

证券代码：831361

证券简称：胜龙股份

主办券商：中原证券



胜龙股份

NEEQ : 831361

郑州胜龙信息技术股份有限公司

Zhengzhou Shenglong Information Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王鹏、主管会计工作负责人王清梅及会计机构负责人（会计主管人员）王清梅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。
无。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告	17
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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	郑州高新区莲花街 338 号电子电器产业园西区 11 号楼 2 单元 5 楼公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、胜龙股份	指	郑州胜龙信息技术股份有限公司
子公司	指	深圳胜龙云信息科技有限公司、北京胜龙全息科技发展有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、章程	指	郑州胜龙信息技术股份有限公司章程
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书及董事会依法聘任的其他高级管理人员
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
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
期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	发光二极管（light emitting diode）
3D	指	三维图形（three-dimensional）
微阵列背投	指	微透镜阵列背投影显示技术

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州胜龙信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Shenglong Information Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	王鹏	成立时间	2003年8月20日
控股股东	控股股东为（王鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王鹏），一致行动人为（王鹏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子器件制造-C3974 显示器件制造		
主要产品与服务项目	信息安全防护产品、3D 虚拟仿真演示平台、微阵列背投显示系统、防灾预警显示系统、高清高亮显示设备、车载显示设备等电子显示系统的研发、销售及相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	胜龙股份	证券代码	831361
挂牌时间	2014年11月13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）	14,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘攀	联系地址	郑州市高新技术产业开发区莲花街338号11号楼5层33、34号
电话	0371-65852757	电子邮箱	zzslinfo@163.com
传真	0371-65852756		
公司办公地址	郑州市高新技术产业开发区莲花街338号11号楼5层33、34号	邮政编码	450000
公司网址	www.shenglongit.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914101007538648077		
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区莲花街338号11号楼5层33、34号		
注册资本（元）	14,000,000	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

公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主营业务是为客户提供包括系统设计、研发、安装调试及后续维护服务在内的 LED 显示应用系统的综合解决方案，主要产品是高清高亮显示设备、防灾预警显示系统、车载显示系统、立体智慧教学系统、3D 虚拟仿真显示平台、微阵列背投产品等。

通过十几年对 LED 显示行业的专注，公司积累了一定的科技成果与行业客户资源，拥有发明专利 7 件，实用新型专利 44 件，外观设计专利 2 件，软件著作权 35 件，商标 7 件，作品登记证 1 件，是国家高新技术企业。

公司以直接销售为主，参与公开招投标获得订单，并通过陌生拜访、组织产品研讨会、邮寄公司宣传材料、建设公司网站、专业刊物宣传、参加相关行业展会的形式扩大公司影响，拓宽销售渠道。主要客户为政府机关、事业单位、学校、医院、人防办、科技馆等。

公司主要通过为客户提供全方位系统集成服务来获取利润，通过硬件+定制软件系统的方式来销售产品，并通过对研发、销售、采购、装配、技术服务等各环节的严格把控提高产品质量、降低成本，从而提高利润水平。

通过对行业市场发展的分析，公司将研发方向及产品推广力度主要集中在人防预警系统、车载显示系统、室内高清显示系统、无线数据监测系统、工业配套产品、特种显示设备、微阵列背投产品、智能裸眼立体交互系统、3D 立体智慧教学系统及虚拟仿真平台，通过对这些产品的推广，迅速在防灾预警领域、车载显示领域、虚拟仿真领域、智能教学领域及各行业领域占领优先地位，为公司将来向智能领域挺进奠定坚实的技术基础及丰富的客户资源。

报告期内，公司加大了 3D 显示系统及信息安全防护显示产品等自有产品的研发力度，投入研发经费 82.46 万元，研发费用占比营业收入比例 9.61%，对 3D 显示技术生产工艺等方面进行了革新，对信息安全防护显示产品的功能进行了完善，新产品收入占比 84.31%，公司在 3D 显示产品和信息安全防护显示产品上的研究成果，上国内市场具有领先地位。

公司将继续在 3D 显示产品及信息安全防护产品上加大研发投入，将这两款产品的功能、性能做到极致，产品全面覆盖到军工、虚拟仿真教学、虚拟仿真医疗和文化旅游等行业。

公司的商业模式较上期未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023 年 12 月 25 日，公司获得 2023 年度第二批河南省专精特新中小企业认定； 2、2022 年 12 月 23 日，公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR202241004557；

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	8,578,460.10	11,966,591.66	-28.31%
毛利率%	31.35%	33.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,474.25	822,416.06	-94.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-68,853.45	742,023.74	-109.28%
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）	0.21%	3.90%	-
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）	-0.35%	3.52%	-
基本每股收益	0.003	0.06	-95.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,427,088.19	24,206,429.78	5.04%
负债总计	5,210,224.50	4,207,452.70	23.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,465,507.58	19,424,033.33	0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.39	0.00%
资产负债率%（母公司）	19.74%	15.81%	-
资产负债率%（合并）	20.49%	17.38%	-
流动比率	3.65	4.29	-
利息保障倍数	-	-23.05	-
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	3,952,979.04	-1,081,209.48	465.61%
应收账款周转率	1.64	2.07	-
存货周转率	0.79	0.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.04%	-8.77%	-
营业收入增长率%	-28.31%	144.98%	-
净利润增长率%	-71.11%	228.99%	-

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	9,214,808.16	36.24%	5,473,253.31	22.61%	68.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,252,837.69	12.79%	4,505,813.53	18.61%	-27.81%
存货	4,172,924.67	16.41%	3,999,198.90	16.51%	4.34%
合同资产	327,917.92	1.29%	386,074.39	1.59%	-15.06%
固定资产	4,489,819.2	17.66%	4,394,588.66	18.15%	2.17%
无形资产	177,545.73	0.70%	234,015.99	0.97%	-24.13%
合同负债	1,717,256.70	6.75%	1,357,258.53	5.61%	26.52%
总资产	25,427,088.19	100.00%	24,206,429.78	100.00%	5.04%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增加68.36%，主要原因是：报告期内，公司加大了应收账款的催收力度，致收到的银行存款增多，货币资金较上年期末增加。

（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	8,578,460.1	-	11,966,591.66	-	-28.31%
营业成本	5,889,349.48	68.65%	8,011,122.42	66.95%	-26.49%
毛利率	31.35%	-	33.05%	-	-
销售费用	589,336.63	6.87%	531,665.55	4.44%	10.85%
管理费用	998,013.71	11.63%	898,534.25	7.51%	11.07%
研发费用	824,617.31	9.61%	1,331,780.19	11.13%	-38.08%
财务费用	-6,046.77	-0.07%	20,003.65	0.17%	-130.23%
信用减值损失	67,222.61	0.78%	313,056.58	2.62%	-78.53%
资产减值损失	-353,772.69	-4.12%	-653,937.74	-5.46%	45.90%
其他收益	119,444.4	1.39%	130,950.00	1.09%	-8.79%
营业利润	102,822.2	1.20%	916,080.34	7.66%	-88.78%
营业外收入	1,601.15	0.02%	599.59	0.01%	167.04%
营业外支出	-	0.00%	-	0.00%	-
净利润	217,886.61	2.54%	754,142.37	6.30%	-71.11%
经营活动产生的现金流量净额	3,952,979.04	-	-1,081,209.48	-	465.61%
投资活动产生的现金流量净	-211,424.19	-	989,740.72	-	-121.36%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-4,018,443.31	-	100.00%

项目重大变动原因

- 1、研发费用较上年同期减少 38.08%，主要原因是：报告期内，公司继续对已有 3D 产品及信息安全产品的部分性能或工艺进行技术革新，未进行其他项目新产品的开发，研发投入较上年同期减少；
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 465.61%，主要原因是：报告期内，公司未进行库存备货，购买商品支付的现金较上年同期减少，经营活动产生的现金流量净额相应增加；
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 121.36%，主要原因是：报告期内，公司未进行投资理财，且为了产品研发，新增研发设备，致投资活动现金流出增多，投资活动产生的现金流量净额减少；
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100.00%，主要原因是：上年同期公司偿还了银行借款 400 万元，本报告期不存在筹资活动现金流流出，筹资活动产生的现金流量净额相应增加。

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
深圳胜龙云信息科技有限公司	子公司	3D 虚拟仿真平台、3D 多功能厅的研发及销售	2,000,000	1,812,036.63	1,533,379.84	619,674.34	360,025.22
北京胜龙全息科技发展有限公司	子公司	电子产品的销售及相关技术开发、技术服务，	1,000,000	2,904,035.93	714,583.73	2,920,353.99	245,515.46

		软件开发及销售					
--	--	---------	--	--	--	--	--

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

公司积极履行企业应尽的义务，诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任，及时足额缴纳员工社保，保障员工合法权益。完善薪资分配制度，不断提高员工薪酬和福利，稳定员工就业，提高员工的素质，构造和谐公司环境。

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
控股股东、实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司控股股东、实际控制人王鹏，持有公司87.85%的股份，同时担任公司董事长兼总经理，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
市场竞争加剧风险	随着LED市场竞争的加剧，LED行业从成长期进入成熟期，公司传统LED业务应用领域及新进入的细分市场都有可能面临需求增长不及预期的市场风险。
技术进步风险	近年来，LED显示应用技术的发展较快，在高清晰度显示、色彩还原、逐点校正等方面的技术创新已开始广泛应用。公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，主要产品的研发技术和工艺水平具有一定技术优势，但是随着行业技术的不断进步，公司必须保持持续长期的研发投入才能继续保持技术的先进性。如果公司研发投入不足，不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，将面临产品竞争力下降的风险，进而导致公司持续发展受到影响。
公司治理风险	自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司得到快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。虽然公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未

	来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
应收账款发生坏账的风险	截至报告期末，公司应收账款的净额为 325.28 万元，占当期营业收入的比例为 37.92 %。公司主要客户为政府部门、学校、医院及挂牌企业等，客户信誉好，经营能力强，应收账款大部分在信用周期内，坏账风险较小。但由于应收账款余额较大、账龄较长，如不能收回，公司将面临坏账风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。
存货跌价的风险	公司属于生产型企业，存货规模一直处于较高水平。鉴于电子产品的更新换代频繁性及市场需求的更高要求，公司于报告期计提存货跌价准备 3,479,313.41 元，占存货余额的比例为 45.47%。报告期内公司已按照会计制度的有关规定足额计提了存货跌价准备，但若未来继续出现现有存货满足不了客户需求或者出现大批拟报废存货的情况，将继续对公司盈利能力产生很大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年5月22日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年5月22日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	4,554,875	32.53%	0	4,554,875	32.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,074,625	21.96%	0	3,074,625	21.96%	
	董事、监事、高管	73,750	0.53%	0	73,750	0.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,445,125	67.47%	0	9,445,125	67.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,223,875	65.88%	0	9,223,875	65.88%	
	董事、监事、高管	221,250	1.58%	0	221,250	1.58%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王鹏	12,298,500	0	12,298,500	87.85%	9,223,875	3,074,625	0	0
2	王鸥	1,303,500	0	1,303,500	9.31%	0	1,303,500	0	0
3	李广辉	195,000	0	195,000	1.39%	146,250	48,750	0	0
4	深圳睿赛特投资咨询有限公司	103,000	0	103,000	0.74%	0	103,000	0	0
5	王清	100,000	0	100,000	0.71%	75,000	25,000	0	0

梅									
合计	14,000,000	-	14,000,000	100.00%	9,445,125	4,554,875	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

前十名股东间，控股股东王鹏与股东王鹏系兄弟关系，控股股东王鹏与股东王清梅系姑侄关系，股东王鹏与股东王清梅系姑侄关系。

除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王鹏	董事长、总经理	男	1994年12月	2022年12月30日	2025年12月29日	9,313,000	2,985,500	12,298,500	87.85%
陈飞飞	董事	男	1984年9月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0.00%
李广辉	董事	男	1984年11月	2022年12月30日	2025年12月29日	195,000	0	195,000	1.39%
乔玉伟	董事	女	1974年12月	2022年12月30日	2024年7月15日	0	0	0	0.00%
刘攀	董事、董事会秘书	女	1997年12月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0.00%
杨盼	监事会主席	女	1986年10月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0.00%
狄丹丹	监事	女	1988年9月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0.00%
李辉	职工代表监事	男	1986年9月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0.00%
王清梅	财务负责人	女	1954年10月	2022年12月30日	2025年12月29日	100,000	0	100,000	0.71%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事乔玉伟与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王鹏为夫妻关系，财务负责人王清梅与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王鹏为姑侄关系，其他人员不存在关联关系。

(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
管理人员	4	4
生产人员	7	7
销售人员	8	7
技术人员	9	9
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	32	31

(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	六、1	9,214,808.16	5,473,253.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	3,252,837.69	4,505,813.53
应收款项融资			
预付款项	六、5	565,917.44	2,156,846.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	269,055.16	275,253.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,172,924.67	3,999,198.90
其中：数据资源			
合同资产	六、4	327,917.92	386,074.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	131,198.02	140,737.59
流动资产合计		18,934,659.06	17,937,178.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	4,489,819.20	4,394,588.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	129,957.83	129,957.83
无形资产	六、11	177,545.73	234,015.99
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	六、12	1,695,106.37	1,510,689.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,492,429.13	6,269,251.76
资产总计		25,427,088.19	24,206,429.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	2,636,306.64	2,165,178.63
预收款项			
合同负债	六、14	1,717,256.70	1,357,258.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	273,877.05	212,659.52
应交税费	六、16	203,880.76	157,928.85
其他应付款	六、17	66,358.89	
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	六、18	128,386.71	128,386.71
其他流动负债	六、19	160,928.14	162,810.85
流动负债合计		5,186,994.89	4,184,223.09
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20		
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	六、12	23,229.61	23,229.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,229.61	23,229.61
负债合计		5,210,224.50	4,207,452.70
所有者权益：			
股本	六、21	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	3,438,393.92	3,438,393.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	455,456.99	455,456.99
一般风险准备			
未分配利润	六、24	1,571,656.67	1,530,182.42
归属于母公司所有者权益合计		19,465,507.58	19,424,033.33
少数股东权益		751,356.11	574,943.75
所有者权益合计		20,216,863.69	19,998,977.08
负债和所有者权益总计		25,427,088.19	24,206,429.78

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：王清梅

会计机构负责人：王清梅

（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		5,575,831.04	3,888,947.27
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	5,087,002.69	4,287,046.03
应收款项融资			

预付款项		538,404.48	2,154,836.46
其他应收款	十四、2	148,224.79	150,120.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,623,330.67	3,976,479.90
其中：数据资源			
合同资产		327,917.92	386,074.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		131,198.02	140,726.70
流动资产合计		16,431,909.61	15,984,230.98
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	十四、3	1,520,000.00	1,520,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,481,325.92	4,384,054.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		177,545.73	234,015.99
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		1,672,334.37	1,487,917.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,851,206.02	7,625,987.51
资产总计		24,283,115.63	23,610,218.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,579,707.16	2,125,103.05
预收款项			
合同负债		1,709,477.94	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		170,899.98	170,606.92
应交税费		107,074.64	124,279.91
其他应付款		66,358.89	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			1,197,515.17
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		160,696.90	116,159.25
流动负债合计		4,794,215.51	3,733,664.30
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		4,794,215.51	3,733,664.30
所有者权益：			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,438,393.92	3,438,393.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		455,456.99	455,456.99
一般风险准备			
未分配利润		1,595,049.21	1,982,703.28
所有者权益合计		19,488,900.12	19,876,554.19
负债和所有者权益合计		24,283,115.63	23,610,218.49

(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	六、25	8,578,460.10	11,966,591.66
其中：营业收入	六、25	8,578,460.10	11,966,591.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、25	8,317,527.09	10,858,939.18
其中：营业成本	六、25	5,889,349.48	8,011,122.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	22,256.73	65,833.12
销售费用	六、27	589,336.63	531,665.55
管理费用	六、28	998,013.71	898,534.25
研发费用	六、29	824,617.31	1,331,780.19
财务费用	六、30	-6,046.77	20,003.65
其中：利息费用			18,443.31
利息收入		7,918.03	1,742.82
加：其他收益	六、31	119,444.40	130,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	8,994.87	18,359.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	67,222.61	313,056.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-353,772.69	-653,937.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,822.20	916,080.34
加：营业外收入	六、35	1,601.15	599.59
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,423.35	916,679.93
减：所得税费用	六、36	-113,463.26	162,537.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,886.61	754,142.37

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）		217,886.61	754,142.37
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）		176,412.36	-68,273.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,474.25	822,416.06
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		217,886.61	754,142.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,474.25	822,416.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		176,412.36	-68,273.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.003	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.003	0.06

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：王清梅

会计机构负责人：王清梅

（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	十四、4	6,391,529.13	11,092,875.37

减：营业成本	十四、4	4,907,923.55	7,397,231.09
税金及附加		15,483.55	65,253.16
销售费用		463,125.92	404,707.04
管理费用		767,190.41	696,348.61
研发费用		662,446.53	1,081,580.96
财务费用		-4,385.65	20,563.87
其中：利息费用			18,443.31
利息收入		5,276.41	
加：其他收益		119,002.53	30,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	8,994.87	18,359.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		72,358.35	243,237.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-353,772.69	-653,937.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-573,672.12	1,065,799.15
加：营业外收入		1,600.96	0.68
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-572,071.16	1,065,799.83
减：所得税费用		-184,417.09	162,537.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-387,654.07	903,262.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-387,654.07	903,262.27
（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		-387,654.07	903,262.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.06

（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		10,521,628.25	13,912,394.78
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			
收到其他与经营活动有关的现金		198,464.90	158,144.31
经营活动现金流入小计		10,720,093.15	14,070,539.09
购买商品、接受劳务支付的现金		4,297,905.70	11,885,228.14
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		1,333,870.63	1,203,637.72
支付的各项税费		299,517.07	410,338.04
支付其他与经营活动有关的现金		835,820.71	1,652,544.67
经营活动现金流出小计		6,767,114.11	15,151,748.57
经营活动产生的现金流量净额		3,952,979.04	-1,081,209.48
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,994.87	18,359.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,994.87	1,018,359.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,419.06	28,618.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		220,419.06	28,618.30
投资活动产生的现金流量净额		-211,424.19	989,740.72
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			
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			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,443.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,018,443.31
筹资活动产生的现金流量净额			-4,018,443.31
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		3,741,554.85	-4,109,912.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,473,253.31	12,632,905.93
六、期末现金及现金等价物余额		9,214,808.16	8,522,993.86

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：王清梅

会计机构负责人：王清梅

(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		6,368,556.51	12,893,578.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		210,381.22	33,964.18

经营活动现金流入小计		6,578,937.73	12,927,542.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,514,721.28	11,188,676.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,265,981.11	948,514.56
支付的各项税费		172,532.40	404,847.15
支付其他与经营活动有关的现金		907,012.62	1,326,215.23
经营活动现金流出小计		4,860,247.41	13,868,253.74
经营活动产生的现金流量净额		1,718,690.32	-940,711.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,994.87	18,359.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,994.87	1,018,359.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,801.42	25,769.65
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			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,801.42	525,769.65
投资活动产生的现金流量净额		-31,806.55	492,589.37
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			
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			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,443.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,018,443.31
筹资活动产生的现金流量净额			-4,018,443.31
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		1,686,883.77	-4,466,565.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,888,947.27	11,382,313.83
六、期末现金及现金等价物余额		5,575,831.04	6,915,748.64

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

1、企业经营季节性

由于公司客户群体大多为企事业单位，所以公司经营存在季节性，一般来说，上半年度属于销售淡季。

(二) 财务报表项目附注

郑州胜龙信息技术股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

郑州胜龙信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由郑州胜龙信息技

术有限公司整体变更设立，于 2003 年 8 月 20 日注册登记，公司位于河南省郑州市。公司现持有郑州市工商行政管理局核发的注册号为 914101007538648077 的企业法人营业执照。公司注册资本为 1400 万元，法定代表人：王鹏；公司于 2014 年 11 月 13 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：胜龙股份，证券代码：831361。

本公司营业范围：一般项目：显示器件制造；显示器件销售；光电子器件制造；光电子器件销售；电子元器件制造；电子元器件零售；其他电子器件制造；电子专用设备制造；虚拟现实设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；金属结构制造；金属结构销售；电子产品销售；集成电路芯片及产品销售；工业控制计算机及系统销售；新型膜材料销售；信息安全设备销售；数字视频监控系统销售；音响设备销售；网络设备销售；广播影视设备销售；办公设备销售；半导体照明器件销售；包装材料及制品销售；智能输配电及控制设备销售；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能行业应用系统集成服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；安全系统监控服务；劳务服务（不含劳务派遣）；软件外包服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；计算机及办公设备维修；租赁服务（不含许可类租赁服务）；休闲娱乐用品设备出租；住房租赁；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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：第二类增值电信业务。（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）。

本公司及子公司主要经营 LED 电子产品、智慧教学系统、虚拟仿真平台、微阵列背投产品、信息安全防护系统、地理信息系统及电子沙盘等产品的研发、生产、销售及相关技术服务。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的15%以上，且金额超过30万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、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

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决

策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 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。

10、 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，主要包括应收账款、其他应收款等。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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经营活动中应收职工备用金和代扣代缴职工社保、个税等。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收的质保金、押金及保证金等。 本组合以账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。

组合 1 通常认为信用风险低，一般情况下不计提预期信用损失。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货中的在产品、库存商品按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对存货中的原材料按照库龄测算存货跌价准备，计提比例见下表：

原材料库龄	原材料跌价准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	不计提
1-2年（含2年）	50
2年以上	100

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。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

14、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	2.06
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“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够可靠地计量，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。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

16、 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。本公司所有的无形资产主要包括专利、软件。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
适用于双视点视频的视差估计快速算法专利权	5 年	直线法

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。研发支出的归集范围包括直接材料、研发人员工资、用于研发活动的仪器设备的折旧费、产品设计费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 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。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司主要销售 LED 显示设备等产品。上述业务属于在某一时点履行的履约义务，对于需承担安装调试合同义务的设备销售收入，于现场安装调试验收合格后予以确认，具体以用户签署现场安装调试验收单为准；对于无需承担安装调试合同义务的设备销售收入，于发货签收后予以确认。

21、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

22、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

23、 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性

差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。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(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

25、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换

权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。

本公司执行不同于 25%的所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
郑州胜龙信息技术股份有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

郑州胜龙信息技术股份有限公司在2022年12月23日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202241004557，享受企业所得税税收优惠政策，按15%的税率计缴，资格有效期3年，自2022年1月1日至2024年12月31日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	12,174.15	12,346.50
银行存款	9,202,634.01	5,460,906.81

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合 计	9,214,808.16	5,473,253.31
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
结构性存款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	2,824,020.80	3,594,630.20
1至2年	545,592.15	1,033,031.00
2至3年	13,289.55	1,300.45
3至4年	1,300.45	400.00
4至5年	259,429.44	666,140.44
5年以上	940,660.30	612,045.30
小 计	4,584,292.69	5,907,547.39
减：坏账准备	1,331,455.00	1,401,733.86
合 计	3,252,837.69	4,505,813.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	744,396.30	16.24	744,396.30	100.00	
按组合计提坏账准备	3,839,896.39	83.76	587,058.70	15.29	3,252,837.69
其中：					
账龄组合	3,839,896.39	83.76	587,058.70	15.29	3,252,837.69
合计	4,584,292.69	——	1,331,455.00	——	3,252,837.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	744,996.30	12.61	744,996.30	100.00	
按组合计提坏账准备	5,162,551.09	87.39	656,737.56	12.69	4,505,813.53
其中：					
账龄组合	5,162,551.09	87.39	656,737.56	12.69	4,505,813.53
合计	5,907,547.39	——	1,401,733.86	——	4,505,813.53

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
新郑市农业局	1,627.00	1,627.00	100.00	无法取得联系
漯河市商业银行	3,940.00	3,940.00	100.00	无法取得联系
河南财政税务高等专科学校	12,600.00	12,600.00	100.00	预期无法收回
郑州市机动车修配行业协会	400.00	400.00	100.00	预期无法收回
郑州市农业农村工作委员会	45,460.00	45,460.00	100.00	预期无法收回
焦作市九龙聚海工贸有限公司	106,000.00	106,000.00	100.00	公司倒闭，已诉讼
郑州市二七区人民法院	200.00	200.00	100.00	维修费，预期无法收回
郑州市第三十一中学	1,000.00	1,000.00	100.00	维修费，预期无法收回
贾峪镇政府	1,500.00	1,500.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南科普信息技术工程有限公司	11,788.00	11,788.00	100.00	公司破产
石家庄恒运网络科技有限公司	25,430.00	25,430.00	100.00	无法取得联系
郑州信泽光电科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法取得联系
厦门兆翔智能科技有限公司	28,400.00	28,400.00	100.00	已提诉讼
郑州燃气发电有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回
郑州国际会展有限责任公司 郑东新区分公司	2,300.00	2,300.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南省进口物资公共保税中心集团有限公司	276,500.00	276,500.00	100.00	无法取得联系
中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司	58,081.30	58,081.30	100.00	公司资金紧张，收回可能性较低
郑州鼎好电子有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法取得联系
郑州鼎为实业有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00	无法取得联系
郑州竹林松大电子科技有限公司	28,686.00	28,686.00	100.00	公司破产
河南省肿瘤医院	16,700.00	16,700.00	100.00	维修费，预期无法收回
中国移动通信集团河南有限公司平顶山分公司	5,184.00	5,184.00	100.00	无法取得联系
许昌银行股份有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南盛时迅达科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
郑州大学第三附属医院	1,000.00	1,000.00	100.00	维修费，预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
郑州师范学院	800.00	800.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南恒基实业有限公司	300.00	300.00	100.00	维修费，预期无法收回
合计	744,396.30	744,396.30	100.00	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,783,020.80	87,386.85	3.14
1至2年	545,592.15	86,039.88	15.77
2至3年	13,289.55	4,931.75	37.11
3至4年	0.45	0.21	46.67
4至5年	241,529.44	152,236.01	63.03
5年以上	256,464.00	256,464.00	100.00
合计	3,839,896.39	587,058.70	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	744,996.30	-600.00				744,396.30
账龄组合坏账准备	656,737.56	-69,678.86				587,058.70
合计	1,401,733.86	-70,278.86				1,331,455.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
京东方智慧物联科技有限公司	921,932.20	20.11	29,050.24
郑州天彩电子技术有限公司	500,000.00	10.91	15,700.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州欧丽信大电子信息股份有限公司	350,000.00	7.63	55,195.00
河南省京显信息技术有限公司	318,250.00	6.94	10,441.42
河南省进口物资公共保税中心集团有限公司	276,500.00	6.03	276,500.00
合计	2,366,682.20	51.62	386,886.66

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			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
质保金	550,615.00	222,697.08	327,917.92	550,615.00	164,540.61	386,074.39
合计	550,615.00	222,697.08	327,917.92	550,615.00	164,540.61	386,074.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	550,615.00	100.00	222,697.08	40.45	327,917.92
其中：					
账龄组合	550,615.00	100.00	222,697.08	40.45	327,917.92

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	550,615.00	—	222,697.08	—	327,917.92

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	550,615.00	100.00	164,540.61	29.88	386,074.39
其中：					
账龄组合	550,615.00	100.00	164,540.61	29.88	386,074.39
合计	550,615.00	—	164,540.61	—	386,074.39

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,950.00	626.43	3.14
1年至2年	44,650.00	7,041.31	15.77
2年至3年	158,345.00	58,761.83	37.11

项 目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
3 年至 4 年	294,970.00	135,656.70	45.99
4 年至 5 年	32,700.00	20,610.81	63.03
5 年以上			
合 计	550,615.00	222,697.08	---

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原 因
合同资产减值准备	58,156.47			
合 计	58,156.47			---

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	269,664.49	47.65	2,086,693.51	96.75
1 至 2 年	211,390.00	37.35	10,000.00	0.46
2 至 3 年	4,773.68	0.84	60,152.95	2.79
3 年以上	80,089.27	14.15		
合 计	565,917.44	---	2,156,846.46	---

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南京德普达凌云信息技术有限公司	78,000.00	13.78
郑州中高自创信息科技有限公司	20,000.00	3.53
深圳市传光显示技术有限公司	50,800.00	8.98

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	3.53
河南省京显信息科技有限公司	202,937.00	35.86
合 计	371,737.00	65.69

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	269,055.16	275,253.84
合 计	269,055.16	275,253.84

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	51,248.24	229,021.07
1 至 2 年	206,199.34	31,568.94
2 至 3 年	51,900.00	51,900.00
3 至 4 年		10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	331,104.83	331,104.83
小 计	650,452.41	653,594.84
减：坏账准备	381,397.25	378,341.00
合 计	269,055.16	275,253.84

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及统筹	144,958.64	148,101.07
保证金、押金及质保金	214,538.94	214,538.94

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	290,954.83	290,954.83
小 计	650,452.41	653,594.84
减：坏账准备	381,397.25	378,341.00
合 计	269,055.16	275,253.84

A、期末单项计提坏账准备

名 称	年初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州方众电子科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	联系不上
深圳市宇博显示屏有限公司	44,712.00	44,712.00	44,712.00	44,712.00	100.00	倒闭
遂宁博视视讯科技有限公司	29,999.00	29,999.00	29,999.00	29,999.00	100.00	倒闭
四川柏狮光电技术有限公司	16,243.83	16,243.83	16,243.83	16,243.83	100.00	联系不上
深圳矿星科技有限公司	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	100.00	倒闭
合 计	326,954.83	326,954.83	326,954.83	326,954.83	100.00	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	80,000.00	2,752.00	3.44
2 至 3 年	700.00	51.45	7.35
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	120,700.00	42,803.45	——

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	4,757.94	42,628.23	330,954.83	378,341.00
2024年1月1日余额在本年：	4,757.94	42,628.23	330,954.83	378,341.00
——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		3,056.25		3,056.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		45,684.48		381,397.25

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	326,954.83					326,954.83
账龄组合坏账准备	51,386.17	3,056.25				54,442.42
合计	378,341.00	3,056.25				381,397.25

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
郑州方众电子科技有限公司	200,000.00	30.75	往来款	5年以上	200,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京京东数智工业科技有限公司	80,000.00	12.30	押金	1-2年	2,752.00
深圳市宇博显示屏有限公司	44,712.00	6.87	往来款	5年以上	44,712.00
河南省进口物资公共保税中心集团有限公司	40,000.00	6.15	保证金	5年以上	40,000.00
深圳市招商福永产业园发展有限公司 (押金)	31,568.94	4.85	押金	1-2年	1,085.97
合计	396,280.94	60.92	——	——	288,549.97

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,051,769.82	3,291,411.20	2,760,358.62
在产品	1,050,874.26	187,902.21	862,972.05
库存商品	549,594.00		549,594.00
合计	7,652,238.08	3,479,313.41	4,172,924.67

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,218,722.56	3,104,397.76	3,114,324.80
在产品	1,053,297.31	187,902.21	865,395.10
库存商品			
委托加工物资	19,479.00		19,479.00
合计	7,291,498.87	3,292,299.97	3,999,198.90

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,104,397.76	187,013.44				3,291,411.20
在产品	187,902.21					187,902.21
合 计	3,292,299.97	187,013.44				3,479,313.41

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴增值税		
预缴企业所得税	131,158.40	131,158.40
待认证进项税额	39.62	9,568.30
预缴其他税金		10.89
合 计	131,198.02	140,737.59

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	4,489,819.20	4,394,588.66
固定资产清理		
合 计	4,489,819.20	4,394,588.66

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,596,566.44	547,410.05	462,428.76	310,990.16	269,657.00	6,187,052.41
2、本年增加金额		220,419.06				220,419.06

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
(1) 购置		220,419.06				220,419.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	4,596,566.44	767,829.11	462,428.76	310,990.16	269,657.00	6,407,471.47
二、累计折旧						
1、年初余额	733,675.20	164,497.21	382,791.72	291,264.99	220,234.63	1,792,463.75
2、本年增加金额	43,667.40	38,115.51	33,670.74	7,267.73	2,467.14	125,188.52
(1) 计提	43,667.40	38,115.51	33,670.74	7,267.73	2,467.14	125,188.52
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	777,342.60	202,612.72	416,462.46	298,532.72	222,701.77	1,917,652.27
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,819,223.84	565,216.39	45,966.30	12,457.44	46,955.23	4,489,819.20
2、年初账面价值	3,862,891.24	382,912.84	79,637.04	19,725.17	49,422.37	4,394,588.66

10、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
1、年初余额	207,868.91				207,868.91
2、本年增加金额					
(1) 新增租赁					
3、本年减少金额					
4、期末余额	207,868.91				207,868.91
二、累计折旧					
1、年初余额	77,911.08				77,911.08
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	77,911.08				77,911.08
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	129,957.83				129,957.83
2、年初账面价值	129,957.83				129,957.83

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1、年初余额	518,131.47	97,087.38	615,218.85

项目	软件	专利	合计
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	518,131.47	97,087.38	615,218.85
二、累计摊销			
1、年初余额	363,877.50	17,325.36	381,202.86
2、本年增加金额	51,485.14	4,985.12	56,470.26
(1) 计提	51,485.14	4,985.12	56,470.26
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	415,362.64	22,310.48	437,673.12
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	102,768.83	74,776.90	177,545.73
2、年初账面价值	154,253.97	79,762.02	234,015.99

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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
资产减值准备	3,702,010.49	555,301.57	3,456,840.58	518,526.09
信用减值损失	1,658,148.28	248,722.24	1,730,506.63	259,575.99
可抵扣亏损	5,788,737.06	868,310.56	4,732,101.31	709,815.20
租赁负债	128,386.71	22,772.00	128,386.71	22,772.00
合 计	11,277,282.54	1,695,106.37	10,047,835.23	1,510,689.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		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	129,957.83	23,229.61	129,957.83	23,229.61
合 计	129,957.83	23,229.61	129,957.83	23,229.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	54,703.97	49,568.23
可抵扣亏损	1,947,756.90	2,460,848.05
合 计	2,002,460.87	2,510,416.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2023			
2024			
2025			
2026			
2027		241,083.10	
2028		30,092.89	

年 份	期末余额	年初余额	备注
2029	482,271.72	724,186.88	
2030			
2031			
2032	1,305,742.43	1,305,742.43	
2033	159,742.75	159,742.75	
合 计	1,947,756.90	2,460,848.05	

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	834,685.85	256,782.84
1 至 2 年	65,202.21	2,782.21
2 至 3 年	7,640.00	212,190.58
3 年以上	1,728,778.58	1,693,423.00
合 计	2,636,306.64	2,165,178.63

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东华夏恒彩光电科技有限公司	864,090.00	尚在结算期
深圳市华夏光彩股份有限公司	408,289.00	尚在结算期
深圳市极致光电显示技术有限公司	358,000.00	尚在结算期
南京德普达电子技术有限公司	40,400.00	尚在结算期
河南百合花装饰工程有限公司	40,000.00	尚在结算期
深圳市阿达普特科技有限公司	15,600.00	尚在结算期
合 计	1,726,379.00	—

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
销售商品	1,717,256.70	1,357,258.53
减：计入其他非流动负债（附注六、29）		
合 计	1,717,256.70	1,357,258.53

15、 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	期末余额
一、短期薪酬	212,659.52	1,514,746.90	1,453,529.37	273,877.05
二、离职后福利-设定提存计划		113,835.70	113,835.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	212,659.52	1,628,582.60	1,567,365.07	273,877.05

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	212,659.52	1,324,871.74	1,263,654.21	273,877.05
2、职工福利费		17,957.69	17,957.69	
3、社会保险费		51,980.89	51,980.89	
其中：医疗保险费		44,409.71	44,409.71	
工伤保险费		1,226.93	1,226.93	
生育保险费		6,344.25	6,344.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		6,100.88	6,100.88	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	212,659.52	1,514,746.90	1,453,529.37	273,877.05

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		109,064.20	109,064.20	
2、失业保险费		4,771.50	4,771.50	
合 计		113,835.70	113,835.70	

16、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	119,961.67	138,018.99
企业所得税	70,213.61	
地方教育发展费	1,138.32	1,172.60
个人所得税	7,423.12	8,919.98
城市维护建设税	3,581.20	3,495.94
教育费附加	1,562.84	1,614.26
房产税		4,457.28
土地使用税		249.80
合 计	203,880.76	157,928.85

17、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,358.89	
合 计	66,358.89	

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	65,000.00	
员工代垫款	1,358.89	
合 计	66,358.89	

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	128,386.71	128,386.71
合 计	128,386.71	128,386.71

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	160,928.14	162,810.85
合 计	160,928.14	162,810.85

20、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
福海工业区二区 6 号 203	93,246.74					93,246.74
首特钢创业大厦（A 座）723 房间	35,139.97					35,139.97
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、 18）	128,386.71	—	—	—	—	128,386.71
合 计		—	—	—	—	

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、3“流动性风险”。

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000,000.00						14,000,000.00

22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	3,438,393.92			3,438,393.92
合计	3,438,393.92			3,438,393.92

23、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	455,456.99			455,456.99
合计	455,456.99			455,456.99

24、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年期末未分配利润	1,530,182.42	2,777,688.97
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	1,530,182.42	2,777,688.97
加:本年归属于母公司股东的净利润	41,474.25	-1,247,506.55
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		
期末未分配利润	1,571,656.67	1,530,182.42

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,376,195.71	5,879,392.12	11,966,591.66	8,011,122.42
其他业务	202,264.39	9,957.36		
合 计	8,578,460.10	5,889,349.48	11,966,591.66	8,011,122.42

26、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,118.02	3,913.33
教育费附加	3,815.08	1,612.64
地方教育发展费	2,543.37	1,075.09
车船税	300.00	
房产税	4,457.28	21,386.04
土地使用税	249.80	35,503.06
印花税	1,773.18	2,342.96
合 计	22,256.73	65,833.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	380,687.19	386,847.62
折旧费	10,916.82	11,187.00
业务招待费	45,104.57	32,936.07
办公费	4,100.00	305.00
差旅费	40,073.70	47,661.32
广告费	77,227.12	
市内交通费	460.00	1,823.75
咨询服务费	900.00	24,000.00
招投标费		850.00
运杂费	13,221.80	17,453.66
其他	16,645.43	8,601.13
合 计	589,336.63	531,665.55

28、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	443,299.06	422,194.31
折旧费与摊销	111,913.26	113,986.39
租赁费	63,192.27	55,803.44
业务招待费	13,030.63	42,726.67
服务费	41,471.74	135,707.93
咨询费	70,754.72	
技术转让费	78,987.74	
差旅费	34,120.54	33,646.40
办公费	16,107.28	17,485.48
车辆费	280.00	
交通费	13,066.30	6,043.24
物业费	23,799.56	26,189.64
修理费	5,885.00	3,980.00
通讯费	9,226.34	6,035.18
会务费		3,989.00
水电费	2,085.18	5,969.03
财产保险费	20,554.56	
其他	50,239.53	24,777.54
合 计	998,013.71	898,534.25

29、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	571,101.91	616,562.27
折旧费	36,862.10	2,623.68
租赁费	4,984.90	
材料费	192,629.84	551,636.85
水电费	69.54	
新产品设计费		149,543.51
差旅费	5,778.44	1,689.78
专利申请费		6,025.00
其他	13,190.58	3,699.10
合 计	824,617.31	1,331,780.19

30、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		18,443.31
减：利息收入	7,918.03	1,742.82
手续费支出	1,871.26	3,303.16
合 计	-6,046.77	20,003.65

31、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	88,841.87	130,950.00	88,841.87
增值税加计抵减	30,405.96		30,405.96
代扣个人所得税手续费返还	196.57		196.57
合 计	119,444.40	130,950.00	119,444.40

32、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,994.87	18,359.02
合 计	8,994.87	18,359.02

33、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	70,278.86	144,497.56
其他应收款坏账损失	-3,056.25	168,559.02
合 计	67,222.61	313,056.58

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-295,616.22	-589,803.30
合同资产减值损失	-58,156.47	-64,134.44
合 计	-353,772.69	-653,937.74

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
德邦赔款收入	1,600.00		1,600.00
其他	1.15	599.59	1.15
合 计	1,601.15	599.59	1,601.15

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,953.83	
递延所得税费用	-184,417.09	162,537.56
合 计	-113,463.26	162,537.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	104,423.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,663.50
子公司适用不同税率的影响	67,649.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,851.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,002.01
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影	1,382.67

项 目	本期发生额
响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-140,008.41
所得税费用	-113,463.26

37、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,918.03	560.22
政府补助	88,841.87	130,950.00
增值税加计抵减	30,405.96	
押金及保证金	66,358.89	
备用金	3,142.43	26,034.50
个税返还	196.57	599.59
其他	1,601.15	
合 计	198,464.90	158,144.31

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	373,055.87	270,433.98
销售费用付现	208,649.44	267,366.77
研发费用付现	253,515.40	1,108,137.82
银行手续费	600.00	2,120.56
往来款、代垫款		4,485.54
合 计	835,820.71	1,652,544.67

38、 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	217,886.61	754,142.37
加：资产减值准备	353,772.69	653,937.74
信用减值损失	-67,222.61	-313,056.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,188.52	93,195.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	56,470.26	54,313.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		18,443.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,994.87	-18,359.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-184,417.09	162,537.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-469,341.99	2,914,325.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,926,865.72	-25,462.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,002,771.80	453,424.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,952,979.04	1,081,209.48
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,214,808.16	8,522,993.86
减：现金的年初余额	5,473,253.31	12,632,905.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,741,554.85	-4,109,912.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	9,214,808.16	5,473,253.31
其中：库存现金	12,174.15	12,346.50
可随时用于支付的银行存款	9,202,634.01	5,460,906.81
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	9,214,808.16	5,473,253.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限 的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					(%)		
					直接	间接	
深圳胜龙云信息科技有限公司	深圳市	200 万元	深圳市	软件系统销售及开发、LED 显示屏销售及技术开发	51.00		设立
北京胜龙全息科技发展有限公司	北京市	100 万元	北京市	电子产品的销售及 相关技术开发	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳胜龙云信息科技有限公司	49.00	176,412.36		751,356.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳胜龙云信息科技有限公司	1,696,957.84	115,078.79	1,812,036.63	264,767.01	13,889.78	278,656.79	1,485,388.89	117,119.93	1,602,508.82	415,264.42	13,889.78	429,154.20

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
公司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳胜龙云信息科技有限公司	619,674.34	360,025.22	360,025.22	-311,713.71	868,527.61	-139,334.07	-139,334.07	-84,062.25

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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，包括汇率风险、利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额主要为未到期的质保金，公司采取相关政策措施控制信用风险敞口，在相关质保期限到期后公司将安排专人进行催收，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可

控范围内。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的交易性金融资产为信用评级较高的交通银行的结构性存款，该结构性存款具有期限短、可随时支取、无担保抵押等特点，故本公司交易性金融资产的信用风险较低。

本公司应收账款主要为应收货款；其他应收款主要为生产经营过程中各类保证金、职工备用金和代收代付款。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 51.63%，本公司面临一定的信用风险。

3、流动性风险

流动性风险，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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应付账款			2,636,306.64		
一年内到期的非流动负 债（含利息）			128,386.71		

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		1,000,000.00		1,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款		1,000,000.00		1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,000,000.00		1,000,000.00

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项。因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第二层次公允价值计量项目系结构性存款。对于结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司实际控制人为王鹏，持有公司股份比例为 87.8464%。王鹏任公司董事长和总经理，公司不存在母公司

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

4、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
刘攀	董事, 董事会秘书
李广辉	董事、股东
乔玉伟	董事
陈飞飞	董事
杨盼	监事会主席
狄丹丹	监事
李辉	职工监事
王清梅	财务负责人、股东
王鸥	股东
深圳睿赛特投资咨询有限公司	股东

注：王鸥持股 9.3107%、李广辉持股 1.3929%、深圳睿赛特投资咨询有限公司持股 0.7357%、王清梅持股 0.7143%。

5、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 16 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2024 年 8 月 16 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,651,120.80	3,369,630.20
1 至 2 年	545,592.15	1,033,031.00
2 至 3 年	13,289.55	1,300.45
3 至 4 年	1,300.45	400.00
4 至 5 年	259,429.44	666,140.44
5 年以上	940,660.30	612,045.30
小 计	6,411,392.69	5,682,547.39
减：坏账准备	1,324,390.00	1,395,501.36
合 计	5,087,002.69	4,287,046.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	744,396.30	11.61	744,396.30	100.00	
按组合计提坏账准备	5,666,996.39	88.39	579,993.70	16.04	5,087,002.69
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	3,614,896.39	56.38	579,993.70	16.04	3,034,902.69
关联方组合	2,052,100.00	32.01			2,052,100.00
合计	6,411,392.69	——	1,324,390.00	——	5,087,002.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	744,996.30	13.11	744,996.30	100.00	
按组合计提坏账准备	4,937,551.09	86.89	650,505.06	13.17	4,287,046.03
其中:					
账龄组合	4,937,551.09	86.89	650,505.06	13.17	4,287,046.03
合计	5,682,547.39	——	1,395,501.36	——	4,287,046.03

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新郑市农业局	1,627.00	1,627.00	100.00	无法取得联系
漯河市商业银行	3,940.00	3,940.00	100.00	无法取得联系
河南财政税务高等专科学校	12,600.00	12,600.00	100.00	预期无法收回
郑州市机动车修配行业协会	400.00	400.00	100.00	预期无法收回
郑州市农业农村工作委员会	45,460.00	45,460.00	100.00	预期无法收回
焦作市九龙聚海工贸有限公司	106,000.00	106,000.00	100.00	公司倒闭，已诉讼
郑州市二七区人民法院	200.00	200.00	100.00	维修费，预期无法收回
郑州市第三十一中学	1,000.00	1,000.00	100.00	维修费，预期无法收回
贾峪镇政府	1,500.00	1,500.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南科普信息技术工程有限公司	11,788.00	11,788.00	100.00	公司破产
石家庄恒运网络科技有限公司	25,430.00	25,430.00	100.00	无法取得联系
郑州信泽光电科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法取得联系
厦门兆翔智能科技有限公司	28,400.00	28,400.00	100.00	已提诉讼
郑州燃气发电有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回
郑州国际会展有限责任公司郑东新区分公司	2,300.00	2,300.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南省进口物资公共保税中心集团有限公司	276,500.00	276,500.00	100.00	无法取得联系
中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司	58,081.30	58,081.30	100.00	公司资金紧张，收回可能性较低
郑州鼎好电子有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法取得联系
郑州鼎为实业有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00	无法取得联系
郑州竹林松大电子科技有限公司	28,686.00	28,686.00	100.00	公司破产
河南省肿瘤医院	16,700.00	16,700.00	100.00	维修费，预期无

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				法收回
中国移动通信集团河南有限公司平顶山分公司	5,184.00	5,184.00	100.00	无法取得联系
许昌银行股份有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南盛时迅达科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
郑州大学第三附属医院	1,000.00	1,000.00	100.00	维修费，预期无法收回
郑州师范学院	800.00	800.00	100.00	维修费，预期无法收回
河南恒基实业有限公司	300.00	300.00	100.00	维修费，预期无法收回
合计	744,396.30	744,396.30	—	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,558,020.80	80,321.85	3.14
1至2年	545,592.15	86,039.88	15.77
2至3年	13,289.55	4,931.75	37.11
3至4年	0.45	0.21	46.67
4至5年	241,529.44	152,236.01	63.03
5年以上	256,464.00	256,464.00	100.00
合计	3,614,896.39	579,993.70	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	744,996.30	-600.00				744,396.30
账龄组合坏账准备	650,505.06	-70,511.36				579,993.70
合计	1,395,501.36	-71,111.36				1,324,390.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东方智慧物联科技有限公司	921,932.20	14.38	29,050.24
郑州天彩电子技术有限公司	500,000.00	7.80	15,700.00
郑州欧丽信大电子信息股份有限公司	350,000.00	5.46	55,195.00
河南省京显信息技术有限公司	318,250.00	4.96	10,441.42
河南省进口物资公共保税中心集团有限公司	276,500.00	4.31	276,500.00
合计	2,366,682.20	36.91	386,886.66

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,224.79	150,120.23
合计	148,224.79	150,120.23

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	35,128.24	138,270.67
1至2年	100,000.00	
2至3年	15,900.00	15,900.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	330,954.83	330,954.83
小计	481,983.07	485,125.50
减：坏账准备	333,758.28	335,005.27
合计	148,224.79	150,120.23

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金、押金及保证金	120,700.00	120,700.00
备用金社保	70,328.24	73,470.67
往来款	290,954.83	290,954.83
小 计	481,983.07	485,125.50
减：坏账准备	333,758.28	335,005.27
合 计	148,224.79	150,120.23

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	3,960.00	90.44	330,954.83	335,005.27
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：	3,960.00	90.44	330,954.83	335,005.27
——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	-1,208.00	-38.99		-1,246.99
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	2,752.00	51.45	330,954.83	333,758.28

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	290,954.83					290,954.83
账龄组合坏账准备	44,050.44	-1,246.99				42,803.45
合计	335,005.27	-1,246.99				333,758.28

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
郑州方众电子科技有限公司	200,000.00	41.50	往来款	5年以上	200,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	80,000.00	16.60	押金	1-2年	2,752.00
深圳市宇博显示屏有限公司	44,712.00	9.28	往来款	5年以上	44,712.00
河南省进口物资公共保税中心集团有限公司	40,000.00	8.30	投标保证金	5年以上	40,000.00
遂宁博视视讯科技有限公司	29,999.00	6.22	往来款	5年以上	29,999.00
合计	394,711.00	81.89	——	——	317,463.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,520,000.00		1,520,000.00	1,520,000.00		1,520,000.00
合计	1,520,000.00		1,520,000.00	1,520,000.00		1,520,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年 增加	本年 减少	期末余额	本年 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
深圳胜龙云 信息科技有 限公司	1,020,000.00				1,020,000.00		
北京胜龙全 息科技发展 有限公司	500,000.00				500,000.00		
合 计	1,520,000.00				1,520,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,189,264.74	4,897,966.19	11,092,875.37	7,397,231.09
其他业务	202,264.39	9,957.36		
合 计	6,391,529.13	4,907,923.55	11,092,875.37	7,397,231.09

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,994.87	18,359.02
合 计	8,994.87	18,359.02

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	119,247.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,994.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	196.57	
小 计	130,040.42	
减：所得税影响额	19,550.27	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	162.45	
合 计	110,327.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	0.21	0.0030	0.0030
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.35	-0.0049	-0.0049

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	119,247.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,994.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	196.57
非经常性损益合计	130,040.42
减：所得税影响数	19,550.27
少数股东权益影响额（税后）	162.45
非经常性损益净额	110,327.70

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