



畅想高科

NEEQ: 430547

郑州畅想高科股份有限公司

Zhengzhou Think Freely Hi.tech.Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人冯献华、主管会计工作负责人韩建珍及会计机构负责人（会计主管人员）韩建珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，考虑到信息安全，可能影响公司核心竞争优势。鉴于上述情况，本公司在《2023年年度报告》中未披露前五大客户及供应商名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	35
第五节	行业信息 .....	38
第六节	公司治理 .....	42
第七节	财务会计报告 .....	49
附件	会计信息调整及差异情况 .....	141

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、畅想高科、母公司	指	郑州畅想高科股份有限公司
股东大会	指	郑州畅想高科股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州畅想高科股份有限公司董事会
监事会	指	郑州畅想高科股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	郑州畅想高科股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期、上年、上年	指	2022年1月1日至2022年12月31日
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人以及公司董事会聘任并依法认定的其他人员
元、万元	指	人民币元、人民币
畅联、畅联软件	指	本公司全资子公司，全称郑州畅联软件技术有限公司
CMMI L3/ CMMI L5 认证	指	Capability Maturity Model Integration 的简称即软件开发能力成熟度模型集成，其作用是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力。L3、L5 是成熟度的级别，CMMI 成熟度认证从低到高为 L3、L4、L5。
IRIS	指	International Railway Industry Standard 的简称，译为国际铁路行业质量管理体系标准，是由欧洲铁路行业协会（UNIFE）制定的专门针对铁路行业的质量评估（管理）体系。
CRCC	指	铁路产品认证管理委员会暨中国铁路产品认证中心。
仿真实训、AR/MR	指	通过计算机模拟的方式来模拟实际环境或系统的运行情况的技术。
人工智能	指	研究、开发电脑程序和智能体能够完成人类智能任务的技术。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州畅想高科股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Think Freely Hi.tech.Co.,Ltd.		
	TF		
法定代表人	冯献华	成立时间	2003年5月21日
控股股东	控股股东为冯献华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冯献华，一致行动人为冯玉霞
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	主要面向轨道交通领域提供一体化解决方案，形成了“数智运营”与“仿真实训”两类产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	畅想高科	证券代码	430547
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,201,200
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘亚梅	联系地址	郑州高新技术产业开发区金盏街亿达科技新城
电话	0371-67896923	电子邮箱	thinkfreely@163.com
传真	0371-67896911		
公司办公地址	郑州高新技术产业开发区金盏街亿达科技新城	邮政编码	450000
公司网址	http://www.thinkfreely.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100749249756U		
注册地址	河南省郑州市高新区金盏街 16 号 1 号楼		
注册资本（元）	32,201,200	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### (一) 公司主营业务

公司专注于软件开发与信息技术服务在轨道交通行业的应用，以人工智能和虚拟仿真等核心技术为客户提供信息化解决方案，形成“数智运营”和“仿真实训”两类产品。

公司是“高新技术企业”、“国家级专精特新小巨人企业”、“国家级知识产权优势企业”、“河南省人工智能创新型企业”、“河南省创新型试点企业”、“河南省产教融合企业”、“河南省工业品牌培育企业”。

##### (二) 公司的主要产品和服务

###### (1) 数智运营产品

“数智运营”系列产品主要面向轨道交通行业行车运用和安全管理环节，基于人工智能的自然语言处理、机器视觉、专家系统等技术，构建集智能感知、主动防控、乘务运用、智慧调度等功能为一体的运营安全管控和智慧调度平台，以提高轨道交通行车作业的运行效率和安全管理水平。

###### (2) 仿真实训产品

“仿真实训”系列产品主要面向开设轨道交通专业的各类职业院校、国铁集团、地方铁路以及城市轨道交通运营公司。基于虚拟仿真中的虚拟/增强现实技术、仿真引擎、人机交互等技术以及人工智能中的机器视觉、深度学习等技术，模拟轨道交通列车运行及维护等典型作业场景，为轨道交通运营企业及职业院校提供仿真实训教学系统和配套设备，协助其提升学生和职工的实践操作能力和应急处理能力。

##### (3) 公司的主要经营模式

###### 1、盈利模式

公司通过向国铁集团、地方铁路及各类职业院校提供信息系统及配套设备服务实现盈利。

###### 2、研发模式

公司以自主研发为主，科研院所联合开发为辅，设立了研发中心作为核心部门，拥有稳定的核心技术团队，具有较强的研发实力和产品转化能力。

###### 3、采购模式

公司采购业务由采购部负责，根据客户需求及订单情况制定采购计划，按需采购并组织后续生产工作。

###### 4、生产模式

公司的生产工作由制造中心负责，由下辖的制造部根据各个项目具体要求的产品规格、参数、交货周期等信息，进行生产加工和质量检验等工作，同时建立合适的生产管理、质量检验等制度，产品生产各环节依照该制度严格执行。

###### 5、销售模式

公司采取直销方式开展产品销售，由营销中心负责具体工作。公司主要通过参与公开招投标方式与直接客户进行业务合作，公司通过商务洽谈方式与其它客户直接签订合同，向其买断式销售。

##### (4) 公司的主要经营情况

2023年，公司贯彻落实党的二十大和中央经济工作会议精神，坚持稳中求进总基调，持续夯实“稳”的基础，积蓄“进”的动能，对照全年目标指标，强化市场开拓、技术攻关，规范企业治理，夯实基础管理，有序推进市场拓展和资本运作，推动企业提档升级，创新高质量发展。

2023年，公司实现营业收入16,507.30万元，较上年同期增长10.98%；归属于挂牌公司股东的净利

润为 3,068.14 万元，较上年同期下降 15.81%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,816.86 万元，较上年同期下降 15.12%。

报告期末，公司总资产 22,869.80 万元，较上年同期降低 3.61%；归属挂牌公司股东的权益 18,294.52 万元，较上年同期增长 15.74%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 5.68 元，较上年同期增长 15.74%。

### 1、多措并举，强化市场开拓

1 是深化交流合作，实现共赢发展，报告期内，公司加强与行业组织的协同与合作，参加铁路运输行业产教融合共同体成立大会，成为中国地方铁路协会会员单位。

2 是建立校企合作机制、共建产业实习基地，报告期内，公司先后承办职业院校铁道机车运用与维护专业主题论坛、机车关键技术技能师资培训班等，并与郑州轻工业大学软件学院共建实习实训基地，和西安交通工程学院机械与电气工程学院达成产教融合合作。

3 是承办行业大赛，扩大品牌影响，报告期内，公司联合承办了“一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛铁道机车运用与维护技能竞赛”，以专业、精干、用心的姿态，全力保障了大赛的顺利进行，“以赛促教”赋能学生“技能成才”。

4 是助力合肥现场会顺利召开，深受客户认可，公司与上海铁路局集团公司合作，聚焦作业关键管控错漏风险，深化机务运行揭示管理标准化规范化建设，按照“管理制度化、制度标准化、标准程序化、程序信息化”的管理理念，运用公司数智运营类产品打造标准化智慧派班室，受到了各路局得广泛认可。

5 是优化生产布局、完善生产流程、提高生产工艺、保证产品质量，提高生产效率。

### 2、科技创新，提升研发能力

研发创新是实现公司科技战略定位的关键，是驱动公司发展的原动力。报告期，公司继续保持研发投入，在关键技术和产品上进行创新，实现提升质量、提高效率、降低成本的管理目标。通过优化研发组织结构和人才管理机制，促进优秀人才脱颖而出，形成创新体系的人力支撑。

报告期内，公司围绕两大产品体系不断研发升级，数智运营方面，新型特殊行车模拟装置及便携式值乘预警提醒装置研发成功，并达到量产，行车物品智能化管理系统（智能柜）不断完善，车载智能分析模块在包神集团实现车地通话功能，乘务出退勤管理系统不断优化；仿真实训方面，实现模拟驾驶系列产品的 MSP 平台化开发，提升了产品生产及项目交付效率，并初步完成教学平台的设计与规划。

公司继续保持虚拟仿真、人工智能等关键技术轨道交通领域的领先优势，在研的主要产品取得了突破性进展，公司立项的新项目取得阶段性成果。

报告期内，新授权发明专利 5 项，“基于人工智能的轨道交通安全运营与乘务运用智慧调度关键技术研究及应用”项目获评河南省重点科技专项项目，“基于 AI 技术的轨道交通仿真实训系统研发与推广”获评 2023 年度河南省中央引导地方科技发展项目。

公司喜获河南省知识产权示范企业、郑州市十大“高技术高成长高附加值”企业、郑州市先进制造业产业链“链主”企业、郑州市质量标杆企业称号，向科技强企更进一步。

### 3、规范企业治理，夯实基础管理

报告期内，公司精细管理，优化内控体系，“精益研发二期”顺利推行，在流程管理优化、产品项目交付品质和效率优化、契合用户需求等方面不断精进，从源头把控品质。精益生产将 6S 管理贯彻到每道工序、每个岗位，成为生产中心常态化管理工作，提升交付效率、降低生产成本。

报告期内，公司开展一系列合规教育培训，修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》等公司治理制度，建立了符合上市公司要求的法人治理结构，健全并完善了由公司股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的治理架构，着力提升全员合规意识，完善内控制度，牢牢守住风险底线。

## (二) 行业情况

公司专注于软件开发与信息技术服务在轨道交通行业的应用，以人工智能和虚拟仿真等核心技术为客户提供信息化解决方案，主要服务于开设轨道交通专业的各类职业院校、国铁集团、地方铁路以及城市轨道交通运营公司。

### 一、公司所处行业现状

#### 1、国家政策、教育模式改革及仿真技术成熟推动仿真教育市场快速发展

##### ①国家政策及教育模式变革推动仿真教育市场快速发展

支持和引导职业教育和轨道交通行业的行业政策对仿真实训设备市场产生了积极的影响。国务院发布的《国家职业教育改革实施方案》、教育部联合九部门印发的《职业教育提质培优行动计划（2020-2023年）》、教育部发布的《关于开展职业教育示范性虚拟仿真实训基地建设申报工作的通知》等政策指引，为相关院校的人才培养和技术发展提供了战略性指导。同时，国铁集团也发布了《关于落实“强基达标、提质增效”加强职工技能培训工作的指导意见》，对自身员工的岗位技能训练提出了具体要求。上述政策的实施推动仿真教育市场快速发展。

我国当前职业教育模式正在发生变革，职业教育“三教改革”（教师、教材、教法）不断深化，运用数字化、智能化现代信息技术，加强数字化教材、理实一体化教材开发促进教材改革。上述职业教育模式改革推动轨道交通运营企业和职业院校采用符合行业岗位实际要求的教学方法，以确保职业教育与行业需求的紧密结合，显著提升了智慧化仿真实训产品的需求。

##### ②虚拟仿真技术成熟带动仿真教育市场快速发展

当今虚拟仿真技术已经相对成熟，能够为各种教学活动提供基础支持。随着近年来人工智能技术的快速进步，为虚拟仿真教学带来了更多可能性。市场参与者通过将先进的人工智能技术与虚拟仿真结合，可显著提升虚拟场景的互动性和可操作性，进而大幅提升教学效果。例如，发行人开发的虚拟仿真教学系统，通过集成 AI 技术，能够根据学员的反应和表现动态调整教学内容，提供个性化的学习体验，大幅提升了教学效果。

#### 2、轨道交通持续高位投资为公司数智运营业务增长奠定基础

随着国民经济持续增长，铁路运输需求不断增加，为轨道交通行业提供了广阔的市场空间。当前轨道交通行业与国家重大发展战略高度契合，在国家“一带一路”等重大战略中扮演着重要角色。中国高铁在全球的崛起，也为轨道交通装备企业“走出去”开展国际化经营提供了有利时机。预计未来轨道交通行业将继续保持持续快速增长势头，也将为相关产业带来良好的发展机遇。

在铁路交通方面，在持续大规模的铁路建设投资的带动下，铁路总投资每年稳定在 8000 亿元，铁路制造业仍保持稳定增长的态势。

在城市轨道交通方面，在新一轮科技革命和产业变革的浪潮推动下，我国城市轨道交通行业信息化建设步入快速发展阶段，信息化建设成果初具规模。“十三五”时期，我国城市轨道交通运营里程稳步攀升，并且我国已经成为了全球城市轨道交通运营里程数第一，远超德国、俄罗斯、美国等发达国家。

2021 年国家铁路局印发《“十四五”铁路科技创新规划》，要求持续推进铁路科技创新，推动铁路高质量发展，大力推进北斗卫星导航、5G、人工智能、大数据、物联网、云计算、区块链等前沿技术与铁路技术装备、工程建造、运输服务等领域的深度融合，加强智能铁路关键核心技术研发应用，推进大数据协同共享，促进铁路领域数字经济发展，提升铁路智能化水平。

伴随着中国高铁在全球的崛起和铁路信息化要求的不断提高，轨道交通行业迎来了高速发展期，轨道交通装备产业正处于黄金发展期。我国轨道交通在未来 5-10 年仍将保持较快发展，轨道交通运营安全、维护行业需求 快速增长，发展前景广阔。

### 二、公司核心竞争力

1、算法模型训练优势：公司专注于轨道交通信息化领域，通过 20 年来与各铁路局、科研院所的技术合作以及项目现场的实践应用，在深刻理解行业应用需求的基础上，构建了“技术+行业”算法模型，



将算法模型与轨道交通业务场景进行深度融合，积累了大量真实场景的训练经验。通过大量真实样本训练出的数据模型，能够更好地使公司产品适应轨道交通领域复杂、多变的行业场景，显著提高了公司产品的竞争优势。

2、业务联动优势：公司的产品主要分为数智运营和仿真实训两大类，分别面向轨道交通实际运营和从业人员模拟仿真实训两个方向，相互之间可以产生良好的业务联动，增强公司整体竞争力。数智运营产品的系统开发和产品设计均立足于一线作业人员的实际操作需求，通过参与一线现场作业，公司能够深入理解场景逻辑规则，从而提升虚拟仿真实训设备的场景再现功能，高度还原模拟实训中操作训练的逼真度。通过智慧仿真实训产品，可以让一线作业人员能够更为熟悉公司的数智运营产品，增强产品的竞争力。同时，公司通过收集学员在模拟设备中的操作错误和问题点案例，公司可以有针对性的进行主动研发，能够在机务运营层面提出深层次解决方案或技术衔接，从而能够在市场竞争中获得更多主动权。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2022年6月，经河南省工业和信息化厅豫工信办企业【2022】116号文《河南省工业和信息化厅办公室关于印发2022年度河南省专精特新中小企业名单的通知》，公司被授予2022年度河南省专精特新中小企业。2022年8月，公司通过国家工信部评审，获批第四批专精特新小巨人企业。</p> <p>2、2022年，经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》、《河南省高新技术企业认定管理实施细则》的有关规定，公司被认定为河南省2022年度第二批高新技术企业，证书编号为GR202241000175，有效期三年。</p> <p>以上资质认定均在有效期内，这些资质认证的获取，是对公司技术创新能力、项目转化能力的肯定，为公司享受税收优惠政策、申报科技攻关项目、市场推广、企业品牌形象宣传起着重要的作用，有利于提高企业的核心竞争力及影响力。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	165,073,037.14	148,740,117.28	10.98%
毛利率%	53.92%	57.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,681,376.79	36,443,404.31	-15.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	28,168,586.01	33,186,220.59	-15.12%

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.05%	25.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.57%	23.35%	-
基本每股收益	0.95	1.13	-15.81%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	228,697,958.24	237,250,869.35	-3.61%
负债总计	45,752,719.87	79,190,791.77	-42.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,945,238.37	158,060,077.58	15.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.68	4.91	15.74%
资产负债率%（母公司）	33.24%	42.61%	-
资产负债率%（合并）	20.01%	33.38%	-
流动比率	3.85	2.35	-
利息保障倍数	65.93	130.26	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	17,511,922.09	21,898,085.30	-20.03%
应收账款周转率	1.67	1.93	-
存货周转率	2.91	2.33	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.61%	33.80%	-
营业收入增长率%	10.98%	39.40%	-
净利润增长率%	-15.81%	73.04%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,537,682.58	16.41%	49,770,856.56	20.98%	-24.58%
应收票据	4,228,103.11	1.85%	98,000.00	0.04%	4,214.39%
应收账款	98,227,382.93	42.95%	89,641,464.34	37.78%	9.58%
存货	19,524,653.10	8.54%	28,834,511.40	12.15%	-32.29%
投资性房地产	11,443,832.29	5.00%	19,232,141.99	8.11%	-40.50%
固定资产	39,103,895.73	17.10%	32,059,330.83	13.51%	21.97%
无形资产	949,827.01	0.42%	1,504,906.78	0.63%	-36.88%
短期借款	0.00	0.00%	20,923,604.17	8.82%	100.00%

资产总计	228,697,958.24	-	237,250,869.35	-	-3.61%
------	----------------	---	----------------	---	--------

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年年末减少 12,233,173.98 元，降幅 24.58%，主要原因是报告期内偿还银行流资贷款，同时并未进行续贷工作所致，报告期内偿还银行流资贷款 20,900,000.00 元。
- 2、应收票据：报告期末应收票据较上年年末增加 4,130,103.11 元，增幅 4214.39%，主要原因是报告期内催收货款收到的承兑票据增加，报告期末未到期所致。
- 3、应收账款：报告期末应收账款较上年年末增加 8,585,918.59 元，增幅 9.58%，主要原因是报告期内公司营业收入较上年同期增加 16,332,919.86 元，增幅 10.98%，同时因公司业务淡旺季特征明显，报告期内三、四季度业务的爆发式增长，未达到账款催收周期条件而导致的暂时性应收款项的增加。
- 4、存货：报告期末存货较上年年末减少 9,309,858.30 元，降幅 32.29%，主要原因是上年年末根据订单情况所做的备货在报告期内通过生产转化为成品销售并实现销售收入所致。
- 5、投资性房地产：报告期末投资性房地产较上年年末减少 7,788,309.70 元，降幅 40.50%，主要原因是报告期内部分出租的办公楼层转为自用所致。
- 6、固定资产：报告期末固定资产较上年年末增加 7,044,564.90 元，增幅 21.97%，主要原因是报告期内部分出租的办公楼层转为自用所致。
- 7、短期借款：报告期末短期借款较上年年末减少 20,923,604.17 元，降幅 100.00%，主要原因是报告期内偿还银行流资贷款，同时并未进行续贷工作所致，报告期内偿还银行流资贷款 20,900,000.00 元。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	165,073,037.14	-	148,740,117.28	-	10.98%
营业成本	76,063,799.73	46.08%	63,211,138.90	42.50%	20.33%
毛利率%	53.92%	-	57.50%	-	-
销售费用	21,945,511.82	13.29%	18,231,665.31	12.26%	20.37%
管理费用	12,861,457.78	7.79%	10,086,978.33	6.78%	27.51%
研发费用	18,849,728.66	11.42%	16,865,954.77	11.34%	11.76%
财务费用	489,381.20	0.30%	294,523.36	0.20%	66.16%
信用减值损失	-1,796,716.76	-1.09%	-1,543,179.86	-1.04%	-16.43%
资产减值损失	-646,902.05	-0.39%	-194,539.94	-0.13%	-232.53%
其他收益	4,423,046.18	2.68%	4,101,153.23	2.76%	7.85%
投资收益	156,783.29	0.09%	168,728.18	0.11%	-7.08%
营业利润	34,971,902.65	21.19%	40,653,789.89	27.33%	-13.98%
营业外收入	23,560.49	0.01%	141,530.05	0.10%	-83.35%
营业外支出	586,337.54	0.36%	7,408.31	0.00%	7,814.59%
净利润	30,681,376.79	18.59%	36,443,404.31	24.50%	-15.81%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增加 16,332,919.86 元，增幅 10.98%，主要原因是近几年公司产品结构发生了明显的变化，由单一化产品逐渐细化成了仿真实训系列、数智运营系列两大系列产品，产品结构的优化及新产品进一步得到客户的认可，有利于提高公司产品的市场占有率，促进了公司业务蓬勃发展的。

2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增加 12,852,660.83 元，增幅 20.33%，主要原因是营业收入增加导致的营业成本的增加，报告期内，公司营业成本逐年上升，与营业收入增长趋势基本一致。

3、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加 3,713,846.51 元，增幅 20.37%。销售费用主要由职工薪酬、差旅费、招待费和售后维修费构成，报告期内，上述几项费用金额合计占到销售费用总额的 89.08%。销售费用增长主要表现为职工薪酬的大幅增加，报告期内因销售回款大幅提高导致的销售人员激励费用明显增加，人工成本增加了 3,003,303.06 元。

4、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增长 2,774,479.45 元，增幅 27.51%。公司管理费用主要由职工薪酬、差旅和交通费、中介机构服务费、折旧和摊销费构成，报告期内，上述几项费用合计占管理费用总额的 81.08%。管理费用增长主要表现为中介机构服务费的大幅增加，因报告期后公司综合考虑撤回了北交所上市材料，故将前期因上市产生的各项支出进行费用化确认，导致中介机构服务费增加 3,195,655.35 元。

5、研发费用：报告期内研发费用较上年同期增加 1,983,773.89 元，增幅 11.76%。公司研发费用主要由职工薪酬构成，报告期内，职工薪酬占研发费用的比例为 76.83%。公司为软件与信息技术与服务行业，研发主要投入为人力资源，材料费和其他费用占比较小。公司十分重视研发对公司发展的影响，持续加大研发投入，研发人员数量和薪酬待遇逐年增加，导致公司研发人员职工薪酬逐年增加，报告期内职工薪酬增加 647,083.27 元，另外公司针对研发成果的论证、评审、指导及差旅等相关费用支出增加 1,065,692.94 元。

6、财务费用：报告期内财务费用较上年同期增加 194,857.84 元，增幅 66.16%，主要原因是报告期内流贷贷款额度较上年同期增加 6,000,000.00 元产生的利息所致。

7、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期增加 253,536.90 元，增幅 16.43%，主要原因是报告期末应收账款增加所致的相应坏账准备金计提的增加。

8、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期增加 452,362.11 元，增幅 232.53%，主要原因是报告期内产品质保金增加所致的合同资产坏账准备金的计提增加以及存货跌价准备计提增加综合所致。

9、其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加 321,892.95 元，增幅 7.85%，其他收益包含增值税退税及省创新研发专项补助、重大科技创新专项项目后补助、先进制造业进项税加计扣除等，受国家政策性影响较为明显，属偶发性质的公司收益。

10、投资收益：报告期内投资收益较上年同期减少 11,944.89 元，降幅 7.08%，主要原因是报告期内公司利用闲置资金购买银行结构性存款、通知存款所获收益减少所致。

11、营业利润：报告期内营业利润较上年同期减少 5,681,887.24 元，降幅 13.98%，主要原因有以下两个方面：一是随着公司业务规模扩大及对研发投入的重视，员工人数及薪酬待遇逐年增加，报告期内职工薪酬较上年同期增加 4,749,057.18 元；二是报告期后公司综合考虑撤回了北交所上市材料，将前期中介机构发行费用进行费用化处理，导致管理费用增加 3,195,655.35 元。

12、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期减少 117,969.56 元，降幅 83.35%，主要原因是上年同期公司申请到政府券补助 140,000.00 元所致。

13、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增加 578,929.23 元，增幅 7814.59%，主要原因是报告期内因前期会计差错更正进行补缴税款产生的滞纳金所致，报告期内相关滞纳金支出 515,948.52 元。

14、净利润：报告期内净利润较上年同期减少 5,762,027.52 元，降幅 15.81%，主要原因有以下两个方面：一是随着公司业务规模扩大及对研发投入的重视，员工人数及薪酬待遇逐年增加，报告期内职工薪酬较上年同期增加 4,749,057.18 元；二是报告期后公司综合考虑撤回了北交所上市材料，将前期中介机构发行费用进行费用化处理，导致管理费用增加 3,195,655.35 元。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	160,869,825.03	144,054,886.95	11.67%
其他业务收入	4,203,212.11	4,685,230.33	-10.29%
主营业务成本	73,896,706.20	60,473,712.32	22.20%
其他业务成本	2,167,093.53	2,737,426.58	-20.83%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数智运营	71,435,236.26	28,580,174.86	59.99%	17.01%	20.19%	-1.06%
仿真实训	84,279,433.62	43,748,193.85	48.09%	5.44%	19.59%	-6.14%
运营维护及其他	5,155,155.15	1,568,337.50	69.58%	67.62%	1,285.09%	-26.74%
合计	160,869,825.03	73,896,706.20	54.06%	11.67%	22.20%	-3.96%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，仿真实训系列产品收入 84,279,433.62 元，占同期主营业务收入 52.39%；数智运营系列产品销售收入 71,435,236.26 元，占当期营业收入 44.41%；运营维护及其他业务收入为 5,155,155.15 元，占同期营业收入 3.20%。报告期内，公司仿真实训系列产品、数智运营系列产品业务收入规模整体保持上升趋势，运营维护及其他业务营业收入报告期内存在一定波动，但公司整体营业收入保持持续增长。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	86,790,294.32	52.58%	否
2	客户 2	22,255,309.73	13.48%	否
3	客户 3	9,171,318.83	5.56%	否
4	客户 4	6,501,539.86	3.94%	否
5	客户 5	5,871,681.32	3.56%	否
合计		130,590,144.06	79.12%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	6,311,484.98	9.74%	否
2	供应商 2	3,225,902.72	4.98%	否
3	供应商 3	2,964,194.71	4.58%	否
4	供应商 4	2,787,235.34	4.30%	否
5	供应商 5	2,226,904.72	3.44%	否
合计		17,515,722.47	27.04%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,511,922.09	21,898,085.30	-20.03%
投资活动产生的现金流量净额	-3,520,399.20	-2,140,193.77	-64.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,177,804.84	-324,574.86	-8,273.35%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,386,163.21 元，降幅 20.03%，主要原因是因收入增长所致的税费增加，报告期内各项税费较上年同期增加 15,592,079.98 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,380,205.43 元，降幅 64.49%，主要原因是报告期内固定资产投资增加所致，报告期内固定资产投资较上年同期增加 1,392,859.66 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 26,853,229.98 元，降幅 8273.35%，主要原因是报告期内偿还各个银行流资贷款，同时并未进行续贷工作所致，报告期内偿还银行流资贷款 20,900,000.00 元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州畅联软件技术有限公司	控股子公司	计算机软件的开发和销售	1,000,000.00	31,599,135.04	29,896,221.98	13,122,123.88	8,721,030.48

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,849,728.66	16,865,954.77
研发支出占营业收入的比例%	11.42%	11.34%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	6
本科以下	123	115

研发人员合计	131	121
研发人员占员工总量的比例%	55.98%	43.06%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	108	99
公司拥有的发明专利数量	15	10

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入的确认：

#### 1、 事项描述

如财务报表附注四、(二十七)、附注六、(二十九)所示，郑州畅想高科股份有限公司 2023 年度的营业收入为 165,073,037.14 元。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时可能存在错报和舞弊风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、 审计应对

针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试畅想高科与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- (2) 了解和评估畅想高科的收入确认政策及销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 函证客户本年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；
- (4) 对收入以及毛利情况进行分析，判断是否出现异常波动的情况；
- (5) 检查主要客户合同、出库单、签收\验收单、收款记录等，核实畅想高科收入确认是否与披露的会计政策一致；

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

### (二) 应收账款及合同资产减值准备的计提：

#### 1、 事项描述

如财务报表附注四、(十)、附注六、(三)、附注六、(八)所示，截止 2023 年 12 月 31 日，郑州畅想高科股份有限公司应收账款余额为 104,187,437.92 元，坏账准备金额为 5,960,054.99 元，应收账款净值为 98,227,382.93 元；合同资产余额为 10,254,379.33 元，减值准备金额 738,512.62 元，合同资产净值为 9,515,866.71 元。

由于应收账款与合同资产余额重大且坏账准备的估计涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款及合同资产减值的计提确认为关键审计事项。

#### 2、 审计应对

针对应收账款坏账准备及合同资产减值准备所实施的主要审计程序包括：



(1) 对畅想高科信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析确认畅想高科应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、验收单、销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性；

(4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(6) 获取畅想高科坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科公司管理层对应收账款减值准备及合同资产减值准备计提的判断及估计是适当的。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司合法经营，依法纳税，注重诚信，遵纪守法，确保工作环境安全，对内严格按照《劳动法》和《劳动合同法》的要求，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险和住房公积金、补充医疗保险，不断提高员工待遇；保障股东、员工、债权人、客户、供应商等合法权益，构建和谐社会关系，支持地区经济发展和建设，让公司的发展与股东、员工、社会共同分享，积极承担企业的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济与行业政策风险	公司产品与服务主要应用于轨道交通相关行业，是关系国计民生的重点领域，现阶段铁路与城市轨道交通项目主要由政府主导，受我国宏观经济发展情况、经济运行周期、财政支出能力、现有基础设施使用情况、政府融资渠道以及各地区经济发展的政策等多因素影响。如果未来行业发展政策发生不利变化或宏观经济增长水平下降，政府可能减少对铁路与城市轨道交通行业建设项目的投资，导致公司产品市场需求发生不利变化，进而对公司的经营状况和盈利能力造成不利影响。
市场竞争风险	随着信息技术进步，轨道交通行业信息化市场需求不断上升，有企业扩大生产规模以及新企业进入市场将加剧行业竞争。若公

	司不能在技术研发、成本控制、服务品质等方面持续提升并保持优势，则存在因市场竞争加剧造成无法持续拓展新客户、现有客户流失或市场份额减少的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。
客户集中风险	公司产品主要应用于轨道交通领域的机务与乘务领域，项目主要实施主体为国铁集团、城轨运营公司以及各类职业院校，基于上述行业特有属性，公司客户相对较为集中。若公司主要客户流失或主要客户因自身经营及资质等方面产生不利变化导致其需求大幅减少，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2013年11		挂牌	无违法行为	承诺无违法行为	正在履行中

或控股股东	月 15 日			为承诺		
董监高	2013 年 11 月 15 日		挂牌	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 4 日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 6 日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 6 日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 15 日		发行	股份锁定及减持承诺	详见表后“1、关于股份锁定及减持的承诺”	已履行完毕
控股股东、实际控制人的一致行动人、近亲属	2023 年 3 月 15 日		发行	股份锁定及减持承诺	详见表后“1、关于股份锁定及减持的承诺”	已履行完毕
持股董事、高管	2023 年 3 月 15 日		发行	股份锁定及减持承诺	详见表后“1、关于股份锁定及减持的承诺”	已履行完毕
持股监事	2023 年 3 月 15 日		发行	股份锁定及减持承诺	详见表后“1、关于股份锁定及减持的承诺”	已履行完毕
持股 5% 以上股东	2023 年 3 月 15 日		发行	股份锁定及减持承诺	详见表后“1、关于股份锁定及减持的承诺”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 15 日		发行	稳定股价承诺	详见表后“2、关于稳定公司股价的承诺”	已履行完毕
董事（独立董事除外）、高级管理人员	2023 年 3 月 15 日		发行	稳定股价承诺	详见表后“2、关于稳定公司股价的承诺”	已履行完毕
公司	2023 年 3 月 31 日		发行	稳定股价承诺	详见表后“2、关于稳定公司股价的承诺”	已履行完毕
公司	2023 年 3 月 31 日		发行	摊薄即期回报的填补措施	详见表后“3、关于摊薄即期回报的填补措施的承诺”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 15 日		发行	摊薄即期回报的填补措施	详见表后“3、关于摊薄即期回报的填补措施的承诺”	已履行完毕
董事（独立	2023 年 3 月		发行	摊薄即期	详见表后“3、关	已履行完毕

董事除外)、高级管理人员	15日			回报的填补措施	于摊薄即期回报的填补措施的承诺”	
公司	2023年3月31日		发行	分红承诺	详见表后“4、关于利润分配政策的承诺”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年3月15日		发行	分红承诺	详见表后“4、关于利润分配政策的承诺”	已履行完毕
公司	2023年3月31日		发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见表后“5、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年3月15日		发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见表后“5、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”	已履行完毕
董监高	2023年3月15日		发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见表后“5、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”	已履行完毕
公司	2023年3月31日		发行	未能履行公开承诺约束措施	详见表后“6、关于未履行相关公开承诺约束措施的承诺”	已履行完毕
股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董监高	2023年3月15日		发行	未能履行公开承诺约束措施	详见表后“6、关于未履行相关公开承诺约束措施的承诺”	已履行完毕
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2023年3月15日		发行	规范和减少关联交易承诺	详见表后“7、关于规范和减少关联交易的承诺”	已履行完毕
董监高	2023年3月		发行	规范和减	详见表后“7、关	已履行完毕

	15日			少关联交易承诺	于规范和减少关联交易的承诺”	
控股股东、实际控制人、持股5%以上股东之一致行动人	2023年3月15日		发行	同业竞争承诺	详见表后“8、关于避免同业竞争的承诺”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年3月15日		发行	资金占用承诺	详见表后“9、关于避免资金占用的承诺”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年3月15日		发行	税款缴纳承诺	详见表后“10、关于公司历次股权变动过程中所涉税款缴纳事宜的承诺”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年3月15日		发行	公司员工社保及公积金缴纳的承诺	详见表后“11、关于公司员工社保及公积金缴纳的承诺”	已履行完毕
公司	2023年3月15日		发行	股东信息披露专项承诺	详见表后“12、股东信息披露专项承诺”	已履行完毕

## 1、关于股份锁定及减持的承诺

### (1) 控股股东、实际控制人冯献华承诺如下：

#### “一、关于股份锁定的相关承诺

(一) 自公司股票上市之日起12个月内（以下简称：“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人持有的公司本次发行上市前已发行股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(二) 公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价（指公司本次公开发行股票的发行价格，若本次发行上市后公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整，下同），或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人持有的本次发行上市前股份的锁定期自动延长6个月。

#### 二、关于减持的相关承诺

(一) 本人在锁定期届满、遵守相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所监管规则且不违背本人已做出的其他承诺的情况下，将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份。

(二) 减持方式：本人减持公司本次发行上市前股份应符合相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的规定，具体方式包括但不限于二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等。

(三) 减持价格：如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不得低于发行价。

(四)减持股份的信息披露:本人通过集中竞价交易减持其所持有公司股份的,应当及时通知公司,并按照下列规定履行信息披露义务:(1)在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划,每次披露的减持时间区间不得超过6个月;(2)拟在3个月内卖出股份总数超过公司股份总数1%的,除按照第(1)项规定履行披露义务外,还应当在首次卖出的30个交易日前预先披露减持计划;(3)在减持时间区间内,减持数量过半或减持时间过半时,披露减持进展情况;(4)在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。本人通过北京证券交易所和全国中小企业股份转让系统的竞价或做市交易买入公司股份的,其减持不适用前款规定。

(五)锁定期满后,本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间,每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的25%。本人离职后半年内,不转让直接或间接持有的公司股份。

三、本人将严格遵守上述关于股份锁定及减持的相关承诺,且在前述承诺的股份锁定期限届满后,本人将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所上市规则(试行)》及其他法律法规的相关规定,依法依规减持。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所对股份锁定、减持另有要求的,则本人将按相关要求执行。

四、此承诺为不可撤销的承诺,本人不因职务变更、离职等原因,而放弃履行上述承诺;如违反该承诺给公司或相关各方造成损失的,本人愿承担相应的法律责任,本人违规减持股份所得获利归公司所有。”

## (2) 控股股东、实际控制人之一致行动人、近亲属冯玉霞承诺如下:

### “一、关于股份锁定的相关承诺

(一)自公司股票上市之日起12个月内(以下简称:“锁定期”),本人不转让或者委托他人管理本人持有的本次发行上市前股份,也不提议由公司回购该部分股份。

(二)公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价(指公司本次公开发行股票的发行人价格,若本次发行上市后公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的,则上述价格将进行相应调整,下同),或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,本人持有的本次发行上市前股份的锁定期自动延长6个月。

### 二、关于减持的相关承诺

(一)本人在锁定期届满、遵守相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所监管规则且不违背本人已做出的其他承诺的情况下,将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份。

(二)减持方式:本人减持公司本次发行上市前股份应符合相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的规定,具体方式包括但不限于二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等。

(三)减持价格:如果在锁定期满后两年内减持的,减持价格不得低于发行价。

(四)减持股份的信息披露:本人通过集中竞价交易减持其所持有公司股份的,应当及时通知公司,并按照下列规定履行信息披露义务:(1)在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划,每次披露的减持时间区间不得超过6个月;(2)拟在3个月内卖出股份总数超过公司股份总数1%的,除按照第(1)项规定履行披露义务外,还应当在首次卖出的30个交易日前预先披露减持计划;(3)在减持时间区间内,减持数量过半或减持时间过半时,披露减持进展情况;(4)在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。本人通过北京证券交易所和全国中小企业股份转让系统的竞价或做市交易买入公司股份的,其减持不适用前款规定。

三、本人将严格遵守上述关于股份锁定及减持的相关承诺，且在前述承诺的股份锁定期限届满后，本人将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所上市规则（试行）》及其他法律法规的相关规定，依法依规减持。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所对股份锁定、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。

四、此承诺为不可撤销的承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺；如违反该承诺给公司或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任，本人违规减持股份所得获利归公司所有。”

### **（3）持股董事、高管刘永杰、赵翔、艾彬、姚亮亮、韩建珍、朱瑞仙承诺如下：**

#### **“一、关于股份锁定的相关承诺**

（一）自公司股票上市之日起 12 个月内（以下简称：“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人持有的公司本次发行上市前已发行股份，也不提议由公司回购该部分股份。

（二）公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指公司本次公开发行股票的发价价格，若本次发行上市后公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的本次发行上市前股份的锁定期自动延长 6 个月。

#### **二、关于减持的相关承诺**

（一）本人在锁定期届满、遵守相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所监管规则且不违背本人已做出的其他承诺的情况下，将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份。

（二）减持方式：本人减持公司本次发行上市前股份应符合相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的规定，具体方式包括但不限于二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等。

（三）减持价格：如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不得低于发行价。

（四）减持股份的信息披露：本人通过集中竞价交易减持其所持有公司股份的，应当及时通知公司，并按照下列规定履行信息披露义务：（1）在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月；（2）拟在 3 个月内卖出股份总数超过公司股份总数 1%的，除按照第（1）项规定履行披露义务外，还应当在首次卖出的 30 个交易日前预先披露减持计划；（3）在减持时间区间内，减持数量过半或减持时间过半时，披露减持进展情况；（4）在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。

（五）锁定期满后，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的 25%。本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。

三、本人将严格遵守上述关于股份锁定及减持的相关承诺，且在前述承诺的股份锁定期限届满后，本人将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所上市规则（试行）》及其他法律法规的相关规定，依法依规减持。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所对股份锁定、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。

四、此承诺为不可撤销的承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺；如违反该承诺给公司或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任，本人违规减持股份所得获利归公司所有。”



**(4) 持股监事陈振洪、郭梅兰、栗君霞承诺如下：**

**“一、关于股份锁定的相关承诺**

(一) 自公司股票上市之日起 12 个月内（以下简称：“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人持有的本次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。

**二、关于减持的相关承诺**

(一) 本人在锁定期届满、遵守相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所监管规则且不违背本人已做出的其他承诺的情况下，将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份。

(二) 减持方式：本人减持公司本次发行上市前股份应符合相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的规定，具体方式包括但不限于二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等。

(三) 减持股份的信息披露：本人通过集中竞价交易减持其所持有公司股份的，应当及时通知公司，并按照下列规定履行信息披露义务：（1）在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月；（2）拟在 3 个月内卖出股份总数超过公司股份总数 1%的，除按照第（1）项规定履行披露义务外，还应当在首次卖出的 30 个交易日前预先披露减持计划；（3）在减持时间区间内，减持数量过半或减持时间过半时，披露减持进展情况；（4）在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。

(四) 锁定期满后，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的 25%。本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。

三、本人将严格遵守上述关于股份锁定及减持的相关承诺，且在前述承诺的股份锁定期限届满后，本人将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所上市规则（试行）》及其他法律法规的相关规定，依法依规减持。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所对股份锁定、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。

四、此承诺为不可撤销的承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺；如违反该承诺给公司或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任，本人违规减持股份所得获利归公司所有。”

**(5) 持股 5%以上股东张宪锋承诺如下：**

**“一、关于股份锁定的相关承诺**

(一) 自公司股票上市之日起 12 个月内（以下简称：“锁定期”），本人不转让或者委托他人管理本人持有的本次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(二) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指公司本次公开发行股票的发价价格，若本次发行上市后公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的本次发行上市前股份的锁定期自动延长 6 个月。

**二、关于减持的相关承诺**

(一) 本人在锁定期届满、遵守相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所监管规则且不违背本人已做出的其他承诺的情况下，将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份。

(二) 减持方式：本人减持公司本次发行上市前股份应符合相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的规定，具体方式包括但不限于二级市场竞价交易、大宗交易、协议转让等。

(三) 减持价格：如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不得低于发行价。

(四) 减持股份的信息披露：本人通过集中竞价交易减持其所持有公司股份的，应当及时通知公司，并按照下列规定履行信息披露义务：(1) 在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月；(2) 拟在 3 个月内卖出股份总数超过公司股份总数 1% 的，除按照第 (1) 项规定履行披露义务外，还应当在首次卖出的 30 个交易日前预先披露减持计划；(3) 在减持时间区间内，减持数量过半或减持时间过半时，披露减持进展情况；(4) 在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。本人通过北京证券交易所和全国中小企业股份转让系统的竞价或做市交易买入公司股份的，其减持不适用前款规定。

(五) 锁定期满后，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的 25%。本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。

三、本人将严格遵守上述关于股份锁定及减持的相关承诺，且在前述承诺的股份锁定期限届满后，本人将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所上市规则（试行）》及其他法律法规的相关规定，依法依规减持。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所对股份锁定、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。

四、此承诺为不可撤销的承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺；如违反该承诺给公司或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任，本人违规减持股份所得获利归公司所有。”

## 2、关于稳定公司股价的承诺

### (1) 控股股东、实际控制人冯献华承诺如下：

“1、本人将严格按照公司股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案》的规定，全面且有效地履行本人的各项义务和责任；

2、本人将敦促公司及其他相关方严格按照《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任；

3、在公司就回购股份事宜召开的股东大会、董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。

4、在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人无条件接受以下约束措施：(1) 本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2) 公司有权扣留本人下一年度与履行增持股份义务所需金额相对应的应得现金分红。如下一年度本人应得现金分红不足用于扣留，该扣留义务将顺延至以后年度，直至累计扣留金额与本人应履行增持股份义务所需金额相等或本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。

5、若法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或北京证券交易所对启动股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对相关主体因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本人承诺自愿无条件地遵从该等规定。”

(2) 董事（独立董事除外）、高级管理人员冯献华、张宪锋、刘永杰、艾彬、赵翔、姚亮亮、刘亚梅、韩建珍、朱瑞仙承诺如下：

“1、本人将严格按照公司股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案》的规定，全面且有效地履行本人的各项义务和责任；

2、本人将敦促公司及其他相关方严格按照《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任；

3、在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票（如有）；

4、在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人无条件接受以下约束措施：（1）本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。（2）本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权停止发放应付本人的薪酬，且有权停止对本人分取红利；公司有权扣留本人与履行上述增持股份义务所需金额相对应的薪酬及现金红利，直至本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。

5、若法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或北交所对启动股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对相关主体因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本人承诺自愿无条件地遵从该等规定。”

### **（3）公司承诺如下：**

“1、公司认可股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案》；

2、公司将严格按照《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任；

3、在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如公司未采取《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案》中规定的稳定股价的具体措施的，公司无条件接受以下约束措施：（1）公司将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会/北京证券交易所指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。（2）上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。

4、若法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或北京证券交易所对启动股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述预案而应承担的相关责任及后果有不同规定的，公司自愿无条件地遵从该等规定。”

### **3、关于摊薄即期回报的填补措施的承诺**

#### **（1）公司承诺如下：**

“一、加强募集资金投资项目的监管，保证募集资金合法合理使用

公司制订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储及使用、募集资金使用的管理与监督等进行了详细规定。本次发行募集资金到位后，募集资金将存放于董事会决定的专项账户进行集中管理，做到专户存储、专款专用。公司将按照相关法规、规范性文件和公司募集资金管理制度的要求，对募集资金的使用进行严格管理，并积极配合募集资金专户的开户银行、保荐机构对募集资金使用的检查和监督，保证募集资金使用的合法合规性，防范募集资金使用风险，从根本上保障投资者特别是中小投资者利益。

## 二、积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现项目的预期效益

本次募集资金投资项目紧紧围绕公司主营业务，符合国家产业政策，有利于扩大公司的生产规模。募集资金投资项目在建成投产后，将提高公司的生产、运营能力，巩固公司的市场领先地位，实现公司业务收入的可持续增长。

本次募集资金到位后，公司将在资金的计划、使用、核算和防范风险方面强化管理，积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现预期效益。

## 三、加强经营管理和内部控制，提升经营效率

公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。除此之外，公司将不断完善公司治理结构，确保公司股东大会、董事会、监事会能够按照相关法律、法规和《公司章程》的规定充分行使权利、科学决策和有效行使监督职能，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

## 四、严格执行现金分红政策，给予投资者合理回报

本次发行并上市后，公司将实行对投资者持续、稳定、科学的回报规划。《公司章程（草案）》明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。同时，公司还制订了《公司向不特定合格投资者公开发行人股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划》，增加股利分配决策透明度和可操作性，便于股东对公司经营和分配进行监督。

公司承诺，将积极采取上述措施填补被摊薄的即期回报，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于发行人的原因外，将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

公司承诺，若法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或北京证券交易所就公司未来将填补被摊薄即期回报事项有不同规定的，公司将根据及中国证券监督管理委员会、北京证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，并参照上市公司较为通行的惯例，继续补充、修订、完善公司投资者权益保护的各項制度并予以实施。”

### **（2）控股股东、实际控制人冯献华承诺如下：**

“1、本人承诺将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规及规章制度，保护公司和公众股东的利益，不越权干预公司的经营管理活动，不以任何方式侵占公司的利益；

2、本人承诺在自身权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司股东大会审议的相关合理议案投票赞成；

3、若公司拟实施股权激励，本人承诺在自身权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司股东大会审议的相关合理议案投票赞成；

4、本承诺函出具日后，若中国证券监督管理委员会、北京证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、北京证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的最新规定出具补充承诺；

5、本人承诺严格履行本人所作出的上述承诺事项。如果本人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管

理委员会公告[2015]31号)等相关规定履行解释、道歉等相应义务,并接受中国证券监督管理委员会、北京证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施;因本人原因给公司或者其他股东造成损失的,本人愿意依法承担相应赔偿责任。”

**(3) 董事(独立董事除外)、高级管理人员冯献华、张宪锋、刘永杰、艾彬、赵翔、姚亮亮、刘亚梅、韩建珍、朱瑞仙承诺如下:**

“1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。

2、对本人的职务消费行为进行约束。

3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

4、公司董事会或薪酬与考核委员会制订薪酬制度时,应全力支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的会议议案,并愿意投票赞成(若有投票权)该等议案。

5、若公司未来实施股权激励方案,应全力支持行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的涉及股权激励的会议议案,并愿意投票赞成(若有投票权)该等议案。

6、本承诺函出具日后,若中国证券监督管理委员会、北京证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定,且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、北京证券交易所该等规定时,本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的最新规定出具补充承诺;

7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人依法承担对公司或者投资者的赔偿责任。”

**4、关于利润分配政策的承诺**

**(1) 公司承诺如下:**

“一、公司将严格执行股东大会审议通过的上市后适用的《公司章程(草案)》以及《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划》中规定的相关利润分配政策,公司将实施积极的利润分配政策,注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展,保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。

二、公司上市后,如果公司未履行或者未完全履行上述承诺,有权主体可自行依照法律、法规、规章及规范性文件对公司采取相应惩罚/约束措施,公司对此不持有异议。如公司未履行或者未完全履行上述承诺给投资者造成损失的,本公司将依法向投资者承担赔偿责任。”

**(2) 控股股东、实际控制人冯献华承诺如下:**

“一、本人将督促公司严格按照股东大会审议通过的上市后适用的《公司章程(草案)》以及《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划》规定的执行利润分配政策向股东分配利润,严格履行执行利润分配方案的审议程序。

二、在公司就利润分配预案事宜召开的股东大会、董事会上,对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票。

三、如本人违反承诺给投资者造成损失的,本人将向投资者依法承担赔偿责任。”

**5、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

**(1) 公司承诺如下:**

“一、本公司确认招股说明书的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、若中国证券监督管理委员会或其他有权部门认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，则本公司承诺将按如下方式依法回购公司本次发行的全部新股：

1、若届时公司向不特定合格投资者公开发行股票尚未上市，自中国证券监督管理委员会、北京证券交易所或其他有权部门认定公司存在上述情形之日起30个工作日内，公司将按照发行价并加算银行同期存款利息回购本次公开发行的全部A股；

2、若届时公司向不特定合格投资者公开发行股票已上市交易，自中国证券监督管理委员会、北京证券交易所或其他有权部门认定公司存在上述情形之日起30个交易日内，公司董事会将召集股东大会审议关于回购本次公开发行的全部A股股票的议案，回购价格按照发行价（若本公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如相关法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。

三、若本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准，或中国证券监督管理委员会、司法机关认定的方式或金额确定。

若法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或北京证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。”

## **（2）控股股东、实际控制人冯献华承诺如下：**

“一、本人确认招股说明书的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证券监督管理委员会或其他有权部门作出上述认定时，依法回购本人已转让的原限售股份（如有），并于十个交易日内启动购回程序，购回价格为本人转让原限售股份的价格加转让日至回购要约发出日期期间的同期银行存款利息（如公司上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格）。

三、本人承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并在发行人召开股东大会对回购股份做出决议时，承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

四、若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准，或中国证券监督管理委员会、司法机关认定的方式或金额确定。如违反上述承诺，则公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，直至本人实际履行上述各项承诺事项为止。

若法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或北京证券交易所对因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。”

### **(3) 全体董监高承诺如下：**

“一、本人确认招股说明书的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、若中国证券监督管理委员会或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人承诺将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开董事会对回购股份做出决议时，本人承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票（如有投票权）。

三、若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准，或中国证券监督管理委员会、司法机关认定的方式或金额确定。如违反上述承诺，则公司有权将应付本人的薪酬、津贴予以暂时扣留，直至本人实际履行上述各项承诺事项为止。

若法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或北京证券交易所对因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。”

### **6、关于未履行相关公开承诺约束措施的承诺**

#### **(1) 公司承诺如下：**

“一、公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中明确的约束措施为准；若公司违反该等承诺，公司同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。

二、公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，若公司违反该等承诺，则同意采取如下约束措施：

（一）公开披露公司未履行或未及时履行相关承诺的具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉，同时根据相关法律法规规定及监管部门要求承担相应的法律责任或采取相关替代措施；

（二）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。”

#### **(2) 股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董监高承诺如下：**

“一、本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中明确的约束措施为准；若本人违反该等承诺，本人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。

二、本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，若本人违反该等承诺，则同意采取如下约束措施：

（一）如果本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，本人将在公司的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上及时披露未履行承诺的详细情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。

（二）如本人未能履行相关承诺事项，公司有权在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止对本人进行现金分红（如有），并停发本人应在公司领取的薪酬、津贴（如有），直至本人履行相关承诺。

（三）如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起 5 个交易日内，应将所获收益支付给公司指定账户。

（四）如本人因未履行或未及时履行相关承诺导致投资者受到损失的，本人同意依法赔偿投资者的损失。”

## 7、关于规范和减少关联交易的承诺

### （1）控股股东、实际控制人冯献华及其一致行动人冯玉霞承诺如下：

“一、截至本承诺函出具之日，除公司（含公司下属子公司，下同）外，本人不存在控股、实际控制或具有重大影响的其他企业（以下合称“本人关联企业”）。除本次发行上市招股说明书中业已披露的情形之外，本人与公司不存在其他关联交易，且本人不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金的情形。

二、自本承诺函出具之日起，本人及本人关联企业（如有）将尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人将确保本人及本人关联企业（如有）与公司发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照公司章程和关联交易管理制度及有关规定履行批准程序。

三、本人不会、并保证本人关联企业（如有）不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。本人承诺不利用控股股东地位直接或间接占用公司资金或其他资产，不损害公司及其他股东的利益。

四、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或其他股东造成的实际损失。

五、本承诺函持续有效，直至本人不再是公司控股股东、实际控制人或其一致行动人为止。”

### （2）全体董监高承诺如下：

“一、截至本承诺函出具日，除本次发行上市招股说明书中业已披露的情形之外，本人及本人所控制或担任董事、高级管理人员的企业（不含公司及其下属子公司，下同，以下合称“本人关联企业”）与公司（含公司下属子公司，下同）不存在其他关联交易，且本人及本人关联企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金的情形。

二、自本承诺函出具之日起，本人及本人关联企业将尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人将确保本人及本人关联企业与公司发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照公司章程和关联交易管理制度及有关规定履行批准程序。

三、本人不会、并保证本人关联企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。本人承诺不利用控股股东地位直接或间接占用公司资金或其他资产，不损害公司及其他股东的利益。

四、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或其他股东造成的实际损失。

五、本承诺函持续有效，直至本人不再是公司董事/监事/高级管理人员为止。”

## 8、关于避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人冯献华、一致行动人冯玉霞，持股 5%以上股东张宪锋承诺如下：



“一、截至本承诺函出具之日，本人不存在投资或控制其他对公司构成直接或间接竞争的企业，亦不存在从事任何在商业上对公司构成直接或间接竞争的业务或活动。

二、自本承诺函出具之日起，本人不会、并保证本人控股或实际控制的其他企业（如有）不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与公司有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

三、如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺本人及本人控股或实际控制的其他企业（如有）将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人将按照包括但不限于以下方式退出与公司的竞争：1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司；4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；5）采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。

四、如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给公司或其他股东造成损失的，本人将赔偿公司或其他股东的实际损失。

五、本承诺函持续有效，直至本人不再是公司的控股股东、实际控制人或其一致行动人/持股 5%以上股东为止。”

#### **9、关于避免资金占用的承诺**

控股股东、实际控制人冯献华承诺如下：

“一、截至本承诺函出具之日，除公司（含公司下属子公司，下同）外，本人不存在控股或实际控制的其他企业。本人不存在直接或间接占用公司资金或其他资产的情况。

二、自本承诺函出具之日起，本人、本人控股或实际控制的其他企业（如有）不以任何方式直接或间接占用公司的资金或其他资产，不损害公司及其他股东的利益。

三、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或其股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或其股东造成的实际损失。”

#### **10、关于公司历次股权变动过程中所涉税款缴纳事宜的承诺**

控股股东、实际控制人冯献华承诺如下：

“1、若公司因设立、增资、股权转让、股份制改造等历次股权变动中相关方未足额、及时地缴纳相应的个人所得税事项而被税务机关追缴税款、滞纳金等有关款项，或受到税务机关的行政处罚的，本人承诺将对公司遭受的经济损失予以全额补偿。

2、如本人违反上述承诺，则公司有权依据本承诺函扣留本人应从公司获取的工资、奖金、补贴、股票分红等收入，以补偿公司因此而遭受的经济损失。”

#### **11、关于公司员工社保及公积金缴纳的承诺**

控股股东、实际控制人冯献华承诺如下：

“1、如公司及其控股子公司因在本次发行上市前未按中国有关法律、法规、规章的规定为员工缴纳社会保险费和住房公积金，而被有关政府主管部门、监管机构要求补缴社会保险费、住房公积金、滞纳金等有关款项，或被要求补偿相关员工所欠缴的社会保险费和住房公积金，或受到有关行政机关的行

政处罚，或因该等事项引致劳动争议、仲裁、诉讼的，本人承诺将对公司及其控股子公司遭受的经济损失予以全额补偿。

2、如本人违反上述承诺，则公司有权依据本承诺函扣留本人应从公司获取的工资、奖金、补贴、股票分红等收入，以补偿公司及其控股子公司因此而遭受的经济损失。”

## 12、股东信息披露专项承诺

公司承诺如下：

“1、不存在法律、法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。

2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形。

3、不存在以本公司的股权进行不当利益输送的情形。

4、直接或间接持有本公司股份的自然人（上市公司公众股东除外）不存在证券监督管理相关系统及单位工作人员。

5、本公司保证前述股东信息披露的相关情况真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

6、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。”

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

### (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	受限	1,832,411.18	0.80%	保函保证金
总部房产	投资性房地产	抵押	998,857.92	0.44%	银行授信
总计	-	-	2,831,269.10	1.24%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

通过房产抵押方式获取银行贷款，极大缓解了公司的资金压力，便于公司集中精力把资金投入到了研发生产经营活动中去，使公司在市场上具备更有优势的竞争力。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,836,050	30.55%	0	9,836,050	30.55%
	其中：控股股东、实际控制人	3,553,100	11.03%	0	3,553,100	11.03%
	董事、监事、高管	3,494,950	10.85%	0	3,494,950	10.85%
	核心员工	420,000	1.30%	0	420,000	1.30%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,365,150.00	69.45%	0	22,365,150.00	69.45%
	其中：控股股东、实际控制人	11,382,300	35.35%	0	11,382,300	35.35%
	董事、监事、高管	10,930,350.00	33.94%	0	10,930,350.00	33.94%
	核心员工					
<b>总股本</b>		32,201,200	-	0	32,201,200	-
<b>普通股股东人数</b>						100

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯献华	14,935,400	0	14,935,400	46.38%	11,382,300	3,553,100	0	0
2	张宪锋	11,805,280	0	11,805,280	36.66%	8,958,960	2,846,320	0	0
3	刘永杰	1,199,980	0	1,199,980	3.73%	907,260	292,720	0	0
4	李留庆	446,088	210,073	656,161	2.04%	0	656,161	0	0
5	艾彬	600,040	0	600,040	1.86%	449,130	150,910	0	0

6	赵翔	300,000	0	300,000	0.93%	225,000	75,000	0	0
7	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	303,023	-16,870	286,153	0.89%	0	286,153	0	0
8	深圳市森得瑞股权投资基金管理有限公司	400,000	-176,200	223,800	0.70%	0	223,800	0	0
9	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	349,763	-179,546	170,217	0.53%	0	170,217	0	0
10	栗君霞	150,000	0	150,000	0.47%	112,500	37,500	0	0
<b>合计</b>		30,489,574	-162,543	30,327,031	94.18%	22,035,150	8,291,881	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

冯献华，1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为410105197510\*\*\*\*\*。1995年毕业于河南电子工业学校。1995年7月至2002年10月先后任河南思维自动化设备有限公司工程师、部门主任、区域经理等职务；2003年5月成立畅想高科，任有限公司执行董事、总经理；2013年8月至今任公司董事长、总经理。

冯献华现直接持有公司股份1493.54万股，占总股本的46.37%，此外，冯献华之妹冯玉霞直接持有公司股份5万股，占总股本的0.16%，冯玉霞为控股股东、实际控制人之一致行动人。综上，冯献华实际控制的公司股份比例合计为46.53%。

公司控股股东、实际控制人及一致行动人所持股份无质押、冻结、存在争议及其他转让受限情况。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	1.80	0	
合计	1.80	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.50	6	0

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

公司所处的行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65-软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务。

公司重视管理体系及资质建设，坚持科学规范管理，目前已建立完善的管理体系，取得较为齐全的经营资质，为公司以及子公司生产经营和持续发展奠定了良好的基础。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增知识产权共计 26 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 2 项，外观专利 2 项，软件著作权 17 项。

公司知识产权取得方式均为公司自主研发原始取得。

截止报告期末，公司已累计获得发明专利 15 项、实用新型专利 55 项、外观专利项 38 项、软件著作权 154 项。

2023 年度新增专利清单

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权公告日	专利权人	取得方式
1	实用新型	一种测酒吹气嘴的消毒装置及出退勤一体机	ZL 2022 2 2306113.7	2023/1/3	畅想高科	原始取得
2	外观设计	酒精测试仪	ZL 2022 3 0393985.4	2023/2/21	畅想高科	原始取得
3	发明专利	一种待乘叫班方法	ZL 2019 1 1046939.0	2023/4/7	畅想高科	原始取得
4	外观设计	便携式监测设备	ZL 2022 3 0848462.4	2023/4/25	畅想高科	原始取得
5	发明专利	一种联锁教学系统、继电器组合模拟模块和方法	ZL 2019 1 1402748.3	2023/6/16	畅想高科	原始取得
6	发明专利	列车牵引控制仿真系统	ZL 2019 1 1360666.7	2023/9/22	畅想高科	原始取得
7	发明专利	一种基于混合现实技术的机车部件检修实训系统	ZL 2020 1 1330823.2	2023/9/29	畅想高科	原始取得
8	发明专	一种运行揭示及 LKJ 临时	ZL 2021 1 1583758.9	2023/10/24	畅想高	原始取得

	利	数据段间比对方法			科	
9	实用新型	一种便携式铁路机车音视频地面分析管理装置	ZL 2023 2 1683470.3	2023/11/17	畅想高科	原始取得

2023 年度新增软件著作权清单

序号	类型	名称	登记号	首次发表日期	专利权人	取得方式
1	软件著作权	智能视频-一次乘务作业过程智能分析评价系统 V1.0	2023SR0882863	2023/3/10	畅想高科	原始取得
2	软件著作权	科技运安-机车乘务员无人值守出退勤管理系统 V1.0	2023SR0941041	2022/10/31	畅想高科	原始取得
3	软件著作权	智慧教培-机车/动车组故障处理与检修实训系统 V1.0	2023SR1074721	2023/3/31	畅想高科	原始取得
4	软件著作权	TF 站场劳动安全智能分析系统 V1.0	2023SR1565526	2023/3/28	畅想高科	原始取得
5	软件著作权	TF 铁路劳动伤害互动实训系统 V1.0	2023SR1566843	2023/9/26	畅想高科	原始取得
6	软件著作权	TF 行车物品智能存取柜管理系统 V1.0	2023SR1645979	2023/10/10	畅想高科	原始取得
7	软件著作权	TF 车顶高压电气实训系统 V1.0	2023SR1640974	2023/10/10	畅想高科	原始取得
8	软件著作权	畅联智能检测及待乘管理系统软件 V1.0	2023SR0483486	2022/5/31	畅想高科	原始取得
9	软件著作权	畅联体感安全警示教育系统软件 V1.0	2023SR0943158	2023/4/30	畅想高科	原始取得
10	软件著作权	畅联制动实训管理系统软件 V1.0	2023SR0946248	2022/2/28	畅想高科	原始取得
11	软件著作权	畅联智能制动实训系统软件 V1.0	2023SR0947420	2022/2/28	畅想高科	原始取得
12	软件著作权	畅联检修编辑器软件 V1.0	2023SR0954746	2021/10/31	畅想高科	原始取得
13	软件著作权	畅联轨道交通教学实训软件	2023SR0955965	2023/4/30	畅想高科	原始取得
14	软件著作权	畅联机车安全监控软件	2023SR1076358	2023/2/28	畅想高科	原始取得
15	软件著作权	畅联标准化管理智能实时分析监控系统软件	2023SR1075081	2023/2/28	畅想高科	原始取得
16	软件著作权	畅联虚拟仿真维护与检修系统软件	2023SR 1120504	2021/10/31	畅想高科	原始取得
17	软件著作权	畅联标准化出退勤实训软件	2023SR1130856	2021/12/31	畅想高科	原始取得

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司及时通过商标注册、专利申请、著作权和软件产品登记等方式对自主研发的知识产权予以保护，并依照 GB/T29490-2013 知识产权管理体系的要求，定期进行知识产权风险评估。

报告期内，知识产权保护措施未发生变动，知识产权不存在诉讼或仲裁情况。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

#### (1) 研发方式

公司以自主研发为主，具有较强的研发实力和产品转化能力。

#### (2) 机构及职能

发行人的研发中心下设五个部门，分别是科技发展部、研发一部、研发二部、研发三部、产品技术部。

科技发展部负责规划关键技术路线、组织技术攻关和制定规范，进行产品体系规划和研发管理。协调各部门完成项目申报，并负责研发知识产权的申请和保护工作。

研发一部负责仿真实训产品和部分数智运营产品的系统开发、软硬件设计和代码编写工作，同时也负责新产品的立项、调研、开发以及现有产品的运营维护和系统迭代等任务。

研发二部与研发三部主要负责数智运营产品的系统开发、软硬件设计和代码编写工作，同时也负责新产品的立项、调研、开发以及现有产品的运营维护和系统迭代等任务，以及跟踪客户需求，进行相关技术开发和工艺改进等工作。

品技术部则主要承担结构设计和 BOM 编制、产品设计工艺卡控、工艺图纸输出、产品试制工作、产品向生产转化工作、组织 FAI 工作、技术文档和资料的输出、产品配置管理和产品档案管理等工作

### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于人工智能的轨道交通安全运营和乘务运用智慧调度关键技术研究及应用	5,392,836.29	5,392,836.29
2	智慧教培-基于 AI 技术的轨道交通实训系统	3,808,854.66	5,673,230.63
3	轨道交通基础警示教育	3,240,930.79	3,240,930.79
4	科技运安-基于大数据技术的运用安全管理系统	2,017,203.69	2,625,529.04
5	智慧教培-机车/动车组故障处理与检修实训系统	609,608.88	3,299,509.71
	合计	15,069,434.31	20,232,036.46

#### 研发项目分析：

报告期内，公司坚持以技术创新为，充分调动技术人员积极性，不断加大研发投入，2023 年研发投入



18,849,728.66 元，较上年同期增长 11.76%，占公司营业收入的 11.42%，前五名的研发项目总研发支出 20,232,036.46 元，其中 2023 年投入 15,069,434.31 元，占全年研发投入的 79.95%，仿真实训项目 7 项、数智运营项目 7 项，所有项目均按照既有的项目计划有序进行，并取得了阶段性成果。

#### 四、 业务模式

公司通过向国铁集团、地方铁路、城轨运营公司、各类职业院校提供信息系统及配套设备服务实现盈利，公司采取直销方式进行销售，主要通过参加招投标或商务洽谈获取订单，根据订单或项目需求，有序地开展研发、采购、生产、产品交付、现场安装调试、客户培训、产品验收、运营维护等一系列经营活动。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

#### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
冯献华	董事长、总经理	男	1975年10月	2022年8月12日	2025年8月11日	14,935,400	0	14,935,400	46.38%
张宪锋	董事	男	1965年4月	2022年8月12日	2025年8月11日	11,805,280	0	11,805,280	36.66%
刘永杰	董事	男	1976年3月	2022年8月12日	2025年8月11日	1,199,980	0	1,199,980	3.73%
蔡永灿	独立董事	男	1963年9月	2023年1月13日	2022年8月11日	0	0	0	0.00%
訾永旗	独立董事	男	1974年11月	2023年1月13日	2022年8月11日	0	0	0	0.00%
陈振洪	监事会主席	男	1970年10月	2022年8月12日	2025年8月11日	90,000	0	90,000	0.28%
郭梅兰	监事	女	1974年7月	2022年8月12日	2025年8月11日	70,000	0	70,000	0.22%
栗君霞	监事	女	1976年4月	2022年8月12日	2025年8月11日	150,000	0	150,000	0.47%
艾彬	副总经理	男	1981年3月	2022年8月12日	2025年8月11日	600,040	0	600,040	1.86%
赵翔	副总经理	男	1983年4月	2022年8月12日	2025年8月11日	300,000	0	300,000	0.93%
韩建珍	财务负责人	女	1978年2月	2022年8月12日	2025年8月11日	70,000	0	70,000	0.22%
刘亚梅	董事会秘书	女	1990年5月	2022年8月12日	2025年8月11日	0	0	0	0.00%
姚亮亮	副总经理	男	1982年12月	2022年8月12日	2025年8月11日	60,000	0	60,000	0.19%

朱瑞仙	总经理助理	女	1984年4月	2022年8月12日	2025年8月11日	80,000	0	80,000	0.25%
-----	-------	---	---------	------------	------------	--------	---	--------	-------

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
艾彬	董事/副总经理	离任	副总经理	完善公司治理结构
赵翔	董事/副总经理	离任	副总经理	完善公司治理结构
蔡永灿	/	新任	独立董事	完善公司治理结构
訾永旗	/	新任	独立董事	完善公司治理结构

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

<p>蔡永灿先生，1963年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年6月毕业于华中农业大学农业经济专业，博士学历。1984年7月至1995年8月，任开封空分设备厂财务部财务主管，1995年8月至1996年11月，任开封空分成套公司财务部财务经理，1996年11月至1999年2月，任开封空分成套公司总会计师，1999年2月至2002年3月，任开封空分成套公司总经理，2002年3月至今，任河南工业大学管理学院教师。2023年1月至今任发行人独立董事。</p> <p>訾永旗先生，1974年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年7月毕业于江西财经大学税务专业，本科学历。1998年9月至2002年5月，任职于河南兴华会计师事务所，审计部审计助理，2002年6月至2005年12月，任职于新奥燃气控股有限公司，财务部财务主管，2006年1月至2012年12月，任职于河南省中大工程监理有限公司，财务部财务总监，2013年1月至今，任职于河南方圆税务师事务所有限公司，执行董事兼总经理。2023年1月至今任发行人独立董事。</p>
--

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30		17	13
销售人员	31	10		41
生产人员	36	22		58
技术人员	132	31		163
财务人员	5	1		6

员工总计	234	64	17	281
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	7
本科	129	167
专科	89	82
专科以下	8	25
员工总计	234	281

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工提供稳定且具有行业竞争力的薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金，为员工提供了可靠的基本保障，并通过增加福利、组织企业文化活动不断增加员工队伍的凝聚力和向心力，充分调动员工的积极性和创造性。

公司建立健全了各岗位的工作分析，明确岗位职责、工作标准和绩效考核指标，并将绩效考核与职位晋升、薪酬调整、奖金发放直接挂钩。

公司编制了《人力资源提升建议方案》、《员工资格认证及职称管理制度》，优化了《部门绩效考核方案》《奖惩条例》，逐渐完善各部门、各岗位绩效考核制度。通过年度考评，公司建立了优秀员工、优秀干部和优秀集体评选制度，有效地调动了员工的积极性。

##### 2、员工培训

公司一直重视研发人员的梯队建设，公司制定了“招聘两端、培训中间”的人才战略、“人才加速孵化机制”及“后续学历、资格及职称管理制度”，打通员工上升渠道，制定了激励措施和奖金补贴，鼓励员工不断学习专业知识，提高业务水平。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
周建宇	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
李军团	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
尹俊磊	无变动	核心技术人员	60,000	0	60,000
寅宝宝	无变动	核心技术人员	40,000	0	40,000
李丽	无变动	核心员工	70,000	0	70,000
冯玉霞	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
郭煜杰	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
贾前进	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
张宪锋	新增	核心技术人员	11,805,280	0	11,805,280
艾彬	新增	核心技术人员	600,040	0	600,040

李火星	新增	核心技术人员	0	0	0
-----	----	--------	---	---	---

### 核心员工的变动情况

2023年4月11日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于认定公司核心技术人员的议案》。公司董事会提名张宪锋、艾彬、尹俊磊、寅宝宝及李火星5位员工为公司核心技术人员。根据《非上市公众公司监督管理办法》向全体员工公示并征求意见。公示期为：2023年4月11日至2023年4月18日。公司员工对上述核心技术人员的认定如有任何异议需于公示期内以书面形式向公司监事会提出。公司于2023年4月19日召开2023年第一次职工代表大会审议上述议案，于2023年4月19日召开监事会审议上述议案并对公示情况发表意见，于2023年4月26日召开2023年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

#### （一）概况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，制定并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》等公司治理制度，建立了符合上市公司要求的法人治理结构，健全并完善了由公司股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的治理架构。

公司建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会专门委员会。形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制，有效的增强了决策的公正性和科学性，为公司的高效经营提供了制度保障，切实保障了公司和股东的利益。报告期内，公司没有重大违法违规情况发生，公司治理情况良好，不存在公司治理缺陷。

#### （二）股东大会制度的建立健全与运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《股东大会议事规则》，股东按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使自己的权利。报告期内，公司股东大会能够按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，股东大会决议、会议记录规范，不存在股东违反相关规定行使职权的情形。

报告期内，公司共召开了5次股东大会，历次股东大会的通知、召集、召开、表决程序和决议内容等均严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定执行，合法有效，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

#### （三）董事会制度的建立健全与运行情况

公司董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使相关权利。报告期内，公司董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议，执行股东大会各项决定，发挥了董事会的作用。

报告期内，公司共召开了8次董事会会议，历次会议的通知、召集、召开、表决程序和决议内容等方面均严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的相关规定执行，公司董事会就公司治理制度的制订和修改、管理层的聘任、公司财务预决算、利润分配、公司向不特定合格投资者公开发行人股票并在北交所上市的决策和募集资金投资项目等重大事项进行审议决策，有效履行了职责。不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

#### **（四）监事会制度的建立健全与运行情况**

公司监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使相关权利。报告期内，公司监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》规定的职权范围和程序履行了监督及检查相关职责。

报告期内，公司共召开了6次监事会会议，历次会议的通知、召集、召开、表决程序和决议内容等方面均严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的相关规定执行，合法有效，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

#### **（五）独立董事制度的建立健全与运行情况**

公司根据《公司法》及《公司章程》等有关规定制定了《独立董事工作制度》，对独立董事任职条件、聘任、职责以及履行职责的保障等进行了具体的规定。

2022年12月28日，公司召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整董事会组成的议案》、《关于选举蔡永灿为公司独立董事的议案》、《关于选举訾永旗为公司独立董事的议案》。2023年1月13日，公司2023年第一次临时股东大会，审议通过以上议案。

公司独立董事自任职以来，认真履行独立董事职权，对需要独立董事发表意见的事项进行了审议并发表了独立意见，参与了公司重大经营决策，保障了董事会决策的科学性，维护了中小股东的权益，对完善公司治理水平、规范公司运作等方面发挥了积极作用。

#### **（六）董事会秘书制度的建立健全及运行情况**

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《董事会秘书工作制度》。

公司设董事会秘书1名，对董事会负责。董事会秘书自任职以来按照《公司章程》和《董事会秘书工作细则》有关规定，负责筹备董事会和股东大会会议、信息披露事务、与中介机构的配合协调、投资者关系管理等事宜，认真履行了各项职责，在公司规范运作方面发挥了积极作用。

#### **（七）董事会专门委员会的设置情况**

2022年12月28日，公司召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于设立公司董事会专门委员会、选举专门委员会委员并制订各专门委员会的工作制度的议案》等相关议案，选举产生了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

报告期内，公司共召开战略委员会会议1次，审计委员会会议3次，董事会专门委员会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。

## **（二） 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合《公司章程》、《公司法》、《证券法》等法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## **（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持独立性。

**1、业务独立：**公司的主营业务是轨道交通培训、运用、安全解决方案的研发、生产、销售和服务。公司拥有独立完整的研发设计、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立运营的能力。公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于、不受制于控股股东和任何其他关联企业。目前，公司在业务经营上与股东及其关联方不存在同业竞争，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

**2、人员独立：**公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司的董事、监事及高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人及其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。报告期内，公司股东均为自然人，且各股东均无对外投资情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员和业务部门负责人均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬。

**3、资产完整独立：**公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东及关联企业的商标权、专利权和非专利技术等有形或无形资产。公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其办公、经营场所的房屋所有权、房屋使用权以及与生产经营相关的商标权、专利权、软件著作权等资产的所有权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

**4、机构独立：**公司与控股股东及其关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情形，公司职能部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间不存在上下级的领导关系。公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

**5、财务独立：**公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人、股东单位及其下属企业共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

##### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务

报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

**1) 关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

**2) 关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

**3) 关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年3月31日，公司召开2023年第二次临时股东大会，采取现场会议加网络投票相结合的方式，并邀请了北京市嘉源律师事务所2名律师做了现场见证。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字【2024】第 0581 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛	丁娜
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

## 审 计 报 告

勤信审字【2024】第 0581 号

郑州畅想高科股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州畅想高科股份有限公司（以下简称“畅想高科”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了畅想高科 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## **（一）收入的确认：**

### **1、事项描述**

如财务报表附注四、（二十七）、附注六、（二十九）所示，郑州畅想高科股份有限公司 2023 年度的营业收入为 165,073,037.14 元。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时可能存在错报和舞弊风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

### **2、审计应对**

针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试畅想高科与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2）了解和评估畅想高科的收入确认政策及销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- （3）函证客户本年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；
- （4）对收入以及毛利情况进行分析，判断是否出现异常波动的情况；
- （5）检查主要客户合同、出库单、签收\验收单、收款记录等，核实畅想高科收入确认是否与披露的会计政策一致；
- （6）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

## **（二）应收账款及合同资产减值准备的计提：**

### **1、事项描述**

如财务报表附注四、（十）、附注六、（三）、附注六、（八）所示，截止 2023 年 12 月 31 日，郑州畅想高科股份有限公司应收账款余额为 104,187,437.92 元，坏账准备金额为 5,960,054.99 元，应收账款净值为 98,227,382.93 元；合同资产余额为 10,254,379.33 元，减值准备金额 738,512.62 元，合同资产净值为 9,515,866.71 元。

由于应收账款与合同资产余额重大且坏账准备的估计涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款及合同资产减值的计提确认为关键审计事项。

### **2、审计应对**

针对应收账款坏账准备及合同资产减值准备所实施的主要审计程序包括：

- （1）对畅想高科信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- （2）分析确认畅想高科应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；
- （3）对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、验收单、

销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性；

(4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(6) 获取畅想高科坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科公司管理层对应收账款减值准备及合同资产减值准备计提的判断及估计是适当的。

#### **四、其他信息**

郑州畅想高科股份有限公司（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估畅想高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算畅想高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督畅想高科的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就畅想高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，系郑州畅想高科股份有限公司 2023 年度审计报告签字页）

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年三月二十五日

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 王猛

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

丁娜

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	37,537,682.58	49,770,856.56
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	六、（二）	4,228,103.11	98,000.00
应收账款	六、（三）	98,227,382.93	89,641,464.34
应收款项融资	六、（四）	-	1,876,852.48
预付款项	六、（五）	1,261,414.33	561,703.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,414,047.14	2,887,325.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	19,524,653.10	28,834,511.40
合同资产	六、（八）	9,515,866.71	8,775,497.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）		505,660.38
<b>流动资产合计</b>		<b>171,709,149.90</b>	<b>182,951,871.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	11,443,832.29	19,232,141.99
固定资产	六、（十一）	39,103,895.73	32,059,330.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十二)	949,827.01	1,504,906.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	2,469,358.30	229,589.53
递延所得税资产	六、(十四)	1,518,648.86	1,197,257.78
其他非流动资产	六、(十五)	1,503,246.15	75,770.51
<b>非流动资产合计</b>		56,988,808.34	54,298,997.42
<b>资产总计</b>		228,697,958.24	237,250,869.35
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十六)		20,923,604.17
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			
应付账款	六、(十七)	22,246,603.86	30,585,243.26
预收款项	六、(十八)	23,489.97	93,458.11
合同负债	六、(十九)	571,946.89	525,663.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	9,578,870.81	8,532,759.57
应交税费	六、(二十一)	9,839,140.18	16,378,571.26
其他应付款	六、(二十二)	1,209,859.48	676,477.01
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十三)	1,114,068.94	10,284.96
<b>流动负债合计</b>		44,583,980.13	77,726,062.04
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十四)	1,086,640.34	1,355,995.10

递延收益			
递延所得税负债		82,099.40	108,734.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,168,739.74	1,464,729.73
<b>负债合计</b>		45,752,719.87	79,190,791.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十五）	32,201,200.00	32,201,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	252,864.47	252,864.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	14,509,884.07	12,136,443.27
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	135,981,289.83	113,469,569.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		182,945,238.37	158,060,077.58
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		182,945,238.37	158,060,077.58
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		228,697,958.24	237,250,869.35

法定代表人：冯献华

主管会计工作负责人：韩建珍

会计机构负责人：韩建珍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,564,749.52	49,554,091.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,228,103.11	98,000.00
应收账款	十六、（一）	98,227,382.93	89,640,464.34
应收款项融资			1,876,852.48
预付款项		1,261,414.33	561,703.86
其他应收款	十六、（二）	1,399,813.60	2,837,188.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,302,529.17	28,834,511.40
合同资产		9,515,866.71	8,775,497.81

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			505,660.38
<b>流动资产合计</b>		173,499,859.37	182,683,969.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,443,832.29	19,232,141.99
固定资产		39,045,850.63	32,036,798.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		949,827.01	1,504,906.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,469,358.30	229,589.53
递延所得税资产		1,518,605.28	1,196,504.29
其他非流动资产		1,503,246.15	75,770.51
<b>非流动资产合计</b>		57,930,719.66	55,275,711.84
<b>资产总计</b>		231,430,579.03	237,959,681.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,923,604.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,841,848.46	53,852,487.86
预收款项		23,489.97	93,458.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,252,203.12	8,190,056.60
应交税费		8,462,894.81	15,281,244.45
其他应付款		1,209,859.48	676,477.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		854,965.75	903,022.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,114,068.94	10,284.96
<b>流动负债合计</b>		75,759,330.53	99,930,635.34



<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,086,640.34	1,355,995.10
递延收益			
递延所得税负债		82,099.40	108,734.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,168,739.74</b>	<b>1,464,729.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,928,070.27</b>	<b>101,395,365.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,201,200.00	32,201,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		252,864.47	252,864.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,509,884.07	12,136,443.27
一般风险准备			
未分配利润		107,538,560.22	91,973,809.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>154,502,508.76</b>	<b>136,564,316.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,430,579.03</b>	<b>237,959,681.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		165,073,037.14	148,740,117.28
其中：营业收入	六、（二十九）	165,073,037.14	148,740,117.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		132,237,345.15	110,618,489.00
其中：营业成本	六、（二十九）	76,063,799.73	63,211,138.90

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十)	2,027,465.96	1,928,228.33
销售费用	六、(三十一)	21,945,511.82	18,231,665.31
管理费用	六、(三十二)	12,861,457.78	10,086,978.33
研发费用	六、(三十三)	18,849,728.66	16,865,954.77
财务费用	六、(三十四)	489,381.20	294,523.36
其中：利息费用		529,929.09	315,538.23
利息收入		58,805.39	39,647.82
加：其他收益	六、(三十五)	4,423,046.18	4,101,153.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	156,783.29	168,728.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-1,796,716.76	-1,543,179.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-646,902.05	-194,539.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,971,902.65</b>	<b>40,653,789.89</b>
加：营业外收入	六、(三十九)	23,560.49	141,530.05
减：营业外支出	六、(四十)	586,337.54	7,408.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,409,125.60</b>	<b>40,787,911.63</b>
减：所得税费用	六、(四十一)	3,727,748.81	4,344,507.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,681,376.79</b>	<b>36,443,404.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,681,376.79	36,443,404.31
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		30,681,376.79	36,443,404.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		30,681,376.79	36,443,404.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,681,376.79	36,443,404.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.95	1.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.95	1.13

法定代表人: 冯献华

主管会计工作负责人: 韩建珍

会计机构负责人: 韩建珍

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	165,167,376.76	148,834,456.90
减: 营业成本		86,348,982.17	73,044,953.46
税金及附加		1,820,487.33	1,772,215.61
销售费用		21,945,511.82	18,231,665.31
管理费用		12,453,757.39	9,778,897.09

研发费用		16,661,041.16	14,802,762.05
财务费用		490,524.80	300,634.47
其中：利息费用		529,929.09	315,538.23
利息收入		57,519.83	33,196.78
加：其他收益		3,433,251.27	3,086,781.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	156,783.29	168,728.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,801,449.48	-1,541,324.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-646,902.05	-194,539.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,588,755.12	32,422,973.97
加：营业外收入		23,560.49	141,530.05
减：营业外支出		571,490.24	7,408.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,040,825.37	32,557,095.71
减：所得税费用		2,306,417.35	3,418,412.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,734,408.02	29,138,683.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		23,734,408.02	29,138,683.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		23,734,408.02	29,138,683.46
<b>七、每股收益：</b>			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,251,989.29	114,480,473.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		984,721.87	931,416.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	10,367,321.24	11,614,545.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>165,604,032.40</b>	<b>127,026,434.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,529,317.06	46,189,220.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,376,095.51	29,689,619.14
支付的各项税费		24,770,482.42	9,178,402.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	25,416,215.32	20,071,106.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,092,110.31</b>	<b>105,128,348.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,511,922.09</b>	<b>21,898,085.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		154,482.41	168,728.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		26,900.00	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,181,382.41	25,168,728.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,701,781.61	2,308,921.95
投资支付的现金		40,000,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		43,701,781.61	27,308,921.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,520,399.20	-2,140,193.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			20,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,900,000.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	14,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,277,804.84	5,447,612.52
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			876,962.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,177,804.84	21,224,574.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,177,804.84	-324,574.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,186,281.95	19,433,316.67
加：期初现金及现金等价物余额		48,891,553.35	29,458,236.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,705,271.40	48,891,553.35

法定代表人：冯献华

主管会计工作负责人：韩建珍

会计机构负责人：韩建珍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,251,989.29	114,480,473.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,360,962.64	11,510,010.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		164,612,951.93	125,990,483.52
购买商品、接受劳务支付的现金		66,034,317.06	48,689,220.66
支付给职工以及为职工支付的现金		34,974,998.99	27,403,694.61

支付的各项税费		21,715,493.04	6,759,987.82
支付其他与经营活动有关的现金		25,186,641.54	19,924,167.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		147,911,450.63	102,777,070.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,701,501.30	23,213,412.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		154,482.41	168,728.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,181,382.41	25,168,728.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,647,528.61	2,302,932.95
投资支付的现金		40,000,000.00	25,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		43,647,528.61	27,302,932.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,466,146.20	-2,134,204.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,900,000.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	14,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,277,804.84	5,447,612.52
支付其他与筹资活动有关的现金			998,706.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,177,804.84	21,346,318.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,177,804.84	-446,318.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,942,449.74	20,632,889.36
加：期初现金及现金等价物余额		48,674,788.08	28,041,898.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,732,338.34	48,674,788.08

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,201,200.00				252,864.47				12,136,443.27		113,469,569.84		158,060,077.58
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	32,201,200.00				252,864.47				12,136,443.27		113,469,569.84		158,060,077.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,373,440.8		22,511,719.99		24,885,160.79	
（一）综合收益总额										30,681,376.79		30,681,376.79	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,373,440.80	-8,169,656.80		-5,796,216.00	
1. 提取盈余公积								2,373,440.80	-2,373,440.80			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,796,216.00		-5,796,216.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,201,200.00			252,864.47				14,509,884.07	135,981,289.83		182,945,238.37	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
一、上年期末余额	32,201,200.00				122,247.67				9,222,574.92		84,770,213.88		126,316,236.47
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	32,201,200.00				122,247.67				9,222,574.92		84,770,213.88		126,316,236.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					130,616.80				2,913,868.35		28,699,355.96		31,743,841.11
（一）综合收益总额											36,443,404.31		36,443,404.31
（二）所有者投入和减少资本					130,616.80								130,616.80
1. 股东投入的普通股					130,616.80								130,616.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,913,868.35		-7,744,048.35		-4,830,180.00
1. 提取盈余公积								2,913,868.35		-2,913,868.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,830,180.00		-4,830,180.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,201,200.00				252,864.47			12,136,443.27		113,469,569.84		158,060,077.58

法定代表人：冯献华

主管会计工作负责人：韩建珍

会计机构负责人：韩建珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,201,200.00				252,864.47				12,136,443.27		91,973,809.00	136,564,316.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,201,200.00				252,864.47				12,136,443.27		91,973,809.00	136,564,316.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,373,440.80		15,564,751.22	17,938,192.02
(一) 综合收益总额											23,734,408.02	23,734,408.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,373,440.80		-8,169,656.80	-5,796,216.00
1. 提取盈余公积									2,373,440.80		-2,373,440.80	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,796,216.00	-5,796,216.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,201,200.00				252,864.47				14,509,884.07		107,538,560.22	154,502,508.76

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	32,201,200.00				122,247.67				9,222,574.92		70,579,173.89	112,125,196.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,201,200.00				122,247.67				9,222,574.92		70,579,173.89	112,125,196.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					130,616.80				2,913,868.35		21,394,635.11	24,439,120.26
(一)综合收益总额											29,138,683.46	29,138,683.46
(二)所有者投入和减少资本					130,616.80							130,616.80
1. 股东投入的普通股					130,616.80							130,616.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									2,913,868.35		-7,744,048.35	-4,830,180.00
1. 提取盈余公积									2,913,868.35		-2,913,868.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,830,180.00	-4,830,180.00
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												
<b>四、本年年末余额</b>	32,201,200.00				252,864.47				12,136,443.27		91,973,809.00	136,564,316.74

**郑州畅想高科股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址。

注册地址和总部地址：郑州高新技术产业开发区金盏街 16 号 1 号楼。

2、企业的业务性质

业务性质：软件和信息技术服务业。

3、主要经营活动

经营范围：计算机系统工程，电子信息产品，自动化控制系统，机电一体化设备的研发、销售；轨道运用管理设备系统的研发、生产、销售和技术维护；计算机、电子原器件的销售；建筑智能化建设工程设计与施工；自动化控制设备安装、调试、维修（除特种设备）；计算机信息系统集成服务；计算机信息技术咨询服务；房屋租赁；会务服务；会展服务；展览展示服务；从事货物和技术进出口业务。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 3 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

**二、财务报表的编制基础**

(一) 编制基础

本公司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》（2023 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。

(二) 持续经营



本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、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 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）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。本公司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。

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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，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四、（十五）“长期股权投资”准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （五）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”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。

#### **（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）（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。

#### **（七）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。

#### **（八）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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投

资被处置才被确认为当期损益；以及（3）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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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即期汇率折算。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。

年初数和上期实际数按照上期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/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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

分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

本公司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) 分类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) 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

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. 金融负债分类和计量

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. 金融资产和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。

## 4. 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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。



(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十) 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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 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：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认方法

### (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：

确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	2.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### （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	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照款项性质的不同，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期
其他应收款—员工备用金及其他	款项性质	

其他应收款—合并范围内关联往来组合	款项性质	信用损失率，计算预期信用损失。
-------------------	------	-----------------

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	2.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### （4）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。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征结合款项性质，将其划分为如下组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款—押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独进行减值测试，除有确凿证据表明发生减值外，不予计提坏账准备。

#### （十一）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四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **（十三）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四、（十）金融资产减值。

### **（十四）持有待售资产和处置组**

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。

### （十五）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按本附注四“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。

#### （十六）投资性房地产

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

投资性房地产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四、（二十二）“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。

#### （十七）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## (十八) 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。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

## (十九) 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。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

## （二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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）。

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。

## （二十五）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）股份支付

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. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 5. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

### 1. 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入确认的时点和具体方法

本公司主要销售数智运营、仿真实训等商品，销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。具体如下：销售的需要安装、调试的产品，以完成安装调试并通过验收为收入确



认时点；对不需要安装、调试的产品，以客户收货签收确认为收入确认时点。

### （二十八）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### （二十九）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。

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

入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

### **（三十）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、清偿负债同时进行时，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。

## （三十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物及机器设备。

#### （1）初始计量

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

#### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

当期损益或相关资产成本。

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2、本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

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

## （三十二）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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累

计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十三）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，“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”及“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”内容自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 17 号》：

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），其中“关于售后租回交易的会计处理”允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行解释 17 号对可比期间财务报表无重大影响。

#### 2.会计估计变更

本报告期内无重要的会计估计变更。

### （三十四）重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本附注四、（二十七）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判

断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

## （2） 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）的规定，本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。本公司作为出租人时，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

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

## （4） 存货跌价准备

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

## （5） 金融工具公允价值

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

其公允价值的最佳估计。

#### （6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### （7） 折旧和摊销

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

#### （8） 递延所得税资产

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

#### （9） 所得税

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

#### （10） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等

因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

### 企业所得税税率纳税主体披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
郑州畅想高科股份有限公司	15%
郑州畅联软件技术有限公司	15%

### （二）税收优惠及批文

1、本公司于2022年12月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定，通过高新技术企业复审，证书编号为GR202241000175，有效期三年。根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，经郑州市高新区税务局备案，执行15%企业所得税优惠税率。

2、本公司之子公司郑州畅联软件技术有限公司于2013年8月经河南省工业和信息化厅认定为软件企业，证书编号为豫R-2013-0059；2021年10月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202141001185。经郑州市高新区国税局备案，执行15%企业所得税优惠税率，增值税享受软件企业增值税税负超3%部分即征即退的税收优惠。

3、根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）规定该税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的公告》（财



政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求, 按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税〔2018〕64 号) 等文件相关规定执行。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指 2023 年 1 月 1 日, “年末”指 2023 年 12 月 31 日, “上年年末”指 2022 年 12 月 31 日, “本年”指 2023 年度, “上年”指 2022 年度。货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	10,370.00
银行存款	35,705,271.40	48,881,183.35
其他货币资金	1,832,411.18	879,303.21
<b>合计</b>	<b>37,537,682.58</b>	<b>49,770,856.56</b>
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

注: 期末其他货币资金 1,832,411.18 元为保函保证金, 报告期内, 本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,083,030.00	-
商业承兑汇票	3,209,258.28	100,000.00
<b>小计</b>	<b>4,292,288.28</b>	<b>100,000.00</b>
减: 坏账准备	64,185.17	2,000.00
<b>合计</b>	<b>4,228,103.11</b>	<b>98,000.00</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收票据	4,292,288.28	100.00	64,185.17	1.50	4,228,103.11
其中：银行承兑汇票	1,083,030.00	25.23	-	-	1,083,030.00
商业承兑汇票	3,209,258.28	74.77	64,185.17	2.00	3,145,073.11
<b>合计</b>	<b>4,292,288.28</b>	<b>100.00</b>	<b>64,185.17</b>	<b>1.50</b>	<b>4,228,103.11</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00	2,000.00	2.00	98,000.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	100,000.00	100.00	2,000.00	2.00	98,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2.00</b>	<b>98,000.00</b>

### 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	2,000.00	62,185.17	-	-	64,185.17
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>62,185.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>64,185.17</b>

### 4. 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	1,083,030.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,083,030.00</b>

### 5. 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无

### 6. 期末已质押的票据情况

无

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1年以内	89,339,687.55	84,454,014.32
1至2年	7,664,929.37	3,855,374.07

2至3年	3,779,991.95	3,362,930.01
3至4年	1,833,269.77	1,213,967.28
4至5年	818,204.28	546,830.00
5年以上	751,355.00	320,775.00
小计	<b>104,187,437.92</b>	<b>93,753,890.68</b>
减：坏账准备	5,960,054.99	4,112,426.34
合计	<b>98,227,382.93</b>	<b>89,641,464.34</b>

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	744,623.00	0.71	744,623.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	103,442,814.92	99.29	5,215,431.99	5.04	98,227,382.93
账龄组合	103,442,814.92	99.29	5,215,431.99	5.04	98,227,382.93
其他组合	-	-	-	-	-
合计	<b>104,187,437.92</b>	<b>100.00</b>	<b>5,960,054.99</b>	<b>5.72</b>	<b>98,227,382.93</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	93,753,890.68	100.00	4,112,426.34	4.39	89,641,464.34
账龄组合	93,753,890.68	100.00	4,112,426.34	4.39	89,641,464.34
其他组合	-	-	-	-	-
合计	<b>93,753,890.68</b>	<b>100.00</b>	<b>4,112,426.34</b>	<b>4.39</b>	<b>89,641,464.34</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	607,000.00	607,000.00	100.00	收回困难
客户 2	123,583.00	123,583.00	100.00	收回困难
客户 3	14,040.00	14,040.00	100.00	收回困难
合计	<b>744,623.00</b>	<b>744,623.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

(2) 组合中，按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,339,687.55	1,786,793.75	2.00
1至2年	7,664,929.37	766,492.94	10.00
2至3年	3,779,991.95	755,998.39	20.00
3至4年	1,226,269.77	613,134.89	50.00
4至5年	694,621.28	555,697.02	80.00
5年以上	737,315.00	737,315.00	100.00
<b>合计</b>	<b>103,442,814.92</b>	<b>5,215,431.99</b>	<b>/</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,112,426.34	1,879,285.51	-	31,656.86	-	5,960,054.99
<b>合计</b>	<b>4,112,426.34</b>	<b>1,879,285.51</b>	<b>-</b>	<b>31,656.86</b>	<b>-</b>	<b>5,960,054.99</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本年实际核销应收账款 31,656.86 元。

### 5. 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
客户 1	85,827,819.14	7,094,989.70	92,922,808.84	81.20	3,557,792.23
客户 2	1,528,265.00	-	1,528,265.00	1.34	30,565.30
客户 3	1,392,633.08	-	1,392,633.08	1.22	27,852.66
客户 4	1,285,729.00	-	1,285,729.00	1.12	224,974.30
客户 5	1,190,029.97	14,490.00	1,204,519.97	1.05	415,210.39
<b>合计</b>	<b>91,224,476.19</b>	<b>7,109,479.70</b>	<b>98,333,955.89</b>	<b>85.93</b>	<b>4,256,394.88</b>

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

### 6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	1,876,852.48

合计	-	1,876,852.48
----	---	--------------

2. 应收款项融资本期增减变及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

3. 期末已质押的票据情况

无

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,338,300.00	-
合计	2,338,300.00	-

(五) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,261,414.33	100.00	561,703.86	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,261,414.33	100.00	561,703.86	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 1	材料款	580,000.00	1 年以内	45.98
供应商 2	设计开发费	141,592.23	1 年以内	11.22
供应商 3	材料款	126,000.00	1 年以内	9.99
供应商 4	检测认证费	79,310.00	1 年以内	6.29
供应商 5	材料款	46,964.01	1 年以内	3.72
合计	/	973,866.24	/	77.20

注：上述期末预付款项前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,414,047.14	2,887,325.10
合计	1,414,047.14	2,887,325.10

1. 应收利息情况

本公司报告期末无应收利息情况。

2. 应收股利情况

本公司报告期末无应收股利情况。

3. 其他应收款情况

(1) 其他应收款账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,211,935.86	1,834,801.69
1至2年	251,500.00	1,164,716.05
2至3年	-	-
3至4年	-	81,950.00
4至5年	-	-
5年以上	-	-
<b>小计</b>	<b>1,463,435.86</b>	<b>3,081,467.74</b>
减：坏账准备	49,388.72	194,142.64
<b>合计</b>	<b>1,414,047.14</b>	<b>2,887,325.10</b>

(2) 按照性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,261,126.47	2,869,405.89
备用金及其他	202,309.39	212,061.85
<b>小计</b>	<b>1,463,435.86</b>	<b>3,081,467.74</b>
减：坏账准备	49,388.72	194,142.64
<b>合计</b>	<b>1,414,047.14</b>	<b>2,887,325.10</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	194,142.64	-	-	194,142.64
2023年1月1日余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-

——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	144,753.92	-	-	144,753.92
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	49,388.72	-	-	49,388.72

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	194,142.64	-	144,753.92	-	-	49,388.72
合计	194,142.64	-	144,753.92	-	-	49,388.72

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
客户 1	押金及保证金	335,533.94	1 年以内	22.93	6,710.68
客户 2	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	13.67	20,000.00
客户 3	押金及保证金	162,959.53	1 年以内	11.14	3,259.19
客户 4	押金及保证金	129,470.00	1 年以内	8.85	2,589.40
客户 5	押金及保证金	111,623.00	1 年以内	7.63	2,232.46
合计	/	939,586.47	/	64.22	34,791.73

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,136,398.60	553,662.81	2,582,735.79
在产品	2,934,045.12	-	2,934,045.12
半成品	3,964,429.93	339,837.31	3,624,592.62
库存商品	8,820,677.41	836,598.73	7,984,078.68
发出商品	2,838,264.39	495,445.01	2,342,819.38
在途物资	-	-	-

合同履约成本	56,381.51	-	56,381.51
<b>合 计</b>	<b>21,750,196.96</b>	<b>2,225,543.86</b>	<b>19,524,653.10</b>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,103,352.61	507,052.81	3,596,299.80
在产品	3,280,565.23	-	3,280,565.23
半成品	8,033,957.44	339,363.62	7,694,593.82
库存商品	7,343,709.71	752,719.18	6,590,990.53
发出商品	2,936,063.30	171,799.67	2,764,263.63
在途物资	2,124,837.14	-	2,124,837.14
合同履约成本	2,782,961.25	-	2,782,961.25
<b>合 计</b>	<b>30,605,446.68</b>	<b>1,770,935.28</b>	<b>28,834,511.40</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	507,052.81	46,610.00	-	-	-	553,662.81
在产品	339,363.62	-	-	-	-	339,363.62
半成品	316,562.54	473.69	-	-	-	317,036.23
库存商品	-	520,036.19	-	-	-	520,036.19
发出商品	607,956.31	-	-	112,511.30	-	495,445.01
在途物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,770,935.28</b>	<b>567,119.88</b>	<b>-</b>	<b>112,511.30</b>	<b>-</b>	<b>2,225,543.86</b>

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品质保金	10,254,379.33	738,512.62	9,515,866.71	9,321,716.96	546,219.15	8,775,497.81
<b>合计</b>	<b>10,254,379.33</b>	<b>738,512.62</b>	<b>9,515,866.71</b>	<b>9,321,716.96</b>	<b>546,219.15</b>	<b>8,775,497.81</b>

### 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
产品质保金	740,368.90	销售增加
<b>合计</b>	<b>740,368.90</b>	<b>/</b>

### 3. 本期合同资产计提减值准备情况



项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品质保金	192,293.47		-	按照整个存续期的预期信用损失计量
合计	192,293.47		-	/

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
中介服务费用	-	505,660.38
合计	-	505,660.38

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	23,270,450.93	23,270,450.93
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 其他	-	-
3、本期减少金额	7,934,115.58	7,934,115.58
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产	7,934,115.58	7,934,115.58
4、年末余额	15,336,335.35	15,336,335.35
二、累计折旧		
1、年初余额	4,038,308.94	4,038,308.94
2、本期增加金额	886,270.88	886,270.88
(1) 计提	886,270.88	886,270.88
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额	1,032,076.76	1,032,076.76
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产	1,032,076.76	1,032,076.76
4、年末余额	3,892,503.06	3,892,503.06
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额		
(1) 计提		

(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	<b>11,443,832.29</b>	<b>11,443,832.29</b>
2、年初余额	<b>19,232,141.99</b>	<b>19,232,141.99</b>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

(3) 房地产转换情况

本期部分投资性房地产于 2023 年 5 月 31 日转入固定资产, 转换日原值 7,934,115.58 元, 累计折旧 1,032,076.76 元。

(4) 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

详见本附注六、(四十五)所有权或使用权受限制的资产。

(十一) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	39,103,895.73	32,059,330.83
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>39,103,895.73</b>	<b>32,059,330.83</b>

1. 固定资产情况

(1) 固定资产分类

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	33,393,511.88	2,758,989.50	1,911,003.88	2,128,969.56	40,192,474.82
2、本期增加金额	7,934,115.58	926,135.54	471,327.44	1,503,936.53	10,835,515.09
(1) 购置	-	156,379.77	471,327.44	1,503,936.53	2,131,643.74
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	7,934,115.58	-	-	-	7,934,115.58
(4) 其他	-	769,755.77	-	-	769,755.77
3、本期减少金额	-	-	45,222.22	88,957.02	134,179.24
(1) 处置或报废	-	-	45,222.22	88,957.02	134,179.24
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	41,327,627.46	3,685,125.04	2,337,109.10	3,543,949.07	50,893,810.67

二、累计折旧					
1、年初余额	3,666,885.67	1,448,653.94	1,773,199.15	1,244,405.23	8,133,143.99
2、本期增加金额	2,840,193.12	525,681.10	54,133.49	364,233.51	3,784,241.22
(1) 计提	1,808,116.36	525,681.10	54,133.49	364,233.51	2,752,164.46
(2) 投资性房地产转入	1,032,076.76	-	-	-	1,032,076.76
3、本期减少金额	-	-	42,961.11	84,509.16	127,470.27
(1) 处置或报废	-	-	42,961.11	84,509.16	127,470.27
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	6,507,078.79	1,974,335.04	1,784,371.53	1,524,129.58	11,789,914.94
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末余额	34,820,548.67	1,710,790.00	552,737.57	2,019,819.49	39,103,895.73
2、年初余额	29,726,626.21	1,310,335.56	137,804.73	884,564.33	32,059,330.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	996,604.31	492,987.23
合计	996,604.31	492,987.23

注：公司将部分存货租赁给客户使用，此部分存货转入固定资产核算。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

详见本附注六、(四十五) 所有权或使用权受限制的资产。

2. 固定资产清理

无。

## (十二) 无形资产

### 1.无形资产情况

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,808,916.41	1,808,916.41
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
(3) 其他	-	-
4、年末余额	1,808,916.41	1,808,916.41
二、累计摊销		
1、年初余额	304,009.63	304,009.63
2、本期增加金额	555,079.77	555,079.77
(1) 计提	555,079.77	555,079.77
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		
4、年末余额	859,089.40	859,089.40
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末余额	949,827.01	949,827.01
2、年初余额	1,504,906.78	1,504,906.78

### 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无未办妥权证的土地使用权。

### 3. 对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产。

4.所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无所有权或使用权受限制的无形资产。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
装修费	229,589.53	2,459,506.07	219,737.30	2,469,358.30
合计	229,589.53	2,459,506.07	219,737.30	2,469,358.30

(十四) 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	6,073,628.88	911,044.34	4,308,568.98	646,285.35
合同资产减值准备	738,512.62	110,776.89	546,219.15	81,932.87
存货跌价准备	2,225,543.86	333,831.58	1,770,935.28	265,640.29
预计负债	1,086,640.34	162,996.05	1,355,995.10	203,399.27
合计	10,124,325.70	1,518,648.86	7,981,718.51	1,197,257.78

2. 未经抵消递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性扣除	547,329.33	82,099.40	724,897.54	108,734.63
合计	547,329.33	82,099.40	724,897.54	108,734.63

(十五) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
合作项目投资	75,770.51	75,770.51
预付长期资产	1,427,475.64	-
合计	1,503,246.15	75,770.51

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	14,916,545.84
保证借款	-	6,007,058.33
信用借款	-	-
合计	-	20,923,604.17

2.截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付账款

1.应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	21,579,954.29	30,145,547.95
1-2年	543,764.57	331,544.02
2-3年	32,439.95	58,736.73
3年以上	90,445.05	49,414.56
<b>合 计</b>	<b>22,246,603.86</b>	<b>30,585,243.26</b>

2.账龄超过1年的重要应付账款

无

(十八) 预收账款

1.预收账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	23,489.97	93,458.11
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
<b>合 计</b>	<b>23,489.97</b>	<b>93,458.11</b>

2.账龄超过1年的重要预收账款

无

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预先收取客户的合同对价	571,946.89	525,663.70
<b>合 计</b>	<b>571,946.89</b>	<b>525,663.70</b>

2. 无账龄超过1年的重要合同负债

3. 无年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	8,532,759.57	36,805,514.36	35,759,403.12	9,578,870.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,856,131.51	1,856,131.51	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,532,759.57</b>	<b>38,661,645.87</b>	<b>37,615,534.63</b>	<b>9,578,870.81</b>

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,522,111.98	32,196,595.07	31,153,512.25	9,565,194.80
2、职工福利费	-	2,284,078.22	2,284,078.22	-
3、社会保险费	-	914,393.75	914,393.75	-
其中：医疗保险费	-	790,381.46	790,381.46	-
工伤保险费	-	17,991.46	17,991.46	-
生育保险费	-	106,020.83	106,020.83	-
4、住房公积金	-	759,704.00	759,704.00	-
5、工会经费和职工教育经费	10,647.59	650,743.32	647,714.90	13,676.01
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,532,759.57</b>	<b>36,805,514.36</b>	<b>35,759,403.12</b>	<b>9,578,870.81</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,778,196.98	1,778,196.98	-
2、失业保险费	-	77,934.53	77,934.53	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>1,856,131.51</b>	<b>1,856,131.51</b>	<b>-</b>

### (二十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,544,735.93	9,353,337.73
企业所得税	3,421,081.53	5,701,072.69
个人所得税	27,034.38	22,751.30
城市维护建设税	388,606.97	658,282.66
教育费附加	166,545.84	282,121.21
地方教育费附加	111,030.58	188,080.76
房产税	120,080.64	120,628.89
土地使用税	13,481.84	13,481.84
印花税	46,542.47	38,814.18
<b>合计</b>	<b>9,839,140.18</b>	<b>16,378,571.26</b>

### (二十二) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,209,859.48	676,477.01
应付利息	-	-

应付股利	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,209,859.48</b>	<b>676,477.01</b>

### 1.其他应付款

#### (1) 按照款项性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	105,000.00	149,000.00
员工报销款	818,840.77	297,946.08
其他	286,018.71	229,530.93
<b>合 计</b>	<b>1,209,859.48</b>	<b>676,477.01</b>

#### (2) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,085,085.39	552,477.01
1-2年(含2年)	44,774.09	69,000.00
2-3年(含3年)	50,000.00	55,000.00
3年以上	30,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,209,859.48</b>	<b>676,477.01</b>

#### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2023年12月31日,无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 2.应付利息

公司期末应付利息无余额。

### 3.应付股利

公司期末应付股利无余额。

## (二十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票	1,083,030.00	-
待转销项税额	31,038.94	10,284.96
<b>合计</b>	<b>1,114,068.94</b>	<b>10,284.96</b>

## (二十四) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
售后维修	1,355,995.10	2,476,095.56	2,745,450.32	1,086,640.34



合 计	1,355,995.10	2,476,095.56	2,745,450.32	1,086,640.34
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	32,201,200.00	-	-	-	-	-	32,201,200.00
合 计	32,201,200.00	-	-	-	-	-	32,201,200.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	252,864.47	-	-	252,864.47
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	252,864.47	-	-	252,864.47

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	12,136,443.27	2,373,440.80	-	14,509,884.07
合 计	12,136,443.27	2,373,440.80	-	14,509,884.07

(二十八) 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	113,469,569.84	84,770,213.88
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	113,469,569.84	84,770,213.88
加: 本期归属于母公司股东的净利润	30,681,376.79	36,443,404.31
减: 提取法定盈余公积	2,373,440.80	2,913,868.35
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者(或股东)的分配	5,796,216.00	4,830,180.00
其他	-	-
年末未分配利润	135,981,289.83	113,469,569.84

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,869,825.03	73,896,706.20	144,054,886.95	60,473,712.32

其他业务	4,203,212.11	2,167,093.53	4,685,230.33	2,737,426.58
<b>合 计</b>	<b>165,073,037.14</b>	<b>76,063,799.73</b>	<b>148,740,117.28</b>	<b>63,211,138.90</b>

## 2、主营业务收入按产品分类

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
数智运营	71,435,236.26	44.41	61,051,274.10	42.38
仿真实训	84,279,433.62	52.39	79,928,146.15	55.48
运营维护及其他	5,155,155.15	3.20	3,075,466.70	2.13
<b>合 计</b>	<b>160,869,825.03</b>	<b>100.00</b>	<b>144,054,886.95</b>	<b>100.00</b>

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2023 年度销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	86,790,294.32	52.58
客户 2	22,255,309.73	13.48
客户 3	9,171,318.83	5.56
客户 4	6,501,539.86	3.94
客户 5	5,871,681.32	3.56
<b>合 计</b>	<b>130,590,144.06</b>	<b>79.12</b>

注：上述各期营业收入前五名单位同一控制人企业数据已合并披露

## (三十) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	818,579.36	775,088.11
教育费附加	350,819.68	332,180.70
地方教育费附加	233,879.84	221,453.75
房产税	481,419.06	482,515.56
土地使用税	53,927.36	53,927.36
印花税	83,080.66	57,302.85
车船税	5,760.00	5,760.00
<b>合 计</b>	<b>2,027,465.96</b>	<b>1,928,228.33</b>

## (三十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,316,780.12	9,313,477.06
差旅费	2,217,772.53	1,918,218.49
招待费	2,537,684.49	2,742,316.06

售后维修费	2,476,095.56	2,194,917.84
投标费用及其他	1,713,959.94	1,484,527.49
广告费	51,141.60	125,577.27
会务费	356,809.58	171,853.51
折旧费用	275,268.00	280,777.59
<b>合 计</b>	<b>21,945,511.82</b>	<b>18,231,665.31</b>

**(三十二) 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,331,529.25	4,689,688.60
办公费	1,088,141.61	952,071.64
差旅及招待费	1,189,264.76	2,536,002.93
折旧及摊销费	632,536.72	456,740.20
中介机构服务费	4,279,162.59	1,083,507.24
维修费及其他	340,822.85	368,967.72
<b>合 计</b>	<b>12,861,457.78</b>	<b>10,086,978.33</b>

**(三十三) 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	14,482,135.86	13,835,052.59
折旧及摊销	896,108.60	573,637.93
直接投入	630,604.06	682,077.05
其他费用	2,840,880.14	1,775,187.20
<b>合 计</b>	<b>18,849,728.66</b>	<b>16,865,954.77</b>

**(三十四) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	529,929.09	315,538.23
减：利息收入	58,805.39	39,647.82
汇兑损益	-305.43	2,210.33
手续费和其他	18,562.93	16,422.62
<b>合 计</b>	<b>489,381.20</b>	<b>294,523.36</b>

**(三十五) 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	984,721.87	931,416.05
与企业日常经营活动相关的政府补助	3,351,466.49	3,093,510.96
个人所得税手续费返还	22,942.50	7,806.25
稳岗补贴	63,915.32	68,419.97
<b>合 计</b>	<b>4,423,046.18</b>	<b>4,101,153.23</b>

(三十六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	154,482.41	168,728.18
合作项目投资收益	2,300.88	-
合计	156,783.29	168,728.18

(三十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-62,185.17	4,000.00
应收账款坏账损失	-1,879,285.51	-1,444,772.69
其他应收款坏账损失	144,753.92	-102,407.17
合计	-1,796,716.76	-1,543,179.86

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-454,608.58	-176,147.38
合同资产减值损失	-192,293.47	-18,392.56
合计	-646,902.05	-194,539.94

(三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,544.20	-	21,544.20
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	140,000.02	-
其他	2,016.29	1,530.03	2,016.29
合计	23,560.49	141,530.05	23,560.49

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,447.86	6,758.29	4,447.86
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	30,000.00	-	30,000.00
滞纳金支出	515,948.52	-	515,948.52
罚款支出	34,888.60	-	34,888.60
其他	1,052.56	650.02	1,052.56
合计	586,337.54	7,408.31	586,337.54

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,075,775.12	4,687,942.67
递延所得税费用	-348,026.31	-343,435.35
合 计	<b>3,727,748.81</b>	<b>4,344,507.32</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	34,409,125.60	40,787,911.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,161,368.84	6,118,186.74
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,133,821.19	158,078.76
额外可扣除的费用		-51,070.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
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		-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		-
研发费用加计扣除	-2,567,441.22	-1,877,322.69
其他		-3,364.91
所得税费用	<b>3,727,748.81</b>	<b>4,344,507.32</b>

(四十二) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	58,805.39	39,647.82
补贴收入（不含增值税退税）	3,476,210.45	3,676,937.20
往来款	6,832,305.40	7,897,960.12
合 计	<b>10,367,321.24</b>	<b>11,614,545.14</b>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	15,467,127.10	15,424,583.30
往来款	9,949,088.22	4,646,523.35
合 计	<b>25,416,215.32</b>	<b>20,071,106.65</b>

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与 IPO 相关的中介机构服务费	-	536,000.00
资金往来	-	340,962.34
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>876,962.34</b>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,681,376.79	36,443,404.31
加：资产减值准备	646,902.05	194,539.94
信用减值准备	1,796,716.76	1,543,179.86
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,638,435.34	3,336,403.77
无形资产摊销	555,079.77	118,702.57
长期待摊费用摊销	219,737.30	137,753.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-17,096.34	6,758.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	567,815.23	682,738.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,783.29	-168,728.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,391.08	-394,505.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,635.23	51,070.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,855,249.72	-6,972,102.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,763,324.00	-33,461,830.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,164,160.93	20,380,701.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,511,922.09	21,898,085.30
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	35,705,271.40	48,891,553.35
减：现金的期初余额	48,891,553.35	29,458,236.68
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	-13,186,281.95	19,433,316.67

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	35,705,271.40	48,891,553.35
其中：库存现金	-	10,370.00
可随时用于支付的银行存款	35,705,271.40	48,881,183.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,705,271.40	48,891,553.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十四) 政府补助

### 1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税退税	984,721.87	-	-	-	984,721.87	-	-	是
失业保险稳岗补贴	63,915.32	-	-	-	63,915.32	-	-	是
郑州市专利导航补贴	60,000.00	-	-	-	60,000.00	-	-	是
降低企业运输成本补贴	10,268.00	-	-	-	10,268.00	-	-	是
专精特新企业认定奖励	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
个税手续费返还	22,942.50	-	-	-	22,942.50	-	-	是

贷款贴息补贴	37,886.14	-	-	-	-	-	37,886.14	是
2022年企业上云补贴第一批	96,450.00	-	-	-	96,450.00	-	-	是
郑州市2019年重大科技创新专项项目后补助资金	700,000.00	-	-	-	700,000.00	-	-	是
2023年第四批省创新研发专项补贴	1,600,000.00				1,600,000.00			是
先进制造业进项税加计扣除	534,748.49				534,748.49			否
中央引导地方发展资金补贴	200,000.00				200,000.00			是
高企复审政策兑现奖励	50,000.00	-	-	-	50,000.00			是
<b>合计</b>	<b>4,460,932.32</b>	-	-	-	<b>4,423,046.18</b>	-	<b>37,886.14</b>	-

## 2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税退税	与收益相关	984,721.87	-	-
失业保险稳岗补贴	与收益相关	63,915.32	-	-
郑州市专利导航补贴	与收益相关	60,000.00	-	-
降低企业运输成本补贴	与收益相关	10,268.00	-	-
专精特新企业认定奖励	与收益相关	100,000.00	-	-
个税手续费返还	与收益相关	22,942.50	-	-
贷款贴息补贴	与收益相关	-	-	37,886.14
2022年企业上云补贴第一批	与收益相关	96,450.00	-	-
郑州市2019年重大科技创新专项项目后补助资金	与收益相关	700,000.00	-	-
2023年第四批省创新研发专项补贴	与收益相关	1,600,000.00	-	-
先进制造业进项税加计扣除	与收益相关	534,748.49	-	-
2023年中央引导地方发展资金项目经费	与收益相关	200,000.00	-	-
高企复审政策兑现奖励	与收益相关	50,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,423,046.18</b>	-	<b>37,886.14</b>

## 3. 本期无退回的政府补助情况

(四十五) 所有权或使用权受限制的资产



项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,832,411.18	保函保证金
投资性房地产	998,857.92	抵押借款
合计	2,831,269.10	/

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 反向购买

无

### (四) 处置子公司

无

### (五) 其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
郑州畅联软件技术有限公司	郑州	郑州	计算机软件	100.00	-	投资设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

无

### (四) 重要的共同经营

无

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

### (一) 信用风险

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

#### 1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于国有银行和其它商业银行，本公司预期货币资金不存在重大的信用风险。

## 2.应收账款

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用期限。定期对债务人回款记录进行监控，对于超过信用期一直未回款的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司信用风险集中按照客户进行管理，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 85.93%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资优化融资结构，保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息，无重大利率风险。

### 2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
结构性存款	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

(二) 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(三) 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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无，本公司的最终控制方是控股股东冯献华先生。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯献华	公司股东、董事长、总经理
张宪锋	公司股东、董事
刘永杰	公司股东、董事
艾彬	公司股东、副总经理
赵翔	公司股东、副总经理
陈振洪	公司股东、监事会主席
韩建珍	公司股东、财务负责人
郭梅兰	公司股东、监事
朱瑞仙	公司股东、总经理助理

姚亮亮	公司股东、副总经理
瞿永旗	公司独立董事
蔡永灿	公司独立董事
栗君霞	公司股东、监事
刘亚梅	董事会秘书

### （五）关联方交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2. 关联受托管理/委托管理情况

无

#### 3. 关联承包情况

无

#### 4. 关联租赁情况

无

#### 5. 关联担保情况

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
冯献华、吕筱	6,000,000.00	2022-11-30	2023-11-30	是
冯献华、吕筱	4,900,000.00	2022-12-01	2023-11-24	是
冯献华、吕筱	5,000,000.00	2022-06-29	2023-06-29	是
冯献华、吕筱	5,000,000.00	2022-07-27	2023-07-27	是

#### 6. 关联方资金拆借

无

### （六）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

#### 2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
张宪锋	-	1,418.27
刘永杰	-	452.00
刘亚梅	7,511.28	12,832.11

合 计	7,511.28	14,702.38
-----	----------	-----------

**(七) 关联方承诺**

无

**十二、股份支付**

本期不存在股份支付的情况。

**十三、承诺及或有事项**

**(一) 重大承诺事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

无

**(二) 利润分配情况**

公司于 2024 年 3 月 25 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《2023 年度权益分派预案》，截至 2023 年 12 月 31 日，上市公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 135,981,289.83 元，母公司未分配利润为 107,538,560.22 元。

公司本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 32,201,200 股，以应分配股数 32,201,200 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 6 股，每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税）。本次权益分派共预计派送红股 19,320,720 股，派发现金红利 11,270,420.00 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

本次权益分派预案经公司 2024 年 3 月 25 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

**(三) 其他重要的资产负债表日后非调整事项**

无

**十五、其他重要事项**

**(一) 会计差错**

无

**(二) 债务重组**

无

**(三) 资产置换**

1. 非货币性资产交换

无

2. 其他资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	89,339,687.55	84,454,014.32
1至2年	7,664,929.37	3,855,374.07
2至3年	3,779,991.95	3,362,930.01
3至4年	1,833,269.77	1,213,967.28
4至5年	818,204.28	541,830.00
5年以上	751,355.00	320,775.00
小 计	<b>104,187,437.92</b>	<b>93,748,890.68</b>
减：坏账准备	5,960,054.99	4,108,426.34
合 计	<b>98,227,382.93</b>	<b>89,640,464.34</b>

2. 坏账准备计提情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	744,623.00	0.71	744,623.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	103,442,814.92	99.29	5,215,431.99	5.04	98,227,382.93
账龄组合	103,442,814.92	99.29	5,215,431.99	5.04	98,227,382.93
其他组合	-	-	-	-	-
合 计	<b>104,187,437.92</b>	<b>100.00</b>	<b>5,960,054.99</b>	<b>5.72</b>	<b>98,227,382.93</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	93,748,890.68	100.00	4,108,426.34	4.38	89,640,464.34
账龄组合	93,748,890.68	100.00	4,108,426.34	4.38	89,640,464.34
其他组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>93,748,890.68</b>	<b>100.00</b>	<b>4,108,426.34</b>	<b>4.38</b>	<b>89,640,464.34</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	607,000.00	607,000.00	100.00	收回困难
客户 2	123,583.00	123,583.00	100.00	收回困难
客户 3	14,040.00	14,040.00	100.00	收回困难
<b>合 计</b>	<b>744,623.00</b>	<b>744,623.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

(2) 组合中, 按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,339,687.55	1,786,793.75	2.00
1 至 2 年	7,664,929.37	766,492.94	10.00
2 至 3 年	3,779,991.95	755,998.39	20.00
3 至 4 年	1,226,269.77	613,134.89	50.00
4 至 5 年	694,621.28	555,697.02	80.00
5 年以上	737,315.00	737,315.00	100.00
<b>合计</b>	<b>103,442,814.92</b>	<b>5,215,431.99</b>	<b>/</b>

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	4,108,426.34	1,883,285.51	-	31,656.86	-	5,960,054.99
<b>合计</b>	<b>4,108,426.34</b>	<b>1,883,285.51</b>	<b>-</b>	<b>31,656.86</b>	<b>-</b>	<b>5,960,054.99</b>

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额为 31,656.86 元。

5. 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
客户 1	85,827,819.14	7,094,989.70	92,922,808.84	81.20	3,557,792.23
客户 2	1,528,265.00	-	1,528,265.00	1.34	30,565.30
客户 3	1,392,633.08	-	1,392,633.08	1.22	27,852.66
客户 4	1,285,729.00	-	1,285,729.00	1.12	224,974.30
客户 5	1,190,029.97	14,490.00	1,204,519.97	1.05	415,210.39
合计	<b>91,224,476.19</b>	<b>7,109,479.70</b>	<b>98,333,955.89</b>	<b>85.93</b>	<b>4,256,394.88</b>

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款
7. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## （二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,399,813.60	2,837,188.41
合计	<b>1,399,813.60</b>	<b>2,837,188.41</b>

### 1. 应收利息情况

本公司报告期末无应收利息情况。

### 2. 应收股利情况

本公司报告期末无应收股利情况。

### 3. 其他应收款情况

#### （1）其他应收款账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,197,411.84	1,783,641.80
1 至 2 年	251,500.00	1,164,716.05
2 至 3 年		-
3 至 4 年		81,950.00
4 至 5 年		-
5 年以上		-
小计	<b>1,448,911.84</b>	<b>3,030,307.85</b>
减：坏账准备	49,098.24	193,119.44



合计	1,399,813.60	2,837,188.41
----	--------------	--------------

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	193,119.44			193,119.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期:				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提				
本期转回	144,021.20			144,021.20
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	49,098.24	-	-	49,098.24

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	193,119.44	-	144,021.20	-	-	49,098.24
合计	193,119.44	-	144,021.20	-	-	49,098.24

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
客户 1	押金及保证金	335,533.94	1 年以内	23.16	6,710.68
客户 2	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	13.80	20,000.00
客户 3	押金及保证金	162,959.53	1 年以内	11.25	3,259.19
客户 4	押金及保证金	129,470.00	1 年以内	8.94	2,589.40

客户 5	押金及保证金	111,623.00	1 年以内	7.70	2,232.46
<b>合 计</b>	<b>/</b>	<b>939,586.47</b>	<b>/</b>	<b>64.85</b>	<b>34,791.73</b>

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
郑州畅联软件技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,869,825.03	81,988,430.64	144,054,886.95	70,307,526.88
其他业务	4,297,551.73	2,167,093.53	4,779,569.95	2,737,426.58
<b>合 计</b>	<b>165,167,376.76</b>	<b>86,348,982.17</b>	<b>148,834,456.90</b>	<b>73,044,953.46</b>

#### 2. 主营业务收入按产品分类

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
数智运营	71,435,236.26	44.41	61,051,274.10	42.38
仿真实训	84,279,433.62	52.39	79,928,146.15	55.48
运营维护及其他	5,155,155.15	3.20	3,075,466.70	2.13
<b>合 计</b>	<b>160,869,825.03</b>	<b>100.00</b>	<b>144,054,886.95</b>	<b>100.00</b>

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	86,790,294.32	52.55
客户 2	22,255,309.73	13.47
客户 3	9,171,318.83	5.55
客户 4	6,501,539.86	3.94
客户 5	5,871,681.32	3.55
<b>合 计</b>	<b>130,590,144.06</b>	<b>79.06</b>

注：上述各期营业收入前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

### (五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	154,482.41	168,728.18
合作项目投资收益	2,300.88	-
<b>合 计</b>	<b>156,783.29</b>	<b>168,728.18</b>

## 十七、补充资料

### (一) 报告期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动性资产处置损益	17,096.34	-6,758.29	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,453,267.95	3,669,130.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益	156,783.29	168,728.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-579,873.39	880.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,047,274.19	3,831,980.85	
所得税影响额	534,483.41	574,797.13	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	
合计	2,512,790.78	3,257,183.72	

(二) 加权平均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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.05	0.95	0.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.57	0.87	0.87

郑州畅想高科股份有限公司

二〇二四年三月二十五日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	17,096.34
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,453,267.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益	156,783.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-579,873.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,047,274.19</b>
减：所得税影响数	534,483.41
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,512,790.78</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用