体系，采取相应举措保护上市公司利益。

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

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

朱运兰	9	5	4	0	0	否	2
靳登阁	9	7	2	0	0	否	2
赵健梅	9	1	8	0	0	否	2
秦超贤	9	4	5	0	0	否	2
姚加林	9	1	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2025年01月20日	1、《关于聘任公司财务负责人的议案》	委员们经过充分沟通，一致同意聘任杨守和先生为公司财务负责人，并同意提交公司董事会审议。	无	无
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2025年04月11日	1、《关于公司2024年度审计报告的议案》； 2、《关于公司2024年度内部控制自我评价报告的议案》； 3、《关于公司2024年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 4、《关于公司〈2024	委员们根据公司实际情况，经过充分沟通，一致同意通过本次审计委员会所有议案。	无	无

				年年度报告)及报告摘要的议案》; 5、《关于公司〈2025年第一季度报告〉的议案》; 6、《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》; 7、《关于 2024 年度内部审计工作报告的议案》。			
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2025 年 08 月 15 日	1、《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》; 2、《关于公司 2025 年半年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告的议案》; 3、《关于 2025 年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的议案》; 4、《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》。	委员们根据公司实际情况,经过充分沟通,一致同意通过本次审计委员会所有议案。	无	无
审计委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、张安全先生	4	2025 年 10 月 23 日	1、《关于公司 2025 年三季度报告的议案》;	委员们同意通过本次审计委员会审议的议案。	无	无
薪酬与考核委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、郑乐观先生	4	2025 年 04 月 11 日	1、《关于 2024 年度公司董事、高级管理人员年度绩效考评的议案》; 2、《关于公司董事 2025 年度薪酬方案的议案》; 3、《关于公司高级管理人员 2025 年度薪酬方案的议案》。	委员们经过充分沟通,同意通过本次会议的议案。	无	无
薪酬与考核委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、郑乐观先生	4	2025 年 06 月 20 日	1、《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》; 2、《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》; 3、《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》。	委员们经过充分沟通,同意通过本次会议的议案。	无	无
薪酬与考核	赵健梅女	4	2025 年 09 月	1、《关于向激励对象	委员们经过充分沟	无	无

委员会	士、秦超贤先生、郑乐观先生		23 日	授予 2024 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案。	通，同意通过本次会议的议案。		
薪酬与考核委员会	赵健梅女士、秦超贤先生、郑乐观先生	4	2025 年 11 月 21 日	1、《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划预留部分已授予但尚未归属的限制性股票及部分 2022 年第二期限制性股票激励计划已授予但尚未归属的限制性股票的议案》； 2、《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》； 3、《关于 2022 年第二期限制性股票激励计划第三个归属期归属条件成就的议案》。	委员们经过充分沟通，同意通过本次会议的议案。	无	无
战略委员会	郑乐观先生、张安全先生、高志生先生	2	2025 年 04 月 11 日	1、《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于新建项目的议案》 2、《关于调整公司组织架构的议案》	委员们经过充分沟通，同意通过本次会议的议案。	无	无
战略委员会	郑乐观先生、张安全先生、高志生先生	2	2025 年 06 月 10 日	1、《关于募投项目增加实施主体及募集资金专户的议案》	委员们经过充分沟通，同意通过本次会议的议案。	无	无
提名委员会	赵健梅女士、郑乐观先生、姚加林先生	1	2025 年 01 月 20 日	1、《关于聘任公司财务负责人的议案》。	委员们经过充分沟通，同意通过本次会议的议案。	无	无

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	282
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	275
报告期末在职员工的数量合计（人）	557
当期领取薪酬员工总人数（人）	557
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	116
销售人员	107
技术人员	261
财务人员	12
行政人员	61
合计	557
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	40
本科	320
专科	154
专科以下	43
合计	557

2、薪酬政策

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

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

公司的薪酬结构由薪酬包、中长期激励、公司福利、补贴四大项构成。“薪酬包”由基本薪酬和绩效薪酬组成。基本薪酬月度发放，根据个人岗位价值、承担责任、市场薪酬水平等因素确定。绩效薪酬是薪酬的浮动部分，包含月度或季度绩效、年度绩效。与公司年度经营业绩、个人履职表现紧密关联，根据绩效考核结果发放。

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

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

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

报告期内，公司职工薪酬总额为 94,076,878.67 元，占公司营业总成本的比重为 29.34%。公司利润对职工薪酬总额变化的敏感度高；公司所处行业为软件与信息技术服务业，相关薪酬占比及变化趋势符合行业属性。报告期内公司核心技术人员为 3 人，薪酬占营业总成本比重为 0.53%。

3、培训计划

结合公司年度总体规划目标及业务发展需求，人力资源部将培训工作的重点放在常态化培训和外部引入培训方面。年度常态化培训工作主要延续新员工入职培训、初级技术人员培训、通用技能类培训等方面，通过优化课程内容、丰富培训形式解决业务的变化带来的不同岗位人员新增、更换、技能提升等需求，并开展“产品讲解认证”活动，一方面让全体员工加深对公司产品及业务的了解程度，另一方面基于对产品业务的了解结合本岗位工作，进行思考创新。外部引入培训以项目制开展，主要培训对象是项目组成员，外部咨询团队将结合调研结果，分析存在的问题及困难点，再根据分析结果开发课程，保证培训内容的实用性及有效性。除此之外，为了优化人员配置，制定更合理的人力资源策略，吸引和保留人才，公司开展了人才盘点，以便更好的推进梯队建设和高潜挖掘，也为后备人才建设打下良好的基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

公司于 2025 年 4 月 22 日、2025 年 5 月 15 日分别召开了第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议及 2024 年年度股东大会，审议通过公司 2024 年度利润分配预案的议案：以 2024 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 3.50 元（含税），共派发现金股利人民币不超 50,519,198.80 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 4 股，转增不超过 57,736,227 股，转增后公司总股本不超过 203,629,095 股。该利润分配方案已于 2025 年 5 月 28 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	204,088,800
现金分红金额（元）（含税）	40,817,760.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	40,817,760.00
可分配利润（元）	56,776,834.07
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

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

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年度合并报表归属于上市公司普通股股东的净利润 40,267,138.73 元，期初未分配利润 284,479,449.54 元减去 2024 年度利润分配 50,519,198.80 元，减去法定盈余 662,022.60 元，可供分配利润为 273,565,366.87 元。母公司期初未分配利润 101,337,829.47 元，实现净利润 6,620,226.00 元，减去 2024 年度利润分配 50,519,198.80 元，减去法定盈余 662,022.60 元，可供分配利润为 56,776,834.07 元。根据合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，公司本年度可供分配利润为 56,776,834.07 元。

根据《公司章程》和《利润分配管理制度》的规定，为回报股东，公司董事会拟定 2025 年度利润分配预案如下：拟以 2025 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 1,552,300 股份数量后 204,088,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.0 元（含税），预计派发现金股利人民币不超 40,817,760.00 元（含税），不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2025 年 6 月 24 日，公司第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十五次会议审议通过了《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三

个归属期归属条件成就的议案》。同意公司调整 2022 年两期激励计划授予价格及归属数量，同意公司对 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分 45 名激励对象第三个归属期，满足归属条件的限制性股票进行归属。公司监事会对相关事项出具了核查意见，律师出具相应法律意见。鉴于 1 名董事、高级管理人员可能触及短线交易行为，为充分保障激励对象的合法权益，公司对激励计划首次授予部分第三个归属期满足归属条件的 45 名激励对象分两批次办理归属事宜。其中，第一批次 44 名激励对象可归属数量共计 1,423,612 股已于 2025 年 7 月 15 日办理好登记手续并流通上市。第二批次 1 名激励对象可归属数量 85,613 股于 2025 年 12 月 17 日满足条件后办理登记手续并流通上市。

(2) 2025 年 11 月 26 日,公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》《关于 2022 年第二期限制性股票激励计划第三个归属期归属条件成就的议案》同意公司对 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分 2 名激励对象及 2022 年第二期限制性股票激励计划符合条件的 60 名激励对象第三个归属期，满足归属条件的限制性股票进行归属。律师出具相应法律意见。2025 年 12 月 17 日上 述 62 名激励对象共计 502,780 股办理登记手续流通上市。

(3) 2025 年 9 月 28 日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2024 年限制性股票激励计划激励对象预留部分限制性股票的议案》，同意以 2025 年 9 月 29 日为预留授予日，向 10 名激励对象授予 39.6 万股限制性股票。监事会及薪酬与考核委员会对截至授予日的激励对象名单进行审核并发表了核查意见，同意公司本次激励计划预留授予激励对象名单。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
高志生	董事、总经理								496,800	518,918			1,015,718
朱运兰	董事、副总经理								81,864	85,613	60,000	7.21	167,477
王建军	董事、副总经								82,800	77,838			160,638

	理、 董 事 会 秘 书												
崔志 斌	副 总 经 理								82,08 0	78,62 4			160,7 04
翟艳 臣	副 总 经 理								81,86 4	77,05 2			158,9 16
靳登 阁	董 事								39,13 2	38,52 6			77,65 8
宋阳	副 总 经 理								81,86 4	85,61 3			167,4 77
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	946,4 04	962,1 84	60,00 0	--	1,908 ,588
备注（如有）	1、公司实施的是第二类限制性股票，期初持有的限制性股票累计统计口径未考虑当年公积金转增股份，均为当年归属时实际在中国结算登记的限制性股份数												

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026年04月24日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于2026年4月24日在巨潮资讯网披露的《2025年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：公司董事或高管存在舞弊行为；公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺</p>	<p>重大缺陷：严重违反国家法律法规；决策程序出现重大失误，给公司造成重大损失的；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误的；违反企业内部规章制度，形成损失的；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>

	陷的其他内部控制缺陷。	
定量标准	<p>重大缺陷：涉及资产、负债的会计差错金额\geq最近一个会计年度经审计资产总额 5%；涉及收入的会计差错金额\geq最近一个会计年度经审计收入总额 5%及以上。</p> <p>重要缺陷：资产总额 2%\leq资产负债表错报金额$<$资产总额 5%；收入总额 3%\leq利润表错报金额$<$收入总额 5%。</p> <p>一般缺陷：资产负债表错报金额$<$资产总额的 2%；利润表错报金额$<$收入总额的 3%。</p>	<p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失大于或等于税前利润总额 3%的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于 3%但大于或等于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为重要缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，捷安高科于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2026 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《2025 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十八、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、员工的利益作为行动的标准。

（一）股东和债权人权益保护

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

1、持续完善公司治理，坚持规范运作

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

2、强化信息披露义务，提高信息披露质量

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

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

3、积极开展对外交流，增进投资者关系

公司始终高度重视投资者关系管理工作，设置有投资者热线、电子邮箱，接受投资者咨询，及时解答投资者提问，并将投资的建议归纳整理，向公司管理层反馈，虚心接受投资者对公司经营管理提出的建议与监督。

4、稳定分红政策，回报投资者

公司自上市以来，坚持积极回报股东的理念，持续实施现金分红政策。报告期内，公司落实分红政策，于 2025 年 5 月 28 日完成 2024 年度权益分派。

（二）职工权益保护

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

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，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。不断完善人力资源管理相关制度，注重员工个人成长，建立职业上升通道。

（三）供应商与客户权益保护

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。

（四）安全生产与环境保护

公司始终把员工的健康与安全放在首位，为员工提供健康、安全的工作环境。公司建立安全生产和职业健康管理措施，做好员工人员安全管理及环境保护。公司倡导绿色办公理念，倡导节约用水、节约用电，提高员工节约意识，在日常经营办公中减少资源消耗。公司严格执行安全环保管理制度，加大监管力度，全年来未发生重大安全事故，全年无环保事故发生，保障了公司正常生产经营活动。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

			<p>行人股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日发行人股票交易均价的孰高者确定。如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述回购价格及回购股份数量应作相应调整。2、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。3、若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑乐观、张安全	其他承诺	<p>1、本人将促使公司严格遵守并执行前述相关措施；2、本人将促使公司制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《公司上市后未来三年分红回报规划》中规定的每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30% 的标准，本人将促使公司制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在股东大会表决相关议案时投赞成票；3、倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《郑州捷安高科股份有限公司控股股东、实际控制人关于违反相关承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p>	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科	分红承诺	<p>1、根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后届时适用的《公司章程（草案）》、《公司上市后未来三年分红回报规划》中予以体现。2、公司上市后将严格执行《公司章程（草案）》确定的利润</p>	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行

			分配政策，严格执行利润分配政策中关于现金分红的规定以及股东大会批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的利润分配政策进行调整或变更的，应满足该章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序。3、倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科	其他承诺	<p>1、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购首次公开发行的全部新股工作。回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述回购价格及回购股份数量应做相应调整。</p> <p>2、如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。</p> <p>3、若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。</p>	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	IPO 时董事、监事、高管	其他承诺	1、招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科，IPO 时的董事、高管	其他承诺	1、公司将严格遵守并执行摊薄即期回报相关措施；2、公司将制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《公司上市后未来三年分红回报规划》中规定的每年以现金方式	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行

			<p>分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%的标准；3、倘若本公司未执行本承诺，则本公司应遵照签署的《郑州捷安高科股份有限公司关于违反相关承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。公司全体董事承诺：（1）本人将促使公司董事会严格遵守并执行前述相关措施；（2）本人将促使公司董事会制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《公司上市后未来三年分红回报规划》中规定的每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%的标准，本人将促使公司董事会制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在董事会表决相关议案时投赞成票；（3）倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《郑州捷安高科股份有限公司董事、监事及高级管理人员关于违反相关承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。公司董事、高级管理人员承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	捷安高科，IPO 时的董事、监事、高管	其他承诺	<p>1、公司保证将严格履行招股说明书披露的相关承诺事项；2、如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；3、如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投</p>	2020 年 07 月 03 日	长期有效	正常履行

		<p>投资者赔偿相关损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等事项后 10 日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；4、以上承诺自本公司盖章之日即行生效且不可撤销。</p> <p>发行人控股股东、实际控制人郑乐观、张安全承诺：1、本人保证将严格履行招股说明书披露的相关承诺事项；2、如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；3、如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任；4、本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，公司若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任；5、以上承诺自本人签字之日即行生效且不可撤销。</p> <p>发行人董事、监事、高级管理人员承诺：1、公司董事、监事、高级管理人员保证将严格履行招股说明书披露的相关承诺事项；2、如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；3、本人将在前述事项发生之日起 10 日内，开始停止从公司领取薪酬，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至相关承诺履行完毕；4、如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。</p>			
承诺是否按时	是				

履行	
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

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

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈铮、刘金锁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈铮（1年）、刘金锁（2年）

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。公司未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼案件涉案总金额为 7,466.56 万元（其中公司作为原告/申请人的涉案总金额约为 3,070.92 万元）。该等诉讼、仲裁事项预计不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。针对未结案的诉讼仲裁事项，计提预计负债金额为 0 元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本理财	5,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

							= (2) / (1)	额		例			
2020年	首次公开发行	2020年07月03日	40,707.67	34,017.12	1,206.48	21,473.82	63.13%	6,251.22	12,536.1	36.85%	6,258.42	存放于公司开立的募集资金专用账户	0
合计	--	--	40,707.67	34,017.12	1,206.48	21,473.82	63.13%	6,251.22	12,536.1	36.85%	6,258.42	--	0

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 407,076,700.00 元，扣除发行费用人民币 66,905,500.00 元，实际募集资金净额为人民币 340,171,200.00 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 1,206.48 万元，公司变更用途的募集资金（不含利息收入）为 6,251.22 万元，公司募集资金取得银行利息收入 100.77 万元。截至报告期末，公司累计使用募集资金 21,473.82 万元，公司累计变更用途的募集资金为 12,536.10 万元，公司尚未使用的募集资金余额合计为 6,258.42 万元（不含利息和理财收益）。

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2020年首次公开发行股票	2020年07月03日	轨道交通虚拟仿真系统技术改造	技术改造	否	11,553.25	11,553.25	611.52	6,900.40	59.73%	2024年12月30日	601.96	601.96	否	否

2020年首次公开发行股票	2020年07月03日	安全作业仿真产业化项目	生产建设	是	9,665	9,665	28.16	3,408.28	35.26%	2024年12月30日	0	0	不适用	是
2020年首次公开发行股票	2020年07月03日	研发中心项目	研发项目	否	4,798.87	4,798.87	566.8	3,114.39	64.90%	2024年12月30日	0	0	不适用	否
2020年首次公开发行股票	2020年07月03日	补充流动资金	补流	否	8,000	8,000		8,050.75	100.63%	2021年06月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	34,017.12	34,017.12	1,206.48	21,473.82	--	--	601.96	601.96	--	--
超募资金投向														
不适用	2020年07月03日	不适用	不适用	否	0	0	0	0	0.00%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	34,017.12	34,017.12	1,206.48	21,473.82	--	--	601.96	601.96	--	--
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）	轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目已结项，但因市场环境等因素影响，产品销售不及预期，未达到预计收益。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	2024年10月29日召开第五届董事会第十一次会议及2024年11月15日召开2024年第一次临时股东大会，审议决定终止“安全作业仿真产业化项目”。													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投	不适用													

投资项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 2025年6月11日经第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于募投项目增加实施主体及募集资金专户的议案》，同意增加公司全资下属公司北京捷安申谋科技有限公司为募投项目“基于职教垂类大模型的AI职教平台建设项目”实施主体。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、2020年7月22日，公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第十次会议审议通过了《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》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为3,049.54万元。上述置换事项及置换金额已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天健审（2020）6-249号鉴证报告。 2、2024年4月18日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，通过自有资金支付募投项目部分款项，之后定期以募集资金等额置换，并从募集资金专户划转至公司基本户及一般户。 3、2025年8月25日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及捷安申谋使用自有资金支付募投项目相关款项并以募集资金等额置换。截至2025年12月31日，公司共置换1,840.78万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2025年4月22日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十三次会议及2025年5月15日召开2024年年度股东大会，审议通过对“轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目”、“研发中心项目”结项并将节余资金（含利息收入）约7,506.73万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）全部投入“基于职教垂类大模型的AI职教平台建设项目”。截至7月28日已将节余募集资金（含利息收入）7,902.94万元转入“基于职教垂类大模型的AI职教平台建设项目”募集资金专用账户。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2025年12月31日，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2020年首次公开发行	首次公开发行	基于职教垂类大模型的AI	轨道交通虚拟仿真实训系统	7,902.94	364.25	364.25	4.61%	2027年05月15日	0	不适用	否

		职教平台建设项目	技术改造项目、研发中心项目								
合计	--	--	--	7,902.94	364.25	364.25	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2025年4月22日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十三次会议及2025年5月15日召开2024年年度股东大会,审议通过对“轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目”、“研发中心项目”结项并将节余资金(含利息收入)约7,506.73万元(实际金额以资金转出当日专户余额为准)全部投入“基于职教垂类大模型的AI职教平台建设项目”。截至7月28日已将节余募集资金(含利息收入)7,902.94万元转入“基于职教垂类大模型的AI职教平台建设项目”募集资金专用账户。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

(1) 保荐机构核查意见

经核查,保荐机构认为:捷安高科 2025 年度募集资金存放和使用符合《上市公司募集资金监管规则》《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》等法律法规和规范性文件的规定,对募集资金进行了专户存储和专项使用,不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况,不存在违规使用募集资金的情形。综上,保荐机构对捷安高科 2025 年度募集资金存放与使用情况无异议。

(2) 审计机构鉴证结论

我们认为,贵公司董事会编制的《关于 2025 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》已按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》(证监会公告【2025】10 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--业务办理》及相关格式指引的规定编制,公允反映了贵司 2025 年度募集资金存放与使用的实际情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

为贯彻落实《公司法》《上市公司章程指引》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定,根据中国证监会《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》等相关规定,公司于 2025 年 9 月 28 日召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十七次会议,于 2025 年 10 月 17 日召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉、调整组织架构并办理工商变更登记的议案》。公司不再设置监事会及监事,由公司董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	43,594,194	29.88%			17,437,682	827,327	18,265,009	61,859,203	30.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,594,194	29.88%			17,437,682	827,327	18,265,009	61,859,203	30.08%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	43,594,194	29.88%			17,437,682	827,327	18,265,009	61,859,203	30.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	102,298,674	70.12%			40,298,545	1,184,678	41,483,223	143,781,897	69.92%
1、人民币普通股	102,298,674	70.12%			40,298,545	1,184,678	41,483,223	143,781,897	69.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	145,892,868	100.00%			57,736,227	2,012,005	59,748,232	205,641,100	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司完成 2024 年度利润分配，以 2024 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，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增不超过 57,736,227 股。

2、报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划及 2022 年第二期限制性股票激励计划满足第三个归属期归属条件。分别于 2024 年 7 月 15 日为符合激励条件的 44 名激励对象归属 1,423,612 股限制性股票。2024 年 12 月 17 日为符合激励条件的 63 名激励对象归属 588,393 股限制性股票，上述股票已流通上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2024 年度利润分配预案的议案分别经公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议及 2024 年年度股东大会审议通过。

公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就经公司第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十五次会议审议通过。

公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分、2022 年第二期限制性股票激励计划第三个归属期归属条件成就经公司第五届董事会第二十一会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司共计有 2,012,005 股限制性股票完成归属登记。按股本摊薄计算，2025 年年度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影响较小，截至 2025 年 12 月 31 日每股基本收益 0.20 元，相应每股收益摊薄 0.0042 元，每股净资产摊薄 0.0282 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑乐观	16,306,409	6,522,564		22,828,973	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的 25%
张安全	15,610,773	6,244,310		21,855,083	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的 25%
高志生	7,181,228	3,261,679		10,442,907	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的 25%
王建军	70,200	86,458		156,658	高管锁定股	每年初解锁持有股

						份总数的 25%，离任后半年所有股份将锁定，在原定任期届满后半年仍按 75% 锁定
朱运兰	69,498	113,413		182,911	高管锁定股、遵守 2024 年限制性股票激励计划承诺限售	每年初解锁持有股份总数的 25%，登记为限售股的需要满足承诺条件后解除限售。
靳登阁	32,994	51,724		84,718	高管锁定股、遵守 2024 年限制性股票激励计划承诺限售	每年初解锁持有股份总数的 25%，登记为限售股的需要满足承诺条件后解除限售。
杜艳齐	4,077,743	1,645,430		5,723,173	高管锁定股	每年初解锁持有股份总数的 25%，离任后半年所有股份将锁定，在原定任期届满后半年仍按 75% 锁定
翟艳臣	69,498	104,852		174,350	高管锁定股、遵守 2024 年限制性股票激励计划承诺限售	每年初解锁持有股份总数的 25%
宋阳	90,558	121,837		212,395	高管锁定股、遵守 2024 年限制性股票激励计划承诺限售	每年初解锁持有股份总数的 25%，登记为限售股的需要满足承诺条件后解除限售。
崔志斌	69,498	106,424		175,922	高管锁定股、遵守 2024 年限制性股票激励计划承诺限售	每年初解锁持有股份总数的 25%，登记为限售股的需要满足承诺条件后解除限售。
张大健	15,795	6,318		22,113	高管锁定股	任期内离任在任期届满后半年内仍按 75% 锁定
合计	43,594,194	18,265,009	0	61,859,203	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,759	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,309	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
郑乐观	境内自然人	13.13%	27,004,631	5,262,752	22,828,973	4,175,658	不适用	0	
张安全	境内自然人	12.90%	26,521,790	5,707,426	21,855,083	4,666,707	不适用	0	
高志生	境内自然人	6.77%	13,923,877	4,348,906	10,442,907	3,480,970	不适用	0	
南京嘉景企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.24%	8,718,395	654,027	0	8,718,395	不适用	0	
白晓亮	境内自然人	2.86%	5,890,401	1,682,972	0	5,890,401	不适用	0	
杜艳齐	境内自然人	2.78%	5,723,173	286,182	5,723,173	0	不适用	0	
上海岱熹投资管理有限公司-岱熹瑞利一号私募证券投资基金	其他	1.01%	2,069,000	2,069,000	0	2,069,000	不适用	0	
马亚玉	境内自然人	0.96%	1,968,050	562,300	0	1,968,050	不适用	0	
郭焘	境内自然人	0.94%	1,941,000	1,941,000	0	1,941,000	不适用	0	
代学荣	境内自然人	0.63%	1,288,080	1,288,080	0	1,288,080	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系	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。								

或一致行动的说明	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	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	截至报告期末，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 0.75%		
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
南京嘉景企业管理合伙企业（有限合伙）	8,718,395	人民币普通股	8,718,395
白晓亮	5,890,401	人民币普通股	5,890,401
张安全	4,666,707	人民币普通股	4,666,707
郑乐观	4,175,658	人民币普通股	4,175,658
高志生	3,480,970	人民币普通股	3,480,970
上海岱熹投资管理有限公司—岱熹瑞利一号私募证券投资基金	2,069,000	人民币普通股	2,069,000
马亚玉	1,968,050	人民币普通股	1,968,050
郭焘	1,941,000	人民币普通股	1,941,000
代学荣	1,288,080	人民币普通股	1,288,080
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	1,247,120	人民币普通股	1,247,120
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、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 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

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

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

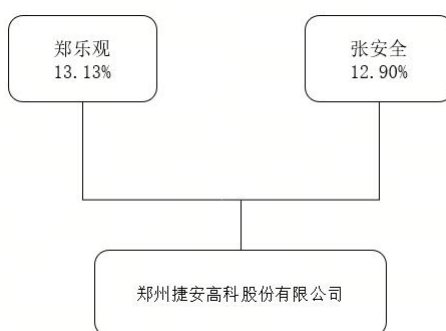
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑乐观	本人	中国	否
张安全	本人	中国	否
主要职业及职务	郑乐观先生现任公司董事长、董事。张安全先生现任公司副董事长、董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 22 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2026】第 0686 号
注册会计师姓名	陈铮、刘金锁

审计报告正文

勤信审字【2026】第 0686 号

郑州捷安高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州捷安高科股份有限公司（以下简称“捷安高科”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷安高科 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷安高科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认：

1. 事项描述

捷安高科公司的营业收入主要来自于虚拟仿真实训系统的销售。2025 年度，捷安高科公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 359,271,436.97 元，营业收入确认是否恰当对捷安高科公司的经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

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

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

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

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

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

（6）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。

（二）应收账款坏账准备：

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，捷安高科合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 251,526,639.79 元，坏账准备余额为人民币 26,193,360.81 元，账面价值 225,333,278.98 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于

以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄等依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

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

(2) 复核捷安高科以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况；

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

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

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

(6) 获取捷安高科坏账准备计提表，复核管理层对坏账准备计提的合理性；

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

(8) 复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

四、其他信息

捷安高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督郑州捷安高科股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就郑州捷安高科股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：郑州捷安高科股份有限公司

2026 年 04 月 22 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	277,286,755.74	282,004,542.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,260,485.41	5,320,739.47
应收账款	225,333,278.98	219,334,941.76
应收款项融资	2,503,956.47	1,996,697.79
预付款项	4,246,439.30	3,631,434.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,600,423.28	6,307,466.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	172,056,685.10	138,707,835.92
其中：数据资源		
合同资产	41,906,832.31	31,932,773.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,473,653.50	15,726,865.87
流动资产合计	770,668,510.09	704,963,296.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,916,814.71	2,202,084.59
固定资产	229,970,889.02	235,471,590.65

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	152,393.12	172,386.94
无形资产	27,851,348.53	29,614,555.02
其中：数据资源		
开发支出	4,179,588.04	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,221,978.72	7,980,092.11
其他非流动资产	80,230,344.80	80,174,286.98
非流动资产合计	354,523,356.94	355,614,996.29
资产总计	1,125,191,867.03	1,060,578,293.24
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,385,917.45	25,232,591.70
应付账款	174,405,421.99	129,245,135.81
预收款项		
合同负债	21,263,848.29	8,148,578.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,572,289.16	26,550,910.39
应交税费	20,668,740.40	25,158,526.99
其他应付款	2,500,002.18	5,138,437.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	101,184.93	172,620.35
其他流动负债	4,781,064.05	2,336,467.16
流动负债合计	285,678,468.45	221,983,267.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	22,858.97	25,858.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,858.97	25,858.04
负债合计	285,701,327.42	222,009,126.03
所有者权益：		
股本	205,641,100.00	145,892,868.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,693,211.58	390,453,030.74
减：库存股	20,099,408.51	20,099,408.51
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,500,598.52	34,838,575.92
一般风险准备		
未分配利润	273,565,366.87	284,479,449.54
归属于母公司所有者权益合计	835,300,868.46	835,564,515.69
少数股东权益	4,189,671.15	3,004,651.52
所有者权益合计	839,490,539.61	838,569,167.21
负债和所有者权益总计	1,125,191,867.03	1,060,578,293.24

法定代表人：郑乐观 主管会计工作负责人：杨守和 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	233,465,694.77	254,478,153.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,692,931.02	1,297,990.84
应收账款	229,592,031.84	215,728,739.19
应收款项融资	2,189,740.88	1,996,697.79
预付款项	3,963,961.26	3,440,532.93
其他应收款	17,013,479.16	23,410,132.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	170,555,369.99	136,178,518.60
其中：数据资源		

合同资产	31,339,785.06	28,633,343.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,251,964.10	15,514,029.57
流动资产合计	724,064,958.08	680,678,139.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,992,602.60	19,858,094.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,223,869.63	8,170,656.20
固定资产	222,820,787.26	226,974,379.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,088,006.61	31,043,055.46
其中：数据资源		
开发支出	3,874,502.93	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,980,990.89	5,040,720.33
其他非流动资产	80,230,344.80	80,174,286.98
非流动资产合计	369,211,104.72	371,261,192.74
资产总计	1,093,276,062.80	1,051,939,332.18
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,186,639.61	25,537,066.55
应付账款	413,357,507.17	327,922,657.41
预收款项		
合同负债	3,327,450.72	6,339,462.02
应付职工薪酬	16,788,224.47	14,677,940.10
应交税费	9,180,651.87	18,197,931.84
其他应付款	2,975,919.54	5,161,321.57
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,947,333.76	1,680,057.07
流动负债合计	474,763,727.14	399,516,436.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	474,763,727.14	399,516,436.56
所有者权益：		
股本	205,641,100.00	145,892,868.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,693,211.58	390,453,030.74
减：库存股	20,099,408.51	20,099,408.51
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,500,598.52	34,838,575.92
未分配利润	56,776,834.07	101,337,829.47
所有者权益合计	618,512,335.66	652,422,895.62
负债和所有者权益总计	1,093,276,062.80	1,051,939,332.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	359,271,436.97	383,880,467.55
其中：营业收入	359,271,436.97	383,880,467.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	320,623,771.44	330,767,150.91
其中：营业成本	187,024,537.73	199,598,529.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,215,860.64	5,668,783.89
销售费用	47,627,597.93	51,501,556.37
管理费用	39,623,644.82	39,940,439.84
研发费用	44,910,442.90	41,291,914.96
财务费用	-3,778,312.58	-7,234,073.69
其中：利息费用	147,832.09	
利息收入	5,045,817.67	7,307,012.95
加：其他收益	13,286,605.38	12,755,586.93
投资收益（损失以“-”号填列）	2,125,205.86	2,935,747.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,203,416.51	-4,451,358.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,982,698.51	-2,048,759.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-49,072.51	2,508.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,231,122.26	62,307,042.69
加：营业外收入	1,735,283.58	242,538.65
减：营业外支出	713,159.91	924,791.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,253,245.93	61,624,789.41
减：所得税费用	4,801,087.57	5,726,339.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,452,158.36	55,898,450.25
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,452,158.36	55,898,450.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	40,267,138.73	54,932,477.38
2. 少数股东损益	1,185,019.63	965,972.87
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,452,158.36	55,898,450.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,267,138.73	54,932,477.38
归属于少数股东的综合收益总额	1,185,019.63	965,972.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.38
（二）稀释每股收益	0.20	0.38

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：杨守和 会计机构负责人：许梦琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	323,639,211.06	334,350,962.92
减：营业成本	236,201,801.48	233,790,316.93
税金及附加	3,306,056.24	3,946,900.51
销售费用	25,177,544.03	30,807,873.95
管理费用	33,735,618.51	32,261,531.34
研发费用	26,604,619.90	23,765,378.29
财务费用	-3,645,290.82	-7,244,551.87
其中：利息费用	83,416.67	
利息收入	4,794,557.10	7,307,012.95
加：其他收益	4,829,025.79	4,872,770.05
投资收益（损失以“－”号填列）	2,125,205.86	2,910,202.88

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,485,475.81	-1,107,285.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,265,937.56	-1,837,727.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,846.57	-849.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,405,785.05	21,860,624.82
加：营业外收入	1,638,350.16	221,244.64
减：营业外支出	678,307.95	890,831.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,365,827.26	21,191,038.19
减：所得税费用	-254,398.74	581,267.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,620,226.00	20,609,770.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,620,226.00	20,609,770.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	6,620,226.00	20,609,770.55
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	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	370,956,694.29	351,364,343.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,197,976.26	7,874,762.45
收到其他与经营活动有关的现金	36,954,974.82	35,392,981.93
经营活动现金流入小计	422,109,645.37	394,632,088.28
购买商品、接受劳务支付的现金	159,226,828.74	134,120,313.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,429,124.17	91,060,040.80
支付的各项税费	45,180,048.96	38,145,947.11
支付其他与经营活动有关的现金	95,432,467.10	76,574,388.33
经营活动现金流出小计	391,268,468.97	339,900,689.65
经营活动产生的现金流量净额	30,841,176.40	54,731,398.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	136,000,000.00	216,000,000.00
取得投资收益收到的现金	334,338.31	530,747.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,700.00	14,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	136,407,038.31	216,545,247.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,058,505.68	61,351,176.52
投资支付的现金	136,000,000.00	216,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	146,058,505.68	277,351,176.52

投资活动产生的现金流量净额	-9,651,467.37	-60,805,928.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,089,522.22	5,718,998.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	17,089,522.22	5,718,998.33
偿还债务支付的现金		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,519,198.80	27,589,296.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	682,896.15	20,657,487.45
筹资活动现金流出小计	51,202,094.95	50,246,784.19
筹资活动产生的现金流量净额	-34,112,572.73	-44,527,785.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,922,863.70	-50,602,316.04
加：期初现金及现金等价物余额	244,438,799.38	295,041,115.42
六、期末现金及现金等价物余额	231,515,935.68	244,438,799.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	320,117,190.07	290,776,699.89
收到的税费返还	4,100,062.55	2,509,218.39
收到其他与经营活动有关的现金	37,182,720.79	32,684,995.61
经营活动现金流入小计	361,399,973.41	325,970,913.89
购买商品、接受劳务支付的现金	187,356,377.13	185,548,934.88
支付给职工以及为职工支付的现金	48,442,445.06	45,879,766.91
支付的各项税费	22,787,841.73	14,865,332.01
支付其他与经营活动有关的现金	70,046,369.03	54,304,003.61
经营活动现金流出小计	328,633,032.95	300,598,037.41
经营活动产生的现金流量净额	32,766,940.46	25,372,876.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	136,000,000.00	201,000,000.00
取得投资收益收到的现金	334,338.31	505,202.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	136,407,038.31	230,105,202.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,490,716.30	64,439,152.52
投资支付的现金	136,000,000.00	202,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	145,490,716.30	266,639,152.52
投资活动产生的现金流量净额	-9,083,677.99	-36,533,949.64
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	7,089,522.22	5,718,998.33
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,089,522.22	5,718,998.33
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,519,198.80	27,549,326.75
支付其他与筹资活动有关的现金	92,972.23	20,098,595.45
筹资活动现金流出小计	50,612,171.03	47,647,922.20
筹资活动产生的现金流量净额	-43,522,648.81	-41,928,923.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,839,386.34	-53,089,997.03
加：期初现金及现金等价物余额	216,912,411.07	270,002,408.10
六、期末现金及现金等价物余额	197,073,024.73	216,912,411.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	145,892,868.00				390,453,030.74	20,099,408.51			34,838,575.92		284,479,449.54		835,564,515.69	3,004,651.52	838,569,167.21
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	145,892,868.00				390,453,030.74	20,099,408.51			34,838,575.92		284,479,449.54		835,564,515.69	3,004,651.52	838,569,167.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”	59,748,232.00				-49,759,819.16				662,022.60		10,914,082.67		263,647.23	1,185,019.63	921,372.40

”号 填 列)															
(一) 综 合 收 益 总 额											40,267,138.73		40,267,138.73	1,185,019.63	41,452,158.36
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	2,012,005.00				7,976,407.84								9,988,412.84		9,988,412.84
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	2,012,005.00				5,077,517.22								7,089,522.22		7,089,522.22
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					2,898,890.62								2,898,890.62		2,898,890.62
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配								662,022.60			51,181,221.40		50,519,198.80		50,519,198.80
1. 提 取 盈 余 公 积								662,022.60			662,022.60				
2. 提 取 一 般 风 险 准 备															
3.											50,519,198.80		50,519,198.80		50,519,198.80

对所有者 (或 股东) 的分配											19,198.80		19,198.80		19,198.80
4. 其他															
(四)所有者 权益内部 结转	57,736,227.00				-57,736,227.00										
1. 资本公 积转增 资本 (或 股本)	57,736,227.00				-57,736,227.00										
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	205,641,100.00				340,693,211.58	20,099,408.51			35,500,598.52		273,565,366.87		835,300,868.46	4,189,671.15	839,490,539.61

上期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	111,749,607.00				414,204,231.34				32,777,598.86		259,157,275.97		817,888,713.17	2,038,678.65	819,927,391.82
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	111,749,607.00				414,204,231.34				32,777,598.86		259,157,275.97		817,888,713.17	2,038,678.65	819,927,391.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”	1,084,069.00				9,307,991.40	20,099,408.51			2,060,977.06		25,322,173.57		17,675,802.52	965,972.87	18,641,775.39

”号 填 列)															
(一) 综 合 收 益 总 额											54,9 32,4 77.3 8		54,9 32,4 77.3 8	965, 972. 87	55,8 98,4 50.2 5
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	1,08 4,06 9.00				9,30 7,99 1.40	20,0 99,4 08.5 1							- 9,70 7,34 8.11		- 9,70 7,34 8.11
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	1,08 4,06 9.00				4,63 4,92 9.33	20,0 99,4 08.5 1							- 14,3 80,4 10.1 8		- 14,3 80,4 10.1 8
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					4,67 3,06 2.07								4,67 3,06 2.07		4,67 3,06 2.07
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配									2,06 0,97 7.06		- 29,6 10,3 03.8 1		- 27,5 49,3 26.7 5		- 27,5 49,3 26.7 5
1. 提 取 盈 余 公 积									2,06 0,97 7.06		- 2,06 0,97 7.06				
2. 提 取 一 般 风 险 准 备											- 27,5 49,3 26.7 5		- 27,5 49,3 26.7 5		- 27,5 49,3 26.7 5
3.															

对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	112,833,676.00				423,512,222.74	20,099,408.51		34,838,575.92		284,479,449.54		835,564,515.69	3,004,651.52	838,569,167.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,892,868.00				390,453,030.74	20,099,408.51		34,838,575.92		101,337,829.47		652,422,895.62
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,892,868.00				390,453,030.74	20,099,408.51		34,838,575.92		101,337,829.47		652,422,895.62
三、本期增减变动金额（减）	59,748,232.00				-49,759,819.16			662,022.60		44,560,995.40		-33,910,559.96

少以 “一 ”号 填 列)												
(一) 综 合 收 益 总 额										6,620 ,226. 00		6,620 ,226. 00
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	2,012 ,005. 00				7,976 ,407. 84							9,988 ,412. 84
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	2,012 ,005. 00				5,077 ,517. 22							7,089 ,522. 22
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					2,898 ,890. 62							2,898 ,890. 62
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配									662,0 22.60	- 51,18 1,221 .40		- 50,51 9,198 .80
1. 提 取 盈 余 公 积									662,0 22.60	- 662,0 22.60		
2. 对 所 有 者 (或 股 东) 的分										- 50,51 9,198 .80		- 50,51 9,198 .80

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	57,736,227.00				-57,736,227.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	57,736,227.00				-57,736,227.00							
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	205,641,100.00				340,693,211.58	20,099,408.51			35,500,598.52	56,776,834.07		618,512,335.66

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,749,607.00				414,204,231.34				32,777,598.86	110,338,362.73		669,069,799.93
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,749,607.00				414,204,231.34				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）					1,677,121.68	20,099,408.51				-6,420,759.85		-24,843,046.68
(一) 综合收益总额										-6,420,759.85		-6,420,759.85

(二)所有者投入和减少资本					1,677,121.68	20,099,408.51						-18,422,286.83
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					1,677,121.68							1,677,121.68
4. 其他						20,099,408.51						-20,099,408.51
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期	111,749,60				415,881,35	20,099,408			32,777,598	103,917,60		644,226,75

期末 余额	7.00				3.02	.51			.86	2.88		3.25
----------	------	--	--	--	------	-----	--	--	-----	------	--	------

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

郑州捷安高科股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身郑州捷安网络科技开发有限公司（以下简称捷安网络）由郑乐观、张安全发起设立，于 2002 年 6 月 3 日在郑州市市场监督管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。2011 年 9 月 9 日，捷安网络以 2011 年 5 月 31 日为基准日整体变更为郑州捷安高科股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91410100739082104K 的营业执照，注册资本 205,052,700.00 元，股份总数 205,641,100.00 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 2026 年 4 月 22 日第五届董事会第二十二次会议批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 5 家，详见本附注十、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

(3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

(2) 合并财务报表范围的确定原则

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(3) 合并程序

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

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

（4）增加子公司或业务的处理

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

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

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

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

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

（5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

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

（6）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一

步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确

认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、18“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营：本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

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

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

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

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

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

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

11、金融工具

（一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

- 金融资产的分类、确认和计量

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

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

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 金融负债的分类、确认和计量

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

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

• 金融资产终止确认和金融资产转移

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

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

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

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

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

• 金融负债的终止确认

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

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

• 金融资产和金融负债的抵销

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

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- 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	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%。

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：

	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	不计提坏账准备

联方的款项	
-------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

④债权投资、其他债权投资

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

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

12、应收票据

见附注五、11 金融工具。

13、应收账款

见附注五、11 金融工具。

14、应收款项融资

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

15、其他应收款

见附注五、11 金融工具。

16、合同资产

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

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、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。

19、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、24“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。

20、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

（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三、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。

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

22、借款费用

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

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

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

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

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。

23、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

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

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

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

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、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，即使价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

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

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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

31、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。

32、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。

（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。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、20 “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、24 “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。

34、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、30、“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

在很有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。

35、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) 2025 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%
郑州捷安科技有限公司（以下简称捷安科技）	15%
郑州捷硕机电科技有限公司（以下简称郑州捷硕）	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，企业所得税减按15%的税率计缴。

（4）捷安申谋为高新技术企业，证书编号：GR202511002702，有效期为2025年至2027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：GR202441002132，有效期为2024年至2026年，故本年度企业所得税减按15%的税率计缴。

（6）捷安科技为高新技术企业，证书编号：GR202541001353，有效期为2025年至2027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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	231,515,935.68	244,438,799.38
其他货币资金	45,770,820.06	37,565,742.69
合计	277,286,755.74	282,004,542.07

其他说明：

- (1) 其他货币资金中 17.49 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) 其他货币资金中 2,200,000.00 元为郑州捷安科技有限公司存入银行的票据保证金，其中 2,000,000.00 元已于 2026 年 1 月 21 日到期。
- (3) 其他货币资金中 35,915,080.42 元为诉讼冻结资金，该诉讼冻结资金银行于 2026 年 1 月 21 日完成资金解冻。
- (4) 其他货币资金剩余部分 7,655,722.15 元为暂时性受限资金，该账户以郑州捷安高科股份有限公司户名、郑州捷安科技有限公司户名开立，属于三方共管账户，目前不能主动用该账户资金，待双方付款审批流程结束后，账户资金可转回基本户。

2、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	24,260,485.41	5,320,739.47
合计	24,260,485.41	5,320,739.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,755,597.37	100.00%	495,111.96	2.00%	24,260,485.41	5,429,325.99	100.00%	108,586.52	2.00%	5,320,739.47
其中：										
商业承兑汇票	24,755,597.37	100.00%	495,111.96	2.00%	24,260,485.41	5,429,325.99	100.00%	108,586.52	2.00%	5,320,739.47
合计	24,755,597.37		495,111.96		24,260,485.41	5,429,325.99		108,586.52		5,320,739.47

按组合计提坏账准备：495,111.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	24,755,597.37	495,111.96	2.00%
合计	24,755,597.37	495,111.96	

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	108,586.52	466,203.21	79,677.77			495,111.96
合计	108,586.52	466,203.21	79,677.77			495,111.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,016,763.77

合计		2,016,763.77
----	--	--------------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

3、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）	195,569,525.25	184,458,389.97
1 至 2 年	25,876,611.02	23,033,960.65
2 至 3 年	9,485,229.80	14,763,375.77
3 年以上	20,595,273.72	28,066,740.45
3 至 4 年	2,699,943.03	8,374,847.86
4 至 5 年	771,042.00	4,075,562.13
5 年以上	17,124,288.69	15,616,330.46
合计	251,526,639.79	250,322,466.84

(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	5,875,400.71	2.34%	5,875,400.71	100.00%	0.00	642,217.39	0.26%	642,217.39	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	5,875,400.71	2.34%	5,875,400.71	100.00%	0.00	642,217.39	0.26%	642,217.39	100.00%	0.00

账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	245,651,239.08	97.66%	20,317,960.10	8.27%	225,333,278.98	249,680,249.45	99.74%	30,345,307.69	12.15%	219,334,941.76
其中：										
账龄组合	245,651,239.08	97.66%	20,317,960.10	8.27%	225,333,278.98	249,680,249.45	99.74%	30,345,307.69	12.15%	219,334,941.76
合计	251,526,639.79		26,193,360.81		225,333,278.98	250,322,466.84		30,987,525.08		219,334,941.76

按单项计提坏账准备：5,875,400.71 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州德诚科技有限公司	642,217.39	642,217.39	642,217.39	642,217.39	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
福建惟至毓景科技有限公司	0.00	0.00	2,109,950.00	2,109,950.00	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
宁夏翰林职业技能培训学校	0.00	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
广州正山信息科技有限公司	0.00	0.00	1,523,233.32	1,523,233.32	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
合计	642,217.39	642,217.39	5,875,400.71	5,875,400.71		

按组合计提坏账准备：20,317,960.10 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	195,569,525.25	3,911,390.50	2.00%
1 至 2 年	25,876,611.02	1,293,830.54	5.00%
2 至 3 年	9,485,229.80	1,897,045.96	20.00%
3 至 4 年	2,699,943.03	1,349,971.52	50.00%
4 至 5 年	771,042.00	616,833.60	80.00%
5 年以上	11,248,887.98	11,248,887.98	100.00%
合计	245,651,239.08	20,317,960.10	

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	642,217.39	5,233,183.32				5,875,400.71
按组合计提坏账准备	30,345,307.69	608,435.23	9,166,763.62	1,469,019.20	0.00	20,317,960.10

合计	30,987,525.08	5,841,618.55	9,166,763.62	1,469,019.20	0.00	26,193,360.81
----	---------------	--------------	--------------	--------------	------	---------------

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	1,469,019.20

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
Philippine Life Saving Equipment Inc	合同款	1,469,019.20	失信被执行人、催收无效	核销审批	否
合计		1,469,019.20			

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	15,013,229.50	522,040.00	15,535,269.50	5.27%	615,418.75
第二名	14,091,247.52	281,000.00	14,372,247.52	4.88%	461,502.80
第三名	11,234,284.04	989,429.72	12,223,713.76	4.15%	244,474.27
第四名	7,403,338.80	2,835,350.85	10,238,689.65	3.47%	1,170,897.47
第五名	6,663,692.00	1,244,483.00	7,908,175.00	2.68%	177,720.44
合计	54,405,791.86	5,872,303.57	60,278,095.43	20.45%	2,670,013.73

4、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	51,824,294.60	9,917,462.29	41,906,832.31	35,081,812.44	3,149,039.26	31,932,773.18
合计	51,824,294.60	9,917,462.29	41,906,832.31	35,081,812.44	3,149,039.26	31,932,773.18

(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	51,824,294.60	100.00%	9,917,462.29	19.14%	31,932,773.18	35,081,812.44	100.00%	3,149,039.26	8.98%	31,932,773.18
其中：										
合同质保金	51,824,294.60	100.00%	9,917,462.29	19.14%	31,932,773.18	35,081,812.44	100.00%	3,149,039.26	8.98%	31,932,773.18
合计	51,824,294.60	100.00%	9,917,462.29	19.14%	31,932,773.18	35,081,812.44	100.00%	3,149,039.26	8.98%	31,932,773.18

按组合计提坏账准备：10,015,602.29 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同质保金	51,824,294.60	9,917,462.29	19.14%
合计	51,824,294.60	9,917,462.29	

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	6,768,423.03	0.00		预期信用损失
合计	6,768,423.03	0.00		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

5、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	2,503,956.47	1,996,697.79
合计	2,503,956.47	1,996,697.79

(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	2,503,956.47	100.00%	0.00	0.00%	2,503,956.47	1,996,697.79	100.00%	0.00	0.00%	1,996,697.79
其中：										
银行承兑汇票	2,503,956.47	100.00%	0.00	0.00%	2,503,956.47	1,996,697.79	100.00%	0.00	0.00%	1,996,697.79
合计	2,503,956.47		0.00		2,503,956.47	1,996,697.79		0.00		1,996,697.79

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）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,174,080.44	
合计	11,174,080.44	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,600,423.28	6,307,466.32
合计	4,600,423.28	6,307,466.32

(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	3,921,405.52	3,662,126.28
备用金	1,688,342.93	799,370.80
其他款项	46,313.38	201,028.68
应收的政府补助		2,965,375.99
合计	5,656,061.83	7,627,901.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,346,590.09	5,568,065.40
1 至 2 年	263,915.74	241,596.65
2 至 3 年	7,525.00	690,174.55
3 年以上	1,038,031.00	1,128,065.15
3 至 4 年	168,050.00	52,661.15
4 至 5 年		213,876.00
5 年以上	869,981.00	861,528.00
合计	5,656,061.83	7,627,901.75

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	5,656,061.83	100.00%	1,055,638.55	18.66%	4,600,423.28	7,627,901.75	100.00%	1,320,435.43	17.31%	6,307,466.32
其中：										
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	5,656,061.83	100.00%	1,055,638.55	18.66%	4,600,423.28	7,627,901.75	100.00%	1,320,435.43	17.31%	6,307,466.32
合计	5,656,061.83		1,055,638.55		4,600,423.28	7,627,901.75		1,320,435.43		6,307,466.32

按组合计提坏账准备：1,055,638.55 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	5,656,061.83	1,055,638.55	18.66%
合计	5,656,061.83	1,055,638.55	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,320,435.43			1,320,435.43
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,624.00			1,624.00
本期转回	266,420.88			266,420.88
2025 年 12 月 31 日余额	1,055,638.55			1,055,638.55

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	1,320,435.43	1,624.00	266,420.88			1,055,638.55
合计	1,320,435.43	1,624.00	266,420.88			1,055,638.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	582,700.00	1 年以内	10.30%	11,654.00
第二名	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	8.84%	10,000.00
第三名	押金及保证金	480,000.00	5 年以上	8.49%	480,000.00
第四名	押金及保证金	144,520.00	1 年以内	2.56%	2,890.40
第五名	备用金	129,605.00	1 年以内	2.29%	2,592.10
合计		1,836,825.00		32.48%	507,136.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、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	3,898,474.29	91.81%	2,786,467.03	76.73%
1 至 2 年	47,965.01	1.13%	805,831.94	22.19%
2 至 3 年	300,000.00	7.06%	39,135.60	1.08%
合计	4,246,439.30		3,631,434.57	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末余额	未结算原因
第一名	300,000.00	执行中

合计	300,000.00	—
----	------------	---

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额（单位：元）	账龄	占预付款项合计数的比例（%）
第一名	2,000,000.00	1 年以内	47.10%
第二名	453,995.15	1 年以内	10.69%
第三名	300,000.00	1 年以内	7.06%
第四名	192,580.99	1 年以内	4.54%
第五名	170,350.03	1 年以内	4.01%
合计	3,116,926.14	—	73.40%

其他说明：

8、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	43,999,104.99	1,846,055.33	42,153,049.66	47,155,659.66	925,698.91	46,229,960.75
在产品	65,166,365.35	3,253,861.68	61,912,503.67	38,201,997.34	928,498.82	37,273,498.52
库存商品	69,957,572.39	2,476,093.02	67,481,479.37	56,002,758.49	1,537,207.24	54,465,551.25
周转材料	509,652.40		509,652.40	738,825.40		738,825.40
合计	179,632,695.13	7,576,010.03	172,056,685.10	142,099,240.89	3,391,404.97	138,707,835.92

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 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	925,698.91	920,356.42				1,846,055.33
在产品	928,498.82	3,129,322.22			803,959.36	3,253,861.68
库存商品	1,537,207.24	1,178,132.82		239,247.04		2,476,093.02
合计	3,391,404.97	5,227,811.46		239,247.04	803,959.36	7,576,010.03

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	4,521,967.81	5,981,445.10
定期存款利息	13,599,605.17	8,513,875.73
待摊费用	352,080.52	1,231,545.04
合计	18,473,653.50	15,726,865.87

其他说明：

10、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	3,803,600.06		3,803,600.06
2. 本期增加金额	285,269.88		285,269.88
(1) 计提或摊销	285,269.88		285,269.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,088,869.94		4,088,869.94
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	1,916,814.71		1,916,814.71
2. 期初账面价值	2,202,084.59		2,202,084.59

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	229,970,889.02	235,471,590.65
合计	229,970,889.02	235,471,590.65

(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	189,266,361.47	56,360,231.40	3,592,844.06	950,993.43	10,752,093.81	260,922,524.17
2. 本期增加金额	4,426,987.49	5,662,342.45	284,491.16	254,950.46	2,081,823.85	12,710,595.40
(1) 购置		4,225,086.21	284,491.16	254,118.60	1,256,564.69	6,020,260.66
(2) 在建工程转入	4,426,987.49				460,802.52	4,887,790.01
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		1,437,256.24		831.86	364,456.64	1,802,544.74
3. 本期减少金额	1,330,117.23	167,735.41	929,500.66		300,550.51	2,727,903.81
(1) 处置或报废			925,359.07			925,359.07
(2) 其他	1,330,117.23	167,735.41	4,141.59		300,550.51	1,802,544.74
4. 期末余额	192,363,231.73	61,854,838.44	2,947,834.56	1,205,943.89	12,533,367.15	270,905,215.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,979,135.10	5,569,748.94	2,604,275.17	703,200.54	7,594,573.77	25,450,933.52
2. 本期增加金额	9,292,466.26	5,669,523.66	255,172.19	60,589.37	1,107,582.05	16,385,333.53

(1) 计提	9,292,466.26	5,417,369.38	255,172.19	60,576.20	919,479.19	15,945,063.22
(2) 其他		252,154.28		13.17	188,102.86	440,270.31
3. 本期减少金额	279,596.90	15,934.56	830,982.62		1,137.28	1,127,651.36
(1) 处置或报废			829,671.02			829,671.02
(2) 其他	279,596.90	15,934.56	1,311.60		1,137.28	297,980.34
4. 期末余额	17,992,004.46	11,223,338.04	2,028,464.74	763,789.91	8,701,018.54	40,708,615.69
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额				496.27	225,214.79	225,711.06
(1) 计提				496.27	225,214.79	225,711.06
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额				496.27	225,214.79	225,711.06
四、账面价值						
1. 期末账面价值	174,371,227.27	50,631,500.40	919,369.82	441,657.71	3,607,133.82	229,970,889.02
2. 期初账面价值	180,287,226.37	50,790,482.46	988,568.89	247,792.89	3,157,520.04	235,471,590.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
捷安高科总部基地项目	174,172,718.55	本公司因主体办公大楼未全部竣工验收，因此未办妥房产证

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(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		364,994.40	364,994.40								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		143,726.32	143,726.32								募集资金
研发中心项目	50,788,700.00		43,032.68	43,032.68								募集资金
捷安高科总部	234,99		4,336.03	4,336.03								其他

基地项目	2,400.00		6.61	6.61							
合计	504,243.60		4,887.79	4,887.79							

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

13、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	585,719.70	585,719.70
2. 本期增加金额	299,654.60	299,654.60
(1) 租赁	299,654.60	299,654.60
3. 本期减少金额	682,183.47	682,183.47
(1) 到期或终止	682,183.47	682,183.47
4. 期末余额	203,190.83	203,190.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	413,332.76	413,332.76
2. 本期增加金额	271,416.55	271,416.55
(1) 计提	271,416.55	271,416.55
3. 本期减少金额	633,951.60	633,951.60
(1) 处置		

(2) 到期或终止	633,951.60	633,951.60
4. 期末余额	50,797.71	50,797.71
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	152,393.12	152,393.12
2. 期初账面价值	172,386.94	172,386.94

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

14、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	12,366,922.36		1,128,902.98	35,452,607.74
2. 本期增加金额		60,800.00			60,800.00
(1) 购置		60,800.00			60,800.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				37,735.84	37,735.84
(1) 处置				37,735.84	37,735.84
4. 期末余额	21,956,782.40	12,427,722.36		1,091,167.14	35,475,671.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,798,656.29	2,892,932.19		146,464.24	5,838,052.72

2. 本期增加金额	443,949.08	1,218,775.13		123,546.44	1,786,270.65
(1) 计提	443,949.08	1,218,775.13		123,546.44	1,786,270.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,242,605.37	4,111,707.32		270,010.68	7,624,323.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,714,177.03	8,316,015.04		821,156.46	27,851,348.53
2. 期初账面价值	19,158,126.11	9,473,990.17		982,438.74	29,614,555.02

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) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 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：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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	45,461,624.29	6,578,814.09	38,953,049.48	5,629,449.11
内部交易未实现利润	21,869,342.97	3,280,401.45	8,782,160.73	1,317,324.11
限制性股票费用摊销	2,335,358.41	347,585.44	7,735,056.17	1,007,425.84
租赁负债	101,184.93	15,177.74	172,620.35	25,893.05
合计	69,767,510.60	10,221,978.72	55,642,886.73	7,980,092.11

(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	152,393.12	22,858.97	172,386.94	25,858.04
合计	152,393.12	22,858.97	172,386.94	25,858.04

(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		10,221,978.72		7,980,092.11
递延所得税负债		22,858.97		25,858.04

(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	52,714,922.74	24,950,671.70
合计	52,714,922.74	24,950,671.70

(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
2025 年		2,855,470.64	
2026 年	9,554,896.04	14,058,432.90	
2027 年	10,941,186.63	12,412,314.04	
2028 年	7,104,015.54	7,104,015.54	
2029 年	4,271,198.85	4,706,454.22	
2030 年及以后	20,843,625.68		
合计	52,714,922.74	41,136,687.34	

其他说明：

16、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	230,344.80		230,344.80	174,286.98		174,286.98
大额存单	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	80,230,344.80		80,230,344.80	80,174,286.98		80,174,286.98

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	45,770,820.06	45,770,820.06	暂时性受限	保证金，共管账户	37,565,742.69	37,565,742.69	暂时性受限	冻结、保证金、共管账户
合计	45,770,820.06	45,770,820.06			37,565,742.69	37,565,742.69		

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

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
商业承兑汇票	13,533,010.41	13,473,344.37
银行承兑汇票	22,852,907.04	11,759,247.33
合计	36,385,917.45	25,232,591.70

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	153,742,566.06	107,155,286.22
工程款	17,533,350.39	17,525,616.12
其他	3,129,505.54	4,564,233.47
合计	174,405,421.99	129,245,135.81

(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	9,341,764.85	尚未结算
第二名	3,072,315.82	尚未结算
第三名	2,433,672.55	未到付款期
第四名	1,366,511.28	未到付款期
合计	16,214,264.50	

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,500,002.18	5,138,437.58
合计	2,500,002.18	5,138,437.58

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	542,351.65	2,308,812.00
日常往来款项	1,878,781.69	2,684,816.77
其他	78,868.84	144,808.81
合计	2,500,002.18	5,138,437.58

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	210,000.00	押金及保证金
第二名	100,000.00	押金及保证金
第三名	50,000.00	押金及保证金
第四名	35,000.00	押金及保证金
合计	395,000.00	

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,263,848.29	8,148,578.01
合计	21,263,848.29	8,148,578.01

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	26,532,626.38	89,870,223.91	90,860,194.14	25,542,656.15
二、离职后福利-设定提存计划	18,284.01	4,206,654.76	4,195,305.76	29,633.01
合计	26,550,910.39	94,076,878.67	95,055,499.90	25,572,289.16

(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	26,495,131.33	84,754,690.88	85,729,137.56	25,520,684.65
2、职工福利费		978,236.37	978,236.37	
3、社会保险费	11,081.20	2,079,719.95	2,072,841.75	17,959.40
其中：医疗保险费	10,859.59	1,783,981.54	1,777,240.90	17,600.23
工伤保险费	221.61	62,039.35	61,901.79	359.17
生育保险费		233,699.06	233,699.06	
4、住房公积金		1,904,790.50	1,904,790.50	
5、工会经费和职工教育经费	26,413.85	152,786.21	175,187.96	4,012.10
合计	26,532,626.38	89,870,223.91	90,860,194.14	25,542,656.15

(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	17,729.92	4,033,220.80	4,022,215.68	28,735.04
2、失业保险费	554.09	173,433.96	173,090.08	897.97
合计	18,284.01	4,206,654.76	4,195,305.76	29,633.01

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	9,379,074.27	16,028,444.36
企业所得税	6,901,399.51	3,942,037.22

个人所得税	2,467,787.82	2,502,027.30
城市维护建设税	773,595.11	1,267,706.60
房产税	420,879.50	369,605.12
土地使用税	36,098.26	36,098.26
教育费附加	331,540.75	543,302.83
地方教育附加	221,027.19	362,201.91
印花税	137,337.99	107,103.39
合计	20,668,740.40	25,158,526.99

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	101,184.93	172,620.35
合计	101,184.93	172,620.35

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	2,764,300.28	1,059,315.16
应收票据背书	2,016,763.77	1,277,152.00
合计	4,781,064.05	2,336,467.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	102,817.14	174,522.87
减：未确认融资费用	-1,632.21	-1,902.52
减：一年内到期的租赁负债	-101,184.93	-172,620.35

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	145,892,868.00			57,736,227.00	2,012,005.00	59,748,232.00	205,641,100.00

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）	367,963,771.15	28,130,309.02	57,736,227.00	338,357,853.17
其他资本公积	22,489,259.59	2,898,890.62	23,052,791.80	2,335,358.41
合计	390,453,030.74	31,029,199.64	80,789,018.80	340,693,211.58

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
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	20,099,408.51			20,099,408.51
合计	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	34,838,575.92	662,022.60		35,500,598.52
合计	34,838,575.92	662,022.60		35,500,598.52

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	284,479,449.54	259,157,275.97
调整后期初未分配利润	284,479,449.54	259,157,275.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,267,138.73	54,932,477.38
减：提取法定盈余公积	662,022.60	2,060,977.06
应付普通股股利	50,519,198.80	27,549,326.75
期末未分配利润	273,565,366.87	284,479,449.54

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

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	356,440,213.48	185,007,163.54	380,868,104.11	198,145,817.49
其他业务	2,831,223.49	2,017,374.19	3,012,363.44	1,452,712.05
合计	359,271,436.97	187,024,537.73	383,880,467.55	199,598,529.54

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
安全作业仿真实训系统	44,945,881.79	25,921,451.84					44,945,881.79	25,921,451.84
轨道交通仿真实训系统	268,487,629.93	138,341,638.12					268,487,629.93	138,341,638.12
技术服务	16,514,069.01	9,715,157.88					16,514,069.01	9,715,157.88
船舶装备领域仿真产品	26,492,632.75	11,028,915.70					26,492,632.75	11,028,915.70
其他业务收入	2,831,223.49	2,017,374.19					2,831,223.49	2,017,374.19

按经营地区分类								
其中:								
东北	28,660,164.87	14,654,448.86					28,660,164.87	14,654,448.86
华北	83,516,032.47	37,217,117.08					83,516,032.47	37,217,117.08
华东	77,144,071.72	43,932,945.84					77,144,071.72	43,932,945.84
华南	48,230,729.03	28,203,013.05					48,230,729.03	28,203,013.05
华中	53,982,769.72	27,120,826.21					53,982,769.72	27,120,826.21
西北	35,814,069.40	21,434,219.20					35,814,069.40	21,434,219.20
西南	31,923,599.76	14,461,967.49					31,923,599.76	14,461,967.49
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	359,271,436.97	187,024,537.73					359,271,436.97	187,024,537.73

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。

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	1,812,384.87	2,259,037.59
教育费附加	776,540.26	968,057.93
房产税	1,692,034.95	1,394,271.90
土地使用税	144,393.04	144,393.04
印花税	271,914.02	256,751.47
地方教育费附加	517,693.50	645,371.96
车船使用税	900.00	900.00
合计	5,215,860.64	5,668,783.89

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	14,473,364.86	19,562,788.37
办公费用	1,161,201.81	1,917,310.73
中介机构服务费	1,955,400.11	3,302,628.50
折旧及摊销	17,385,834.84	10,039,069.38
物业及相关费用	2,523,407.63	2,309,736.22
业务招待费	790,125.22	844,955.68
车辆使用费	161,909.88	195,948.43
差旅费	468,283.82	756,494.41
其他	704,116.65	1,011,508.12
合计	39,623,644.82	39,940,439.84

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	24,151,810.18	24,333,858.27
业务宣传费	3,642,839.02	4,093,833.95
业务招待费	8,218,910.72	9,079,319.97
差旅费	6,037,341.49	7,266,608.12
中标服务费	3,621,118.98	2,757,853.72
车辆费用	139,912.60	354,958.23
其他	1,815,664.94	3,615,124.11

合计	47,627,597.93	51,501,556.37
----	---------------	---------------

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	42,602,743.76	38,048,085.32
材料	154,835.67	661,515.83
外协费	75,759.29	1,440,189.14
其他费用	2,077,104.18	1,142,124.67
合计	44,910,442.90	41,291,914.96

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	149,797.15	37,403.33
减：利息收入	4,404,721.78	7,358,340.22
汇兑损益	-33,356.40	3,281.30
手续费支出	167,553.70	74,429.87
现金折扣	272,374.20	
其他	3,327.75	15,714.63
合计	-3,778,312.58	-7,234,073.69

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
个税手续费返还	87,149.81	71,885.09
稳岗补贴	24,980.35	100,685.03
增值税即征即退	11,232,600.27	10,838,537.06
小规模免征	11,994.95	2,874.75
2022 年省级研究开发财政补助资金	118,560.00	27,248.00
2022 首次认定高新技术企业省级奖补	75,000.00	
2024 年高企政府奖补	116,800.00	
2025 年高企奖补	50,000.00	
2025 年升级制造业高质量发展专项资金（首版次软件产品项目）	60,000.00	
2025 市总送温暖资金	150,000.00	
高新区总工会 2025 年度产业工人队伍建设改革重点企业补助经费	100,000.00	
高新区总工会市总标杆示范工作项目-党工共建服务阵地款项	50,000.00	

高新区总工会市总建会建制家工作项目-百人以上非公企业制度建设款	10,000.00	
郑州市科技局 2021 年首次认定高新技术企业奖补资金	100,000.00	
郑州市科技局 2022 年省级研究开发财政补助资金	39,520.00	
郑州市知识产权维权保护中心支持企业培育专利密集型产品款项	60,000.00	
中原科技创业领军人才-2025 年中原院士基金	1,000,000.00	
2023 年第五批省创新生态支撑专项资金		40,000.00
服务外包专项资金		311,300.00
2022 年第三批高质量发展-票据贴现等利息补贴		23,700.00
稳增长促发展纾困帮扶政策补贴		40,400.00
2022 年第三批高质量发展-创新型非抵押贷款利息补贴		15,500.00
2022 年第三批高质量发展-稳增长促发展纾困帮扶政策补贴		21,000.00
收到高价值专利培育项目奖补		150,000.00
收到一次性扩岗补助		1,000.00
2024 年省级制造业高质量发展专项资金首版软件产品奖励		930,000.00
2021 年河南省研究开发财政补助项目市财政负担补助资金		7,136.00
2022 年度省级研究开发财政补助资金		14,672.00
郑州市产改专项资金		50,685.00
2021 年首次认定高新技术企业市级奖补资金		93,300.00
2021 年河南省研究开发财政补助项目市财政负担补助资金第二批		15,664.00
合计	13,286,605.38	12,755,586.93

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,712,048.36	2,935,747.71
债务重组损益	-586,842.50	
合计	2,125,205.86	2,935,747.71

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	-386,525.44	755,975.62
应收账款坏账损失	3,325,145.07	-5,282,289.62
其他应收款坏账损失	264,796.88	74,955.82
合计	3,203,416.51	-4,451,358.18

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,988,564.42	-878,897.27
四、固定资产减值损失	-225,711.06	
十一、合同资产减值损失	-6,768,423.03	-1,169,861.82
合计	-11,982,698.51	-2,048,759.09

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-49,072.51	2,508.68

44、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		1,440.00	
长期挂账核销	1,316,680.81		1,316,680.81
小额无需支付往来款项	133,061.45		133,061.45
赔偿收入	176,119.07	16,664.36	176,119.07
质量扣款	49,262.91	167,500.00	49,262.91
其他	60,159.34	56,934.29	60,159.34
合计	1,735,283.58	242,538.65	1,735,283.58

其他说明：

45、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		35,186.19	
盘亏损失	201,070.15	842,071.09	201,070.15
赔偿金、违约金及罚款支出	421,677.55	1,135.14	421,677.55
其他支出	90,412.21	46,399.51	90,412.21
合计	713,159.91	924,791.93	713,159.91

其他说明：

46、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	7,045,973.25	5,310,957.74
递延所得税费用	-2,244,885.68	415,381.42
合计	4,801,087.57	5,726,339.16

(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	46,253,245.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,937,986.89
子公司适用不同税率的影响	-176,418.06
调整以前期间所得税的影响	-374,999.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,028,513.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-196,836.26
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	3,903,049.96
其他影响	-6,320,208.49
其中：研发费用加计扣除	-6,318,200.22
安置残疾人员工资加计扣除	-2,008.27
所得税费用	4,801,087.57

其他说明：

47、其他综合收益

无。

48、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
保证金收回	16,024,846.50	12,738,157.37
政府补助	1,939,245.65	1,843,730.03
利息收入	4,404,721.78	7,339,524.90
经营性其他往来款收回	14,586,160.89	13,471,569.63
合计	36,954,974.82	35,392,981.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金支出	27,566,883.02	14,444,631.94
经营性费用支出	28,720,451.28	27,597,502.17
银行手续费	167,553.70	74,429.87
经营性其他往来款支出	38,977,579.10	34,457,824.35
合计	95,432,467.10	76,574,388.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

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	533,099.00	558,892.00
贴现票据利息	149,797.15	

回购股权		20,098,595.45
合计	682,896.15	20,657,487.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

49、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	41,452,158.36	55,898,450.25
加：资产减值准备	11,982,698.51	2,048,759.09
信用减值损失	-3,203,416.51	4,451,358.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,230,333.10	10,420,762.76
使用权资产折旧	271,416.55	517,376.67
无形资产摊销	1,786,270.65	988,125.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,072.51	-2,508.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	149,797.15	37,403.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,125,205.86	-2,935,747.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,241,886.61	490,440.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,999.07	-75,059.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,533,454.24	9,199,431.07

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,654,926.95	-8,203,981.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,681,318.81	-18,103,411.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,841,176.40	54,731,398.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	231,515,935.68	244,438,799.38
减：现金的期初余额	244,438,799.38	295,041,115.42
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	-12,922,863.70	-50,602,316.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	231,515,935.68	244,438,799.38
可随时用于支付的银行存款	231,515,935.68	244,438,799.38
三、期末现金及现金等价物余额	231,515,935.68	244,438,799.38

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	17.49	98,381.53	存入银行的保函保证金
诉讼冻结金	35,915,080.42	35,915,080.42	诉讼冻结资金
暂时冻结资金	0.00	45,430.51	久悬户冻结资金已转出注销
暂时性受限资金	7,655,722.15	1,506,850.23	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
票据保证金	2,200,000.00	0.00	存入银行的票据保证金
合计	45,770,820.06	37,565,742.69	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

50、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			
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

51、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	478,516.06	0.00
设备租赁	412,246.10	0.00
合计	890,762.16	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,647,948.64	36,735,057.53
材料	983,628.41	661,515.83
外协费	75,759.29	1,425,876.27
其他费用	2,382,694.60	2,469,465.33
合计	49,090,030.94	41,291,914.96
其中：费用化研发支出	44,910,442.90	41,291,914.96
资本化研发支出	4,179,588.04	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
仿真飞机		1,599,856.68						1,599,856.68
基于职教垂类大模型的AI职教平台建设项目		2,579,731.36						2,579,731.36
合计		4,179,588.04						4,179,588.04

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
郑州捷安科技有限公司	6,200,000.00	河南郑州	河南郑州	计算机系统服务行业	100.00%	0.00%	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%	0.00%	设立
郑州捷安智创信息技术有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	设立
郑州捷安职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	设立
捷安智创未来（南昌）教育信息技术有限公司	1,000,000.00	江西南昌	江西南昌	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州捷硕机电科技有限公司	49.00%	1,185,019.63		4,189,671.15

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	17,027,251.17	321,773.67	17,349,024.84	7,929,157.94		7,929,157.94	11,266,744.80	474,594.69	11,741,339.49	5,112,700.48		5,112,700.48

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	18,621,736.80	2,770,895.26	2,770,895.26	1,572,485.86	20,400,754.92	2,133,427.35	2,133,427.35	-843,294.18

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、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,187,460.62	12,680,827.09
营业外收入	0.00	1,440.00

其他说明

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	24,980.35	其他收益	24,980.35
增值税即征即退	11,232,600.27	其他收益	11,232,600.27
2022 年省级研究开发财政补助资金	118,560.00	其他收益	118,560.00
2022 首次认定高新技术企业省级奖补	75,000.00	其他收益	75,000.00
2024 年高企政府奖补	116,800.00	其他收益	116,800.00
2025 年高企奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
2025 年升级制造业高质量发展专项资金（首版次软件产品项目）	60,000.00	其他收益	60,000.00
2025 市总送温暖资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
高新区总工会 2025 年度产业工人队伍建设改革重点企业补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新区总工会市总标杆示范工作项目-党工共建服务阵地款项	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新区总工会市总建会建制家工作项目-百人以上非公企业制度建设款	10,000.00	其他收益	10,000.00
郑州市科技局 2021 年首次认定高新技术企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
郑州市科技局 2022 年省级研究开发财政补助资金	39,520.00	其他收益	39,520.00
郑州市知识产权维权保护中心支持企业培育专利密集型产品款项	60,000.00	其他收益	60,000.00
中原科技创业领军人才-2025 年中原院士基金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	13,187,460.62	—	13,187,460.62

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑乐观	董事长, 董事, 代董事会秘书
张安全	副董事长, 董事
高志生	董事, 总经理
朱运兰	董事, 副总经理
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
杨守和	财务负责人
崔志斌	副总经理
翟艳臣	副总经理
宋阳	副总经理
荆煜君	郑乐观的配偶
苏静	张安全的配偶
赫美特机器人（郑州）股份有限公司	董事长郑乐观控制的公司

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
荆煜君	房屋	0.00	0.00	0.00	0.00	145,800.00	97,200.00	612.75	1,648.58		

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	7,631,642.68	6,358,982.93

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年第一期			1,648,774	5,803,684.48			111,530	392,585.60
2022 年第二期			363,231	1,285,837.74			50,273	177,966.42
2024 年第一期							1,122,800	8,095,388.00
2024 年第一期预留	396,000	2,855,160.00					198,000	1,427,580.00
合计	396,000	2,855,160.00	2,012,005	7,089,522.22			1,482,603	10,093,520.02

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
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,031,930.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,898,890.62

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	494,258.63	
2022 年第二期	514,673.48	
2024 年第一期	1,734,700.09	
2024 年第一期预留	155,258.42	
合计	2,898,890.62	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十四、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

郑州捷安高科股份有限公司原人力资源总监李伟，任职期间为 2025 年 8 月 1 日至 2025 年 10 月 10 日。因双方就劳动关系相关事宜未能协商一致，李伟向郑州市劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，在收到不予受理通知书后，已向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，涉案标的总额为 12,029,995.31 元。目前该案已完成开庭审理，待法院依法作出后续判决。截至目前该事项未对公司银行账户采取冻结措施。

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据《公司章程》和《利润分配管理制度》的规定，为回报股东，公司董事会拟定 2025 年度利润分配预案如下：拟以公司总股本扣减公司回购专户持有的 1,552,300 股份数量后 204,088,800 股，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），预计派发现金股利人民币 40,817,760.00 元（含税），不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、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）	189,244,320.81	170,701,714.52
1 至 2 年	15,774,717.71	25,634,207.10
2 至 3 年	16,196,065.23	21,814,391.98
3 年以上	25,548,200.18	19,469,571.57
3 至 4 年	14,251,677.39	4,184,198.97
4 至 5 年	193,981.00	3,534,512.13
5 年以上	11,102,541.79	11,750,860.47
合计	246,763,303.93	237,619,885.17

(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	1,523,2	0.62%	1,523,2	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	33.32		33.32							
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	1,523,233.32	0.62%	1,523,233.32	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	245,240,070.61	99.38%	15,648,038.77	6.38%	229,592,031.84	237,619,885.17	100.00%	21,891,145.98	9.21%	215,728,739.19
其中：										
账龄组合	176,800,548.40	71.65%	15,648,038.77	8.85%	161,152,509.63	179,455,926.60	75.52%	21,891,145.98	12.20%	215,728,739.19
关联方组合（合并范围内）	68,439,522.21	27.73%	0.00	0.00%	68,439,522.21	58,163,958.57	24.48%	0.00	0.00%	58,163,958.57
合计	246,763,303.93		17,171,272.09		229,592,031.84	237,619,885.17		21,891,145.98		215,728,739.19

按单项计提坏账准备：1,523,233.32 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州正山信息科技有限公司	0.00	0.00	1,523,233.32	1,523,233.32	100.00%	偿付能力存在重大不确定性
合计	0.00	0.00	1,980,328.32	1,980,328.32		

按组合计提坏账准备：15,648,038.77 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,617,161.86	2,892,343.23	2.00%
1 至 2 年	13,234,411.84	661,720.59	5.00%
2 至 3 年	7,427,869.80	1,485,573.96	20.00%
3 至 4 年	1,747,815.43	873,907.72	50.00%
4 至 5 年	193,981.00	155,184.80	80.00%
5 年以上	9,579,308.47	9,579,308.47	100.00%
合计	176,800,548.40	15,648,038.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

郑州捷安科技有限公司	42,190,367.97	0.00	0.00%
郑州捷安高科销售服务有限公司	23,620,818.56	0.00	0.00%
北京捷安申谋科技有限公司	1,881,773.35	0.00	0.00%
郑州捷安军工科技有限公司	349,636.41	0.00	0.00%
郑州捷安智创信息技术有限公司	235,232.80	0.00	0.00%
郑州捷安职业技能培训学校有限公司	110,693.12	0.00	0.00%
郑州捷硕机电科技有限公司	51,000.00	0.00	0.00%
合计	68,439,522.21	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,523,233.32				1,523,233.32
按组合计提坏账准备	21,891,145.98		6,243,107.21			15,648,038.77
合计	21,891,145.98	1,523,233.32	6,243,107.21			17,171,272.09

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

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

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	42,190,367.97	0.00	42,190,367.97	15.18%	0.00
第二名	23,620,818.56	0.00	23,620,818.56	8.50%	0.00
第三名	15,013,229.50	522,040.00	15,535,269.50	5.59%	615,418.75
第四名	14,091,247.52	281,000.00	14,372,247.52	5.17%	461,502.80
第五名	8,509,870.80	989,429.72	9,499,300.52	3.42%	189,986.01
合计	103,425,534.35	1,792,469.72	105,218,004.07	37.86%	1,266,907.56

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,013,479.16	23,410,132.87
合计	17,013,479.16	23,410,132.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,870,608.52	3,000,675.28
往来款项	13,597,033.03	20,237,322.69
应收的政府补助	0.00	818,300.10
备用金	1,304,905.12	276,972.65
其他款项	45,913.38	68,133.68
合计	17,818,460.05	24,401,404.40

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）	5,140,242.31	3,187,648.61
1 至 2 年	199,515.74	1,195,903.97
2 至 3 年	400.00	383,489.65
3 年以上	12,478,302.00	19,634,362.17
3 至 4 年	149,250.00	2,551,741.17
4 至 5 年	2,400,000.00	1,151,700.00
5 年以上	9,929,052.00	15,930,921.00
合计	17,818,460.05	24,401,404.40

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	17,818,460.05	100.00%	804,980.89	4.52%	17,013,479.16	24,401,404.40	100.00%	991,271.53	4.06%	23,410,132.87
其中：										
按信用	17,818,	100.00%	804,980	4.52%	17,013,	24,401,	100.00%	991,271	4.06%	23,410,

风险特征划分的账龄分析法组合	460.05		.89		479.16	404.40		.53		132.87
合计	17,818,460.05		804,980.89		17,013,479.16	24,401,404.40		991,271.53		23,410,132.87

按组合计提坏账准备： 804,980.89 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	17,818,460.05	804,980.89	4.52%
合计	17,818,460.05	804,980.89	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	991,271.53			991,271.53
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	186,290.64			186,290.64
2025 年 12 月 31 日余额	804,980.89			804,980.89

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	991,271.53		186,290.64			804,980.89
合计	991,271.53		186,290.64			804,980.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	12,100,904.28	1 年以内、4-5 年、5 年以上	67.91%	
第二名	往来款项	1,324,384.76	1 年以内、1-2 年	7.43%	
第三名	备用金	582,700.00	1 年以内	3.27%	11,654.00
第四名	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	2.81%	10,000.00
第五名	押金及保证金	480,000.00	5 年以上	2.69%	480,000.00
合计		14,987,989.04		84.11%	501,654.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,992,602.60		20,992,602.60	19,858,094.33		19,858,094.33
合计	20,992,602.60		20,992,602.60	19,858,094.33		19,858,094.33

(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		
郑州捷安科技有限公司	7,246,515.05					1,019,859.49	8,266,374.54	
郑州捷硕机电科技有限公司	1,041,900.35					20,332.63	1,062,232.98	
郑州捷安智创信息技术有限公司	10,521,862.56					-35,058.58	10,486,803.98	
郑州捷安职业技能培训学校有限公司	1,047,816.37					129,374.73	1,177,191.10	
合计	19,858,094.33					1,134,508.27	20,992,602.60	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,397,634.15	234,131,608.46	331,177,374.27	232,358,789.87

其他业务	4,241,576.91	2,070,193.02	3,173,588.65	1,431,527.06
合计	323,639,211.06	236,201,801.48	334,350,962.92	233,790,316.93

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,712,048.36	2,910,202.88
债务重组损益	-586,842.50	0.00
合计	2,125,205.86	2,910,202.88

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-33,353.30	
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）	1,929,880.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,734,635.91	
减：所得税影响额	486,672.01	
少数股东权益影响额（税后）	5,481.95	
合计	3,139,008.65	--

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	4.86%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48%	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他