



恩普特
NEEQ : 836216

郑州恩普特科技股份有限公司
Zhenqzhou Expert Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人韩捷、主管会计工作负责人张小敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨甜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
业务规则	指	《股份有限公司股东大会议事规则》、《股份有限公司董事会议事规则》、《股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	郑州恩普特科技股份有限公司章程
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证券法	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
公司法	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国信证券	指	国信证券
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期、报告期	指	2024年 1-6 月
上期、上年同期	指	2023年 1-6 月
期末、报告期末	指	2024年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州恩普特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Expert Technology Co.,Ltd		
法定代表人	韩捷	成立时间	2003年10月15日
控股股东	控股股东为（韩捷）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩捷），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	设备状态监测、故障诊断与信息化管理领域的产品研发、销售、工程应用和技术服务		
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	恩普特	证券代码	836216
挂牌时间	2016年3月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,020,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小敏	联系地址	郑州高新区西三环路 289 号 5 幢 A 座
电话	0371-67990803	电子邮箱	Zhangxiaomin@zept.cn
传真	0371-67992707		
公司办公地址	郑州高新区西三环 289 号 5 幢 A 座	邮政编码	450001
公司网址	http://www.zept.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	91410100755155684L		
注册地址	河南省郑州市高新区西三环路 289 号 5 幢 A 座		
注册资本（元）	20,020,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务为设备状态监测、故障诊断与信息化管理领域的产品研发、销售、工程应用和技术服务。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”(I),细分行业为软件和信息技术服务业(I65);根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2011),本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”(I),细分行业为软件和信息技术服务业(I65);根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”(I),细分行业为信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业信息系统集成服务-信息系统集成服务(I6520)公司是专业从事设备安全管理的高新技术企业,拥有17项发明专利、12项外观专利、1项实用新型专利和99项软件著作权,自主研发的产品有:设备点检与评价系统(PAMS)和设备状态检测与安全评价系统(PDES)、设备远程监控与运行管理系统(eM3000)、设备全生命周期管理系统(ETM)。公司通过自主研发的产品和具备设备管理与诊断丰富经验的专家团队为石油、化工、电力、冶金、有色金属、建材、交通、食品加工、烟草、市政等相关行业客户提供完整的设备安全管理实施方案和解决方案。公司已形成以设备安全管理为核心,集“规划设计、技术研发、生产、销售、项目总包和服务”于一体的经营模式。具体来说,可分为以下几类模式:

1、项目模式 根据客户的需求提供完整的设备安全管理的实施方案。项目实施方案中包括本公司生产的硬件产品、软件产品和特定项目的后续软件开发。项目模式还需要前期的规划设计,软硬件产品的系统集成、组织施工、验收及后续维护。通过项目实施及以后的售后服务取得营业收入。收款方式采用根据项目合同约定与项目进展的分期收款方式。

2、产品模式 通过为用户或经销商提供本公司自主研发的软硬件产品:设备点检与评价系统(PAMS)和设备状态检测与安全评价系统(PDES)、设备远程监控与运行管理系统(eM3000)、设备全生命周期管理系统(ETM)等产品实现销售收入。目标客户已拓展至石油化工、电力、冶金、有色金属、建材、交通、食品加工、烟草、市政等相关行业,收款方式为款到发货或约定其他的收款方式。

3、服务模式 公司可凭借其在设备管理与诊断领域长期积累的丰富经验与专家资源,为有需求的客户提供技术培训、设备检测、故障诊断、现场动平衡检测与校正、技术咨询等有偿的全责服务(FDS),实现营业收入。

报告期内,公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“高新技术企业”认定详情:依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号),2023年11月22日通过高新技术企业复审,取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》证书“GR202341000674”,有效期三年。

2、2024年4月30日公司通过河南省工业和信息化厅对2021年度河南省专精特新中小企业复核。

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	13,271,262.15	11,869,579.92	11.81%
毛利率%	57.50%	64.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-965,167.08	-2,297,409.63	57.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,075,728.23	-2,320,452.38	53.64%
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）	-2.69%	-7.44%	-
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）	-3.00%	-7.51%	-
基本每股收益	-0.05	-0.11	54.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,260,727.49	62,877,964.89	-5.75%
负债总计	26,521,956.95	26,571,427.27	-0.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,738,770.54	36,306,537.62	-9.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.81	-9.39%
资产负债率%（母公司）	44.75%	42.26%	-
资产负债率%（合并）	44.75%	42.26%	-
流动比率	201%	213%	-
利息保障倍数	-2.72	7.96	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,644,948.46	-1,367,821.77	366.48%
应收账款周转率	33%	38%	-
存货周转率	69%	45%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.75%	-8.27%	-
营业收入增长率%	11.81%	-35.42%	-
净利润增长率%	57.99%	13.00%	-

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	12,961,963.87	21.87%	12,359,223.45	19.66%	4.88%
应收票据	3,039,950.43	5.13%	1,633,231.42	2.60%	86.13%
应收账款	24,342,836.25	41.08%	24,098,040.00	38.33%	1.02%
应收款项融资	1,574,513.40	2.66%	7,842,532.80	12.47%	-79.92%
预付款项	248,361.23	0.42%	355,203.18	0.56%	-30.08%
其他应收款	489,369.71	0.83%	379,867.65	0.60%	28.83%
存货	8,520,146.81	14.38%	7,919,156.26	12.59%	7.59%
合同资产	2,063,297.68	3.48%	2,120,899.34	3.37%	-2.72%
固定资产	4,265,660.14	7.20%	4,205,155.89	6.69%	1.44%
无形资产	578,740.24	0.98%	615,555.28	0.98%	-5.98%
递延所得税资产	1,175,887.73	1.98%	1,349,099.62	2.15%	-12.84%
短期借款	12,700,000.00	21.43%	12,715,566.67	20.22%	-0.12%
应付账款	9,859,609.20	16.64%	9,334,568.35	14.85%	5.62%
合同负债	788,065.31	1.33%	642,244.99	1.02%	22.70%
应付职工薪酬	1,299,025.01	2.19%	1,629,042.09	2.59%	-20.26%
应交税费	713,793.16	1.20%	1,628,962.04	2.59%	-56.18%
其他应付款	120,087.00	0.20%	136,524.49	0.22%	-12.04%
其他流动负债	1,041,377.27	1.76%	484,518.64	0.77%	114.93%
股本	20,020,000.00	33.78%	20,020,000.00	31.84%	0.00%
资本公积	3,876,686.38	6.54%	3,876,686.38	6.17%	0.00%
盈余公积	2,492,151.72	4.21%	2,492,151.72	3.96%	0.00%
未分配利润	6,349,932.44	10.72%	9,917,699.52	15.77%	-35.97%
资产总计	59,260,727.49			62,877,964.89%	-5.75%

项目重大变动原因

- 1、应收款项融资与报告期初比下降 79.92%，主要原因为：本报告期初持有的大额银行承兑汇票在本期内到期已兑付，导致应收款项融资下降。
- 2、未分配利润与报告期初比下降35.97%，主要原因为：本报告期内派发现金股利 260.26万元，导致未分配利润下降。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	13,271,262.15	-	11,869,579.92	-	11.81%
营业成本	5,640,805.06	42.50%	4,167,088.82	35.11%	35.37%
毛利率	57.50%	-	64.89%	-	-
销售费用	4,535,074.86	34.17%	4,156,606.94	35.02%	9.11%
管理费用	2,550,888.64	19.22%	2,595,629.27	21.87%	-1.72%
研发费用	3,275,972.82	24.68%	3,371,146.71	28.40%	-2.82%
财务费用	212,427.93	1.60%	232,284.75	1.96%	-8.55%
信用减值损失	1,196,533.37	9.02%	-1,690,496.85	-14.24%	-170.78%
资产减值损失	-41,787.47	-0.31%	-112,902.19	-0.95%	-62.99%
其他收益	1,205,641.49	9.08%	1,961,596.77	16.53%	-38.54%
投资收益	-44,416.02	-0.33%			
资产处置收益			-1,733.38	-0.01%	
营业利润	-766,943.15	-5.78%	-2,568,761.98	-21.64%	70.14%
营业外收入	7.79	0.00%	842.50	0.01%	-99.08%
营业外支出	25,019.83	0.19%			
净利润	-965,167.08	-7.27%	-2,297,409.63	-19.36%	57.99%
经营活动产生的现金流量净额	3,644,948.46	-	-1,367,821.77	-	366.48%
投资活动产生的现金流量净额	-123,780.00	-	-6,796.00	-	-1,721.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,880,497.13	-	-270,087.91	-	-966.50%

项目重大变动原因

- 1、营业成本与同期比增加 35.37%，主要原因：一方面本报告期内营收增长 11.81%，导致营业成本增加；另一方面本报告期内技术开发服务项目投入同比增多。
- 2、信用减值损失同比减少 170.78%，主要原因为本报告期内通过业财联动加快 2-3 年、5 年以上应收款收回，导致应收账款预计信用损失率同比下降，坏账比例计提降低。
- 3、其他收益与同期比减少 38.54%，主要原因：本报告期内申请的增值税即征即退税业务同比减少，故其他收益同比减少。
- 4、营业利润同比减亏 70.14%，主要原因：一方面本报告期内加速拓展水务、能源等行业的拓展，营收同比增长；另一方面本报告期内加快逾期应收款回收，坏账损失同比减少。
- 5、经营活动产生的现金流量净额与同期比增加 366.48%，主要原因：主要原因为报告期初持有的大额银行承兑汇票到期兑付，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 646.31 万。
- 6、投资活动产生的现金流量净额与同期比减少 1721.37%，主要原因：本报告期内新产品模具投入同比增加。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额与同期比减少 966.50%，主要原因：本报告期内分配现金股利，而上期无

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
实际控制人不当控制风险	<p>韩捷为公司的第一大股东，持有公司 9,464,000 股股份，占公司股份总数的 47.27%，并担任公司董事长，能够对公司施加绝对性影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> <p>措施及效果：为降低实际控制人不当控制的风险，公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。公司实际控制人严格遵照规章制度，没有给公司经营和其他股东带来风险。</p>
技术进步的风险	<p>在工业设备的状态监测、故障诊断与信息化管理领域，技术发展较为迅速，技术更新换代频繁发生，如果公司无法及时跟进技术的最新发展趋势，其原有的产品或技术将面临被替代的威胁，其持续经营能力也将受到不利影响。</p> <p>措施及效果：第一、公司要求技术人员市场化，技术人员跟进技术最新发展趋势。第二、公司加大对研发投入，继续引进理念和业务精湛的研发人才。公司的持续经营能力没有受到影响。</p>
产业政策变动的风险	<p>公司所处行业受到了国家政策的大力支持，如《工业转型升级规划(2011-2015 年)》提出要“大力发展研发设计及工程分析软件、制造执行系统、工业控制系统、大型管理软件等应用软件和行业解决方案，逐步形成工业软件研发、生产和服务体系”、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2011 年度)》将“工业软件，重要行业的管理和应用软件”列入我国当前优先发展的高技术产业化重点领域、《中国制造 2025》也将工业软件列入重点发展领域等。</p> <p>措施及效果：公司及时关注产业政策动态，储备综合型技术人才。目前软件信息服务业是仍国家重点鼓励和支持的行业。</p>
核心技术与人员流失的风险	<p>公司所处行业的技术门槛较高。为维持领先优势，行业内企业</p>

	<p>大多以专利方式设立了技术壁垒，非专利技术也受到严格保密，对核心技术的掌握是行业内企业维持竞争力的重要途径。经过长期研发，公司已经建立了一定的技术优势，但一旦核心技术出现流失，公司的竞争力将受到严重削弱。此外，公司所处行业也具备较高的人才壁垒，行业内高端专业人才较为稀缺，因此核心技术人员的流失也将对公司经营带来不利影响，还可能导致技术流失等不利后果。</p> <p>措施及效果：在管理制度上，公司成立信息管理和信息安全小组，核心技术信息存放在专门服务器上，加强对核心技术的管理。为应对技术人才由于客观原因而流失的情况，公司实施人才培养梯队计划，以保证当个别核心人才离开后公司有候补人才才能迅速填补空缺。公司建立了较为完善的《保密制度》、《保密细则》等措施，与核心技术人员签订了保密协议，明确各级保密责任人。公司所形成的核心技术都通过申请专利、软件著作权等方法予以保护。通过上述措施，公司核心技术队伍稳定，流动性低。</p>
应收账款回款风险	<p>报告期内公司未计提坏账准备的应收账款余额为 30,352,448.53 元，期初未计提坏账准备的应收账款余额为 31,311,238.81 元，减少了 958,790.28 元。其中 1 年以内的应收账款账面余额为 18,605,004.59 元，1 至 2 年应收账款余额为 3,529,236.36 元，2 至 3 年应收账款余额为 4,122,994.06 元，3 年以上应收账款余额为 4,095,213.52 元，若长账龄应收款无法收回，将会对公司经营造成影响。</p> <p>措施及效果：公司对内进行制度完善，经营人员的提成与回款紧密挂钩，督促项目负责人加快应收账款的回收。对外与客户签订合同时，合同付款方式约定有预付款。公司工程中心制定了提高工程实施效率的措施，加快项目验收速度，在一定程度上加速应收账款的回笼速度，公司的回款比例在逐步提高。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司目前享受增值税退税优惠政策和所得税优惠政策，若国家相关政策发生变化致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩和盈利能力产生一定影响。</p> <p>措施及效果：公司通过提高产品质量和服务水平，提高市场占有率，创造更多利润来实现健康的可持续发展，公司对税收优惠不具有依赖性。</p>
宏观经济与下游行业波动的风险	<p>公司下游客户来自石油化工、电力、煤矿、冶金、有色金属、建材、交通、烟草、市政等行业，这些行业的发展程度与信息化程度能够直接影响公司的下游需求。同时，这些行业大部分为国民经济的支柱性行业，与宏观经济的关联程度较高，宏观经济的波动能够对公司的下游需求产生整体性的影响。若宏观经济增长速度有所放缓，这可能对下游各行业的景气程度与信息化需求造成负面影响，从而影响公司经营前景。</p> <p>措施及效果：公司通过提高产品质量，提高在原有行业的市场占有率，公司不断扩大行业范围降低该风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司所处行业受到政策支持、技术发展等利好因素刺激，发展</p>

	<p>前景较好，市场空间广阔。随着国家对工业企业设备运行效率要求的提高、企业减员增效需求的提高与企业建立现代化、信息化管理制度需求的提高，公司所处行业的市场需求大幅增加，这也吸引了大批高新技术企业和大量资金的涌入。因此，预计行业未来的竞争态势将进一步加剧，这可能压缩公司的利润空间、为公司经营带来了风险。</p> <p>措施及效果：公司加强品牌建设力度，培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。公司在设备安全管理领域具有丰富的经验，面对来市场竞争的风险，公司通过提高产品和服务的专业化水平，提高了市场占有率，公司各经营工作正在稳步推进。</p>
政府补助变化的风险	<p>报告期内，公司获得专项资金和享受增值税即征即退的优惠政策。公司的经营成果对营业外收入仍存在一定的依赖。如果未来国家税收优惠和政府补助政策出现不利变化，将对公司未来的盈利能力产生显著的不利影响。</p> <p>措施及效果：公司通过自身盈利水平来满足公司的持续发展，公司对政府补助不具有依赖性。</p>
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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. (四)
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. (五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

本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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000.00	9,700,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺((因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失,由韩捷承担)	2016年3月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(同业竞争承诺)	2016年3月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(同业竞争承诺)	2016年3月7日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
办公楼	固定资产	抵押	2,912,601.75	4.91%	公司向银行贷款抵押
总计	-	-	2,912,601.75	4.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以办公楼抵押取得银行贷款，为公司经营活动提供充足资金。

第四节 股份变动及股东情况

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	11,739,000	58.64%	0	11,739,000	58.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,366,000	11.82%	0	2,366,000	11.82%
	董事、监事、高管	273,000	1.36%	0	273,000	1.36%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,281,000	41.36%	0	8,281,000	41.36%
	其中：控股股东、实际控制人	7,098,000	35.45%	0	7,098,000	35.45%
	董事、监事、高管	819,000	4.09%	0	819,000	4.09%
	核心员工					
总股本		20,020,000	-	0	20,020,000	-
普通股股东人数		12				

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	韩捷	9,464,000	0	9,464,000	47.27%	7,098,000	2,366,000	0	0
2	韩思蒙	3,640,000	0	3,640,000	18.18%	0	3,640,000	0	0
3	郑州大学资产经营有限责任公司	1,820,000	0	1,820,000	9.09%	0	1,820,000	0	0
4	邵海霞	1,820,000	0	1,820,000	9.09%	0	1,820,000	0	0
5	赵江	1,456,000	0	1,456,000	7.27%	0	1,456,000	0	0

	楼								
6	李军伟	364,000	0	364,000	1.82%	364,000	0	0	0
7	李得保	364,000	0	364,000	1.82%	273,000	91,000	0	0
8	雷文平	364,000	0	364,000	1.82%	273,000	91,000	0	0
9	张小敏	182,000	0	182,000	0.91%	136,500	45,500	0	0
10	陈磊	182,000	0	182,000	0.91%	136,500	45,500	0	0
	合计	19,656,000	-	19,656,000	98.18%	8,281,000	11,375,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明： 韩思蒙系韩捷女儿。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
韩捷	董事长	男	1957年2月	2021年9月14日	2024年9月13日	9,464,000	0	9,464,000	47.27%
王旭	董事、总经理	男	1983年10月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0%
李得保	董事、副总经理	男	1976年6月	2021年9月14日	2024年9月13日	364,000	0	364,000	1.82%
张小敏	董事会秘书、董事、财务总监	女	1978年8月	2021年9月14日	2024年9月13日	182,000	0	182,000	0.91%
陈磊	董事	男	1979年10月	2022年11月24日	2024年9月13日	182,000	0	182,000	0.91%
雷文平	董事	男	1977年1月	2021年9月14日	2024年9月13日	364,000	0	364,000	1.82%
谢慧	董事	女	1970年7月	2022年11月24日	2024年9月13日	0	0	0	0%
孙婷	监事会主席	女	1989年1月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0%
胡鑫	监事	男	1988年8月	2024年1月8日	2024年9月13日	0	0	0	0%

					日				
陈静	监事	女	1987年 7月	2021年 9月14 日	2024年 9月13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

(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
李永耀	监事	离任	无	因个人原因
胡鑫	无	新任	职工监事	

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

胡鑫，男，1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年6月毕业于中原工学院信息商务学院机械设计制造及自动化专业，本科学历。2016年6月毕业于郑州大学机械工程专业，硕士研究生学历。2016年7月至今就职于郑州恩普特科技股份有限公司，历任物联网部软件工程师、在线部软件工程师、离线产品部部门经理，现任公司技术研究中心部门经理。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	6
管理人员	8	8
生产人员	14	10
技术人员	68	63
销售人员	22	26
财务人员	4	4
员工总计	124	117

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	12,961,963.87	12,359,223.45
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	五（二）	3,039,950.43	1,633,231.42
应收账款	五（三）	24,342,836.25	24,098,040.00
应收款项融资	五（四）	1,574,513.40	7,842,532.80
预付款项	五（五）	248,361.23	355,203.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	489,369.71	379,867.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	8,520,146.81	7,919,156.26
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	2,063,297.68	2,120,899.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		53,240,439.38	56,708,154.10
非流动资产：			
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			
固定资产	五（九）	4,265,660.14	4,205,155.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	578,740.24	615,555.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,175,887.73	1,349,099.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,020,288.11	6,169,810.79
资产总计		59,260,727.49	62,877,964.89
流动负债：			
短期借款	五（十二）	12,700,000.00	12,715,566.67
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	五（十三）	9,859,609.20	9,334,568.35
预收款项			
合同负债	五（十四）	788,065.31	642,244.99
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	五（十五）	1,299,025.01	1,629,042.09
应交税费	五（十六）	713,793.16	1,628,962.04
其他应付款	五（十七）	120,087.00	136,524.49
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	五（十八）	1,041,377.27	484,518.64
流动负债合计		26,521,956.95	26,571,427.27
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,521,956.95	26,571,427.27
所有者权益：			
股本	五（十九）	20,020,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	3,876,686.38	3,876,686.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	2,492,151.72	2,492,151.72
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	6,349,932.44	9,917,699.52
归属于母公司所有者权益合计		32,738,770.54	36,306,537.62
少数股东权益			
所有者权益合计		32,738,770.54	36,306,537.62
负债和所有者权益总计		59,260,727.49	62,877,964.89

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		13,271,262.15	11,869,579.92
其中：营业收入	五（二十三）	13,271,262.15	11,869,579.92
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,354,176.67	14,594,806.25
其中：营业成本	五（二十三）	5,640,805.06	4,167,088.82
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	五（二十四）	139,007.36	72,049.76
销售费用	五（二十五）	4,535,074.86	4,156,606.94
管理费用	五（二十六）	2,550,888.64	2,595,629.27
研发费用	五（二十七）	3,275,972.82	3,371,146.71
财务费用	五（二十八）	212,427.93	232,284.75
其中：利息费用		213,172.31	245,841.80
利息收入		8,765.32	20,001.44
加：其他收益	五（二十九）	1,205,641.49	1,961,596.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-44,416.02	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-1,733.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	1,196,533.37	-1,690,496.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-41,787.47	-112,902.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-766,943.15	-2,568,761.98
加：营业外收入	五（三十四）	7.79	842.50
减：营业外支出	五（三十	25,019.83	

	五)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-791,955.19	-2,567,919.48
减：所得税费用	五（三十六）	173,211.89	-270,509.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-965,167.08	-2,297,409.63
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）		-965,167.08	-2,297,409.63
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）		-965,167.08	-2,297,409.63
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-965,167.08	-2,297,409.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-965,167.08	-2,297,409.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,947,099.01	13,484,020.99
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		1,057,366.28	1,923,893.34
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	767,251.14	524,970.58
经营活动现金流入小计		21,771,716.43	15,932,884.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,789,044.35	4,564,370.56
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		8,608,760.45	7,640,700.59
支付的各项税费		2,052,257.49	2,801,694.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,676,705.68	2,293,940.77
经营活动现金流出小计		18,126,767.97	17,300,706.68
经营活动产生的现金流量净额		3,644,948.46	-1,367,821.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,780.00	6,996.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,780.00	6,996.00
投资活动产生的现金流量净额		-123,780.00	-6,796.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,700,000.00	7,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,700,000.00	7,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	7,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,880,497.13	270,087.91
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			
筹资活动现金流出小计		10,580,497.13	7,970,087.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,880,497.13	-270,087.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		640,671.33	-1,644,705.68
加：期初现金及现金等价物余额		11,751,799.05	11,829,685.03
六、期末现金及现金等价物余额		12,392,470.38	10,184,979.35

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

郑州恩普特科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

郑州恩普特科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)住所: 郑州高新区西三环路 289 号 5 幢 A 座; 法定代表人: 韩捷; 注册资本: 贰仟零贰万元整; 统一社会信用代码: 91410100755155684L; 公司类型: 其他股份有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务范围：设备检测与诊断产品研发、生产与销售；自动化系统集成与产品销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；设备管理相关软件开发、技术咨询、技术服务、生产与销售；计算机软硬件技术的开发；动态检测仪器仪表的销售；振动、噪声、环境评价咨询；货物进出口、技术进出口（国家法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 8 月 5 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致自报告期末起 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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)。

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。

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人为商业银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，短期内履	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计

	行其支付合同现金流量义务的能力很强。	提坏账准备。
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并报表范围内的关联方往来。	个别认定法
业务客户组合	按类似信用风险特征（账龄）进行分类。	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：其他应收款项

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已

计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
电子设备	3-8	5	11.88-31.67
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
专利权	10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形

资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进

行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 收入确认方法

本公司与客户之间的软硬件销售与系统集成合同通常包含硬件销售与安装、软件服务、硬件销售与安装和软件服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的硬件销售与安装和软件服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的硬件销售与安装和软件服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的硬件销售与安装和软件服务、以及由不可单独区分的硬件销售与安装和软件服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的运维保障服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运

维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

本公司与客户之间的技术开发合同通常不满足在某一时段内履行的三个条件，公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在取得客户的验收证明时确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

4. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十九）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产

相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

无。

2.会计政策变更的影响

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）文件，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

2、企业所得税

2023年11月22日，本公司通过高新技术企业复审，获得重新颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202341000674，有效期为2023年至2025年。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，本公司在2024年企业所得税享受高新技术企业15%的优惠税率。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,825.34	48,201.34
银行存款	12,355,645.04	11,703,597.71
其他货币资金	569,493.49	607,424.40
合计	12,961,963.87	12,359,223.45

其他货币资金明细：

类别	期末余额	期初余额
保函保证金及利息	569,493.49	607,424.40
合计	569,493.49	607,424.40

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,039,950.43	1,633,231.42
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-

合计	3,039,950.43	1,633,231.42
----	--------------	--------------

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,177.66	1,004,085.33
合计	128,177.66	1,004,085.33

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,605,004.59	16,129,918.92
1至2年	3,529,236.36	8,237,858.82
2至3年	4,122,994.06	2,343,791.44
3至4年	228,040.00	368,563.25
4至5年	406,726.04	1,187,083.44
5年以上	3,460,447.48	3,044,022.94
减：坏账准备	6,009,612.28	7,213,198.81
合计	24,342,836.25	24,098,040.00

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,352,448.53	100.00	6,009,612.28	19.80
其中：信用风险组合-业务客户	30,352,448.53	100.00	6,009,612.28	19.80
合计	30,352,448.53	100.00	6,009,612.28	19.80

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,311,238.81	100.00	7,213,198.81	23.04
其中：信用风险组合-业务客户	31,311,238.81	100.00	7,213,198.81	23.04
合计	31,311,238.81	100.00	7,213,198.81	23.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：业务客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,605,004.59	4.27	794,433.70	16,129,918.92	5.67	914,566.40
1至2年	3,529,236.36	10.84	382,569.22	8,237,858.82	18.16	1,495,995.16
2至3年	4,122,994.06	24.16	996,115.36	2,343,791.44	31.20	731,262.93
3至4年	228,040.00	34.15	77,875.66	368,563.25	46.78	172,413.89
4至5年	406,726.04	73.31	298,170.86	1,187,083.44	72.02	854,937.49
5年以上	3,460,447.48	100.00	3,460,447.48	3,044,022.94	100.00	3,044,022.94
合计	30,352,448.53	19.80	6,009,612.28	31,311,238.81	23.04	7,213,198.81

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	7,213,198.81	-1,203,586.53				6,009,612.28
合计	7,213,198.81	-1,203,586.53				6,009,612.28

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五冶集团上海有限公司	2,598,771.75	8.56	110,967.55
粤海水资源工程研究中心(广东)有限公司	2,005,097.26	6.61	85,617.65
甘肃中部供水工程建设管理有限公司	1,927,788.19	6.35	208,972.24
太原市通信实业有限公司	1,638,591.37	5.40	69,967.85
上海市城市建设设计研究总院(集团)有限公司	1,600,000.00	5.27	68,320.00
合计	9,770,248.57	32.19	543,845.29

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,574,513.40	7,842,532.80
合计	1,574,513.40	7,842,532.80

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	225,679.05	90.87	328,000.49	92.34
1—2年(含2年)	3,500.00	1.41	4,300.00	1.21
2—3年(含3年)	2,642.52	1.06	6,900.00	1.94

3年以上	16,539.66	6.66	16,002.69	4.51
合计	248,361.23	100.00	355,203.18	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海松源欣业技术有限公司	111,060.00	44.72
郑州哈福士产品设计有限公司	28,171.20	11.34
郑州睿信知识产权代理有限公司	23,990.76	9.66
深圳市康凯思特通讯设备有限公司	9,724.78	3.92
郑州兄弟纸制品有限公司	8,820.00	3.55
合计	181,766.74	73.19

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	579,175.33	462,620.11
减：坏账准备	89,805.62	82,752.46
合计	489,369.71	379,867.65

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保	72,183.69	68,381.11
备用金	258,365.64	
保证金	248,626.00	394,239.00
减：坏账准备	89,805.62	82,752.46
合计	489,369.71	379,867.65

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	474,736.33	298,931.11
1至2年	15,550.00	53,719.00
2至3年	24,719.00	41,170.00
3至4年	0.00	20,000.00
4至5年	23,000.00	23,000.00
5年以上	41,170.00	25,800.00
减：坏账准备	89,805.62	82,752.46

合计	489,369.71	379,867.65
----	------------	------------

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	82,752.46			82,752.46
本期计提	7,053.16			7,053.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	89,805.62			89,805.62

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	82,752.46	7,053.16				89,805.62
合计	82,752.46	7,053.16				89,805.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	13.81	4,000.00
淮南矿业（集团）有限责任公司物资供销分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.45	1,000.00
五冶集团上海设备材料供应有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	3.45	4,000.00
河南豫光金铅股份有限公司	保证金	20,000.00	4-5 年	3.45	10,000.00
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	保证金	20,000.00	5 年以上	3.45	20,000.00
合计	—	160,000.00	—	27.61	39,000.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,274,075.21	945,850.33	5,328,224.88	5,749,254.17	832,952.76	4,916,301.41

自制半成品及在产品	1,074,167.15		1,074,167.15	1,705,007.74		1,705,007.74
产成品（库存商品）	2,350,693.16	594,755.68	1,755,937.48	1,659,992.58	597,264.20	1,062,728.38
合同履约成本	415,818.45	89,656.84	326,161.61	324,775.57	89,656.84	235,118.73
发出商品	35,655.69		35,655.69			0.00
合计	10,150,409.66	1,630,262.85	8,520,146.81	9,439,030.06	1,519,873.80	7,919,156.26

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	832,952.76	112,897.57				945,850.33
产成品（库存商品）	597,264.20	-2,508.52				594,755.68
发出商品	89,656.84					89,656.84
合计	1,519,873.80	110,389.05				1,630,262.85

(八) 合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	2,172,868.49	109,570.81	2,063,297.68	2,299,071.73	178,172.39	2,120,899.34
合计	2,172,868.49	109,570.81	2,063,297.68	2,299,071.73	178,172.39	2,120,899.34

2.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
未到期质保金	178,172.39	-68,601.58				109,570.81
合计	178,172.39	-68,601.58				109,570.81

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,265,660.14	4,205,155.89
固定资产清理	-	-
减：减值准备	0.00	0.00
合计	4,265,660.14	4,205,155.89

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,873,864.94	679,163.71	1,109,174.73	1,289,648.94	10,951,852.32
2.本期增加金额	0.00	327,433.63	16,539.83	0.00	343,973.46
(1) 购置		327,433.63	16,539.83		343,973.46
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,873,864.94	1,006,597.34	1,125,714.56	1,289,648.94	11,295,825.78
二、累计折旧					
1.期初余额	4,196,202.73	650,571.99	744,239.72	1,155,681.99	6,746,696.43
2.本期增加金额	188,262.72	60,284.89	17,550.46	17,371.14	283,469.21
(1) 计提	188,262.72	60,284.89	17,550.46	17,371.14	283,469.21
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,384,465.45	710,856.88	761,790.18	1,173,053.13	7,030,165.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,489,399.49	295,740.46	363,924.38	116,595.81	4,265,660.14
2.期初账面价值	3,677,662.21	28,591.72	364,935.01	133,966.95	4,205,155.89

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,320,113.89 元。

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	388,349.52	416,327.40	804,676.92
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	388,349.52	416,327.40	804,676.92
二、累计摊销			0.00
1.期初余额	55,016.21	134,105.43	189,121.64
2.本期增加金额	19,417.50	17,397.54	36,815.04
(1) 计提	19,417.50	17,397.54	36,815.04

3.本期减少金额			
4.期末余额	74,433.71	151,502.97	225,936.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	313,915.81	264,824.43	578,740.24
2.期初账面价值	333,333.31	282,221.97	615,555.28

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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：				
应收账款坏账准备	901,441.84	6,009,612.28	1,081,979.83	7,213,198.81
其他应收款坏账准备	13,470.84	89,805.62	12,412.87	82,752.46
存货跌价准备	244,539.43	1,630,262.85	227,981.07	1,519,873.80
合同资产减值准备	16,435.62	109,570.81	26,725.85	178,172.39
应收票据减值准备				
小计	1,175,887.73	7,839,251.56	1,349,099.62	8,993,997.46

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,302,072.55	20,302,072.55
合计	20,302,072.55	20,302,072.55

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2030 年度	11,349,624.62	11,349,624.62	
2031 年度	5,582,538.54	5,582,538.54	
2032 年度	3,369,909.39	3,369,909.39	
合计	20,302,072.55	20,302,072.55	

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	8,700,000.00	8,700,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应计利息		15,566.67
合计	12,700,000.00	12,715,566.67

注：本公司分别与中原银行股份有限公司郑州分行、郑州银行股份有限公司天健湖支行签订短期借款合同。借款本金合计 970.00 万元，借款期限为 1 年。由韩婕、张琳娜提供担保并由所持房产（河南省郑州市高新技术产业开发区西三环路 289 号 5 号楼 1 单元 1-6 层）作为抵押担保。

(十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,206,811.00	8,363,703.84
1 年以上	1,652,798.20	970,864.51
合计	9,859,609.20	9,334,568.35

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	788,065.31	642,244.99
合计	788,065.31	642,244.99

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,629,042.09	8,039,481.26	8,369,498.34	1,299,025.01
离职后福利-设定提存计划	0.00	421,791.36	421,791.36	0.00
辞退福利		74,000.00	74,000.00	0.00
合计	1,629,042.09	8,535,272.62	8,865,289.70	1,299,025.01

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,620,331.55	7,712,917.21	8,043,218.18	1,290,030.58
职工福利费		63,139.16	63,139.16	
社会保险费		200,660.78	200,660.78	
其中：医疗及生育保险费		196,022.46	196,022.46	
工伤保险费		4,638.32	4,638.32	

住房公积金		512.00	512.00	
工会经费和职工教育经费	8,710.54	62,252.11	61,968.22	8,994.43
合计	1,629,042.09	8,039,481.26	8,369,498.34	1,299,025.01

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		404,186.00	404,186.00	
失业保险费		17,605.36	17,605.36	
合计		421,791.36	421,791.36	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	399,619.97	1,200,037.64
房产税	16,530.56	16,530.56
土地使用税	1,088.22	1,088.22
个人所得税	32,662.13	46,223.79
城市维护建设税	25,541.55	81,342.96
教育费附加	10,946.38	34,861.27
地方教育附加	7,297.59	23,240.85
其他税费	220,106.76	225,636.75
合计	713,793.16	1,628,962.04

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	120,087.00	136,524.49
合计	120,087.00	136,524.49

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	120,087.00	16,524.49
保证金及押金		120,000.00
合计	120,087.00	136,524.49

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,291.94	2,118.64
背书转让未终止确认应收票据	1,004,085.33	482,400.00
合计	1,041,377.27	484,518.64

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,020,000.00						20,020,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,876,686.38			3,876,686.38
合计	3,876,686.38			3,876,686.38

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,492,151.72			2,492,151.72
合计	2,492,151.72			2,492,151.72

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,917,699.52	5,644,640.52
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,917,699.52	5,644,640.52
加: 本期归属于股东的净利润	-965,167.08	4,273,059.00
减: 应付普通股股利	2,602,600.00	
期末未分配利润	6,349,932.44	9,917,699.52

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,965,592.74	5,459,771.42	11,742,745.08	4,117,479.60
离线产品	4,484,719.30	1,516,951.91	5,058,284.05	2,218,913.18

在线产品	5,996,670.90	2,534,842.77	4,212,833.67	1,354,955.72
技术开发、服务收入	2,484,202.54	1,407,976.74	2,471,627.36	543,610.70
二、其他业务小计	305,669.41	181,033.64	126,834.84	49,609.22
其它收入	305,669.41	181,033.64	126,834.84	49,609.22
合计	13,271,262.15	5,640,805.06	11,869,579.92	4,167,088.82

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软硬件销售与系统集成	技术开发、服务	其他业务收入
在某一时点确认	10,481,390.20		305,669.41
在某一时段内确认		2,484,202.54	
合计	10,481,390.20	2,484,202.54	305,669.41

说明：软硬件销售与系统集成包括离线产品、在线产品、智慧工厂。

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,389.96	29,096.43
教育费附加	40,278.56	20,783.12
房产税	33,061.12	16,530.58
印花税	6,681.28	4,131.39
土地使用税	2,176.44	1,088.24
其他	420.00	420.00
合计	139,007.36	72,049.76

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,860,372.08	2,561,924.34
差旅费	948,886.16	941,878.48
业务招待费	429,171.12	467,655.79
售后服务费	114,256.24	133,329.65
广告、业务宣传费	42,644.41	16,981.13
办公费及云服务费	105,679.34	27,513.61
折旧费	5,119.92	2,921.94
其他	28,945.59	4,402.00
合计	4,535,074.86	4,156,606.94

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,590,893.25	1,609,947.77
聘请中介机构费用	226,005.63	201,184.73
折旧与摊销	246,344.74	266,603.68
办公费	273,558.65	287,371.46
业务招待费	91,935.53	55,002.44

交通费	2,085.14	502.97
其他	120,065.70	175,016.22
合计	2,550,888.64	2,595,629.27

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
PHMS 泵站设备健康状况监测评估系统		372,581.30
iExpert 恩普特工业物联网平台		557,718.82
iSen 工业电机智能物联产品与数智运维平台		352,882.15
ETM 设备全生命周期管理平台与监测管理系统		742,645.47
iSDC 智能采集器与系列化监测诊断边缘智能产品开发		417,729.08
EWG 无线传感器与系列化边缘智能物联监测系统开发		402,147.04
IDES 工业企业关键旋转设备监测诊断模型与智能诊断关键技术研发		525,442.85
iSen-M-DQ 电机电气信号监测终端开发项目	218,934.61	
iSen-M-VT 电机动态监测终端开发项目	186,165.38	
iSen-T 盾构机关键设备智能监测系统开发项目	167,419.26	
iSen-M-QX 电机动态全信息监测终端开发项目	219,320.59	
eM3000 软硬件及诊断开发项目	1,378,298.31	
云诊系统	524,051.76	
云点系统	305,938.32	
基于数据驱动的机组状态预警项目	81,070.13	
iSenV2.0 智慧电机状态监测与智能诊断系统	194,774.46	
合计	3,275,972.82	3,371,146.71

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	213,172.31	245,841.80
减：利息收入	8,765.32	20,001.44
手续费支出	8,020.94	6,444.39
合计	212,427.93	232,284.75

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	7,808.27	9,703.43	与收益相关

郑州市失业补贴		1,000.00	与收益相关
郑州市高新区 2022 年度第二批稳增长促发展纾困帮扶补助		27,000.00	与收益相关
增值税即征即退	1,047,833.22	1,923,893.34	与收益相关
郑州市人工智能标杆企业和典型应用场景奖励	100,000.00		与收益相关
郑州市高新区 2023 年第一批高质量发展-高新技术企业奖 (重新认定)奖励	50,000.00		与收益相关
合计	1,205,641.49	1,961,596.77	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-44,416.02	
合计	-44,416.02	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,203,586.53	-1,660,328.34
其他应收款信用减值损失	-7,053.16	-32,286.36
应收票据信用减值损失		2,117.85
合计	1,196,533.37	-1,690,496.85

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-110,389.05	-62,283.04
合同资产减值损失	68,601.58	-50,619.15
合计	-41,787.47	-112,902.19

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	-1,733.38
合计	-	-1,733.38

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7.79	842.5	7.79
合计	7.79	842.5	7.79

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,019.83	0	25,019.83
合计	25,019.83	0	25,019.83

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	173,211.89	-270,509.85
合计	173,211.89	-270,509.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-791,955.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
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	173,211.89
研发费用加计扣除	0.00
所得税费用	173,211.89

(三十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	767,251.14	524,970.58
其中：收到往来款项	551,154.49	456,871.63
税费返还外的其他政府补助收入	207,308.27	37,703.43
其他营业外收入	0.52	1,903.00
利息收入	8,787.86	28,492.52

支付其他与经营活动有关的现金	2,676,705.68	2,293,940.77
其中：管理费用	175,964.37	319,537.50
销售费用	2,119,451.32	1,754,366.22
财务费用	8,265.06	7,948.20
支付往来款项	263,567.93	212,088.85
保函保证金	109,457.00	0

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-965,167.08	-2,297,409.63
加：信用减值损失	41,787.47	112,902.19
资产减值准备	-1,196,533.37	1,690,496.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	283,469.21	301,288.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	36,815.04	23,690.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）		1,733.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	213,172.31	245,841.80
投资损失（收益以“-”号填列）	44,416.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	173,211.89	-270,509.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-711,379.60	-488,263.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,919,806.92	322,866.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	805,349.65	-1,010,459.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,644,948.46	-1,367,821.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,392,470.38	10,184,979.35

减：现金的期初余额	11,751,799.05	11,829,685.03
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	640,671.33	-1,644,705.68

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,392,470.38	11,751,799.05
其中：库存现金	36,825.34	48,201.34
可随时用于支付的银行存款	12,355,645.04	11,703,597.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,392,470.38	11,751,799.05

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,912,601.75	银行贷款抵押
合计	2,912,601.75	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为自然人韩捷，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司股东韩捷先生持股比例为 47.27%，任职本公司董事长。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张琳娜	股东韩捷直系亲属
张小敏	财务总监、董事会秘书
谢慧、陈磊、雷文平	董事
李得保	董事、副总经理
王旭	总经理
孙婷	监事会主席
陈静、胡鑫	监事

(三) 关联交易情况

1.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩捷、张琳娜	本公司	5,000,000.00	2022/11/10	2025/11/10	否
韩捷	本公司	4,700,000.00	2022/2/25	2025/2/24	否

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、开出保函、信用证

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已开具未到期的保函如下：

项目	金额
保函	569,493.49

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.69	-7.44	-0.05	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.00	-7.51	-0.05	-0.12

郑州恩普特科技股份有限公司

二〇二四年八月五日

附件 I 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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	199,500.00
3. 债务重组损益	-44,416.02
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,012.04
非经常性损益合计	130,071.94
减：所得税影响数	19,510.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	110,561.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用