



峰华铁信

NEEQ:871222

郑州峰华铁信科技股份有限公司

FenghuaRailway Informatization 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、公司负责人赵磊、主管会计工作负责人何静及会计机构负责人（会计主管人员）刘法廷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

报告期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	105
附件 II	融资情况	105

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。
	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	郑州峰华铁信科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、峰华铁信	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司
郑州晟迪	指	郑州晟迪信息科技有限公司
西安峰华	指	西安峰华信息工程有限公司
兰州峰华	指	兰州峰华信息工程有限公司
武汉峰华	指	武汉峰华科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
股东大会	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司监事会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
本期期初	指	2024年1月1日
本期期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州峰华铁信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fenghua Railway Informatization Co.Ltd.		
法定代表人	赵磊	成立时间	2000年8月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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		
主要产品与服务项目	铁路客货运服务、大数据分析、安全生产、基础管理和运维服务		
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	峰华铁信	证券代码	871222
挂牌时间	2017年3月17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）	32,500,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	施强	联系地址	郑州市陇海中路97号鑫苑商务大厦505室
电话	0371-56531020	电子邮箱	shiqiang@fhgroup.cn
传真	0371-56531021		
公司办公地址	郑州市陇海中路97号鑫苑商务大厦505室	邮政编码	450015
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100724146718J		
注册地址	河南省郑州市自贸试验区郑州片区（经开）航海东路1356号高新技术创业中心201室		
注册资本（元）	32,500,000	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

公司是一家以软件与信息服务为主营业务的高科技信息技术企业。公司的主营业务包括铁路信息化软件的设计与集成、移动互联软件产品的研发与销售等。公司主要针对中国铁路行业，包括客货运铁路和高速铁路，为其运营管理提供软件产品和 IT 服务，包括 IT 运维服务、软件产品开发、IT 系统集成，IT 及弱电工程施工等方面，具体应用和项目涉及铁路的建设、物资、客运、货运、机务、电务、工务、房建等各个部门。目前公司的产品主要服务于中国铁路郑州局、西安局、兰州局和武汉局集团有限公司。

公司处于铁路信息化行业，为铁路局、铁路行业相关建设单位等提供软件开发维护、铁路信息化系统集成、相关设备维保以及方案解决等多元化定制服务。公司建立投、产、研、运维服务四维一体的经营模式，设立严格的采购、销售、运维、研发内部运营机制并严格执行。公司拥有二十多年铁路行业的经验，对客户的当前需求和未来发展制定专业化和定制化产品，提供专网解决方案的 TURN KEY 一揽子交钥匙解决方案。在研发技术团队和销售团队的精细化对接下，公司研发部门设计的产品更能够满足客户要求，并向客户提供专业、全面的售后服务与技术支持。公司在软件技术服务、信息系统集成方面具有丰富的技术经验，熟悉铁路业务及运行模式，依靠技术优势及行业经验，在行业内有稳定的客户群体，良好的质量口碑。

报告期内，公司的主营业务发展稳定，未发生重大变化。公司业务的发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于公司业务的可持续发展和盈利的可持续性。

（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√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	√是
详细情况	<p>1、根据《河南省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）》（豫工信企业〔2023〕45号）、《河南省工业和信息化厅办公室关于开展2023年度第二批河南省专精特新中小企业认定和2020年度河南省专精特新中小企业复核工作的通知》（豫工信办企业〔2023〕223号），经信息化主管部门初审推荐，省工业和信息化厅组织专家评审，公司2023年12月30日被认定为河南省第二批专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司2021年10月28日取得《高新技术企业证书》，证书编号：</p>

GR202141002490, 有效期三年。

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	7,535,644.00	44,167,197.28	-82.94%
毛利率%	29.00%	19.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,918,691.96	-1,089,500.20	-535.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,923,666.78	-1,096,743.88	-531.29%
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）	-20.93%	-2.77%	-
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）	-20.95%	-2.79%	-
基本每股收益	-0.21	-0.03	-600.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,802,288.65	92,346,373.07	-34.16%
负债总计	31,205,365.72	55,830,758.18	-44.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,596,922.93	36,515,614.89	-18.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.12	-18.75%
资产负债率%（母公司）	30.33%	26.38%	-
资产负债率%（合并）	51.32%	60.46%	-
流动比率	1.67	1.49	-
利息保障倍数	-27.33	-3.04	-
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	-3,608,505.73	5,088,334.24	-170.92%
应收账款周转率	0.21	0.74	-
存货周转率	0.43	2.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.16%	5.91%	-
营业收入增长率%	-82.94%	167.63%	-

净利润增长率%	-535.03%	52.03%	-
---------	----------	--------	---

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	2,879,989.52	4.74%	4,748,923.49	5.14%	-39.35%
应收票据	342,000.00	0.56%	23,979,014.60	25.97%	-98.57%
应收账款	27,473,530.56	45.19%	35,746,618.42	38.71%	-23.14%
应收款项融资	2,482,456.00	4.08%	1,273,100.00	1.38%	94.99%
预付帐款	1,185,698.16	1.95%	547,541.83	0.59%	116.55%
其他应收款	1,138,848.46	1.87%	844,284.96	0.91%	34.89%
存货	12,776,413.84	21.01%	11,902,446.91	12.89%	7.34%
合同资产	3,075,052.80	5.06%	3,601,870.88	3.90%	-14.63%
其他流动资产	637,603.13	1.05%	493,469.26	0.53%	29.21%
投资性房地产	185,091.22	0.30%	202,066.24	0.22%	-8.40%
固定资产	7,204,921.91	11.85%	7,618,609.28	8.25%	-5.43%
使用权资产	23,801.73	0.04%	30,010.88	0.03%	-20.69%
长期待摊费用	141,666.82	0.23%	145,565.86	0.16%	-2.68%
短期借款	11,180,000.00	18.39%	14,061,068.00	15.23%	-20.49%
应付职工薪酬	75,227.49	0.12%	749,945.10	0.81%	-89.97%
应付账款	11,719,080.10	19.27%	14,100,355.24	15.27%	-16.89%
其他应付款	840,369.59	1.38%	2,814,838.43	3.05%	-70.15%
一年内到期的非流动负债	4,961,834.46	8.16%	4,962,409.00	5.37%	-0.01%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末比上年期末下降 39.35%。主要原因：本期收到的客户回款减少较多，还有收到的部分货款为银行承兑汇票，至本期末票据未到期未收现。另外，上半年支付给供应商的采购货款及预付款也有所增加所致。
- 2、应收票据：本期期末比上年期末下降 98.57%。主要原因：上期期末已收到的商业承兑汇票在本期内到期较多，终止确认所致。
- 3、应收账款：本期期末比上年期末下降 23.14%。主要原因：本期内项目完工结算的销售额下降较多，导致客户所欠货款相应减少所致。
- 4、应收款项融资：本期期末比上年期末增长 94.99%。主要原因：公司在本期内收到客户支付的未到期

的银行承兑汇票增加所致。

5、预付账款：本期期末比上年期末增长 116.55%。主要原因：本期内预付给供应商的材料购置和电子设备款项增加所致。

6、合同资产：本期期末比上年期末下降 14.63%。主要原因：销售合同质量保证金在本期内到期较多所致。

7、其他流动资产：本期期末比上年期末增长 29.21%。主要原因：本期内待抵扣进项税金增加所致。

8、短期借款：本期期末比上年期末下降 20.49%。主要原因：上期期末用于已贴现未到期的票据在本期内到期较多，本期末终止确认所致。

9、应付职工薪酬：本期期末比上年期末下降 89.97%。主要原因：上期末计提的应付职工薪酬已在本期发放支付所致。

10、应付账款：本期期末比上年期末下降 16.89%。主要原因：本期内采购业务相应减少，欠供应商货款减少所致。

11、其他应付款：本期期末比上年期末下降 70.15%。主要原因：本期内归还的单位往来款项有所增加所致。

本报告期内，资产负债结构中所包含的其他项目的增减变化幅度，均在公司正常的合理范围之内，对本期的资产负债情况不构成影响。

（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	7,535,644.00	-	44,167,197.28	-	-82.94%
营业成本	5,350,658.83	71.00%	35,677,956.30	80.78%	-85.00%
毛利率	29.00%	-	19.22%	-	-
销售费用	2,681,380.05	35.58%	1,321,986.65	2.99%	102.83%
管理费用	4,111,184.74	54.56%	4,674,559.83	10.58%	-12.05%
研发费用	1,465,060.56	19.44%	1,369,810.71	3.10%	6.95%
财务费用	252,160.42	3.35%	506,779.89	1.15%	-50.24%
信用减值损失	-351,300.31	-4.66%	-2,063,344.27	-4.67%	82.97%
资产减值损失	-271,405.13	-3.6%	-175,699.41	-0.40%	-54.47%
其他收益	71,681.60	0.95%	270,336.63	0.61%	-73.48%
营业利润	-6,959,916.34	-92.36%	-1,527,532.13	-3.46%	-355.63%
净利润	-6,918,691.96	-91.81%	-1,089,500.20	-2.47%	-535.03%
经营活动产生的现金流量净额	-3,608,505.73	-	5,088,334.24	-	-170.92%

投资活动产生的现金流量净额	-1,780.62	-	-270,389.20	-	99.34%
筹资活动产生的现金流量净额	1,741,352.38	-	-6,585,854.15	-	126.44%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期比上年同期下降 82.94%。主要原因：疫情后受市场经济大环境的影响，本期内签订及结算的销售合同额下降较多。另外，由于上年同期结算的销售收入，有一部分是 2022 年受疫情影响，当年未完工的项目在上年同期内办理验收结算，也相应的导致上期收入增加较多所致。

2、营业成本：本期比上年同期下降 85.00%。主要原因：本期营业收入减少所致。

3、毛利率：本期比上年同期增长 9.78%。主要原因：本期内结算的电子设备销售合同减少，毛利率相对较高的维保技术服务收入所占比例相对较大，导致整体毛利率有所增加。

4、销售费用：本期比上年同期增长 102.83%。主要原因：公司内部人员结构调整，客服运维实施人员有所增加，销售费用工资及相关费用增加所致。

5、管理费用：本期比上年同期下降 12.05%。主要原因：公司内部人员结构调整，技术人员有所减少，相应的工资及相关费用有所减少所致。

6、财务费用：本期比上年同期下降 50.24%。主要原因：本期内使用的银行借款减少，支付的银行借款利息减少所致。

7、其他收益：本期比上年同期下降 73.48%。主要原因：本期收到的软件增值税即征即退税款减少所致。

8、信用减值损失：本期比上年同期增长 82.97%。主要原因：本期内冲回上年末计提的应收票据坏账损失所致。

9、资产减值损失：本期比上年同期下降 54.47%。主要原因：本期内计提的合同资产坏账损失增加所致。

10、营业利润：本期比上年同期下降 355.63%。主要原因：本期营业收入比去年同期下降较多，尽管其他项目变化不大，但是最终直接影响到营业利润下降较为明显。

11、净利润：本期比上年同期下降 535.03%。主要原因：本期营业利润下降较为明显所致。

12、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期下降 170.92%。主要原因：本期收到各铁路集团公司以及下属公司等客户的销售商品、提供劳务的现金减少较多。虽然购买商品、接受劳务支付的现金项目减少较多，其他经营项目的现金收入也变化不大。但是，最终还是影响到经营活动产生的现金流量净额下降较多。

11、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增长 99.34%。主要原因：去年同期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出相对较多所致。

12、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增长 126.44%。主要原因：本期内偿还银行借款本金减少所致。

本报告期内，营业情况及现金流量所包含的其他项目增减变化情况，均在公司正常的合理范围之内，对本期的营业情况及现金流量情况不构成影响。

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
郑州晟迪	子公司	计算机系统运维	20,000,000.00	33,031,244.82	2,846,479.91	3,555,687.03	-2,377,386.38

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

公司注重员工权益保护，坚持以人为本的核心价值观，高度重视员工权益。依照《劳动合同法》等各项法律法规，建立包括社保、公积金、节假日、员工生日等薪酬福利制度。公司重视员工的个人成长，建立完善的员工培养、激励和晋升奖励机制。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作。

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

<p>公司客户群集中及重大客户依赖的风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务收入主要来源于铁路行业，公司的客户群主要集中在中国铁路郑州局集团有限公司洛阳机务段、郑州中原铁道工程有限责任公司电务分公司、郑州铁路科技发展有限公司等，本报告期内公司收入前五名客户的销售额占比达到 81.54%，公司面临客户群集中的风险和对重大客户依赖的情形，若未来公司与其合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司主要从事铁路信息化软件研发与运营维护服务，以及相关移动互联产品的研发与销售。对核心技术人员依赖程度相对较高，因此核心技术人员的稳定性是公司可持续发展的关键因素。公司近年来注重对研发团队的培养，已形成一支具有丰富经验、高素质的技术团队，并逐步完善了人员管理、薪酬管理制度，注重为员工提供多样化的发展平台。但随着市场多元化发展，相关行业对技术人员的争夺加剧、市场竞争更加激烈，若公司不能吸引新的优秀人才加入或现有核心技术人员离职，公司亦面临人才短缺及核心技术人员流失的风险，从而对公司的技术研发产生影响，进而对公司长远发展造成影响。</p>
<p>所得税优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司通过高新技术企业认定后，未来三年将享受高新技术企业的税收优惠政策。公司 2021 年 10 月 28 日取得证书编号为 GR202141002490 的高新技术企业复审证书，有效期 3 年，公司企业所得税按 15% 的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>报告期末公司应收账款净额为 2747.35 万元，占公司总资产的比例为 45.19%，应收账款净额占公司总资产的比重较高，公司客户主要为各个铁路局、河南郑铁鹿笙科技有限公司、郑州铁路装备制造有限公司、中国铁路西安局集团有限公司、中国铁路郑州局集团有限公司、北京经纬信息技术有限公司等，客</p>

	户的规模大且信誉度较高，发生大额坏账损失的风险较小，应收账款总体质量较好，但仍不排除随着公司业务规模扩大导致应收账款余额继续增加，将使公司面临一定的坏账风险，同时可能直接影响到公司的资金周转速度和资产安全。
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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不存在上述情形。

（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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	2,000,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内发生的关联交易，主要为关联方为公司及子公司贷款提供连带责任保证担保。贷款用于满足公司流动资金需求，是公司生产经营和业务发展的正常所需，有助于增强公司资产的流动性和经营实力，为公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

（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
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017年3月17日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2017年3月17日	-	正在履行中
挂牌	其他股东（赵磊、何义刚、施强）	资金占用承诺	2017年3月17日	-	正在履行中
挂牌	其他股东（赵磊、何义刚、施强）	同业竞争承诺	2017年3月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在上述情形。

（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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,598,828.24	5.92%	银行抵押借款
总计	-	-	3,598,828.24	5.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司用房屋建筑物作抵押担保，分别向中国银行、郑州银行和工商银行申请银行贷款，上述资产抵押有利于公司经营业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

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	9,279,325	28.55%	-428,700	8,850,625	27.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,233,600	16.10%	-5,233,600	0	0%	
	董事、监事、高管	7,027,225	21.62%	142,900	7,170,125	22.06%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,220,675	71.45%	428,700	23,649,375	72.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,839,800	54.89%	-17,839,800	0	0%	
	董事、监事、高管	23,220,675	71.45%	428,700	23,649,375	72.77%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		32,500,000	-	0	32,500,000	-	
普通股股东人数						16	

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%	期末持有无限售股份数量	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	赵磊	11,698,200	571,600	12,269,800	37.75%	9,202,350	3,067,450	0	0
2	何义刚	7,465,800		7,465,800	22.97%	6,134,100	1,331,700	0	0
3	施强	3,909,400		3,909,400	12.03%	2,932,050	977,350	0	0
4	吴才新	2,687,900		2,687,900	8.27%	2,015,925	671,975	0	0
5	孙武	1,741,200		1,741,200	5.36%	1,305,900	435,300	0	0
6	何静	1,007,700		1,007,700	3.10%	755,775	251,925	0	0
7	何洁	937,700		937,700	2.89%	703,275	234,425	0	0
8	方立	713,000		713,000	2.19%	0	713,000	0	0
9	赵阳	500,000		500,000	1.54%	0	500,000	0	0
10	毛莉莉	465,400		465,400	1.43%	0	465,400	0	0
合计		31,126,300	-	31,697,900	97.53%	23,049,375	8,648,525	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：

股东何义刚与股东何洁女士、何静女士为父女关系，股东何洁女士与股东何静女士为姐妹关系。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

赵磊、何义刚、施强于 2016 年 1 月 1 日签署的一致行动人协议，于 2024 年 6 月 21 日，赵磊、何义刚、施强在平等自愿、友好协商的基础上签署了《〈一致行动人协议书〉解除协议》，在对公司的日常生产经营及其他重大事宜决策等方面不再保持一致行动关系。

本次变更前，股东赵磊及其一致行动人何义刚、施强合计持有公司 72.75% 的股份。本次结束一致行动人关系后，赵磊持有公司 37.75% 的股份，何义刚持有公司 22.97% 的股份，施强持有公司 12.03% 的股份，结合公司目前的股权结构、董事会及高级管理人员的构成情况分析，公司不存在《公司法》等法律法规及规范性文件规定的控股股东、实际控制人，公司控股股东和实际控制人变更为无控股股东、无实际控制人。

具体内容见公司 2024 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《控股股东、实际控制人及其一致行动人变更公告》公告编号：2024-012、《权益变动报告书》公告编号：2024-013、《关于股东持股情况变动的提示性公告》公告编号：2024-014。

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				
何义刚	董事长	男	1942年1月	2021年12月1日	2024年11月30日	7,465,800		7,465,800	22.97%
赵磊	董事、总经理	男	1969年1月	2021年12月1日	2024年11月30日	11,698,200	571,600	12,269,800	37.75%
施强	董事、董事会秘书	男	1968年8月	2021年12月1日	2024年11月30日	3,909,400		3,909,400	12.03%
吴才新	董事	男	1969年1月	2021年12月1日	2024年11月30日	2,687,900		2,687,900	8.27%
孙武	董事	男	1973年5月	2021年12月1日	2024年11月30日	1,741,200		1,741,200	5.36%
翟鸿飞	董事	男	1983年6月	2021年12月1日	2024年11月30日	300,000		300,000	0.92%
何洁	董事	女	1970年12月	2021年12月1日	2024年11月30日	937,700		937,700	2.89%
关李娜	监事会主席	女	1977年2月	2023年7月6日	2024年11月30日	0		0	0%
於志翔	监事	男	1981年7月	2021年12月1日	2024年11月30日	300,000		300,000	0.92%
张辉	监事	男	1984年10月	2021年12月1日	2024年11月30日	200,000		200,000	0.62%
何静	财务负责人	女	1972年5月	2021年12月1日	2024年11月30日	1,007,700		1,007,700	3.10%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东、董事长何义刚先生与公司董事、股东何洁女士为父女关系，公司股东、董事长何义刚先生与公司财务负责人、股东何静女士为父女关系，公司董事、股东何洁女士与公司财务负责人、股东何静女士为姐妹关系。

除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。截至报告期末，公司无控股股东与实际控制人。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
行政管理人员	16	16
销售人员	9	6
技术人员	29	36
运维实施人员	38	29
财务人员	6	6
员工总计	98	93

(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） 合并资产负债表

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）	2,879,989.52	4,748,923.49
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）	342,000.00	23,979,014.60
应收账款	五、（三）	27,473,530.56	35,746,618.42
应收款项融资	五、（四）	2,482,456.00	1,273,100.00
预付款项	五、（五）	1,185,698.16	547,541.83
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）	1,138,848.46	844,284.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	12,776,413.84	11,902,446.91
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	3,075,052.80	3,601,870.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	637,603.13	493,469.26
流动资产合计		51,991,592.47	83,137,270.35
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	五、(十)	185,091.22	202,066.24
固定资产	五、(十一)	7,204,921.91	7,618,609.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	23,801.73	30,010.88
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	141,666.82	145,565.86
递延所得税资产	五、(十四)	1,255,214.50	1,212,850.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,810,696.18	9,209,102.72
资产总计		60,802,288.65	92,346,373.07
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	11,180,000.00	14,061,068.00
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、(十六)	11,719,080.10	14,100,355.24
预收款项			
合同负债	五、(十七)	21,714.16	82,283.39
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、(十八)	75,227.49	749,945.10
应交税费	五、(十九)	2,397,743.00	3,029,145.26
其他应付款	五、(二十)	840,369.59	2,814,838.43
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	五、(二十一)	4,961,834.46	4,962,409.00
其他流动负债	五、(二十二)	2,822.84	16,010,696.81
流动负债合计		31,198,791.64	55,810,741.23
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十三)	0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	623.65	12,514.23
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	五、(十四)	5,950.43	7,502.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,574.08	20,016.95
负债合计		31,205,365.72	55,830,758.18
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	1,187,372.41	1,187,372.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	2,739,140.78	2,739,140.78
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-6,829,590.26	89,101.70
归属于母公司所有者权益合计		29,596,922.93	36,515,614.89
少数股东权益			
所有者权益合计		29,596,922.93	36,515,614.89
负债和所有者权益总计		60,802,288.65	92,346,373.07

法定代表人：赵磊

主管会计工作负责人：何静 会计机构负责人：刘法廷

(二) 母公司资产负债表

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		2,038,710.36	2,402,877.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	16,913,911.03	21,952,525.63
应收款项融资		2,370,000.00	1,273,100.00
预付款项		365,386.88	337,645.74

其他应收款	十五、(二)	11,555,564.55	182,003.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,445,208.63	2,718,716.19
其中：数据资源			
合同资产		1,287,778.99	1,584,659.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		190,502.14	125,728.11
流动资产合计		38,167,062.58	30,577,256.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	4,750,077.79	15,338,515.67
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		2,273,399.93	2,458,360.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		516,924.64	351,630.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,540,402.36	18,148,506.78
资产总计		45,707,464.94	48,725,763.77
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,146,943.45	1,168,845.45
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			484,867.88
应交税费		756,257.16	1,240,332.74
其他应付款		10,640.00	8,463.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,950,000.00	4,950,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		13,863,840.61	12,852,509.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,863,840.61	12,852,509.57
所有者权益：			
股本		32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,187,372.41	1,187,372.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,739,140.78	2,739,140.78
一般风险准备			
未分配利润		-4,582,888.86	-553,258.99
所有者权益合计		31,843,624.33	35,873,254.20
负债和所有者权益合计		45,707,464.94	48,725,763.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		7,535,644.00	44,167,197.28
其中：营业收入	五、(二十九)	7,535,644.00	44,167,197.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,944,692.69	43,728,390.68
其中：营业成本	五、(二十九)	5,350,658.83	35,677,956.30
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、(三十)	84,248.09	177,297.30
销售费用	五、(三十一)	2,681,380.05	1,321,986.65
管理费用	五、(三十二)	4,111,184.74	4,674,559.83
研发费用	五、(三十三)	1,465,060.56	1,369,810.71
财务费用	五、(三十四)	252,160.42	506,779.89
其中：利息费用		245,636.19	500,854.15
利息收入		2,278.19	3,160.09
加：其他收益	五、(三十五)	71,681.60	270,336.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		2,368.32
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）			2,368.32
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）	五、(三十七)	-351,300.31	-2,063,344.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-271,405.13	-175,699.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	156.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,959,916.34	-1,527,532.13
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(四十)	8.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,959,924.63	-1,527,532.13
减：所得税费用	五、(四十一)	-41,232.67	-438,031.93

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,918,691.96	-1,089,500.20
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）		-6,918,691.96	-1,089,500.20
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）		-6,918,691.96	-1,089,500.20
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		-6,918,691.96	-1,089,500.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,918,691.96	-1,089,500.20
（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）		-0.21	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.03

法定代表人：赵磊

主管会计工作负责人：何静 会计机构负责人：刘法廷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	4,690,507.15	14,852,464.86
减：营业成本	十五、(四)	3,524,948.35	10,890,734.60
税金及附加		54,323.73	107,685.32
销售费用		566,531.80	275,918.99
管理费用		2,554,665.71	3,032,901.59
研发费用		1,465,060.56	1,018,671.49
财务费用		197,963.41	308,724.90
其中：利息费用		195,089.51	305,602.90
利息收入		900.96	1,134.39
加：其他收益		68,339.68	270,336.63
投资收益（损失以“-”号填列）		511,675.71	2,368.32
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）			2,368.32
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）		-876,337.31	-926,853.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-225,622.95	-152,331.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,194,923.90	-1,588,652.32
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,194,923.90	-1,588,652.32
减：所得税费用		-165,294.03	-161,877.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,029,629.87	-1,426,774.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,029,629.87	-1,426,774.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,029,629.87	-1,426,774.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.04

（五）合并现金流量表

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		12,803,572.49	31,829,706.36
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		65,567.07	265,461.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	4,536,061.47	4,465,870.21
经营活动现金流入小计		17,405,201.03	36,561,037.84
购买商品、接受劳务支付的现金		8,496,314.59	19,001,338.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		6,448,333.64	7,308,918.75
支付的各项税费		1,029,261.10	2,694,178.94

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	5,039,797.43	2,468,267.50
经营活动现金流出小计		21,013,706.76	31,472,703.60
经营活动产生的现金流量净额		-3,608,505.73	5,088,334.24
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		830.00	
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	五、(四十二)		2,002,368.32
投资活动现金流入小计		830.00	2,002,368.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,610.62	272,757.52
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	五、(四十二)		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,610.62	2,272,757.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,780.62	-270,389.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
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		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			9,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,636.19	500,854.15
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	五、(四十二)	13,011.43	
筹资活动现金流出小计		258,647.62	9,585,854.15
筹资活动产生的现金流量净额		1,741,352.38	-6,585,854.15
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		-1,868,933.97	-1,767,909.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,748,923.49	2,985,096.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,879,989.52	1,217,187.77

法定代表人：赵磊

主管会计工作负责人：何静 会计机构负责人：刘法廷

(六) 母公司现金流量表

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		8,458,310.20	14,777,266.91
收到的税费返还		65,567.07	265,461.27
收到其他与经营活动有关的现金		7,219,374.39	7,822,469.04
经营活动现金流入小计		15,743,251.66	22,865,197.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,759,327.22	7,772,832.15
支付给职工以及为职工支付的现金		3,941,507.07	4,799,250.89
支付的各项税费		651,726.91	1,883,357.82
支付其他与经营活动有关的现金		11,866,920.33	6,171,833.91
经营活动现金流出小计		21,219,481.53	20,627,274.77
经营活动产生的现金流量净额		-5,476,229.87	2,237,922.45
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		840,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,469,632.37	
收到其他与投资活动有关的现金			2,002,368.32
投资活动现金流入小计		3,309,762.37	2,002,368.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,610.62	32,581.41
投资支付的现金			
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			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,610.62	2,032,581.41
投资活动产生的现金流量净额		3,307,151.75	-30,213.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,089.51	305,602.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		195,089.51	2,390,602.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,804,910.49	-2,390,602.90
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		-364,167.63	-182,893.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,402,877.99	700,065.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,038,710.36	517,171.77

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

郑州峰华铁信科技股份有限公司

2024年1月1日-2024年6月30日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1. 企业法人：赵磊

2. 企业注册地和总部地址

河南自贸试验区郑州片区（经开）航海东路1356号郑州市高新技术创业中心201室。

3. 主要经营活动

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；信息系统集成服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；计算机及通讯设备租赁；货物进出口；技术进出口；安全技术防范系统设计施工服务；网络技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑劳务分包；建设工程施工；住宅室内装饰装修；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

4. 公司成立日期：2000年8月28日

5. 注册资本：3250万元

6. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2024年08月15日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围情况详见本附注（六）及本附注（七）在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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》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。除某些金融工具等外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外分子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法及选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付账款	30 万以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	150 万以上
重要的应收款项	150 万以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

（3）为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合

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

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

（4）增加子公司或业务的处理

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

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

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

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

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

（5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

（6）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期

股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计

算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

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

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

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

11、金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人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，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	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应收账款和合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产减值损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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。

13、应收款项融资

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

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

14、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的原材料、库存商品、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低值易耗品等。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

15、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

16、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。

17、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

18、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性

房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

19、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（%）
房屋及其他建筑物	年限平均法	20年	3	4.85
运输设备	年限平均法	6-10年	3	9.70-16.17
电子设备及其他	年限平均法	3-8年	3	12.13-32.33

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“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。

20、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

21、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

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时，如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。

22、借款费用

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

23、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“长期资产减值”。

24、长期待摊费用

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

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

25、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。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

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。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。

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。

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。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，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

30、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

对于电子设备销售：按照普通商品销售原则核算，于客户签收产品且公司取得收款或者收款权利时确认收入。

对于信息系统集成销售：系统集成包括硬件、软件产品的销售与安装。产品安装调试完成并经验收合格后，在客户取得相关商品或服务控制权时，确认收入的实现。

对于软件产品自主开发销售：软件开发是一项包括需求捕捉、需求分析、设计、实现和测试的系统工程。结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将产品移交并经验收后确认收入。单独销售的软件产品，于软件发出给客户经验收合格并取得收款权利时确认收入；属于集成组成部分的软件产品，随同集成产品确认收入。

信息系统运维服务收入的确认原则：运维服务主要是指根据合同规定向用户提供有偿的后续服务，不以明确的维修时间为标的，在合同收益期内均匀分摊确认收入。

33、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

35、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。

36、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

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，简化处理的短期租赁和低价值租赁除外。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“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 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 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。

37、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（2）回购股份

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）。

（3）安全生产费及维简费

本公司根据有关规定，提取安全生产费用及维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

38、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

39、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

40、其他

无

四、税项

（1）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税营业额	13%、6%、9%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

本公司及子公司适用不同所得税税率如下：

纳税主体名称	计税依据	税率
郑州峰华铁信科技股份有限公司	应纳税所得额	15%
武汉峰华科技有限公司	应纳税所得额	25%
西安峰华信息工程有限公司	应纳税所得额	25%
郑州晟迪信息科技有限公司	应纳税所得额	25%
兰州峰华信息工程有限公司	应纳税所得额	25%

（2）税收优惠及批文

1. 增值税：

根据国务院国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3%的部分即征即退。

根据《财政部国家税务总局关于铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，对试点纳税人从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入符合审核条件的，准予税收备案减免。

2. 本公司企业所得税的适用税率为15%

2021 年本公司通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR202141002490，有效期三年，本公司适用 15%的企业所得税税率。

3. 根据财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号，以下简称财税 10 号公告），财税 10 号公告的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。武汉峰华科技有限公司、西安峰华信息工程有限公司、郑州晟迪信息科技有限公司、兰州峰华信息工程有限公司在本年度属于小型微利企业，适用 50%的税额幅度内减征政策。

五、合并财务报表项目注释

以下所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 06 月 30 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，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	38,004.31	46,487.31
银行存款	2,841,985.21	4,702,436.18
其他货币资金	-	-
合计	2,879,989.52	4,748,923.49

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	360,000.00	25,241,068.00
小计	360,000.00	25,241,068.00
减：坏账准备	18,000.00	1,262,053.40
合计	342,000.00	23,979,014.60

(2) 年末已质押的应收票据

无

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	180,000.00
合计	/	180,000.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	360,000.00	100.00	18,000.00	5.00	342,000.00
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	360,000.00	100.00	18,000.00	5.00	342,000.00
合计	360,000.00	100.00	18,000.00	5.00	342,000.00

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
1年以内	360,000.00	18,000.00	5%
1至2年	-	-	10%
2至3年	-	-	20%
3至4年	-	-	50%
4至5年	-	-	80%
5年以上	-	-	100%
合计	360,000.00	18,000.00	/

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	1,262,053.40	-	1,244,053.40	-	18,000.00
合计	1,262,053.40	/	1,244,053.40	/	18,000.00

其中：本年无重要的坏账准备收回或转回金额

(7) 本年实际核销的应收票据

无

(8) 其他说明

无

(三) 应收账款

1、按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	6,959,279.66	29,524,440.45
1至2年	18,522,717.73	7,830,971.11
2至3年	5,514,731.79	400,281.81
3至4年	339,828.95	563,681.09
4至5年	176,777.10	442,441.00
5年以上	1,321,712.00	879,271.00
小计	32,835,047.23	39,641,086.46
减：坏账准备	5,361,516.67	3,894,468.04
合计	27,473,530.56	35,746,618.42

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 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	32,835,047.23	100.00	5,361,516.67	16.33	27,473,530.56
其中：账龄组合	32,835,047.23	100.00	5,361,516.67	16.33	27,473,530.56
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	32,835,047.23	100.00	5,361,516.67	16.33	27,473,530.56

续表

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 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的	39,641,086.46	100.00	3,894,468.04	9.82	35,746,618.42

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 (%)	
应收账款					
其中：账龄组合	39,641,086.46	100.00	3,894,468.04	9.82	35,746,618.42
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	39,641,086.46	100.00	3,894,468.04	9.82	35,746,618.42

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按信用风险特征划分的账龄分析法组合

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,483,015.51	474,150.78	5.00
1 至 2 年	15,998,981.88	1,599,898.19	10.00
2 至 3 年	5,514,731.79	1,654,419.54	30.00
3 至 4 年	339,828.95	169,914.48	50.00
4 至 5 年	176,777.10	141,421.68	80.00
5 年以上	1,321,712.00	1,321,712.00	100.00
合计	32,835,047.23	5,361,516.67	/

(续表)：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,524,440.45	1,476,222.04	5.00
1 至 2 年	7,830,971.11	783,097.11	10.00
2 至 3 年	400,281.81	120,084.54	30.00
3 至 4 年	563,681.09	281,840.55	50.00
4 至 5 年	442,441.00	353,952.80	80.00
5 年以上	879,271.00	879,271.00	100.00
合计	39,641,086.46	3,894,468.04	/

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	3,894,468.04	1,467,048.63	-	-	-	5,361,516.67
合计	3,894,468.04	1,467,048.63	-	-	-	5,361,516.67

4、按欠款方归集的前5名应收账款情况：

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
郑州铁路装备制造有限公司	8,444,478.07	553,093.25	8,997,571.32	24.58	901,410.34
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	4,279,987.42	-	4,279,987.42	11.69	427,998.74
中国铁路郑州局集团有限公司洛阳机务段	2,980,340.00	156,860.00	3,137,200.00	8.57	156,860.00
郑州赛伦科技有限公司	2,177,050.00	142,450.00	2,319,500.00	6.34	695,850.00
郑州中原铁道工程有限责任公司电务分公司	1,975,634.00	252,780.00	2,228,414.00	6.09	195,257.40
合计	19,857,489.49	1,105,183.25	20,962,672.74	57.27	2,377,376.48

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	2,482,456.00	1,273,100.00
应收账款	-	-
合计	2,482,456.00	1,273,100.00

说明：应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短。

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	-
合计	/

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合计	/	/

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(五) 预付账款

1. 预付账款按照账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	986,847.97	83.23	389,468.29	71.13
1 至 2 年	103,196.65	8.70	148,763.54	27.17
2 至 3 年	86,343.54	7.28	6,000.00	1.10
3 年以上	9,310.00	0.79	3,310.00	0.60
合计	1,185,698.16	100.00	547,541.83	100.00

2. 期末大额预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项总额的比例 (%)
郑州宁琪鑫贸易有限公司	非关联方	200,000.00	16.87
河南鸿隆电子科技有限公司	非关联方	139,130.00	11.73
原来教育（深圳）有限公司	非关联方	112,680.00	9.5
西安轩刚商贸有限公司	非关联方	102,760.00	8.67
合计	/	554,570.00	46.77

3. 账龄超过 1 年的重要预付账款

无

(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	1,138,848.46	844,284.96
合计	1,138,848.46	844,284.96

1.其他应收款

(1) 按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	654,056.45	568,821.01
1至2年	353,133.14	38,700.00
2至3年	23,200.00	362,750.00
3至4年	362,750.00	10,300.00
4至5年	10,300.00	50,000.00
5年以上	52,820.00	2,820.00
小计	1,456,259.59	1,033,391.01
减：坏账准备	317,411.13	189,106.05
合计	1,138,848.46	844,284.96

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	780,181.30	770,466.30
往来款项及其他	676,078.29	262,924.71
业务借款	-	-
备用金	-	-
合计	1,456,259.59	1,033,391.01

(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	189,106.05	-	-	189,106.05
2024年1月1日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	128,305.08	-	-	128,305.08
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

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）	
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	317,411.13	/	/	317,411.13

(4) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	189,106.05	128,305.08	-	-	-	317,411.13
合计	189,106.05	128,305.08	/	/	/	317,411.13

(5) 按欠款方归集的大额其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	是否存在关联方关系	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌聚隆房地产开发有限责任公司	往来款项	否	400,600.00	1 年以内	27.51	20,030.00
天津市思科通信工程有限公司	押金及保证金	否	278,600.00	3-4 年	19.13	139,300.00
国铁物资有限公司	押金及保证金	否	160,000.00	1-2 年	10.99	16,000.00
合计：	/	/	839,200.00	/	57.63	175,330.00

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目	12,774,776.67	-	12,774,776.67	11,900,809.74	-	11,900,809.74

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,637.17	-	1,637.17	1,637.17	-	1,637.17
合计	12,776,413.84	/	12,776,413.84	11,902,446.91	/	11,902,446.91

2. 存货跌价准备/建造合同形成的已完工未结算资产减值准备

无

(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
未到期的质保金	3,764,990.62	689,937.82	3,075,052.80	4,020,403.57	418,532.69	3,601,870.88
合计	3,764,990.62	689,937.82	3,075,052.80	4,020,403.57	418,532.69	3,601,870.88

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	418,532.69	271,405.13	-	-	-	689,937.82
合计	418,532.69	271,405.13	/	/	/	689,937.82

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	637,603.13	493,469.26
待摊房租	-	-
待摊费用	-	-
合计	637,603.13	493,469.26

(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	房屋及其他建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	700,000.00	700,000.00
2. 本期增加金额	-	-

项目	房屋及其他建筑物	合计
(1) 购置	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4.期末余额	700,000.00	700,000.00
二、投资性房地产累计折旧		
1.期初余额	497,933.76	497,933.76
2.本期增加金额	16,975.02	16,975.02
(1) 计提	16,975.02	16,975.02
(2) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4.期末余额	514,908.78	514,908.78
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	185,091.22	185,091.22
2.期初账面价值	202,066.24	202,066.24

2、未办妥产权权证的投资性房地产情况。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的房屋原值为 700,000.00 元，累计折旧 514,908.78 元，净值为 185,091.22 元。

(十一) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,204,921.91	7,618,609.28
固定资产清理	-	-
合计	7,204,921.91	7,618,609.28

1、固定资产分类

项目	房屋及其他建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	11,305,335.26	3,323,399.59	1,015,436.68	15,644,171.53
2. 本期增加金额	-	-	2,610.62	2,610.62
(1) 购置	-	-	2,610.62	2,610.62
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	19,277.60	19,277.60
(1) 处置或报废	-	-	19,277.60	19,277.60
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4. 期末余额	11,305,335.26	3,323,399.59	998,769.70	15,627,504.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,974,374.31	2,346,600.34	704,587.60	8,025,562.25
2. 本期增加金额	239,695.98	126,875.76	49,147.93	415,719.67
(1) 计提	239,695.98	126,875.76	49,147.93	415,719.67
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	18,699.28	18,699.28
(1) 处置或报废	-	-	18,699.28	18,699.28
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4. 期末余额	5,214,070.29	2,473,476.10	735,036.25	8,422,582.64
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-

(2) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,091,264.97	849,923.49	263,733.45	7,204,921.91
2. 期初账面价值	6,330,960.95	976,799.25	310,849.08	7,618,609.28

2、本公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	37,254.89	37,254.89
2、本年增加金额	-	-
(1) 租赁	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 其他	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 企业合并减少	-	-
(3) 其他	-	-
4、年末余额	37,254.89	37,254.89
二、累计折旧		
1、年初余额	7,244.01	7,244.01
2、本年增加金额	6,209.15	6,209.15
(1) 计提	6,209.15	6,209.15
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 其他	-	-
3、本年减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置或报废	-	-
(2) 企业合并减少	-	-
(3) 其他	-	-
4、年末余额	13,453.16	13,453.16
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 其他	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(3) 其他	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	23,801.73	23,801.73
2、年初账面价值	30,010.88	30,010.88

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
美好书香苑车位	145,565.86	-	3,899.04	-	141,666.82
合计	145,565.86	/	3,899.04	/	141,666.82

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

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
信用减值损失	5,696,927.80	1,125,880.26	5,345,627.49	1,125,688.92
资产减值准备	689,937.82	126,219.71	418,532.69	80,930.73

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
租赁负债	12,458.11	3,114.53	24,923.23	6,230.81
合计	6,399,323.73	1,255,214.50	5,789,083.41	1,212,850.46

(2) 递延所得税负债

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
使用权资产	23,801.73	5,950.43	30,010.88	7,502.72
合计	23,801.73	5,950.43	30,010.88	7,502.72

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款、抵押借款及质押借款	11,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	-	-
未到期已贴现票据	180,000.00	5,061,068.00
合计	11,180,000.00	14,061,068.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期而未偿还的短期借款。

3、保证借款、抵押借款及质押借款

2023年7月31日西安峰华信息工程有限公司与中国工商银行股份有限公司西安南关支行分别签订了编号：0370000007-2023年（南关）字 01734 和 0370000007-2023年（南关）字 01736 借款合同，共借款金额 4,000,000.00 元，期限为 2023 年 7 月 31 日至 2024 年 7 月 30 日。同日，西安财金融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司西安南关支行签订了编号为 0370000007-2023 年南关（保）字 0122 的担保合同，共担保金额 4,000,000.00 元。同时，西安峰华信息工程有限公司与西安财金融资担保有限公司签订了合同编号西财委保字 2023 第 69 号的委托担保合同，西安财金融资担保有限公司为 0370000007(借)20230726001 的《西安“秦创贷”借款合同》，借款金额 4,000,000.00 元提供担保。同日，西安峰华信息工程有限公司与西安财金融资担保有限公司签订了合同编号西财反保字 20(23)第 68-1 号（反担保人施强、张书芬）、西财反保字 20(23)第 68-2 号（反担保人翟鸿飞、李川）反担保保证合同；西安财金融资担保有限公司与西安峰华信息工程有限公司签订编号为西财反抵不动产字 20(23)第 30 号

的反担保(不动产抵押)合同，以西安峰华信息工程有限公司房产设定抵押，房屋抵押总价值为 400 万元。

2023 年 11 月 20 日和 2024 年 5 月 11 日郑州峰华铁信科技股份有限公司分别与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订了编号为 JSH202301242A 和 JSH202301242B 的借款合同,借款金额为 5,000,000.00 元和 2,000,000.00 元，期限均为 12 个月。同时，赵磊、施强、何静分别与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订了编号为 BJSH202301242A、BJSH202301242B、BJSH202301242C 保证合同，担保最高金额 10,000,000.00 元，为郑州峰华铁信科技股份有限公司在中国银行股份有限公司郑州金水支行 7,000,000.00 元借款提供保证担保。此外，郑州峰华铁信科技股份有限公司与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订了编号为 DJSH202301242 抵押合同，以郑州峰华铁信科技股份有限公司房产设定抵押，该抵押房屋的评估总价值为 2,976,400.00 元。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
长期资产购置款	-	-
商品及劳务款	11,719,080.10	14,100,355.24
合计	11,719,080.10	14,100,355.24

2. 账龄超过一年的重要应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
陕西高速星展科技有限公司	4,200,000.00	2-3 年、3 年以上	未结算
北京经纬信息技术有限公司	3,035,018.95	1 年以内、1-2 年、3 年以上	未结算
合计	7,235,018.95	/	/

(十七) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款以及劳务款	21,714.16	82,283.39
合计	21,714.16	82,283.39

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	749,945.10	5,329,142.01	6,003,859.62	75,227.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	429,774.02	429,774.02	-

三、辞退福利	-	14,700.00	14,700.00	-
合计	749,945.10	5,773,616.03	6,448,333.64	75,227.49

(1) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	674,717.61	4,841,499.62	5,516,217.23	-
二、职工福利费	75,227.49	44,897.03	44,897.03	75,227.49
三、社会保险费	-	211,529.82	211,529.82	-
其中：医疗保险费	-	189,283.15	189,283.15	-
工伤保险费	-	6,098.65	6,098.65	-
生育保险费	-	16,148.02	16,148.02	-
四、住房公积金	-	191,123.00	191,123.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	40,092.54	40,092.54	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	749,945.10	5,329,142.01	6,003,859.62	75,227.49

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	411,776.55	411,776.55	-
2、失业保险	-	17,997.47	17,997.47	-
合计	/	429,774.02	429,774.02	/

(3) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	-	14,700.00	14,700.00	-
合计	/	14,700.00	14,700.00	/

(十九) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,149.09	581,776.45
企业所得税	2,363,594.87	2,363,595.40
城市维护建设税	827.55	35,821.86

城镇土地使用税	691.94	691.94
房产税	17,874.61	17,874.61
教育费附加	354.67	15,292.66
地方教育费附加	236.44	10,195.10
个人所得税	13.83	3,897.24
合计	2,397,743.00	3,029,145.26

(二十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	840,369.59	2,814,838.43
合计	840,369.59	2,814,838.43

1.其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款及其他	840,369.59	2,814,838.43
合计	840,369.59	2,814,838.43

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款及利息	4,950,000.00	4,950,000.00
1年内到期的应付债券利息	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
1年内到期的租赁负债	11,834.46	12,409.00
合计	4,961,834.46	4,962,409.00

(二十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,822.84	10,696.81
已背书未到期票据	-	16,000,000.00
合计	2,822.84	16,010,696.81

(二十三) 长期借款

1.长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款、抵押借款及质押借款	-	-

项目	年末余额	年初余额
合计	/	/

2.保证借款、抵押借款及质押借款

2022年10月11日郑州峰华铁信科技股份有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号：郑银小企业借字第0122022261000150634号、郑银小企业借字第0122022261000150627号、郑银小企业借字第0122022261000150637号借款合同，共借款金额5,000,000.00元，期限为2022年10月11日至2024年10月11日。约定还款计划为按月付息，到期一次还本。2022年10月11日，西安峰华信息工程有限公司、赵磊与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高保字第0922022261000150689字、郑银最高保字第0922022260900145517字保证合同，共担保金额5,000,000.00元。同日，郑州晟迪信息科技有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高保字第0922022261000150711字保证合同，担保金额为2,110,000.00元。同日，郑州晟迪信息科技有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高抵字第0722022261000150661字抵押合同，以郑州晟迪信息科技有限公司房产设定抵押，房屋抵押总价值为2,117,600.00元。同日，郑州峰华铁信科技股份有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高抵字第0722022260900145651字抵押合同，以郑州峰华铁信科技股份有限公司设定抵押，房屋抵押总价值为2,120,000.00元。截止2024年6月30日，借款余额为4,950,000.00元，该金额已全部重归类到一年内到期的非流动负债科目中。

(二十四) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	623.65	12,514.23
合计	623.65	12,514.23

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00
合计	32,500,000.00	/	/	32,500,000.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价	1,187,372.41	-	-	1,187,372.41
二、其他资本公积	-	-	-	-

合计	1,187,372.41	/	/	1,187,372.41
----	--------------	---	---	--------------

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,739,140.78	-	-	2,739,140.78
合计	2,739,140.78	/	/	2,739,140.78

(二十八) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	89,101.70	3,421,491.96
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	89,101.70	3,421,491.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,918,691.96	-3,332,390.26
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-	-
其他	-	-
本期期末余额	-6,829,590.26	89,101.70

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,512,215.42	5,333,683.81	44,142,987.74	35,660,981.28
其他业务	23,428.58	16,975.02	24,209.54	16,975.02
合计	7,535,644.00	5,350,658.83	44,167,197.28	35,677,956.30

(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	21,044.82	73,946.74
教育费附加	8,478.73	31,602.87
地方教育费附加	5,652.48	21,068.55
水利基金	1,488.61	3,708.17
印花税	10,450.35	9,447.04

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	35,749.22	35,918.82
车船税	-	475.00
土地使用税	1,383.88	1,130.11
合计	84,248.09	177,297.30

(三十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费及车辆费	154,715.21	240,919.09
工资及相关费用	1,720,229.78	472,254.37
办公费	20,083.50	40,021.61
业务招待费	568,001.93	415,660.41
投招标及咨询费	184,531.78	96,952.89
折旧费	33,817.85	33,878.58
其他	-	22,299.70
合计	2,681,380.05	1,321,986.65

(三十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及相关费用	2,306,779.56	3,225,372.72
折旧	360,063.18	338,286.97
业务招待费	272,585.95	507,772.33
办公费	181,045.75	191,143.45
差旅及车辆费	240,132.81	110,859.47
中介费用	750,577.49	297,225.85
其他	-	3,899.04
合计	4,111,184.74	4,674,559.83

(三十三) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	1,423,628.97	1,317,956.98
直接投入费用	18,790.26	20,614.16
折旧与摊销	21,441.33	29,439.57
其他费用	1,200.00	1,800.00
合计	1,465,060.56	1,369,810.71

(三十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	245,636.19	500,854.15
减：利息收入	2,278.19	3,160.09
手续费支出	8,802.42	9,085.83
其他支出	-	-
合计	252,160.42	506,779.89

(三十五) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	65,567.07	265,461.27	65,567.07
稳岗补贴	3,068.00	945.00	3,068.00
个税手续费返还	3,046.53	3,930.36	3,046.53
合计	71,681.60	270,336.63	71,681.60

(三十六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	2,368.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	/	2,368.32

(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	1,244,053.40	-
应收账款坏账损失	-1,467,048.63	-2,009,254.99
其他应收款坏账损失	-128,305.08	-54,089.28

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-351,300.31	-2,063,344.27

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-271,405.13	-175,699.41
合计	-271,405.13	-175,699.41

(三十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	156.19	-	156.19
合计	156.19	/	156.19

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
预计未决诉讼损失	-	-	-
赔偿金、违约金及罚款支出	8.29	-	8.29
其他支出	-	-	-
合计	8.29	/	8.29

(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	2,683.66	13,810.47
递延所得税费用	-43,916.33	-451,842.40
合计	-41,232.67	-438,031.93

(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
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	65,567.07	265,461.27
资金往来及其他	4,468,216.21	4,197,248.85
利息收入	2,278.19	3,160.09
合计	4,536,061.47	4,465,870.21

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现支出	927,332.42	815,853.70
管理费用付现支出	1,444,342.00	1,110,900.14
资金往来及其他	2,668,123.01	541,513.66
合计	5,039,797.43	2,468,267.50

3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	-	2,000,000.00
理财产品持有期间收益	-	2,368.32
合计	/	2,002,368.32

4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	-	18,400,000.00
合计	/	18,400,000.00

5.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
租赁负债	13,011.43	-
合计	13,011.43	/

(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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-6,918,691.96	-1,089,500.20
加：信用减值损失	351,300.31	2,063,344.27
资产减值准备	271,405.13	175,699.41
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、使用权资产折旧	438,903.84	419,109.09
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	3,899.04	3,899.04
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	245,636.19	500,854.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-	2,368.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,364.04	-451,842.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,552.29	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-873,966.93	9,812,240.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,029,860.70	-18,584,456.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,112,935.72	12,236,618.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,608,505.73	5,088,334.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
其他	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,879,989.52	1,217,187.77
减：现金的期初余额	4,748,923.49	2,985,096.88
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	-1,868,933.97	-1,767,909.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

一、现金	2,879,989.52	1,217,187.77
其中：库存现金	38,004.31	43,795.53
可随时用于支付的银行存款	2,841,985.21	1,173,392.24
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	2,879,989.52	1,217,187.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(四十四) 所有者权益变动表项目注释

本期“资本公积-资本（股本）溢价、盈余公积、未分配利润”详见附注五、（二十六）资本公积，（二十七）盈余公积，（二十八）未分配利润

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产账面价值

项目	本年金额	上年金额	受限原因
固定资产	3,598,828.24	3,931,974.74	抵押借款
合计	3,598,828.24	3,931,974.74	/

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本报告期末处置子公司。

（四）本期未发生吸收合并。

（五）其他原因导致的合并范围变动

根据峰华铁信 2024-011 公告，2024 年 5 月 30 日第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于全资子公司变更为全资孙公司的议案》，郑州峰华铁信科技股份有限公司拟将全资子公司武汉峰华科技有限公司、兰州峰华信息工程有限公司、西安峰华信息工程有限公司 100%股权转让给全资子公司郑州晟迪信息科技有限公司，股权转让后武汉峰华科技有限公司、兰州峰华信息工程有限公司、西安峰华信息工程有限公司将成为公司的全资孙公司。

武汉峰华科技有限公司、兰州峰华信息工程有限公司和西安峰华信息工程有限公司分别于 2024 年 6 月 4 日、2024 年 5 月 31 日和 2024 年 6 月 18 日完成工商信息变更登记。完成了本次子公司股权结构的调整。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州晟迪信息科技有限公司	河南省郑州市高新技术产业开发区长椿路 189 号 1 号楼 1 单元 11 层 393 号	河南省郑州市高新技术产业开发区长椿路 189 号 1 号楼 1 单元 11 层 393 号	软件开发	100.00	-	购买

（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。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司每月终了，将已确认的收款单据全部处理完毕，确保总账、明细账相符，对超过信用回款期的客户进行预警，并及时办理对账，把拖欠的应收账款余额反馈给销售、信用风险管理等责任部门，督促经办人员及时进行催讨或履行法律程序，加速货款回笼，避免因超过诉讼时效给公司造成损失。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业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。

（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，包括利率风险和其他价格风险。

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。

2. 无其他价格风险

九、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

无

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何义刚	董事兼董事长
赵磊	董事兼总经理
施强	董事兼董事会秘书
吴才新	董事
孙武	董事
翟鸿飞	董事
何洁	董事
关李娜	监事会主席
於志翔	监事
张辉	监事
何静	财务负责人

(四) 关联方交易

1. 经常性关联交易

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(2). 关联托管情况

无。

(3). 关联担保情况

详见五、（十五）短期借款/五、（二十三）长期借款

(五) 关联方应收应付款项

其他关联方名称	款项名称	年末余额	年初余额
赵磊	其他应付款	765,000.00	1,955,000.00

（六）关联方承诺

详见附注十二、（一）重要承诺事项。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

无。

十四、 其他重要事项

（一）分部信息

无。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、 母公司会计报表的主要项目

（一）应收账款

1. 按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	7,024,522.85	17,132,572.70
1至2年	7,723,497.17	5,993,364.84

账龄	年末余额	年初余额
2至3年	4,461,186.00	35,452.86
3至4年	35,000.00	440,472.44
4至5年	173,977.10	-
5年以上	408,000.00	408,000.00
小计	19,826,183.12	24,009,862.84
减：坏账准备	2,912,272.09	2,057,337.21
合计	16,913,911.03	21,952,525.63

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(%)	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,826,183.12	100.00	2,912,272.09	14.69	16,913,911.03
其中：账龄组合	18,289,358.12	92.25	2,912,272.09	15.92	15,377,086.03
关联方组合（合并范围内）	1,536,825.00	7.75	-	-	1,536,825.00
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	19,826,183.12	100.00	2,912,272.09	14.69	16,913,911.03

(续表)：

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(%)	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,009,862.84	100.00	2,057,337.21	8.57	21,952,525.63
其中：账龄组合	23,259,862.84	96.88	2,057,337.21	8.85	21,202,525.63
关联方组合（合并范围内）	750,000.00	3.12	-	-	750,000.00
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	24,009,862.84	100.00	2,057,337.21	8.57	21,952,525.63

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按信用风险特征划分的账龄分析法组合

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,237,697.85	311,884.89	5
1 至 2 年	6,973,497.17	697,349.72	10
2 至 3 年	4,461,186.00	1,338,355.80	30
3 至 4 年	35,000.00	17,500.00	50
4 至 5 年	173,977.10	139,181.68	80
5 年以上	408,000.00	408,000.00	100
合计	18,289,358.12	2,912,272.09	/

(续表):

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,382,572.70	819,128.65	5
1 至 2 年	5,993,364.84	599,336.48	10
2 至 3 年	35,452.86	10,635.86	30
3 至 4 年	440,472.44	220,236.22	50
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	408,000.00	408,000.00	100
合计	23,259,862.84	2,057,337.21	/

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,057,337.21	854,934.88	-	-	-	2,912,272.09
合计	2,057,337.21	854,934.88	/	/	/	2,912,272.09

4. 按欠款方归集的前五名应收账款情况:

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
郑州铁路装备制造有限公司	8,040,968.07	539,748.25	8,580,716.32	39.77	859,724.84
中国铁路郑州局集团有限公司洛阳机务段	2,980,340.00	156,860.00	3,137,200.00	14.54	156,860.00
郑州赛伦科技有限公司	2,177,050.00	142,450.00	2,319,500.00	10.75	695,850.00
河南郑铁鹿笙科技有限公司	1,632,000.00	-	1,632,000.00	7.56	489,600.00
郑州晟迪信息科技有限公司	1,521,875.00	-	1,521,875.00	7.05	-
合计：	16,352,233.07	839,058.25	17,191,291.32	79.67	2,202,034.84

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	11,555,564.55	182,003.99
合计	11,555,564.55	182,003.99

1. 其他应收款

(1) 按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	11,482,309.27	166,846.28
1 至 2 年	79,500.00	15,000.00
2 至 3 年	15,000.00	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	50,000.00
5 年以上	50,000.00	-
小计	11,626,809.27	231,846.28
减：坏账准备	71,244.72	49,842.29
合计	11,555,564.55	182,003.99

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	154,090.00	73,181.00

往来款	11,472,719.27	158,665.28
借款	-	-
备用金	-	-
合计	11,626,809.27	231,846.28

(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	49,842.29	-	-	49,842.29
2024 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	21,402.43	-	-	21,402.43
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	71,244.72	/	/	71,244.72

(4) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	49,842.29	21,402.43	-	-	-	71,244.72
合计	49,842.29	21,402.43	/	/	/	71,244.72

(5) 按欠款方归集的大额其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	是否存在关联方关系	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

郑州晟迪信息科技有限公司	往来款项	是	8,775,000.00	1年以内	75.47	-
西安峰华信息工程有限公司	往来款项	是	2,131,414.80	1年以内	18.33	-
武汉峰华科技有限公司	往来款项	是	400,000.00	1年以内	3.44	-
合计：	/	/	11,306,414.80	/	97.24	/

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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	4,750,077.79	-	4,750,077.79	15,338,515.67	-	15,338,515.67
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,750,077.79	/	4,750,077.79	15,338,515.67	/	15,338,515.67

1. 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	减值准备期末余额
武汉峰华科技有限公司	5,086,032.77	-	5,086,032.77	-	-	-
西安峰华信息工程有限公司	5,002,405.11	-	5,002,405.11	-	-	-
郑州晟迪信息科技有限公司	4,750,077.79	-	-	4,750,077.79	-	-
兰州峰华信息工程有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合计	15,338,515.67	/	/	4,750,077.79	/	/

2. 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,690,507.15	3,524,948.35	14,852,464.86	10,890,734.60
其他业务	-	-	-	-
合计	4,690,507.15	3,524,948.35	14,852,464.86	10,890,734.60

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	156.19	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	3,068.00	945.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,368.32
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
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	3,038.24	3,930.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	6,262.43	7,243.68
所得税影响额	1,287.61	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	4,974.82	7,243.68

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.93	-0.21	-0.21

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.95	-0.21	-0.21
-------------------------	--------	-------	-------

郑州峰华铁信科技股份有限公司

2024年08月15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
非流动资产处置损益	156.19
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）	3,068.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,038.24
非经常性损益合计	6,262.43
减：所得税影响数	1,287.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,974.82

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