

郑州捷安高科股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-049



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑乐观、主管会计工作负责人张大健及会计机构负责人(会计主管人员)张大健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 22 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 23 |
| 第六节 重要事项..... | 26 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 31 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 36 |
| 第九节 债券相关情况..... | 37 |
| 第十节 财务报告..... | 38 |

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务管理部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 公司、捷安高科、母公司 | 指 | 郑州捷安高科股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 郑州捷安高科股份有限公司章程 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 计算机仿真 | 指 | 以相似原理为基础，以计算机和各种物理效应设备为工具，对仿真对象（实际的或设想的系统）的“模拟”模型进行试验研究的一门综合性技术 |
| 虚拟现实/VR | 指 | 是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真，能够使用户沉浸到该环境中 |
| 增强现实/AR | 指 | 是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动 |
| 视景仿真 | 指 | 通过对现实世界或者是人类想象的虚拟世界进行三维建模并实时驱动，通过头盔显示器或者投影技术显示出来，是延伸人类感觉器官的一门科学 |
| 虚拟情景实训 | 指 | 计算机虚拟仿真的三维场景与实物设备相结合，构成完整的仿真工作环境，供训练人员进行全面的训练 |
| 安监领域 | 指 | 中国安全生产监督管理行业 |
| 3D 引擎 | 指 | 3D 引擎是将现实中的物质抽象为多边形或者各种曲线等表现形式，在计算机中进行相关计算并输出最终图像的算法实现的集合。3D 引擎就像是在计算机内建立一个“真实的世界” |
| 城市轨道交通 | 指 | 地铁、轻轨、有轨电车、磁悬浮列车等，又称“城轨” |
| MR | 指 | 混合现实（Mix Reality）是虚拟现实技术的进一步发展，该技术通过在虚拟环境中引入现实场景信息，在虚拟世界、现实世界和用户之间搭起一个交互反馈的信息回路，以增强用户体验的真实感 |
| 北京申谋 | 指 | 北京捷安申谋科技有限公司 |
| 郑州军工 | 指 | 郑州捷安军工科技有限公司 |
| 捷安销售 | 指 | 郑州捷安高科销售服务有限公司 |
| 郑州捷硕 | 指 | 郑州捷硕机电科技有限公司 |
| 郑州通晓 | 指 | 郑州通晓数据技术有限公司 |
| 捷安智创 | 指 | 郑州捷安智创信息技术有限公司 |
| 郑州捷安培训学校 | 指 | 郑州捷安职业技能培训学校有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 捷安高科 | 股票代码 | 300845 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 郑州捷安高科股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 捷安高科 | | |
| 公司的外文名称（如有） | ZHENGZHOU JIEAN HI-TECH CO., LTD. | | |
| 公司的法定代表人 | 郑乐观 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|
| 姓名 | 王建军 | 贺冬冬 |
| 联系地址 | 郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 11 层 | 郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 11 层 |
| 电话 | 0371-86589303 | 0371-86589303 |
| 传真 | 0371-60937778 | 0371-60937778 |
| 电子信箱 | dongshihui@jiean.net | dongshihui@jiean.net |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|-------------------|---|
| 公司披露半年度报告的证券交易所网址 | 深圳证券交易所 (http://www.szse.cn) |
| 公司披露半年度报告的媒体名称及网址 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务管理部 |

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 113,656,475.81 | 83,367,237.28 | 36.33% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 9,124,118.46 | 8,136,576.44 | 12.14% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 7,979,033.27 | 6,912,302.81 | 15.43% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -79,758,633.27 | -70,917,997.29 | -12.47% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.08 | 0.07 | 14.29% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.08 | 0.07 | 14.29% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.17% | 1.08% | 0.09% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 952,112,801.92 | 992,037,049.05 | -4.02% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 767,053,645.55 | 772,987,157.49 | -0.77% |

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

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.0820 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资 | -21,616.37 | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 产减值准备的冲销部分) | | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 1,505,749.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -135,132.07 | |
| 减:所得税影响额 | 200,553.65 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 3,362.12 | |
| 合计 | 1,145,085.19 | |

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

公司专注于高端复杂行业及中、高等职业教育、应用型本科教育仿真培训解决方案，深耕轨道交通、应急安全、航海舰船、航空运输四大领域，依托自主研发的 JanVR 引擎平台，公司将虚拟现实、增强现实、混合现实、系统仿真、分布式仿真等技术与相关行业世赛技术标准、职业标准及行业技术规范相结合，应用于相关领域技能培训之中，报告期内公司业务未发生变化。

（一）公司所处行业发展现状

1、虚拟现实

虚拟现实仿真技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，利用计算机生成模拟环境，使用户沉浸到该环境中，用户可以通过自然的方式与虚拟环境进行交互。随着 5G、云计算、人工智能等新一代信息技术的加速融合，其应用已覆盖工业生产、网络文娱、智能制造、数字内容、交通出行、教育培训、医疗健康等领域，推动传统产业向创新化发展。

虚拟现实作为数字经济的重要发展方向之一，受到各国重视。美国是全球虚拟现实技术发展最先进的国家之一，1984 年，美国国家航空和宇宙航行局（NASA）的实验室开发了虚拟环境视觉显示器，用于火星探测任务。自此以后，美国在虚拟现实技术方面的研究和发​​展一直处于领先地位，涉及的领域包括感知、用户界面、后台软件和硬件等多个方面。

在教育领域，虚拟现实技术在美国也得到了广泛应用。北卡罗来纳大学（UNC）的计算机系是进行虚拟现实研究最早和最著名的大学之一，主要研究分子建模、航空驾驶、外科手术仿真、建筑仿真等。此外，美国的一些教育机构还利用虚拟现实技术进行历史、科学、文化等方面的教育，让学生可以在虚拟环境中进行实践和探索，提高学习的趣味性和效果。

欧盟今年 3 月份发布的《欧盟 2030 年后经济展望》强调数字化是关键驱动力之一，网络 4.0 将是带来无缝互联、智能和沉浸式世界的一项重大技术转型，预计全球虚拟世界市场规模将从 2022 年的 270 亿欧元增长到 2030 年的 8000 亿欧元以上。7 月 11 日欧盟委员会又推出关于网络 4.0 和虚拟世界新战略，力求引导下一次技术转型，创造开放、安全、可信赖、公平和包容的数字环境。网络 4.0 将允许数字与真实物体和环境之间的集成，增强人与人以及人与机器之间的交互，是一项重大技术转型，将带来一个无缝互联、智能和沉浸式的世界。

国内关于虚拟仿真行业政策出台不断，2018 年工业和信息化部出台《关于加快推进虚拟现实产业发展的指导意见》。2021 年在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中，虚拟现实与增强现实被列入七项数字经济重点产业之一。2022 年又推出《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026 年）》，明确提出到 2026 年，我国虚拟现实产业总体规模（含相关硬件、软件、应用等）超过 3500 亿元，虚拟现实终端销量超过 2500 万台，培育 100 家具有较强创新能力和行业影响力的骨干企业。

2、职业教育

自 2019 年以来，中国中央办公厅、国务院等机构相继出台一系列政策，不断强调职业教育在国家人才培养中的重要性，职业教育进入到新的发展阶段。

2022 年 12 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》（简称《意见》），内容包括总体要求、战略任务、重点工作和组织实施 4 个部分，共计 14 条。提出以探索省域现代职业教育体系建设新模式、打造市域产教联合体、打造行业产教融合共同体为战略任务；以提升职业学校关键办学能力、加强“双师型”教师队伍建设、建设开放型区域产教融合实践中心、拓宽学生成长成才通道、创新国际交流与合作机制为重点工作；在组织实施方面，加强党的全面领导、建立组织协调机制、强化政策扶持、营造良好氛围。

2023 年 4 月，财政部、教育部下发《关于下达 2023 年现代职业教育质量提升计划资金预算的通知》。提出各地财政部门要高度重视财政职业教育投入工作，优化教育支出结构，落实新增教育经费向职业教育倾斜的要求，健全多渠道筹措职业教育经费的体制，筹集更多资金用于职业教育发展；对“双高计划”的建设单位，中央财政继续分类分档予以奖补支持。高水平学校（A 档）每所 5000 万元、高水平学校（B 档）每所 2500 万元、高水平学校（C 档）每所 1000 万

元；高水平专业群（A 档）每所 1000 万元、高水平专业群（B 档）每所 700 万元、高水平专业群（C 档）每所 400 万元。各地要切实加大对“双高计划”建设单位的支持力度，督促学校按照任务书要求，全面推进和完成建设任务。

2023 年 5 月，教育部职业教育与成人教育司发布《关于进一步推进职业院校数字校园建设试点的通知》，要求在第一批职业院校数字校园建设试点工作的基础上，组织开展第二批 300-500 所职业院校数字校园建设试点工作，要求试点学校：加强专业教学资源库、虚拟仿真实训基地等数字化教学资源建设，构建知识图谱和技能图谱，以此为基础探索开发数字化教育资源，积极向国家职业教育智慧教育平台提供优质数字化教育资源。在学校课程教学、教师培训、辅导答疑、课后服务等工作中，广泛使用国家智慧职教平台提供的各类国家级优质教学资源和应用服务。聚焦差异化教、个性化学、精准化管、智能化评、虚拟教研等现实需要，加大智慧校园、智慧教室、虚拟仿真实训中心、智慧图书馆等建设力度，打造在线学校空间，拓展智慧化应用场景。深入运用大数据技术，开展精准评价、诊断、改进，推动教学方法革新和人才培养模式改革，服务学生专业知识、职业技能和信息素养等的培养。提高数字化管理能力，建设校本数据中心，涵盖职业学校基本办学条件、教学管理、教职工管理、学生管理、党建思政、资产与设备管理、科研管理、服务管理等基础数据，打造学校管理、教育分析评估的综合平台。教育管理相关数据要与教育部职业院校数据中台做好对接，确保接入教育部数据中心。

2023 年 6 月，国家发展改革委等部门关于印发《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》的通知。重点任务中提出加大实训基地支持力度，通过“十四五”教育强国推进工程，安排中央预算内投资支持一批产教融合实训基地建设，提升职业院校产教融合实训水平。高质量完成“十四五”规划《纲要》提出的“建设 100 个高水平、专业化、开放型产教融合实训基地”的重大任务。”；提出健全激励扶持组合举措，制定出台支持政策文件、加大金融政策扶持力度、加大投资政策扶持力度、加大财税政策扶持力度等。

伴随职业教育各项政策的出台，更多的具体要求、措施、支持政策落地到实处，对于职业教育相关产业发展具有积极的促进作用。

3、轨道交通

轨道交通是国民经济发展的主动脉，我国在轨道交通领域保持着持续的投入。党的二十大报告提出，构建现代化基础设施体系。中央经济工作会议要求，加快实施“十四五”重大工程，加强区域间基础设施联通。根据中国国家铁路集团有限公司发布的统计信息，2023 年上半年全国铁路固定资产投资 3049 亿元，其中国家铁路完成 2613 亿元，同比分别增长 6.9%、8.7%。2023 年全国铁路预计投产新线 3000 公里以上，其中高铁 2500 公里，年度铁路投资 7600 亿元以上。今年上半年，国家铁路发送旅客 16.9 亿人次、同比增长 123%，发送货物 19.3 亿吨、同比基本持平。

在城市轨道交通方面，根据《中国城市轨道交通协会》发布的行业统计信息，2023 年上半年共计新增城轨交通运营线路 236.55 公里。新增运营线路 8 条，新开后通段或既有线路的延伸线 8 段。2023 年下半年预计还将开通城轨交通运营线路 600 公里左右。

公司具有轨道交通全系列产品线，在行业大综合培训解决方案上具有较强的优势。根据行业的发展，结合最新的信息化培训技术，不断优化产品结构，为轨道交通行业教育培训提供优质培训解决方案。

（二）公司主要业务

公司是专注于轨道交通、应急安全、航海舰船、航空运输等领域计算机仿真实训系统研发与技术服务的整体解决方案提供商，其中轨道交通、应急安全领域是公司业绩的主要组成部分。公司依托自主研发的 JanVR 引擎平台，把虚拟现实、增强现实、混合现实、系统仿真、分布式仿真等技术与世界技术标准、国家职业标准及行业技术规范相结合，应用于技能培训之中；秉承“岗课赛证”综合育人的培养理念，积极参与多项交通运输部、国铁集团职业技能标准、教育部专业及实训教学标准的建设，独创的“实景实战、情景化教学、专家引导、职业技能画像智能分析”实训模式，深受客户好评。

（三）主要产品及其用途

1、轨道交通

公司轨道交通实训仿真产品根据适用专业大类，分为铁路交通及城市轨道交通两大系列。铁路交通仿真实训系列产品可适用普铁、高铁的工务、机务、车务、车辆、电务和供电等专业。城市轨道交通仿真实训系列产品可应用于地铁、轻轨等城市轨道交通的车辆、城轨运营、信号、供电等专业。公司的产品具有仿真度高、交互性好、安全可靠等特点，

根据应用领域及客户要求，通过定制或联合开发设计专业性产品方案，满足客户对产品不同性能的需求。公司目前在轨道交通实训行业具有全岗位实训产品系列，可满足多岗位、大综合的复杂演练需求。

2、应急安全

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

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

3、航海舰船

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

4、航空运输

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

（四）经营模式

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

（五）行业地位

公司在轨道交通虚拟仿真教培领域深耕多年，与开设轨道交通专业的院校、地铁公司、铁路局有着密切合作关系。公司采取校企共建、开设产业学院等方式，参与国家职业教育产教融合的发展浪潮，为推动职业教育高质量发展贡献自己的力量。公司产品系列丰富，行业技术积累丰硕，是国产轨道交通虚拟仿真培训行业的先行者，在轨道交通专业院校中有广泛的影响力。

公司与行业内科研院校、协会、主管部门等密切合作，推动了交通行业职业教育发展。2017 年公司参与组建“城市轨道交通运营安全管理技术及装备”行业研发中心，从而聚焦和培养一批专家、学术带头人和业务骨干；2020 年，入选第四批职业教育培训评价组织及职业技能等级证书名单，参与推动 1+X 城市轨道交通车辆维护和保养职业技能证书实施。公司积极服务行业标准化建设，参与制定国家职业标准、国家专业实训教学标准、行业技术规范 12 项。

2021 年公司当选为中国职业技术教育学会第三届智能轨道交通专委会副主任单位。同年公司与世界技能组织签约，成为世界技能组织“全球行业合作伙伴”。2022 年参与组建交通职业教育与技能发展工作委员会，通过工作委员会整合“一带一路”沿线国家与金砖国家交通行的教育、技能、信息、标准等资源，搭建国际交流合作平台。通过举办交通行业职业技能大赛，培养国际化高技能人才，促进一带一路沿线国家与金砖国家交通行业职业教育发展。2023 年公司被认定为郑州市博士后创新实践基地、获得《2022 年中国产学研合作创新与促进奖产学研合作创新奖》。

（六）主要的业绩驱动因素

近年来，我国虚拟现实产业加速发展，应用领域、应用场景、生态体系方面均有新的突破。在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中，将增强现实和虚拟现实产业列为未来五年数字经济

重点产业之一，提出以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革，催生新产业、新业态、新模式，壮大经济发展新引擎。

2022 年 10 月工业和信息化部、教育部等五部门联合发布《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026）》，提出加速多行业多场景应用落地。面向规模化与特色化的融合应用发展目标，在工业生产、文化旅游、融合媒体、教育培训、体育健康、商贸创意、演艺娱乐、安全应急、残障辅助、智慧城市等领域，深化虚拟现实与行业有机融合。

2023 年 5 月，教育部职业教育与成人教育司发布《关于进一步推进职业院校数字校园建设试点的通知》，其中提出聚焦差异化教、个性化学、精准化管、智能化评、虚拟化研等现实需要，加大智慧校园、智慧教室、虚拟仿真实训中心、智慧图书馆等建设力度，打造在线学校空间，拓展智慧化应用场景。

公司目前主要业务领域为轨道交通、应急安全、航海舰船、航空运输四大等领域，其中轨道交通、应急安全占主要地位。公司的产品具有安全、高效、节能、绿色、环保等特点，以虚拟现实、增强现实技术应用于教育培训领域并结合数字化的需求，以沉浸式和交互式体验的仿真实训模式，推动教学体验升级，行业内接受度不断提升。

近年来，在职业教育领域国家政策不断出台，引导体系改革，推动包括虚拟现实技术在内的信息化技术与教育教学融合，适应时代发展，适应用人需要，各类信息化教学模式在新时代背景下发挥了更加重要的作用。随着行业政策的不断落地，对公司的业务发展带来了更多机遇，公司也将抓住政策支持窗口期，顺势而为加快发展，更上台阶。

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

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）技术研发优势

公司重视技术研发创新对业务发展的推动作用。建立了权责清晰、高效运转的研发体系。公司注重人才培养，建立了长期培训机制，提高公司人员素养及业务能力，拥有一批对行业技术理解深刻的研发团队。公司通过多年积累已有较为完备的开发平台和工具链，可快速研发新产品，拓展新业务领域。公司借助多年技术积累，已将产品从轨道交通扩展至应急安全、航海舰船、航空运输等领域。公司及子公司拥有多项软件著作权和专利，截止报告期末共拥有有效专利 162 件，软件著作权 425 项。通过技术上的优势，有力保障公司业务的高质量发展。

（二）完备的产品线优势

公司在轨道交通虚拟仿真培训领域深耕 20 余年，对行业需求、用户体验、教培痛点等有深刻的理解，积累了大量行业经验，并参与行业内标准制订，具有较完备的产品体系。目前在轨道交通领域已涵盖轨道交通专业全系列的产品链，包括车务、机务、供电、电务、工务、车辆等，且在大综合项目上具有优势，可满足轨道交通各类客户的差异化需求，实现轨道交通各专业实验实训、教学指导和考核需要。

（三）品牌优势

公司致力于推动虚拟仿真在教育培训中的应用，自从成立以来，精耕细作于轨道交通领域，与行业内的客户、协会、主管部门有多年的合作。公司积极参与国家职业教育改革，参与产教融合大潮，推动 1+X 证书实施，参与制订行业教学标准、规范。凭借多年的行业专业技术积累，协办多项行业内技能大赛、国家职业技能大赛乃至金砖国家职业技能大赛等国际赛事，通过多次大赛的锤炼，公司的产品深得业内用户的认可，形成了较强的品牌优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增 减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|-----------------|----------|-------------------------------------|
| 营业收入 | 113,656,475.81 | 83,367,237.28 | 36.33% | 主要是本期轨道交通仿真实训业务增长所致 |
| 营业成本 | 53,719,631.32 | 38,249,545.55 | 40.45% | 主要系本期收入增长，成本随之结转增加所致 |
| 销售费用 | 22,379,387.09 | 16,886,474.71 | 32.53% | 主要系本期销售业务活动费同比增加，且股权激励费用摊销较上年同期增加所致 |
| 管理费用 | 16,712,530.86 | 13,899,921.52 | 20.23% | |
| 财务费用 | -4,132,415.40 | -4,916,455.98 | 15.95% | |
| 所得税费用 | 1,846,038.77 | 1,370,725.06 | 34.68% | 主要系当期所得税费用增加所致 |
| 研发投入 | 16,400,980.56 | 12,501,886.54 | 31.19% | 主要系本期加大研发投入所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -79,758,633.27 | -70,917,997.29 | -12.47% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,090,412.23 | -18,668,345.71 | -7.62% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,810,602.04 | -26,405,746.67 | 144.73% | 主要系本期票据贴现所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -88,038,443.46 | -115,992,089.67 | 24.10% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年 同期增减 |
|------------|---------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 轨道交通仿真实训系统 | 82,710,216.56 | 39,465,718.81 | 52.28% | 35.63% | 38.10% | -0.86% |
| 安全作业仿真实训系统 | 15,545,221.27 | 7,125,343.71 | 54.16% | 6.69% | 14.92% | -3.29% |
| 其他领域仿真产品 | 10,917,713.41 | 5,653,042.73 | 48.22% | 47.45% | 75.81% | -8.35% |

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年 同期增减 |
|---------|---------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分客户所处行业 | | | | | | |
| 职业教育行业 | 68,681,406.56 | 33,158,630.96 | 51.72% | 19.54% | 21.58% | -0.81% |
| 交通运输行业 | 31,503,186.37 | 14,769,134.61 | 53.12% | 86.66% | 124.06% | -7.82% |

| 分产品 | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--------|---------|-----------|---------|
| 轨道交通仿真实训系统 | 82,710,216.56 | 39,465,718.81 | 52.28% | 35.63% | 38.10% | -0.86% |
| 安全作业仿真实训系统 | 15,545,221.27 | 7,125,343.71 | 54.16% | 6.69% | 14.92% | -3.29% |
| 其他领域仿真产品 | 10,917,713.41 | 5,653,042.73 | 48.22% | 47.45% | 75.81% | -8.35% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北 | 16,472,343.45 | 8,923,724.80 | 45.83% | 30.27% | 132.10% | -23.76% |
| 华北 | 18,802,838.20 | 9,568,797.69 | 49.11% | -0.88% | 10.92% | -5.41% |
| 华东 | 20,027,680.84 | 8,439,203.37 | 57.86% | 11.14% | -27.69% | 22.62% |
| 华中 | 26,671,871.46 | 12,282,965.29 | 53.95% | 177.46% | 140.12% | 7.16% |
| 西南 | 14,678,840.70 | 7,857,242.17 | 46.47% | 530.35% | 1,122.82% | -25.94% |

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 | 35,446,110.42 | 66.60% | 26,038,791.22 | 68.54% | -1.94% |
| 直接人工 | 5,537,949.37 | 10.41% | 6,172,076.55 | 16.25% | -5.84% |
| 外协费用 | 10,043,035.08 | 18.87% | 4,341,631.50 | 11.43% | 7.44% |
| 制造费用 | 2,195,781.62 | 4.13% | 1,440,840.79 | 3.79% | 0.34% |
| 合计 | 53,222,876.49 | 100.00% | 37,993,340.06 | 100.00% | |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 287,737,295.09 | 30.22% | 385,563,666.91 | 38.87% | -8.65% | 主要系本期经营活动现金支出及固定资产支出所致 |
| 应收账款 | 243,510,586.24 | 25.58% | 228,210,576.29 | 23.00% | 2.58% | 主要系本期验收项目增多，应收账款增加所致 |
| 合同资产 | 20,286,479.40 | 2.13% | 22,228,606.91 | 2.24% | -0.11% | |
| 存货 | 129,677,728.47 | 13.62% | 130,866,321.33 | 13.19% | 0.43% | |
| 投资性房地产 | 2,629,989.43 | 0.28% | 2,772,624.43 | 0.28% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |
| 固定资产 | 12,259,737.12 | 1.29% | 12,936,319.29 | 1.30% | -0.01% | |
| 在建工程 | 174,977,688.51 | 18.38% | 154,822,946.57 | 15.61% | 2.77% | 主要系公司本期工程 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------|---|
| | | | | | | 项目投入增加所致 |
| 使用权资产 | 785,936.40 | 0.08% | 625,639.11 | 0.06% | 0.02% | 主要系本期使用权资产到期续租所致 |
| 短期借款 | 21,732,452.64 | 2.28% | 3,061,262.50 | 0.31% | 1.97% | 主要系本期票据贴现所致 |
| 合同负债 | 15,271,222.23 | 1.60% | 32,970,602.82 | 3.32% | -1.72% | 主要系年初预付款订单本期部分已验收交付,本期新中标订单尚在合同签订阶段、或合同未到预付款节点,尚未形成合同负债 |
| 长期借款 | 18,000,000.00 | 1.89% | 24,000,000.00 | 2.42% | -0.53% | |
| 租赁负债 | 99,822.66 | 0.01% | 195,582.49 | 0.02% | -0.01% | 主要系本期支付使用权资产租金,租赁负债随之减少所致 |
| 应付票据 | 23,786,237.63 | 2.50% | 27,402,228.20 | 2.76% | -0.26% | |
| 递延所得税资产 | 7,113,456.67 | 0.75% | 6,711,904.53 | 0.68% | 0.07% | |
| 其他非流动资产 | 2,615,062.48 | 0.27% | 892,335.12 | 0.09% | 0.18% | 主要系本期提前预付的工程及设备款 |
| 应收票据 | 20,769,419.24 | 2.18% | 4,654,619.67 | 0.47% | 1.71% | 主要系本期收到的商业票据增加所致 |
| 预付款项 | 10,528,483.48 | 1.11% | 6,156,381.22 | 0.62% | 0.49% | 主要系本期项目备货预付款费用增加所致 |
| 其他应付款 | 25,379,074.48 | 2.67% | 3,663,214.73 | 0.37% | 2.30% | 主要系本期应付股利尚未支付所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|--------------------------------|
| 货币资金 | 18,992,660.10 | 详见第十节/七、合并财务报表项目注释/1、货币资金/其他说明 |
| 无形资产 | 19,817,173.47 | 抵押借款 |
| 合计 | 38,809,833.57 | — |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|---|-----------|
| 募集资金总额 | 34,017.12 |
| 报告期投入募集资金总额 | 863.36 |
| 已累计投入募集资金总额 | 16,343.49 |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>(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的批复》(证监许可(2020)377号)核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,309 万股新股,每股面值人民币 1 元,发行价格为每股人民币 17.63 元,募集资金总额为人民币 40,707.67 万元,扣除发行费用人民币 6,690.55 万元,实际募集资金净额为人民币 34,017.12 万元。以上募集资金已于 2020 年 7 月 17 日划转至募集资金专用账户。经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《郑州捷安高科股份有限公司验资报告》【天健验(2020)6-43 号】对上述募集到账情况进行审验确认。</p> <p>(2) 报告期内,公司使用的募集资金为 863.36 万元,公司募集资金取得银行利息收入 92.80 万元。截至报告期末,公司累计使用募集资金 16,343.49 万元,公司尚未使用的募集资金金额为 17,673.63 万元。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 轨道交通虚拟仿真实训系统技术改 | 否 | 11,553.25 | 11,553.25 | 375.61 | 4,202.36 | 36.37% | 2024 年 12 月 30 日 | | | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|---|---|-----|----|
| 造项目 | | | | | | | | | | | |
| 安全作业仿真产业化项目 | 否 | 9,665 | 9,665 | 363.05 | 3,032.31 | 31.37% | 2024年12月30日 | | | 不适用 | 否 |
| 研发中心项目 | 否 | 4,798.87 | 4,798.87 | 124.7 | 1,058.07 | 22.05% | 2024年12月30日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 8,000 | 8,000 | | 8,050.75 | 100.63% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 34,017.12 | 34,017.12 | 863.36 | 16,343.49 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 34,017.12 | 34,017.12 | 863.36 | 16,343.49 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>自募集资金到位以来，公司董事会和管理层积极推进项目相关工作，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用，本次募投项目在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受经济下行、大气管控、政策变动、市场环境等多方面因素的影响，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。</p> <p>2022年12月21日公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目”、“研发中心项目”、“安全作业仿真产业化项目”达到预计可使用状态日期调整为2024年12月30日，募投项目延期的原因如下：</p> <p>1、轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目 规划形成时间较早，其可行性方案系根据当时的生产技术及预计的未来发展需要做出的，近年来，受宏观经济波动等因素的影响，经济下行压力加大，叠加下游市场变化的因素，公司调整了部分产品线路。为保证项目的顺利完成，提高募集资金使用效率，公司结合市场环境变化，对项目进行了再梳理及统筹优化，确保募集资金使用的高效化及规范化，加之建筑主体竣工延期，因此导致项目推进进度与原计划存在差异。</p> <p>2、研发中心项目 随着近几年虚拟仿真行业技术的快速更迭，公司对研发人员架构进行了优化调整，加之自2020年以来经济下行、大气管控等不可控因素，项目的主体建筑施工进度缓慢，因此导致项目推进进度与原计划存在差异。</p> <p>3、安全作业仿真产业化项目 可行性方案系根据公司当时生产技术条件及对应应急安全行业布局需求而做出的，因受市场环境变化、大气管控等多项因素影响，项目整体进度放缓，近几年来公司结合市场情况对应应急安全产品路线进行优化调整，加之建筑主体竣工延期，目前项目推进与原计划存在差异。</p> | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 除项目延期至2024年12月30日外，可行性未发生重大变化。 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 项目实施方式调整情况 | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司于 2020 年 7 月 22 日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付的发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，合计金额为 3,049.54 万元。 |
| 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 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截止 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专用账户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 17,000 | 16,500 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 18,000 | 16,500 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 应收账款不能及时收回的风险

公司的客户主要为开设相关专业的学校、各地铁路局及其下属单位和地铁公司等企事业单位，该类客户信用状况良好，但在结算审批和资金拨付到账时间中受流程进度影响，具有一定不确定性，耗时较长，存在回款不及时情况。如果公司应收账款不能及时收回，或客户无法按期付款，应收账款存在发生坏账的风险，将会影响公司资金周转，导致公司运营能力下降，对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司将回款作为重要管理考核指标，采取积极措施，加大了催收力度，包括但不限于协商、函告、诉诸法律等手段催收回款，力求减少坏账风险，特别是长账龄的应收账款；公司加强对项目风险评估、合同管理、

客户信用管理等方式提前控制风险。制定标准化的回款管理要求，将回款动作标准化，加强对应收账款事前、事中、事后的管控，确保公司资金安全。

（二）行业竞争风险

公司所处行业竞争充分，陆续有新企业加入。公司如不能保持自身竞争优势、提高自身技术壁垒，满足客户的需求，将会无法继续有效开拓市场，无法保持市场份额，被竞争者取代，影响公司经营业绩。

应对措施：公司将持续关注竞争环境的变化，定期分析竞争对手，进行对比了解自身优劣；公司将紧随技术发展变化，与客户进行有效沟通与联系，加强产品研发能力，以客户需求为导向，提高公司产品的适用性、竞争性，同时积极参与行业标准编制，参与行业应用发展研究，逐渐引导市场需求。通过强化多元竞争力，提升公司综合实力，实现未来高质量可持续发展。

（三）人才流失和短缺的风险

公司所处行业，对高质量人才的依赖程度较高，在公司的运营、管理、内控、研发、市场、销售等环节均需要大量专业的高素质人才，特别是在研发方面需求极为迫切。如公司不能维持现有核心团队的稳定，且不断吸引高质量人才加盟公司，公司经营的稳定性和可持续发展均面临重大风险。

应对措施：加强高端人才的引进力度，拓展人才引进渠道，建立高质量人才跟踪库，以长远需求搭建人才引进计划，通过校招引进高潜力人才；提高公司薪酬竞争力，为人才提供长久发展规划及搭建人才成长舞台；推行增量绩效，定期复盘核心人才队伍，关注核心人才身心状态，增强核心团队稳定性；不断完善公司激励机制，采取短期、中期、长期多项激励措施，强化核心人员的归属感，使员工利益与公司经营目标一致，激发员工的能动性与创造性。

（四）收入季节性波动的风险

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

应对措施：继续完善产品线生产模式，提高产品线的标准化水平，提高响应客户需求的反应周期，提高交付效率；提高公司预算管理水平，平衡分配资源，优化资源分配模式，提高运作效率；探索其他行业虚拟仿真市场，努力开拓新市场，降低客户集中度，以减弱季节性波动风险。

（五）新产品开发风险

公司在研发方面，持续保持投入，在现有产品体系基础上，不断丰富产品线以满足客户需求及公司长远发展需要。但新产品及新技术的研发，有研发失败的风险，亦有对新产品研发方向判断错误，无法被市场接受和认可的风险，同时存在新研发产品或技术无法形成竞争优势的风险。

应对措施：关注公司所处行业技术发展前沿，掌握行业最新动态；深入了解客户需求，有效调研，针对性的进行技术研发，兼顾长远需要和近期需要，通过聘请行业内专家论证产品的可适用性；通过举办技能大赛、合作共建等多种方式，进行新产品的市场推广。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|--------------|----------|--------|-------------------|---------------|---|
| 2023 年 02 月 07 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230209》 |
| 2023 年 04 月 01 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230404》 |
| 2023 年 04 月 03 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230404》 |
| 2023 年 04 月 03 日 | 电话会议 网络远程 | 电话沟通 | 机构 | 参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230404》 |
| 2023 年 04 月 17 日 | 网络远程 | 网络平台线上交流 | 其他 | 社会公众、投资者等 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《捷安高科 2022 年度业绩网上说明会投资者关系活动记录》 |
| 2023 年 04 月 26 日 | 电话会议 | 电话沟通 | 机构 | 参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230428》 |
| 2023 年 05 月 10 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《300845 捷安高科调研活动信息 20230511》 |
| 2023 年 05 月 18 日 | 网络远程 | 网络平台线上交流 | 其他 | 社会公众、投资者等 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网《300845 捷安高科投资者关系活动记录表 20230519》 |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 56.88% | 2023 年 01 月 06 日 | 2023 年 01 月 06 日 | 详见 2023 年 1 月 6 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-001) |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 47.15% | 2023 年 05 月 31 日 | 2023 年 05 月 31 日 | 详见 2023 年 5 月 31 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-031) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|------------------|-----------------------|
| 孙庆华 | 职工监事 | 被选举 | 2023 年 02 月 27 日 | 经 2023 年第一次职工代表大会选举 |
| 秦超贤 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 01 月 06 日 | 经 2023 年第一次临时股东大会选举通过 |
| 姚加林 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 01 月 06 日 | 经 2023 年第一次临时股东大会选举通过 |
| 葛耀旭 | 职工监事 | 离任 | 2023 年 02 月 27 日 | 个人原因离任 |
| 马书龙 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023 年 01 月 06 日 | 任期届满离任 |
| 马子彦 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023 年 01 月 06 日 | 任期届满离任 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

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

（一）股东和债权人权益保护

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

1、持续完善公司治理，坚持规范运作

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

报告期内公司共召开 2 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会，公司独立董事对报告期内召开的 1 次董事会相关事项发表了独立意见。2023 年 1 月公司完成 2 位独立董事的聘任，为公司三会合规运作提供了必要及充分的保障，公司股东大会严格按照法律法规和公司章程等规定召开，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会，能够确保董事会职能的充分实现，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。监事会认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督；独立董事独立、客观、公正地履行职责，出席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。

2、强化信息披露义务，提高信息披露质量

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，并将投资者建议归纳整理，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。报告期内公司及时通过互动易答复投资者问题，及时回复率达到 100%。举行了 2022 年度网上业绩说明会，通过远程会议、电话会议、现场调研等多种形式与机构投资者进行交流，并按照相关规则，将记录公开披露，供广大投资者查阅，公平对待所有投资者。

4、稳定分红政策，回报投资者

报告期内，公司落实分红政策，致力于为股东提供稳定投资回报。严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案。2023 年 3 月 30 日公司第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，并经 2023 年 5 月 31 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，以 2022 年 12 月 31 日总股本 110,827,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金红利 22,165,440（含税）。2023 年 7 月 12 日公司完成了本次权益分派。

（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。

1、规范用工制度，保障员工权益

公司及子公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规要求，依法与员工签订劳动合同，确立规范合法的劳动关系，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，缴纳住房公积金，切实维护员工合法权益；确保员工

享有年休假、婚假等假期，尤其严格保障女性员工享有产假与哺乳期假等合法权益。公司注意关注员工身心健康，定期组织员工进行体检，适时安排员工集体活动活跃身心。

2、确定岗位价值，提升员工能力

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

公司多年来坚持进行校园招聘，吸引具有成长潜力的应届毕业生进入公司，并提供全方位的成长培训方案，经多年积累，已有多人成为公司的骨干人员。

3、完善多层次薪酬福利管理体系与激励考核机制

公司持续完善薪酬福利体系和绩效考核体系，推动实施增量绩效，鼓励员工往服务客户一线，多劳多得，让每位员工价值得到回报。

（三）供应商与客户权益保护

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

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

（四）安全生产与环境保护

公司所处的轨道交通、应急安全、航空、舰船等领域属于高端复杂且具有一定危险性的行业，公司研发的仿真实训产品通过仿真技术手段还原真实的工作场景，具有安全、高效、节能、绿色、环保的特点，有效解决客户实训需求。

公司始终把员工的健康与安全放在首位，为员工提供健康、安全的工作环境。公司通过了 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证和 GB/T24001-2016 / ISO14001: 2015 环境管理体系认证，严格按照体系标准的要求，建立安全生产和职业健康管理措施，做好员工人员安全管理及环境保护。公司倡导绿色办公理念，逐步推动实现“无纸化办公”，倡导双面打印等，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，定期进行安全、办公环境等检查，发现不符合安全标准的情况及时在全公司范围通报，要求及时整改，多年来未发生过重大安全事故、环保事故发生，保障了公司正常生产经营活动。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------------------------|----------|----------|--|---|--|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼共 7 起(公司为原告方) | 599.75 | 否 | 2 起诉讼已结案; 1 起仲裁已和解; 2 起诉讼已申请执行; 1 起诉讼一审胜诉,待二审; 1 起诉讼正在审理过程中。 | 截止报告期末,公司及子公司作为原告涉诉 7 起案件,其中: 2 起诉讼结案; 1 起仲裁和解; 2 起诉讼胜诉待执行; 1 起一审胜诉,二审过程中; 1 起审理过程中; | 根据法院判决结果: 2 起结案的诉讼 1 起诉讼已调解结案,收到 12 万元履行完毕; 1 起诉讼已收到 112 万元,剩余 28 万元待对方支付; 1 起仲裁已调解,收到和解款 14.8801 万元,已履行完毕; 2 起诉讼胜诉已申请执行。 | | - |
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼共 2 起(公司为被告方) | 111.94 | 否 | 1 起已调解结案 1 起审理过程中 | 截止报告期末,公司作为被告涉诉 2 起案件。 1 起仲裁已调解; 1 起诉讼正在审理过程中。 | 1 起仲裁,双方已调解,原诉 28.3228 万元调解为 8 万元,已向对方支付; 1 起诉讼,对方原诉 83.615 万元,公司已提起反诉。正在审理过程中。 | | - |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

| 出租单位 | 承租单位 | 位置 | 合同期限 | 楼层 | 面积m ² | 月租金 |
|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|------------------|------------|
| 郑州众业达物业服务有 限公司 | 郑州捷安高科股份 有限公司 | 郑州高新区科 学大道 133 号 | 2022.10.1- 2023.1.15 | 一、二西、 九、十、十一 | 9,572.00 | 268,494.60 |
| 郑州众业达物 业服务有限公司 | 郑州捷安高科股份 有限公司 | 郑州高新区科 学大道 133 号 | 2022.10.1- 2023.1.15 | 五楼东半层 | 2,084.60 | 58,473.03 |
| 郑州众业达物 业服务有限公司 | 郑州捷安高科销售 服务有限公司 | 郑州高新区科 学大道 133 号 | 2022.10.1- 2023.1.15 | 二楼东半层 | 1,350.00 | 37,867.50 |
| 郑州众业达物 业服务有限公司 | 郑州通晓数据技术 有限公司 | 郑州高新区科 学大道 133 号 | 2022.10.1- 2023.1.15 | 二楼东 | 1,010.00 | 28,330.50 |
| 郑州众业达物 | 郑州通晓数据技术 | 郑州高新区科 | 2023.1.16- | 一、二西、 | 9,572.00 | 268,494.60 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|-----------|----------|------------|
| 业服务有限公司 | 有限公司 | 学大道 133 号 | 2023.6.15 | 九、十、十一 | | |
| 郑州众业达物业服务服务有限公司 | 郑州通晓数据技术有限公司 | 郑州高新区科学大道 133 号 | 2023.1.16-2023.6.15 | 五楼东半层 | 2,084.60 | 58,473.03 |
| 郑州众业达物业服务服务有限公司 | 郑州通晓数据技术有限公司 | 郑州高新区科学大道 133 号 | 2023.1.16-2023.6.15 | 二楼东半层 | 1,350.00 | 37,867.50 |
| 郑州众业达物业服务服务有限公司 | 郑州通晓数据技术有限公司 | 郑州高新区科学大道 133 号 | 2023.1.16-2023.6.15 | 二楼东 | 1,010.00 | 28,330.50 |
| 郑州众业达物业服务服务有限公司 | 郑州捷安高科股份有限公司 | 郑州高新区科学大道 133 号 | 2023.6.16-2023.8.31 | 二西、九、十、十一 | 8064.86 | 226,219.32 |
| 郑州众业达物业服务服务有限公司 | 郑州捷安高科销售服务有限公司 | 郑州高新区科学大道 133 号 | 2023.6.16-2023.8.31 | 二楼东半层 | 1,350.00 | 37,867.50 |
| 郑州众业达物业服务服务有限公司 | 郑州通晓数据技术有限公司 | 郑州高新区科学大道 133 号 | 2023.6.16-2023.8.31 | 二楼东 | 1,010.00 | 28,330.50 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 2022 年度权益分派

2023 年 3 月 30 日公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十八次会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，并经 2023 年 5 月 31 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。以 2022 年 12 月 31 日总股本 110,827,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金红利 22,165,440 元（含税）。2023 年 7 月 12 日公司完成了本次权益分派。

（二）控股股东、实际控制人限售股流通上市

公司于 2023 年 6 月 29 日披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，公司控股股东、实际控制人郑乐观先生、张安全先生首次公开发行前持有股份 34,935,571 股解除限售，占公司股本总额比例为 31.52%；由于郑乐观先生与张安全先生为公司董事、高管，因此本次实际可上市流通股数 8,733,893 股，已于 2023 年 7 月 3 日上市流通。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|------------|--------|-------------|----|-------|------------|------------|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 45,267,801 | 40.85% | 0 | 0 | 0 | -9,137,078 | -9,137,078 | 36,130,723 | 32.60% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 45,267,801 | 40.85% | 0 | 0 | 0 | -9,137,078 | -9,137,078 | 36,130,723 | 32.60% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 45,267,801 | 40.85% | 0 | 0 | 0 | -9,137,078 | -9,137,078 | 36,130,723 | 32.60% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 65,559,399 | 59.15% | 0 | 0 | 0 | 9,137,078 | 9,137,078 | 74,696,477 | 67.40% |
| 1、人民币普通股 | 65,559,399 | 59.15% | 0 | 0 | 0 | 9,137,078 | 9,137,078 | 74,696,477 | 67.40% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其 | 0 | 0.00% | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 110,827,200 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110,827,200 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司于 2023 年 6 月 29 日披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号 2023-033），公司控股股东、实际控制人郑乐观先生与张安全先生合计解除首发前有限售条件股份 34,935,571 股，占公司总股本为 31.52%，由于郑乐观先生担任公司董事、董事长、张安全先生担任公司董事、副董事长、副总经理，本次实际可上市流通数量为 8,733,893 股，占公司总股本 7.88%，已于 2023 年 7 月 3 日流通上市。

2、公司董事、监事、高管每年初解锁持有股份总数的 25%，导致高管锁定股份发生变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|------------|------------|------------|------------|-------|------------------|
| 郑乐观 | 17,824,522 | 17,824,522 | 13,368,391 | 13,368,391 | 高管锁定股 | 每年初解锁持有股份总数的 25% |
| 张安全 | 17,111,049 | 17,111,049 | 12,833,287 | 12,833,287 | 高管锁定股 | 每年初解锁持有股份总数的 25% |
| 高志生 | 5,974,819 | 0 | 0 | 5,974,819 | 高管锁定股 | 每年初解锁持有股份总数的 25% |
| 杜艳齐 | 4,357,411 | 403,185 | 0 | 3,954,226 | 高管锁定股 | 每年初解锁持有股份总数的 25% |
| 合计 | 45,267,801 | 35,338,756 | 26,201,678 | 36,130,723 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 12,681 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | |
|---|---------|--------|------------------------------|------------|--------------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 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 | 16.08% | 17,824,522 | 0 | 13,368,391 | 4,456,131 | | |
| 张安全 | 境内自然人 | 15.44% | 17,111,049 | 0 | 12,833,287 | 4,277,762 | | |
| 高志生 | 境内自然人 | 6.25% | 6,921,762 | -1,044,663 | 5,974,819 | 946,943 | | |
| 北京嘉景投资管理中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 5.60% | 6,203,360 | -1,091,800 | 0 | 6,203,360 | | |
| 杜艳齐 | 境内自然人 | 3.77% | 4,182,301 | -1,090,000 | 3,954,226 | 228,075 | | |
| 交通银行股份有限公司-信澳核心科技混合型证券投资基金 | 其他 | 3.27% | 3,629,179 | -599,521 | 0 | 3,629,179 | | |
| 白晓亮 | 境内自然人 | 2.89% | 3,198,522 | 0 | 0 | 3,198,522 | | |
| 高华-汇丰-GOLDMAN, SACHS & CO. LLC | 境外法人 | 1.02% | 1,127,300 | 340,130 | 0 | 1,127,300 | | |
| 平安基金-中国平安人寿保险股份有限公司-平安人寿-平安基金权益委托投资 1 号单一资产管理计划 | 其他 | 0.69% | 761,800 | 761,800 | 0 | 761,800 | | |
| 信达澳亚基金-北京诚通金控投资有限公司-信澳诚通金控 4 号单一 | 其他 | 0.61% | 675,320 | 675,320 | | 675,320 | | |

| 资产管理计划 | | | | | | | |
|--|---|--------|-----------|--|--|--|--|
| 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 3） | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、郑乐观先生、张安全先生为一致行动人，是本公司的控股股东、实际控制人。 2、公司未知其他前十大股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。 | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 北京嘉景投资管理中心（有限合伙） | 6,203,360 | 人民币普通股 | 6,203,360 | | | | |
| 郑乐观 | 4,456,131 | 人民币普通股 | 4,456,131 | | | | |
| 张安全 | 4,277,762 | 人民币普通股 | 4,277,762 | | | | |
| 交通银行股份有限公司—信澳核心科技混合型证券投资基金 | 3,629,179 | 人民币普通股 | 3,629,179 | | | | |
| 白晓亮 | 3,198,522 | 人民币普通股 | 3,198,522 | | | | |
| 高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC | 1,127,300 | 人民币普通股 | 1,127,300 | | | | |
| 高志生 | 946,943 | 人民币普通股 | 946,943 | | | | |
| 平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资 1 号单一资产管理计划 | 761,800 | 人民币普通股 | 761,800 | | | | |
| 信达澳亚基金—北京诚通金控投资有限公司—信澳诚通金控 4 号单一资产管理计划 | 675,320 | 人民币普通股 | 675,320 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧电子信息产业沪港深股票型证券投资基金 | 637,040 | 人民币普通股 | 637,040 | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、公司前 10 名股东中，郑乐观先生与张安全先生为一致行动人。 2、公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。 | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东 | 无 | | | | | | |

| | |
|-----------------|--|
| 情况说明（如有）（参见注 4） | |
|-----------------|--|

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 (股) | 本期增 持股份 数量 (股) | 本期减 持股份 数量 (股) | 期末持股数 (股) | 期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股) | 本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股) | 期末被授 予的限制 性股票数 量(股) |
|-----|------------|------|--------------|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| 高志生 | 董事、总 经理 | 现任 | 7,966,425 | 0 | 1,044,663 | 6,921,762 | 0 | 0 | 0 |
| 杜艳齐 | 监事会主 席 | 现任 | 5,272,301 | 0 | 1,090,000 | 4,182,301 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 13,238,726 | 0 | 2,134,663 | 11,104,063 | 0 | 0 | 0 |

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：郑州捷安高科股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 287,737,295.09 | 385,563,666.91 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 20,769,419.24 | 4,654,619.67 |
| 应收账款 | 243,510,586.24 | 228,210,576.29 |
| 应收款项融资 | 400,000.00 | 1,710,300.00 |
| 预付款项 | 10,528,483.48 | 6,156,381.22 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 9,566,236.61 | 7,631,926.41 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 129,677,728.47 | 130,866,321.33 |
| 合同资产 | 20,286,479.40 | 22,228,606.91 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 7,735,595.23 | 4,293,526.23 |
| 流动资产合计 | 730,211,823.76 | 791,315,924.97 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 2,629,989.43 | 2,772,624.43 |
| 固定资产 | 12,259,737.12 | 12,936,319.29 |
| 在建工程 | 174,977,688.51 | 154,822,946.57 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 785,936.40 | 625,639.11 |
| 无形资产 | 21,518,010.75 | 21,951,893.31 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,096.80 | 7,461.72 |
| 递延所得税资产 | 7,113,456.67 | 6,711,904.53 |
| 其他非流动资产 | 2,615,062.48 | 892,335.12 |
| 非流动资产合计 | 221,900,978.16 | 200,721,124.08 |
| 资产总计 | 952,112,801.92 | 992,037,049.05 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 21,732,452.64 | 3,061,262.50 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 23,786,237.63 | 27,402,228.20 |
| 应付账款 | 57,351,224.15 | 80,986,078.60 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 15,271,222.23 | 32,970,602.82 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 7,252,031.87 | 22,775,641.28 |
| 应交税费 | 5,457,955.05 | 14,606,116.45 |
| 其他应付款 | 25,379,074.48 | 3,663,214.73 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 22,165,440.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 6,266,545.12 | 3,415,992.83 |
| 其他流动负债 | 2,138,176.45 | 4,286,178.37 |
| 流动负债合计 | 164,634,919.62 | 193,167,315.78 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 18,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 99,822.66 | 195,582.49 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 581,273.34 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 18,681,096.00 | 24,195,582.49 |
| 负债合计 | 183,316,015.62 | 217,362,898.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 110,827,200.00 | 110,827,200.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 405,506,982.98 | 398,399,173.38 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 31,855,183.44 | 31,855,183.44 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 218,864,279.13 | 231,905,600.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 767,053,645.55 | 772,987,157.49 |
| 少数股东权益 | 1,743,140.75 | 1,686,993.29 |
| 所有者权益合计 | 768,796,786.30 | 774,674,150.78 |
| 负债和所有者权益总计 | 952,112,801.92 | 992,037,049.05 |

法定代表人：郑乐观 主管会计工作负责人：张大健 会计机构负责人：张大健

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 282,095,054.12 | 374,268,625.87 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 20,263,739.24 | 4,654,619.67 |
| 应收账款 | 228,667,052.22 | 209,193,444.80 |

| | | |
|-------------|----------------|------------------|
| 应收款项融资 | 300,000.00 | 1,710,300.00 |
| 预付款项 | 18,531,143.50 | 5,467,473.16 |
| 其他应收款 | 28,599,563.46 | 27,401,867.03 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 115,046,453.23 | 126,270,958.20 |
| 合同资产 | 17,175,454.11 | 19,148,195.76 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 7,418,662.31 | 3,936,011.04 |
| 流动资产合计 | 718,097,122.19 | 772,051,495.53 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 44,476,613.80 | 40,901,915.72 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 2,629,989.43 | 2,772,624.43 |
| 固定资产 | 8,285,466.52 | 8,466,870.03 |
| 在建工程 | 176,718,007.14 | 156,563,265.20 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 441,903.82 | 149,985.14 |
| 无形资产 | 21,422,228.69 | 21,826,037.39 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,096.80 | 7,461.72 |
| 递延所得税资产 | 5,311,754.18 | 4,115,014.28 |
| 其他非流动资产 | 2,615,062.48 | 892,335.12 |
| 非流动资产合计 | 261,902,122.86 | 235,695,509.03 |
| 资产总计 | 979,999,245.05 | 1,007,747,004.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 19,730,119.31 | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 22,534,819.67 | 27,730,781.20 |
| 应付账款 | 214,625,257.98 | 232,527,235.96 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 13,720,612.58 | 32,090,330.31 |
| 应付职工薪酬 | 3,256,772.52 | 10,622,834.96 |
| 应交税费 | 2,113,107.66 | 4,100,158.59 |

| | | |
|-------------|----------------|------------------|
| 其他应付款 | 25,225,746.52 | 4,166,409.51 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 22,165,440.00 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,081,806.14 | 3,053,890.31 |
| 其他流动负债 | 1,783,679.63 | 4,171,742.94 |
| 流动负债合计 | 309,071,922.01 | 318,463,383.78 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 18,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 581,273.34 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 18,581,273.34 | 24,000,000.00 |
| 负债合计 | 327,653,195.35 | 342,463,383.78 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 110,827,200.00 | 110,827,200.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 405,506,982.98 | 398,399,173.38 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 31,855,183.44 | 31,855,183.44 |
| 未分配利润 | 104,156,683.28 | 124,202,063.96 |
| 所有者权益合计 | 652,346,049.70 | 665,283,620.78 |
| 负债和所有者权益总计 | 979,999,245.05 | 1,007,747,004.56 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 113,656,475.81 | 83,367,237.28 |
| 其中：营业收入 | 113,656,475.81 | 83,367,237.28 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 105,750,680.49 | 77,187,592.75 |
| 其中：营业成本 | 53,719,631.32 | 38,249,545.55 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 670,566.06 | 566,220.41 |
| 销售费用 | 22,379,387.09 | 16,886,474.71 |
| 管理费用 | 16,712,530.86 | 13,899,921.52 |
| 研发费用 | 16,400,980.56 | 12,501,886.54 |
| 财务费用 | -4,132,415.40 | -4,916,455.98 |
| 其中：利息费用 | 239,982.30 | 86,097.25 |
| 利息收入 | 4,353,055.21 | 5,026,329.07 |
| 加：其他收益 | 6,019,904.78 | 6,439,168.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | -3,795,902.54 | -2,403,822.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 53,255.57 | -246,882.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 10,183,053.13 | 9,968,108.40 |
| 加：营业外收入 | 1,033,696.70 | 15,689.73 |
| 减：营业外支出 | 190,445.14 | 164,147.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 11,026,304.69 | 9,819,650.35 |
| 减：所得税费用 | 1,846,038.77 | 1,370,725.06 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 9,180,265.92 | 8,448,925.29 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 9,180,265.92 | 8,448,925.29 |
| 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 (净亏损以“-”号填列) | 9,124,118.46 | 8,136,576.44 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | 56,147.46 | 312,348.85 |
| 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 | 9,180,265.92 | 8,448,925.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 9,124,118.46 | 8,136,576.44 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 56,147.46 | 312,348.85 |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.08 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.08 | 0.07 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郑乐观 主管会计工作负责人：张大健 会计机构负责人：张大健

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 102,206,122.28 | 74,317,831.64 |
| 减：营业成本 | 66,581,461.90 | 47,578,622.41 |
| 税金及附加 | 279,278.56 | 347,205.70 |
| 销售费用 | 13,795,202.10 | 11,840,835.83 |
| 管理费用 | 13,219,350.17 | 10,563,176.18 |
| 研发费用 | 10,510,072.00 | 5,372,757.95 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 财务费用 | -4,069,897.79 | -4,872,314.14 |
| 其中：利息费用 | 237,996.33 | 86,097.25 |
| 利息收入 | 4,329,653.04 | 5,008,624.90 |
| 加：其他收益 | 2,433,706.34 | 2,084,647.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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 | | |
| 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） | -3,578,149.34 | -1,721,835.04 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 128,701.46 | -267,785.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 874,913.80 | 3,582,575.02 |
| 加：营业外收入 | 1,026,270.81 | 29,377.73 |
| 减：营业外支出 | 167,690.98 | 93,691.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,733,493.63 | 3,518,260.89 |
| 减：所得税费用 | -386,565.69 | 24,576.49 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,120,059.32 | 3,493,684.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,120,059.32 | 3,493,684.40 |
| （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 | 2,120,059.32 | 3,493,684.40 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 60,962,506.03 | 88,036,707.34 |
| 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 | 5,519,377.49 | 5,124,976.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,757,765.73 | 21,786,319.70 |
| 经营活动现金流入小计 | 90,239,649.25 | 114,948,003.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 75,636,491.92 | 90,185,809.01 |
| 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 | 50,354,233.07 | 47,354,694.34 |
| 支付的各项税费 | 14,923,219.80 | 18,359,950.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 29,084,337.73 | 29,965,546.57 |
| 经营活动现金流出小计 | 169,998,282.52 | 185,866,000.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -79,758,633.27 | -70,917,997.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 20,090,412.23 | 18,668,345.71 |

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 20,090,412.23 | 18,668,345.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,090,412.23 | -18,668,345.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 2,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 19,503,057.31 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 21,503,057.31 | |
| 偿还债务支付的现金 | 6,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 753,311.00 | 26,405,746.67 |
| 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 | 2,939,144.27 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 9,692,455.27 | 26,405,746.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,810,602.04 | -26,405,746.67 |
| 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 | -88,038,443.46 | -115,992,089.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 356,783,078.45 | 409,226,948.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 268,744,634.99 | 293,234,858.54 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 51,635,235.03 | 66,606,261.99 |
| 收到的税费返还 | 1,992,694.97 | 773,564.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 20,639,399.11 | 22,573,430.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 74,267,329.11 | 89,953,256.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 102,143,934.43 | 99,267,109.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24,974,862.00 | 19,297,820.73 |
| 支付的各项税费 | 2,783,331.75 | 7,365,675.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,926,513.76 | 22,823,580.25 |
| 经营活动现金流出小计 | 149,828,641.94 | 148,754,186.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -75,561,312.83 | -58,800,929.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,019,623.23 | 18,765,745.71 |
| 投资支付的现金 | 1,100,000.00 | 2,300,000.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 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 | 22,119,623.23 | 21,065,745.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,119,623.23 | -21,065,745.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 19,503,057.31 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 19,503,057.31 | |
| 偿还债务支付的现金 | 3,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 686,144.33 | 26,405,746.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,153,689.81 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,839,834.14 | 26,405,746.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,663,223.17 | -26,405,746.67 |
| 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 | -84,017,712.89 | -106,272,421.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 347,120,106.91 | 395,656,516.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 263,102,394.02 | 289,384,094.21 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 110,827,200.00 | | | | 398,399,173.38 | | | | | 31,855,183.44 | | 231,905,600.67 | 772,987,157.49 | 1,686,993.29 | 774,674,150.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 110,827,200.00 | | | | 398,399,173.38 | | | | | 31,855,183.44 | | 231,905,600.67 | 772,987,157.49 | 1,686,993.29 | 774,674,150.78 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|-----------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 7,107,809.60 | | | | | | -13,041,321.54 | | -5,933,511.94 | 56,147.46 | -5,877,364.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,124,118.46 | | 9,124,118.46 | 56,147.46 | 9,180,265.92 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 7,107,809.60 | | | | | | | | 7,107,809.60 | | 7,107,809.60 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 7,107,809.60 | | | | | | | | 7,107,809.60 | | 7,107,809.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -22,165,440.00 | | -22,165,440.00 | | -22,165,440.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -22,165,440.00 | | -22,165,440.00 | | -22,165,440.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 110,827,200.00 | | | | 405,506,982.98 | | | | 31,855,183.44 | | 218,864,279.13 | | 767,053,645.55 | 1,743,140.75 | 768,796,786.30 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 92,356,000.00 | | | | 410,583,836.69 | | | | 30,536,157.7 | | 216,162,462.48 | | 749,638,450.84 | 1,496,421.42 | 751,134,872.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 92,356,000.00 | | | | 410,583,836.69 | | | | 30,536,157.7 | | 216,162,462.48 | | 749,638,450.84 | 1,496,421.42 | 751,134,872.26 |
| 三、本期增减变动金额 | 18,471 | | | | -17, | | | | | | -19, | | -18, | 312,34 | -18, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------------------------|--|--|--|------------------------------------|--|--|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| (减少以“—”号填列) | ,20 0.0 0 | | | | 729 ,94 6.6 7 | | | | | | 570 ,22 3.5 6 | | 828 ,97 0.2 3 | 8.8 5 | 516 ,62 1.3 8 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 8,1 36, 576 .44 | | 8,1 36, 576 .44 | 312 ,34 8.8 5 | 8,4 48, 925 .29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 741 ,25 3.3 3 | | | | | | | | 741 ,25 3.3 3 | | 741 ,25 3.3 3 |
| 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 | | | | | 741 ,25 3.3 3 | | | | | | | | 741 ,25 3.3 3 | | 741 ,25 3.3 3 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | - 27, 706 ,80 0.0 0 | | - 27, 706 ,80 0.0 0 | | - 27, 706 ,80 0.0 0 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | - 27, 706 ,80 0.0 0 | | - 27, 706 ,80 0.0 0 | | - 27, 706 ,80 0.0 0 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18, 471 ,20 0.0 0 | | | | - 18, 471 ,20 0.0 0 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 18, 471 ,20 0.0 0 | | | | - 18, 471 ,20 0.0 0 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 110 ,82 7,2 00. 00 | | | | 392 ,85 3,8 90. 02 | | | | 30, 536 ,15 1.6 7 | | 196 ,59 2,2 38. 92 | | 730 ,80 9,4 80. 61 | 1,8 08, 770 .27 | 732 ,61 8,2 50. 88 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------------|----------------------------|----|----------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | 所有 者权 益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年 末余额 | 110,8 27,20 0.00 | | | | 398,3 99,17 3.38 | | | | 31,85 5,183 .44 | 124,2 02,06 3.96 | | 665,2 83,62 0.78 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 110,8 27,20 0.00 | | | | 398,3 99,17 3.38 | | | | 31,85 5,183 .44 | 124,2 02,06 3.96 | | 665,2 83,62 0.78 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列) | | | | | 7,107 ,809. 60 | | | | | - 20,04 5,380 .68 | | - 12,93 7,571 .08 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | 2,120 ,059. | | 2,120 ,059. |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| | | | | | | | | | | 32 | | 32 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 7,107,809.60 | | | | | | | 7,107,809.60 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 7,107,809.60 | | | | | | | 7,107,809.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 22,165,440.00 | | 22,165,440.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 22,165,440.00 | | 22,165,440.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 110,827,200.00 | | | | 405,506,982.98 | | | | 31,855,183.44 | 104,156,683.28 | | 652,346,049.70 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 92,356,000.00 | | | | 410,583,836.69 | | | | 30,536,151.67 | 140,037,577.99 | | 673,513,566.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 92,356,000.00 | | | | 410,583,836.69 | | | | 30,536,151.67 | 140,037,577.99 | | 673,513,566.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 18,471,200.00 | | | | -17,729,946.67 | | | | | -24,213,115.60 | | -23,471,862.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,493,684.40 | | 3,493,684.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 18,471,200.00 | | | | 741,253.33 | | | | | | | 19,212,453.33 |
| 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 | 18,471,200.00 | | | | 741,253.33 | | | | | | | 19,212,453.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -27,706,800.00 | | -27,706,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|----------------------------|--|--|--|-----------------------|----------------------------|--|----------------------------|
| 2. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | - 27,70 6,800 .00 | | - 27,70 6,800 .00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | - 18,47 1,200 .00 | | | | | | | - 18,47 1,200 .00 |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | - 18,47 1,200 .00 | | | | | | | - 18,47 1,200 .00 |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 110,8 27,20 0.00 | | | | 392,8 53,89 0.02 | | | | 30,53 6,151 .67 | 115,8 24,46 2.39 | | 650,0 41,70 4.08 |

三、公司基本情况

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 110,827,200.00 元，股份总数 110,827,200 股（每股面值 1 元）。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 6 家，详见本附注八、合并范围的变更，附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

10、金融工具

一、金融工具

(1) 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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）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。

(5) 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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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 | 计提方法 |
|--------|---------|--|
| 银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 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 |

②应收账款及合同资产

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、金融工具减值。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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，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。

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付 债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，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。

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 | 计提方法 |
|-----------------------|---|
| 应收账款： | |
| 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。 |
| 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： | |
| 已经完工未结算工程 尚未到期的质保金 | 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。 |

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 | 计提方法 |
|---------------|---|
| 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。 |
| 应收合并范围内关联方的款项 | |

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 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

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本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。

⑥ 长期应收款

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长期应收款减值损失。

11、应收票据

见附注五、10 金融工具。

12、应收账款

见附注五、10 金融工具。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“金融资产减值”。

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10 金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

17、合同成本

无

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制

下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本

与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|------|------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.5 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件著作权 | 10 |

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

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

33、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。

34、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。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、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。

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、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合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

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

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主营业务收入主要为虚拟仿真实训系统的销售及技术服务收入，具体收入确认原则为：

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。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费用；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费用。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的

可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益，对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（4）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（5）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（6）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（7）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

无

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

44、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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|------|---|
| <p>2021 年 12 月 30 日，财政部发布《企业会计准则解释第 15 号》，规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”等内容，自 2022 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容自公布之日起施行。</p> | 不适用 | 本次会计政策变更是根据法律、行政法规和国家统一的会计制度要求执行的变更，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》相关规定，无需提交董事会和股东大会审议。 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 郑州捷安高科股份有限公司（以下简称本公司） | 15% |
| 北京捷安申谋科技有限公司（以下简称北京申谋） | 15% |
| 郑州捷安军工科技有限公司（以下简称郑州军工） | 15% |
| 郑州捷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（以下简称郑州销售） | 20% |
| 郑州通晓数据技术有限公司（以下简称郑州通晓） | 15% |
| 郑州捷安智创信息技术有限公司（以下简称郑州智创） | 20% |
| 郑州捷安职业技能培训学校有限公司（以下简称郑州捷安培训学校） | 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生产的软件产品，按 13%或 16%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：GR2020041001843，有效期为 2020 年至 2022 年，同时根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款，故本年度企业所得税暂减按 15%的税率计缴。

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

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

（6）根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的有关规定，郑州捷硬因符合小型微利企业条件，故其本年度企业所得税减按 20%的税率计缴。

（7）根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的有关规定，郑州销售因符合小型微利企业条件，故其本年度企业所得税减按 20%的税率计缴。

（8）根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的有关规定，郑州智创因符合小型微利企业条件，故其本年度企业所得税减按 20%的税率计缴。

（9）根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的有关规定，郑州捷安培训学校因符合小型微利企业条件，故其本年度企业所得税减按 20%的税率计缴。

（10）根据财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（11）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）第一条规定：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。

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

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 0.00 | 173.98 |
| 银行存款 | 268,744,634.99 | 356,787,881.65 |
| 其他货币资金 | 18,992,660.10 | 28,775,611.28 |
| 合计 | 287,737,295.09 | 385,563,666.91 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 18,992,660.10 | 28,775,611.28 |

其他说明

- (1) 其他货币资金中 98,101.94 元为母公司存入银行的保函保证金。
- (2) 其他货币资金剩余部分 18,894,558.16 元为暂时性受限资金，该账户以母公司户名开立，属于三方共管账户，目前不能主动用该账户资金，待项目实施结束后，账户资金可转回基本户。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 20,769,419.24 | 4,654,619.67 |
| 合计 | 20,769,419.24 | 4,654,619.67 |

单位：元

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

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|----------------|---------------|----|------------|------|---------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 21,193,284.94 | | 423,865.70 | | 20,769,419.24 | 4,749,611.91 | 100.00% | 94,992.24 | 2.00% | 4,654,619.67 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票组合 | 21,193,284.94 | | 423,865.70 | | 20,769,419.24 | 4,749,611.91 | 100.00% | 94,992.24 | 2.00% | 4,654,619.67 |
| 合计 | 21,193,284.94 | | 423,865.70 | | 20,769,419.24 | 4,749,611.91 | | 94,992.24 | 2.00% | 4,654,619.67 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 21,193,284.94 | 423,865.70 | 2.00% |
| 合计 | 21,193,284.94 | 423,865.70 | |

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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 | |
| 应收票据坏账准备账龄组合 | 94,992.24 | 328,873.46 | | | | 423,865.70 |
| 合计 | 94,992.24 | 328,873.46 | | | | 423,865.70 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,700,118.98 | 0.99% | 2,700,118.98 | 100.00% | | 2,700,118.98 | 1.16% | 2,700,118.98 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 268,957,851.01 | 99.01% | 25,447,264.77 | 9.46% | 243,510,586.24 | 250,067,809.62 | 98.93% | 21,857,233.33 | 8.74% | 228,210,576.29 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 账龄组合 | 268,957,851.01 | 99.01% | 25,447,264.77 | 9.46% | 243,510,586.24 | 250,067,809.62 | 98.93% | 21,857,233.33 | 8.74% | 228,210,576.29 |
| 合计 | 271,657,969.99 | | 28,147,383.75 | | 243,510,586.24 | 252,767,928.60 | | 24,557,352.31 | | 228,210,576.29 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 750,967.44 | 750,967.44 | 100.00% | 偿付能力存在重大不确定性 |
| 客户二 | 1,299,151.54 | 1,299,151.54 | 100.00% | 偿付能力存在重大不确定性 |
| 客户三 | 650,000.00 | 650,000.00 | 100.00% | 偿付能力存在重大不确定性 |
| 合计 | 2,700,118.98 | 2,700,118.98 | | |

按组合计提坏账准备:

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 | 191,821,012.64 | 3,831,367.10 | 2.00% |
| 1-2 年 | 37,829,992.01 | 1,891,499.60 | 5.00% |
| 2-3 年 | 12,905,338.48 | 2,581,067.69 | 20.00% |
| 3-4 年 | 14,268,308.43 | 7,134,154.22 | 50.00% |
| 4-5 年 | 10,620,116.45 | 8,496,093.16 | 80.00% |
| 5 年以上 | 1,513,083.00 | 1,513,083.00 | 100.00% |
| 合计 | 268,957,851.01 | 25,447,264.77 | |

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,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 191,821,012.64 |
| 1 至 2 年 | 37,829,992.01 |
| 2 至 3 年 | 12,905,338.48 |
| 3 年以上 | 29,101,626.86 |
| 3 至 4 年 | 14,918,308.43 |
| 4 至 5 年 | 10,620,116.45 |
| 5 年以上 | 3,563,201.98 |
| 合计 | 271,657,969.99 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| 单项计提坏账准备 | 2,700,118.98 | | | | | 2,700,118.98 |
| 按组合计提坏账准备 | 21,857,233.33 | 3,590,031.44 | | | | 25,447,264.77 |
| 合计 | 24,557,352.31 | 3,590,031.44 | | | | 28,147,383.75 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 39,124,981.00 | 14.40% | 924,539.84 |
| 第二名 | 34,972,348.69 | 12.87% | 699,446.97 |
| 第三名 | 9,231,062.88 | 3.40% | 184,621.26 |
| 第四名 | 8,320,780.00 | 3.06% | 166,415.60 |
| 第五名 | 6,000,000.00 | 2.21% | 299,595.39 |
| 合计 | 97,649,172.57 | 35.94% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | 400,000.00 | 1,710,300.00 |
| 合计 | 400,000.00 | 1,710,300.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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 | 9,696,992.93 | 95.68% | 5,773,857.57 | 93.78% |
| 1 至 2 年 | 700,788.93 | 6.66% | 295,324.25 | 4.80% |
| 2 至 3 年 | 71,360.62 | 0.68% | 31,863.40 | 0.52% |
| 3 年以上 | 59,341.00 | 0.56% | 55,336.00 | 0.90% |
| 合计 | 10,528,483.48 | | 6,156,381.22 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称 | 期末数 | 未结算原因 |
|------|------------|-------|
| 第一名 | 506,000.00 | 项目进行中 |
| 第二名 | 128,376.93 | 项目进行中 |
| 小 计 | 634,376.93 | |

(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 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|------|--------------|---------------|
| 第一名 | 1,732,258.20 | 16.45 |
| 第二名 | 1,084,905.67 | 10.30 |
| 第三名 | 607,792.04 | 5.77 |
| 第四名 | 601,536.50 | 5.71 |
| 第五名 | 589,676.93 | 5.60 |

| | | |
|-----|--------------|-------|
| 小 计 | 4,616,169.34 | 43.84 |
|-----|--------------|-------|

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 9,566,236.61 | 7,631,926.41 |
| 合计 | 9,566,236.61 | 7,631,926.41 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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 |
|-------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 8,737,117.54 | 7,636,515.25 |
| 备用金 | 2,051,796.29 | 1,283,984.39 |
| 其他 | 46,914.86 | 141,643.71 |
| 合计 | 10,835,828.69 | 9,062,143.35 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,430,216.94 | | | 1,430,216.94 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -160,624.86 | | | -160,624.86 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 1,269,592.08 | 0.00 | 0.00 | 1,269,592.08 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 6,213,645.09 |
| 1 至 2 年 | 2,507,770.70 |
| 2 至 3 年 | 887,897.40 |
| 3 年以上 | 1,226,515.50 |
| 3 至 4 年 | 767,960.00 |
| 4 至 5 年 | 56,022.50 |
| 5 年以上 | 402,533.00 |
| 合计 | 10,835,828.69 |

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 | |
| 按信用风险特征划分的账龄分析法组合 | 1,430,216.94 | -160,624.86 | | | | 1,269,592.08 |
| 合计 | 1,430,216.94 | -160,624.86 | | | | 1,269,592.08 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-------------------|------------------|------------|
| 第一名 | 押金及保证金 | 562,000.00 | 1 年以内 | 5.19% | 11,240.00 |
| 第二名 | 押金及保证金 | 546,080.00 | 1 年以内、1-2 年 | 5.04% | 12,405.10 |
| 第三名 | 押金及保证金 | 511,921.00 | 1 年以内、1-2 年 | 4.72% | 21,481.52 |
| 第四名 | 押金及保证金 | 486,825.00 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 4.49% | 23,208.00 |
| 第五名 | 押金及保证金 | 480,000.00 | 3-4 年 | 4.43% | 240,000.00 |
| 合计 | | 2,586,826.00 | | 23.87% | 308,334.62 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 32,575,699.41 | 776,643.28 | 31,799,056.13 | 32,610,119.96 | 776,643.28 | 31,833,476.68 |
| 在产品 | 69,796,819.21 | 124,539.46 | 69,672,279.75 | 68,769,300.10 | 124,539.46 | 68,644,760.64 |
| 库存商品 | 28,384,100.52 | 185,030.21 | 28,199,070.31 | 30,562,768.04 | 185,030.21 | 30,377,737.83 |
| 周转材料 | 7,322.28 | | 7,322.28 | 10,346.18 | | 10,346.18 |
| 合计 | 130,763,941.42 | 1,086,212.95 | 129,677,728.47 | 131,952,534.28 | 1,086,212.95 | 130,866,321.33 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 776,643.28 | | | | | 776,643.28 |
| 在产品 | 124,539.46 | | | | | 124,539.46 |
| 库存商品 | 185,030.21 | | | | | 185,030.21 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 合计 | 1,086,212.95 | | | | | 1,086,212.95 |
|----|--------------|--|--|--|--|--------------|

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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 |
| 合同质保金 | 22,283,153.45 | 1,996,674.05 | 20,286,479.40 | 24,278,536.53 | 2,049,929.62 | 22,228,606.91 |
| 合计 | 22,283,153.45 | 1,996,674.05 | 20,286,479.40 | 24,278,536.53 | 2,049,929.62 | 22,228,606.91 |

合同资产的账面价值在本期内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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------|------------|------|---------|----------|
| 合同质保金 | -53,255.57 | | | 合同资产到期回款 |
| 合计 | -53,255.57 | | | —— |

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待抵扣税金 | 1,090,250.77 | 418,370.66 |
| 定期存款 | 6,645,344.46 | 3,875,155.57 |
| 合计 | 7,735,595.23 | 4,293,526.23 |

其他说明：

14、债权投资

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 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|------------------|----|

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | | | | 备 | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | | | | | | | | | | | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-----------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,005,684.65 | | | 6,005,684.65 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,005,684.65 | | | 6,005,684.65 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,233,060.22 | | | 3,233,060.22 |
| 2. 本期增加金额 | 142,635.00 | | | 142,635.00 |
| (1) 计提或摊销 | 142,635.00 | | | 142,635.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,375,695.22 | | | 3,375,695.22 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,629,989.43 | | | 2,629,989.43 |
| 2. 期初账面价值 | 2,772,624.43 | | | 2,772,624.43 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 12,259,737.12 | 12,936,319.29 |
| 合计 | 12,259,737.12 | 12,936,319.29 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 621,959.23 | 12,074,376.32 | 3,425,241.76 | 915,483.35 | 8,561,469.59 | 25,598,530.25 |
| 2. 本期增加金额 | | | 1,168.14 | 3,500.00 | 639,926.07 | 644,594.21 |
| (1) 购置 | | | 1,168.14 | 3,500.00 | 639,926.07 | 644,594.21 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 238,689.74 | | | 238,689.74 |
| (1) 处置或报废 | | | 238,689.74 | | | 238,689.74 |
| 4. 期末余额 | 621,959.23 | 12,074,376.32 | 3,187,720.16 | 918,983.35 | 9,201,395.66 | 26,004,434.72 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 334,821.12 | 2,919,051.27 | 2,585,424.45 | 805,682.66 | 6,017,231.46 | 12,662,210.96 |
| 2. 本期增加金额 | 14,731.26 | 674,024.40 | 104,105.46 | 19,904.28 | 456,794.61 | 1,269,560.01 |
| (1) | 14,731.26 | 674,024.40 | 104,105.46 | 19,904.28 | 456,794.61 | 1,269,560.01 |

| | | | | | | |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 187,073.37 | | | 187,073.37 |
| (1) 处置或报废 | | | 187,073.37 | | | 187,073.37 |
| 4. 期末余额 | 349,552.38 | 3,593,075.67 | 2,502,456.54 | 825,586.94 | 6,474,026.07 | 13,744,697.60 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 272,406.85 | 8,481,300.65 | 685,263.62 | 93,396.41 | 2,727,369.59 | 12,259,737.12 |
| 2. 期初账面价值 | 287,138.11 | 9,155,325.05 | 839,817.31 | 109,800.69 | 2,544,238.13 | 12,936,319.29 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 174,977,688.51 | 154,822,946.57 |
| 合计 | 174,977,688.51 | 154,822,946.57 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 安全作业仿真产业化项目 | 28,352,653.62 | | 28,352,653.62 | 26,350,139.62 | | 26,350,139.62 |
| 轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造项目 | 47,911,730.48 | | 47,911,730.48 | 43,747,538.13 | | 43,747,538.13 |
| 研发中心项目 | 14,413,924.43 | | 14,413,924.43 | 13,071,003.12 | | 13,071,003.12 |
| 捷安高科总部基地项目 | 84,078,627.41 | | 84,078,627.41 | 71,433,513.13 | | 71,433,513.13 |
| 轮机模拟器 | 220,752.57 | | 220,752.57 | 220,752.57 | | 220,752.57 |
| 合计 | 174,977,688.51 | | 174,977,688.51 | 154,822,946.57 | | 154,822,946.57 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|------------|--------------|----------|------|
| 安全作业仿真产业化项目 | 100,130,000.00 | 26,350,139.62 | 2,002,514.00 | | | 28,352,653.62 | 28.32% | 28.32% | 499,108.68 | 72,236.38 | 0.24% | 募股资金 |
| 轨道 | 118,300,000.00 | 43,747,538.13 | 4,164,000.00 | | | 47,911,538.13 | 40.49% | 40.49% | 442,400.00 | 86,680.00 | 0.29% | 募股 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--|--|------------------------|------------|------------|----------------------|----------------|-------|----------|
| 交通 虚拟 仿真实 训系统 技术改 造项目 | 32,50 0.00 | 7,538 .13 | ,192. 35 | | | 1,730 .48 | % | % | 10.67 | 3.66 | | 资金 |
| 研发 中心 项目 | 50,78 8,700 .00 | 13,07 1,003 .12 | 1,342 ,921. 31 | | | 14,41 3,924 .43 | 28.38 % | 28.38 % | 128,3 89.02 | 21,67 0.91 | 0.07% | 募股 资金 |
| 捷安 高科 总部 基地 项目 | 234,9 92,40 0.00 | 71,43 3,513 .13 | 12,64 5,114 .28 | | | 84,07 8,627 .41 | 35.78 % | 35.78 % | 2,808 ,795. 11 | 533,4 69.21 | 1.78% | 其他 |
| 合计 | 504,2 43,60 0.00 | 154,6 02,19 4.00 | 20,15 4,741 .94 | | | 174,7 56,93 5.94 | | | 3,878 ,703. 48 | 714,0 60.16 | 2.38% | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 7,763,674.23 | 7,763,674.23 |
| 2. 本期增加金额 | 2,474,193.96 | 2,474,193.96 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 10,237,868.19 | 10,237,868.19 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 7,138,035.12 | 7,138,035.12 |
| 2. 本期增加金额 | 2,313,896.67 | 2,313,896.67 |
| (1) 计提 | 2,313,896.67 | 2,313,896.67 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 9,451,931.79 | 9,451,931.79 |
| 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 | 785,936.40 | 785,936.40 |
| 2. 期初账面价值 | 625,639.11 | 625,639.11 |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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

| | | | | | |
|---|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 置 | (1) 购 | | | | |
| | (2) 内 部研发 | | | | |
| | (3) 企 业合并增加 | | | | |
| | | | | | |
| | 3. 本期减少 金额 | | | | |
| | (1) 处 置 | | | | |
| | | | | | |
| | 4. 期末余额 | 21,956,782.40 | 3,689,962.14 | 265,486.73 | 25,912,231.27 |
| | 二、累计摊销 | | | | |
| | 1. 期初余额 | 1,919,009.57 | 2,034,691.22 | 6,637.17 | 3,960,337.96 |
| | 2. 本期增加 金额 | 220,599.36 | 200,008.86 | 13,274.34 | 433,882.56 |
| | (1) 计 提 | 220,599.36 | 200,008.86 | 13,274.34 | 433,882.56 |
| | | | | | |
| | 3. 本期减少 金额 | | | | |
| | (1) 处 置 | | | | |
| | | | | | |
| | 4. 期末余额 | 2,139,608.93 | 2,234,700.08 | 19,911.51 | 4,394,220.52 |
| | 三、减值准备 | | | | |
| | 1. 期初余额 | | | | |
| | 2. 本期增加 金额 | | | | |
| | (1) 计 提 | | | | |
| | | | | | |
| | 3. 本期减少 金额 | | | | |
| | (1) 处 置 | | | | |
| | | | | | |
| | 4. 期末余额 | | | | |
| | 四、账面价值 | | | | |
| | 1. 期末账面 价值 | 19,817,173.47 | 1,455,262.06 | 245,575.22 | 21,518,010.75 |
| | 2. 期初账面 价值 | 20,037,772.83 | 1,655,270.92 | 258,849.56 | 21,951,893.31 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|----------|--------|----------|--------|----------|
| 企业邮箱服务费 | 7,461.72 | | 6,364.92 | | 1,096.80 |
| 合计 | 7,461.72 | | 6,364.92 | | 1,096.80 |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 32,381,517.13 | 4,857,227.57 | 29,218,619.68 | 4,634,391.66 |
| 内部交易未实现利润 | 2,217,282.80 | 332,592.42 | 8,513,378.53 | 1,277,006.78 |
| 限制性股权激励费用摊销 | 12,824,244.53 | 1,923,636.68 | 5,013,757.34 | 800,506.09 |
| 合计 | 47,423,044.46 | 7,113,456.67 | 42,745,755.55 | 6,711,904.53 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他暂时性差异 | 3,875,155.60 | 581,273.34 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,875,155.60 | 581,273.34 | 0.00 | 0.00 |

(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 | | 7,113,456.67 | | 6,711,904.53 |
| 递延所得税负债 | | 581,273.34 | | |

(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 | 17,848,847.20 | 12,038,834.28 |
| 合计 | 17,848,847.20 | 12,038,834.28 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | 2,070,687.47 | 2,070,687.47 | |
| 2024 年 | 1,041,917.98 | 1,041,917.98 | |
| 2025 年 | 55,052.75 | 55,052.75 | |
| 2026 年 | 3,153,856.40 | 3,153,856.40 | |
| 2027 年 | 11,527,332.60 | 5,717,319.68 | |
| 合计 | 17,848,847.20 | 12,038,834.28 | |

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款和设备款 | 2,615,062.48 | | 2,615,062.48 | 892,335.12 | | 892,335.12 |
| 合计 | 2,615,062.48 | | 2,615,062.48 | 892,335.12 | | 892,335.12 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 | 19,730,119.31 | |
| 信用借款 | 2,002,333.33 | 3,061,262.50 |
| 合计 | 21,732,452.64 | 3,061,262.50 |

短期借款分类的说明：

主要系商业票据贴现、子公司短期银行借款本金及利息

(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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,786,237.63 | 27,402,228.20 |
| 合计 | 23,786,237.63 | 27,402,228.20 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 材料及外协款 | 51,494,026.33 | 75,514,881.18 |
| 其他 | 5,857,197.82 | 5,471,197.42 |
| 合计 | 57,351,224.15 | 80,986,078.60 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 2,492,724.35 | 尚未清算 |
| 第二名 | 769,230.77 | 尚未清算 |
| 第三名 | 659,940.32 | 尚未清算 |
| 第四名 | 589,742.91 | 尚未清算 |
| 合计 | 4,511,638.35 | |

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 15,271,222.23 | 32,970,602.82 |
| 合计 | 15,271,222.23 | 32,970,602.82 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 22,755,596.09 | 34,212,639.24 | 49,736,128.13 | 7,232,107.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 20,045.19 | 1,996,166.59 | 1,996,287.11 | 19,924.67 |
| 三、辞退福利 | | 94,498.40 | 94,498.40 | |
| 合计 | 22,775,641.28 | 36,303,304.23 | 51,826,913.64 | 7,252,031.87 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 22,735,587.68 | 32,003,299.72 | 47,526,596.61 | 7,212,290.79 |
| 2、职工福利费 | | 228,039.83 | 228,039.83 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 12,148.60 | 1,067,766.86 | 1,067,839.96 | 12,075.50 |
| 其中：医疗保险费 | 10,933.74 | 908,159.54 | 908,225.33 | 10,867.95 |
| 工伤保险 | 242.97 | 43,885.22 | 43,886.68 | 241.51 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 费 | | | | |
| 生育保险费 | 971.89 | 115,722.10 | 115,727.95 | 966.04 |
| 4、住房公积金 | | 878,792.00 | 878,792.00 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,859.81 | 34,740.83 | 34,859.73 | 7,740.91 |
| 合计 | 22,755,596.09 | 34,212,639.24 | 49,736,128.13 | 7,232,107.20 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 19,437.76 | 1,913,898.24 | 1,914,015.20 | 19,320.80 |
| 2、失业保险费 | 607.43 | 82,268.35 | 82,271.91 | 603.87 |
| 合计 | 20,045.19 | 1,996,166.59 | 1,996,287.11 | 19,924.67 |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 2,717,906.63 | 7,148,217.87 |
| 企业所得税 | 2,057,507.75 | 4,945,343.31 |
| 个人所得税 | 313,976.42 | 1,704,524.54 |
| 城市维护建设税 | 159,905.35 | 406,921.11 |
| 房产税 | 14,086.55 | 17,234.00 |
| 土地使用税 | 36,098.26 | 36,098.26 |
| 教育费附加 | 68,041.21 | 174,394.75 |
| 地方教育附加 | 47,538.60 | 116,263.18 |
| 印花税 | 42,894.28 | 57,119.43 |
| 合计 | 5,457,955.05 | 14,606,116.45 |

其他说明

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付股利 | 22,165,440.00 | |
| 其他应付款 | 3,213,634.48 | 3,663,214.73 |
| 合计 | 25,379,074.48 | 3,663,214.73 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 22,165,440.00 | |
| 合计 | 22,165,440.00 | |

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 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,170,556.02 | 2,209,266.00 |
| 应付暂收款 | 131,149.58 | |
| 应付员工差旅费 | 765,108.21 | 774,370.90 |
| 其他 | 146,820.67 | 679,577.83 |
| 合计 | 3,213,634.48 | 3,663,214.73 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 1,100,000.00 | 在建工程尚未完工 |
| 第二名 | 321,000.00 | 在建工程尚未完工 |
| 第三名 | 110,000.00 | 在建工程尚未完工 |
| 合计 | 1,531,000.00 | |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 184,738.98 | 362,102.52 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 81,806.14 | 53,890.31 |
| 合计 | 6,266,545.12 | 3,415,992.83 |

其他说明：

44、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 | 2,138,176.45 | 4,286,178.37 |
| 合计 | 2,138,176.45 | 4,286,178.37 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 18,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 合计 | 18,000,000.00 | 24,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| 合计 | -- | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------|-------------|
| 租赁付款额 | 289,245.36 | 570,473.94 |
| 减：未确认融资费用 | -4,683.72 | -12,788.93 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -184,738.98 | -362,102.52 |
| 合计 | 99,822.66 | 195,582.49 |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|--------------------|-------------|----|-------|----|----|--------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 110,827,20 0.00 | | | | | | 110,827,20 0.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 390,756,416.69 | | | 390,756,416.69 |
| 其他资本公积 | 7,642,756.69 | 7,107,809.60 | | 14,750,566.29 |
| 合计 | 398,399,173.38 | 7,107,809.60 | | 405,506,982.98 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,855,183.44 | | | 31,855,183.44 |
| 合计 | 31,855,183.44 | | | 31,855,183.44 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 231,905,600.67 | 216,162,462.48 |
| 调整后期初未分配利润 | 231,905,600.67 | 216,162,462.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,124,118.46 | 44,768,969.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,319,031.77 |
| 应付普通股股利 | 22,165,440.00 | 27,706,800.00 |
| 期末未分配利润 | 218,864,279.13 | 231,905,600.67 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、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 | 112,547,302.16 | 53,222,876.49 | 82,957,677.43 | 37,993,340.06 |
| 其他业务 | 1,109,173.65 | 496,754.83 | 409,559.85 | 256,205.49 |
| 合计 | 113,656,475.81 | 53,719,631.32 | 83,367,237.28 | 38,249,545.55 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------|----------------|------|----------------|
| 商品类型 | 113,656,475.81 | | 113,656,475.81 |
| 其中： | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|--|--|---------------|
| 轨道交通仿真实训系统 | 82,710,216.56 | | | 82,710,216.56 |
| 安全作业仿真实训系统 | 15,545,221.27 | | | 15,545,221.27 |
| 其他领域仿真产品 | 10,917,713.41 | | | 10,917,713.41 |
| 技术服务 | 3,374,150.92 | | | 3,374,150.92 |
| 其他业务收入 | 1,109,173.65 | | | 1,109,173.65 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 东北 | 16,473,405.40 | | | 16,473,405.40 |
| 华北 | 18,899,535.19 | | | 18,899,535.19 |
| 华东 | 20,284,284.03 | | | 20,284,284.03 |
| 华南 | 11,347,531.85 | | | 11,347,531.85 |
| 华中 | 27,108,883.59 | | | 27,108,883.59 |
| 西北 | 4,836,022.07 | | | 4,836,022.07 |
| 西南 | 14,706,813.68 | | | 14,706,813.68 |
| 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：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、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 | 286,517.17 | 225,647.74 |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加 | 122,793.06 | 96,681.71 |
| 房产税 | 30,818.84 | 31,630.29 |
| 土地使用税 | 72,196.52 | 72,196.52 |
| 车船使用税 | 1,800.00 | 1,800.00 |
| 印花税 | 74,578.46 | 73,809.67 |
| 地方教育费附加 | 81,862.01 | 64,454.48 |
| 合计 | 670,566.06 | 566,220.41 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,646,543.45 | 8,285,834.33 |
| 业务宣传费 | 1,395,181.25 | 1,225,084.80 |
| 业务招待费 | 5,207,984.11 | 2,948,746.28 |
| 差旅费 | 2,718,255.66 | 1,606,431.99 |
| 中标服务费 | 841,710.69 | 585,066.60 |
| 售后服务费 | 1,415,410.35 | 1,253,779.46 |
| 车辆费用 | 182,789.80 | 121,165.56 |
| 租赁费 | 301,862.16 | 222,546.30 |
| 其他 | 669,649.62 | 637,819.39 |
| 合计 | 22,379,387.09 | 16,886,474.71 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,117,964.12 | 6,927,355.33 |
| 办公费用 | 976,556.07 | 1,117,789.89 |
| 租赁费 | 2,555,906.83 | 2,760,843.05 |
| 中介机构服务费 | 1,488,472.53 | 1,264,361.87 |
| 折旧及摊销 | 775,116.21 | 911,410.31 |
| 装修费 | 915.00 | 157,908.13 |
| 其他 | 1,797,600.10 | 760,252.94 |
| 合计 | 16,712,530.86 | 13,899,921.52 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,458,293.00 | 11,911,800.68 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 材料 | 206,950.60 | 148,802.67 |
| 外协费 | 1,358,890.06 | 243,454.26 |
| 其他费用 | 376,846.90 | 197,828.93 |
| 合计 | 16,400,980.56 | 12,501,886.54 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 239,982.30 | 86,097.25 |
| 减：利息收入 | 4,353,055.21 | 5,026,329.07 |
| 汇兑损益 | -53,106.90 | -70,161.30 |
| 手续费及其他 | 33,764.41 | 93,937.14 |
| 合计 | -4,132,415.40 | -4,916,455.98 |

其他说明

67、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 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 增值税软件退税 | 5,512,302.26 | 4,867,718.73 |
| 2021 年度首次认定高企 | | 100,000.00 |
| 河南省企业研究开发财政补助 | | 1,354,300.00 |
| 个税手续费返还 | 92,749.40 | 117,150.11 |
| 稳岗补贴 | 17,000.00 | |
| 纾困帮扶补贴 | 396,000.00 | |
| 小规模纳税人季度销售额小于 30 万免征增值税 | 1,853.12 | |
| 合计 | 6,019,904.78 | 6,439,168.84 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 160,624.86 | -309,503.44 |
| 应收账款坏账损失 | -3,627,653.94 | -2,123,734.97 |
| 应收票据坏账损失 | -328,873.46 | 29,415.69 |
| 合计 | -3,795,902.54 | -2,403,822.72 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------------|
| 十二、合同资产减值损失 | 53,255.57 | -246,882.25 |
| 合计 | 53,255.57 | -246,882.25 |

其他说明：

73、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 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 1,000,000.00 | 1,500.00 | 1,000,000.00 |
| 无法支付款项 | | 0.27 | 0.00 |
| 其他 | 33,696.70 | 14,189.46 | 33,696.70 |
| 合计 | 1,033,696.70 | 15,689.73 | 1,033,696.70 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年 | 是否特殊 | 本期发生 | 上期发生 | 与资产相关/与收益 |
|------|------|------|------|----------|------|------|------|-----------|
|------|------|------|------|----------|------|------|------|-----------|

| | | | | 盈亏 | 补贴 | 金额 | 金额 | 相关 |
|---|---------------------|----|---------------------|----|----|--------------|----------|-------|
| 郑州高新区 2020 年第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现-国内专利授权政策 | 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 1,500.00 | 与收益相关 |
| 郑财预【2023】47 号-2020 年郑州市上市挂牌融资企业奖补资金 | 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助 | 否 | 否 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |

其他说明：

75、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 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置损失 | 21,616.37 | 7,081.92 | 21,616.37 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 167,500.00 | | 167,500.00 |
| 其他 | 1,328.77 | 157,065.86 | 1,328.77 |
| 合计 | 190,445.14 | 164,147.78 | 190,445.14 |

其他说明：

76、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 | 1,650,414.57 | 1,013,929.25 |
| 递延所得税费用 | 195,624.20 | 356,795.81 |
| 合计 | 1,846,038.77 | 1,370,725.06 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 11,026,304.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,653,945.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -161,150.92 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | 327,551.72 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,071,940.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,069,054.97 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,022,807.21 |
| 所得税费用 | 1,846,038.77 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 保函保证金收回 | 664,090.52 | |
| 政府补助 | 1,510,388.00 | 1,455,800.00 |
| 利息收入 | 1,976,480.02 | 5,026,329.07 |
| 经营性其他往来款收回（保证金、备用金等） | 19,606,807.19 | 15,304,190.63 |
| 合计 | 23,757,765.73 | 21,786,319.70 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 经营性费用支出 | 23,270,373.31 | 23,205,318.92 |
| 银行手续费 | 25,862.67 | 33,099.90 |
| 经营性其他往来款支出（保证金、备用金等） | 5,788,101.75 | 6,727,127.75 |
| 合计 | 29,084,337.73 | 29,965,546.57 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 票据贴现资金 | 19,503,057.31 | 0.00 |
| 合计 | 19,503,057.31 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------|
| 租赁负债支付租金费用 | 2,939,144.27 | |
| 合计 | 2,939,144.27 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 9,180,265.92 | 8,448,925.29 |
| 加：资产减值准备 | 3,742,646.97 | 2,650,704.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,111,233.90 | 1,148,712.19 |
| 使用权资产折旧 | 2,313,896.67 | 2,542,338.24 |
| 无形资产摊销 | 433,882.56 | 420,608.22 |
| 长期待摊费用摊销 | -6,364.92 | -150,423.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 21,616.37 | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 0.00 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -2,341,285.51 | -2,016,236.12 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 0.00 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -401,552.14 | -356,795.81 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 581,273.34 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 1,188,592.86 | -25,799,282.21 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -34,468,794.47 | -16,044,855.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -61,114,044.82 | -41,761,692.26 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -79,758,633.27 | -70,917,997.29 |
| 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 | 268,744,634.99 | 293,234,858.54 |
| 减：现金的期初余额 | 356,783,078.45 | 409,226,948.21 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -88,038,443.46 | -115,992,089.67 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |

| | |
|-----|--|
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 268,744,634.99 | 356,783,078.45 |
| 其中：库存现金 | 0.00 | 173.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 268,744,634.99 | 356,787,881.65 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 268,744,634.99 | 356,783,078.45 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------------------------|
| 货币资金 | 18,992,660.10 | 详见第十节/七、合并财务报表项目注释/1、货币资金/其他说明 |
| 无形资产 | 19,817,173.47 | 抵押借款 |
| 合计 | 38,809,833.57 | |

其他说明：

82、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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------------|--------------|-------|--------------|
| 郑财预【2023】47号-2020年郑州市上市挂牌融资企业奖补资金 | 1,000,000.00 | 营业外收入 | 1,000,000.00 |
| 失业稳岗补贴 | 17,000.00 | 其他收益 | 17,000.00 |
| 2022年度第二批稳增长促发展纾困帮扶 | 396,000.00 | 其他收益 | 396,000.00 |
| 小规模纳税人季度销售额小于30万免征增值税 | 1,853.12 | 其他收益 | 1,853.12 |
| 增值税软件退税 | 5,664,977.92 | 其他收益 | 5,664,977.92 |
| 合计 | 7,079,831.04 | | 7,079,831.04 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

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 | 合并当期期初至合并日被合并方的净 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|----|--|--|
| | | | | | 入 | 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 | |
|----------|-----|------|
| | 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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 郑州捷安军工科技有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 计算机系统服务行业 | 100.00% | | 设立 |
| 郑州通晓数据技术有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 计算机系统服务行业 | 100.00% | | 设立 |
| 郑州捷硕机电科技有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 制造业 | 51.00% | | 设立 |
| 郑州捷安高科销售服务有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 销售服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 郑州捷安智创信息技术有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 郑州捷安职业技能培训学校有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 郑州捷硕机电科技有限公司 | 49.00% | 56,147.46 | | 1,743,140.75 |

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 | 7,542,530.69 | 813,365.71 | 8,355,896.40 | 4,473,055.71 | | 4,473,055.71 | 8,442,827.57 | 880,334.04 | 9,323,161.61 | 5,379,970.84 | | 5,379,970.84 |

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 | 3,930,554.67 | -157,630.06 | -157,630.06 | 486,187.81 | 5,638,374.29 | 629,478.14 | 629,478.14 | 412,863.07 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（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、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、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九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-----------|-----------|-------------|----------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 荆煜君 | 房屋 | 0.00 | 0.00 | | | 97,200.00 | 97,200.00 | 3,810.42 | 6,061.57 | 0.00 | 0.00 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

毕

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 郑乐观、荆煜君、张安全 | 1,215,329.54 | 2022年05月18日 | 2023年09月01日 | 否 |
| 郑乐观、荆煜君、张安全、苏静 | 30,000,000.00 | 2020年06月04日 | 2025年06月04日 | 否 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(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 |
|-------|-----|--------|--------|
| 其他应付款 | 荆煜君 | 0.00 | 0.00 |

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

| | |
|-------------------------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

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。 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 13,394,346.29 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 7,107,809.63 |

其他说明

(1) 2022 年 6 月 16 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次及预留授予限制性股票授予价格和数量的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予第二类限制性股票的议案》。董事会认为 2022 年限制性股票激励计划规定的首次授予部分限制性股票授予条件业已成就，同意以 2022 年 6 月 16 日为首次授予日，向 57 名激励对象首次授予 250.8 万股限制性股票。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。监事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首次授予的激励对象名单。

(2) 2022 年 9 月 23 日，公司召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》。董事会认为 2022 年限制性股票激励计划规定的预留授予部分限制性股票授予条件业已成就，同意以 2022 年 9 月 23 日为预留授予日，向 3 名激励对象授予预留的 22.8 万股限制

性股票。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。监事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部分授予的激励对象名单。

(3) 2022 年 11 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于向 2022 年第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同意以 2022 年 11 月 15 日为授予日，向 75 名激励对象授予 65.4 万股限制性股票。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。监事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授予的激励对象名单。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、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

(1) 虚拟仿真产业化项目建设工程施工合同

本公司与河南四建集团股份有限公司于 2019 年签订虚拟仿真产业化项目建设工程施工合同，约定工程承包范围为施工图纸范围内的土建、安装工程，签约合同价固定总造价为 64,482,716.00 元，合同总价以双方核定为准，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已支付 55,982,988.20 元工程款。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,050,118.98 | 0.82% | 2,050,118.98 | 100.00% | | 2,050,118.98 | 0.90% | 2,050,118.98 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 249,338,614.02 | 99.18% | 20,671,561.80 | 8.29% | 228,667,052.22 | 226,378,112.68 | 99.10% | 17,184,667.88 | 7.59% | 209,193,444.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 225,894,757.90 | 89.86% | 20,671,561.80 | 9.15% | 205,223,196.10 | 205,607,105.36 | 90.01% | 17,184,667.88 | 8.36% | 188,422,437.48 |
| 关联方组合（合并范围内） | 23,443,856.12 | 9.33% | | | 23,443,856.12 | 20,771,007.32 | 9.09% | | | 20,771,007.32 |
| 合计 | 251,388,733.00 | 100.00% | 22,721,680.78 | 9.04% | 228,667,052.22 | 228,428,231.66 | 100.00% | 19,234,786.86 | | 209,193,444.80 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 750,967.44 | 750,967.44 | 100.00% | 偿付能力存在重大不确定性 |
| 客户二 | 1,299,151.54 | 1,299,151.54 | 100.00% | 偿付能力存在重大不确定性 |
| 合计 | 2,050,118.98 | 2,050,118.98 | | |

按组合计提坏账准备：

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 | 166,322,870.62 | 3,326,457.41 | 2.00% |
| 1-2 年 | 27,160,103.87 | 1,358,005.19 | 5.00% |
| 2-3 年 | 10,333,400.01 | 2,066,680.00 | 20.00% |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 3-4 年 | 13,030,358.43 | 6,515,179.22 | 50.00% |
| 4-5 年 | 8,213,924.97 | 6,571,139.98 | 80.00% |
| 5 年以上 | 834,100.00 | 834,100.00 | 100.00% |
| 合计 | 225,894,757.90 | 20,671,561.80 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 郑州捷安高科销售服务有限公司 | 23,443,856.12 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 23,443,856.12 | | |

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 181,423,728.33 |
| 1 至 2 年 | 35,503,102.28 |
| 2 至 3 年 | 10,333,400.01 |
| 3 年以上 | 24,128,502.38 |
| 3 至 4 年 | 13,030,358.43 |
| 4 至 5 年 | 8,213,924.97 |
| 5 年以上 | 2,884,218.98 |
| 合计 | 251,388,733.00 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 2,050,118.98 | | | | | 2,050,118.98 |
| 按组合计提坏账准备 | 17,184,667.88 | 3,486,893.92 | | | | 20,671,561.80 |
| 合计 | 19,234,786.86 | 3,486,893.92 | | | | 22,721,680.78 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 客户一 | 39,124,981.00 | 15.56% | 924,539.84 |
| 客户二 | 34,972,348.69 | 13.91% | 699,446.97 |
| 客户三 | 23,374,807.32 | 9.30% | |
| 客户四 | 9,231,062.88 | 3.67% | 184,621.26 |
| 客户五 | 8,320,780.00 | 3.31% | 166,415.60 |
| 合计 | 115,023,979.89 | 45.75% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 28,599,563.46 | 27,401,867.03 |
| 合计 | 28,599,563.46 | 27,401,867.03 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 7,031,396.54 | 6,412,977.25 |
| 备用金 | 591,083.68 | 604,232.47 |
| 往来款 | 21,772,643.09 | 21,451,259.27 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 12,470.28 | 6,348.71 |
| 合计 | 29,407,593.59 | 28,474,817.70 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,072,950.67 | | | 1,072,950.67 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -264,920.54 | | | -264,920.54 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 808,030.13 | | | 808,030.13 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 4,931,736.05 |
| 1 至 2 年 | 4,109,140.94 |
| 2 至 3 年 | 1,977,416.10 |
| 3 年以上 | 18,389,300.50 |
| 3 至 4 年 | 708,390.00 |
| 4 至 5 年 | 2,484,887.50 |
| 5 年以上 | 15,196,023.00 |
| 合计 | 29,407,593.59 |

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 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,072,950.67 | -264,920.54 | | | | 808,030.13 |
| 合计 | 1,072,950.67 | -264,920.54 | | | | 808,030.13 |

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 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|---------------------|------------------|-----------|
| 第一名 | 往来款项 | 20,939,000.00 | 1-2年、2-3年、4-5年、5年以上 | 71.20% | 0.00 |
| 第二名 | 押金及保证金 | 562,000.00 | 1年以内 | 1.91% | 11,240.00 |
| 第三名 | 押金及保证金 | 546,080.00 | 1年以内、1-2年 | 1.86% | 12,405.10 |
| 第四名 | 押金及保证金 | 511,921.00 | 1年以内、1-2年 | 1.74% | 21,481.52 |
| 第五名 | 押金及保证金 | 486,825.00 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 1.66% | 23,208.00 |
| 合计 | | 23,045,826.00 | | 78.37% | 68,334.62 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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 | 44,476,613.80 | | 44,476,613.80 | 40,901,915.72 | | 40,901,915.72 |
| 合计 | 44,476,613.80 | | 44,476,613.80 | 40,901,915.72 | | 40,901,915.72 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|------|--------|--------------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 郑州捷安军工科技有限公司 | 27,144,240.00 | | | | 50,184.00 | 27,194,424.00 | |
| 郑州通晓数据技术有限公司 | 2,412,800.00 | | | | 225,720.00 | 2,638,520.00 | |
| 郑州捷硕机电科技有限公司 | 889,133.31 | | | | 97,279.98 | 986,413.29 | |
| 郑州捷安高科销售服务有限公司 | 3,033,728.91 | | | | 1,928,057.58 | 4,961,786.49 | |
| 郑州捷安智创信息技术有限公司 | 6,422,013.50 | 1,100,000.00 | | | 173,456.52 | 7,695,470.02 | |
| 郑州捷安职业技能培训学校有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 40,901,915.72 | 1,100,000.00 | | | 2,474,698.08 | 44,476,613.80 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | | | | | | | | | | | |

(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 | 101,035,843.51 | 66,023,601.95 | 73,743,532.48 | 47,153,075.84 |
| 其他业务 | 1,170,278.77 | 557,859.95 | 574,299.16 | 425,546.57 |
| 合计 | 102,206,122.28 | 66,581,461.90 | 74,317,831.64 | 47,578,622.41 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 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：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

6、其他

十八、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -21,616.37 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,505,749.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -135,132.07 | |
| 减：所得税影响额 | 200,553.65 | |
| 少数股东权益影响额 | 3,362.12 | |
| 合计 | 1,145,085.19 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.17% | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.03% | 0.07 | 0.07 |

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

4、其他

无