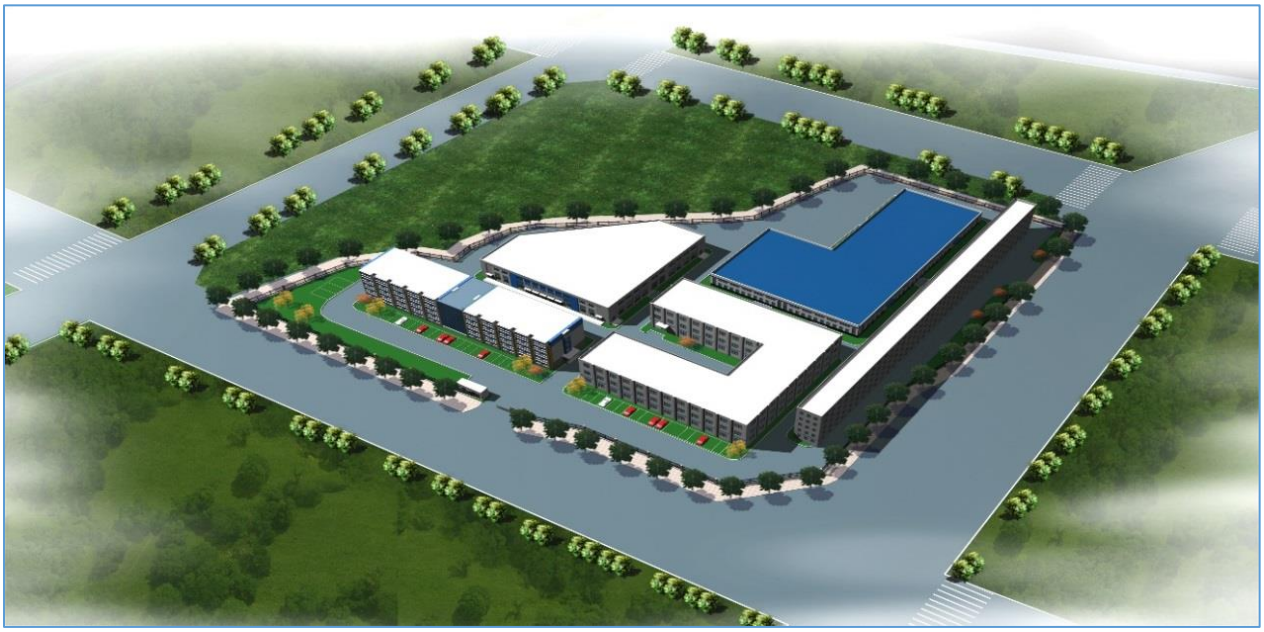
格瑞科技

NEEQ : 873907

南阳格瑞光电科技股份有限公司

Nanyang Great Optoelectronic 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、公司负责人肖鹏飞、主管会计工作负责人王虎威及会计机构负责人（会计主管人员）孙云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“七、 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披露的事项。

目录

第一节　公司概况.....4

第二节　会计数据和经营情况.....5

第三节　重大事件.....12

第四节　股份变动及股东情况.....15

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....17

第六节　财务会计报告.....19

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况.....77

附件Ⅱ　融资情况.....78

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	南阳市唐河县产业集聚区伏牛西路 6 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、格瑞科技	指	南阳格瑞光电科技股份有限公司
股东大会	指	南阳格瑞光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南阳格瑞光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	南阳格瑞光电科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	南阳格瑞光电科技股份有限公司章程
昱丰咨询	指	南阳昱丰咨询中心（有限合伙）
格瑞智能设备	指	南阳格瑞智能设备有限公司
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2024 年度 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本次报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	南阳格瑞光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanyang Great Optoelectronic Technology Co.,Ltd		
法定代表人	肖鹏飞	成立时间	2011 年 9 月 27 日
控股股东	控股股东为（肖鹏飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖鹏飞、肖向），一致行动人为（肖鹏飞、肖向）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务--I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	1、智慧城市建设方案设计、实施及运维服务；2、智慧城市衍生硬件的销售；3、光学元器件及整机产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	格瑞科技	证券代码	873907
挂牌时间	2023 年 1 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,677,099
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	王虎威	联系地址	南阳市唐河县产业集聚区伏牛西路 6 号
电话	0377-60323888	电子邮箱	136657978@qq.com
公司办公地址	南阳市唐河县产业集聚区伏牛西路 6 号	邮政编码	473400
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914113005828824444C		
注册地址	河南省南阳市唐河县产业集聚区伏牛西路 6 号		
注册资本（元）	31,677,099	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）　商业模式与经营计划实现情况

公司是处于软件和信息技术服务业的信息系统集成服务提供商，拥有多项核心专利技术及专业经验丰富的研发及技术团队，为社会各领域提供智慧城市解决方案设计、实施及智能运维服务。同时，公司建设有智能控制设备生产线、视频成像设备生产线、智慧照明产品生产线和精密光学元组件生产线，开展智慧城市衍生性硬件产品的研发、生产、销售。

在系统集成服务提供过程中，公司以客户应用需求为基础，凭借在物联网通信及大数据、云计算技术方面的深耕与积累，形成了以智能化控制、物联网通信、大数据云计算、数据挖掘、人工智能等先进技术为核心、以“智慧城市”、“智慧照明”为主导产品的研发创新体系，聚焦于智慧政务、智慧交通、智慧环保、智慧教育、智慧园区、智慧照明、城市亮化等领域的信息化平台和智能化解决方案的研发应用，广泛服务于政府、教育、交通、住建、环保、公共事业机构等各领域的客户。公司主要以招投标方式或商务洽谈方式获取客户项目合同，通过向客户提供项目规划设计、方案实施、集成应用、诊断咨询、运营维护等综合服务，以取得智慧城市类项目合作。

在智慧产品销售上，基于城市基础设施建设及更新改造需求，结合智能控制设备、视频成像设备、智慧照明产品及精密光学元组件等产品市场需求的多样化和个性化的特点，洞悉客户需求，采取技术研发部门配合，市场部门进行业务推广，采取订单化、标准化、规模化产品生产销售，进而获取相应的收益。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

（二）　行业情况

智慧城市是指通过信息化技术和互联网技术，将城市各个领域进行高度融合，从而实现城市管理、社会服务和经济运行等方面的智能化、高效化和可持续化发展。它利用大数据、人工智能、5G 通信等先进技术，建立一个高度信息化的城市平台，对城市各方面信息进行全面掌握和有效管理，涵盖了智慧政务、智慧交通、智慧安防、智慧教育、智慧企业等应用场景。

建设智慧城市是我国重要发展战略。国家先后出台《关于深化智慧城市发展推进城市全域数字化转型的指导意见》《关于开展城市更新示范工作的通知》《关于全面推进紧密型县域医疗卫生共同体建设的指导意见》《国务院关于加强数字政府建设的指导意见》等多项政策，促进地方智慧城市建设，推进市政公用设施智能化升级，改造交通、公安和水、电、气热等重点领域终端系统。建设“城市数据大脑”

等数字化智慧化管理平台，推动数据整合共享，提升城市运行管理和应急处置能力，全面推行城市运行“一网通管”，拓展丰富智慧城市应用场景。

近年来，我国各级政府持续推动智慧城市建设工作，吸引了大量社会资本加速投入，直接拉动智慧城市产业的大规模发展。根据中商产业研究院发布的《2024-2029 年中国智慧城市行业市场前景预测与发展趋势研究报告》显示，中国智慧城市市场规模近几年均保持 30%以上增长，2022 年我国智慧城市市场规模为 24.3 万亿元，2023 年市场规模已达到 28.6 万亿元，预计 2024 年我国智慧城市市场规模将达 33 万亿元。

智慧城市建设及新一轮平安城市建设的快速发展，带动城市基础设施、城市管理等方面的智能化和信息化，同时也带动各行业对数据采集、信息处理、智能调度等具体应用领域需求的进一步提升。围绕“从基础物联感知、端边智能协同与集成、数据智能处理到全链路信息安全保护”的一体化技术体系，打造开放、合作、共赢的数字技术生态，充分运用新一代信息技术实现精确、敏捷、高效、全时段、全方位覆盖的城市管理模式将成为地方政府加速科技创新、推动经济结构优化的有力支撑，将为智慧城市产业的发展提供更广阔的市场机遇，也为相关企业带来更大的发展空间。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 8 月公司通过工信部审批获得第四批国家级专精特新“小巨人”企业； 2021 年 10 月 28 日，公司通过高新技术企业认证，编号为 GR202141000213，证书有效期三年，有效期至 2024 年 10 月 27 日。

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	80,291,473.60	70,586,895.64	13.75%
毛利率%	32.02%	37.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,687,682.98	7,393,355.26	3.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,519,687.69	7,189,910.44	4.59%
加权平均净资产收益	14.13%	16.74%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	13.82%	16.28%	-
基本每股收益	0.24	0.23	4.35%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	193,882,679.64	155,192,539.01	24.93%
负债总计	140,894,961.68	103,557,084.23	36.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,987,717.96	51,635,454.78	2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.63	2.45%
资产负债率%（母公司）	66.04%	57.75%	-
资产负债率%（合并）	72.67%	66.73%	-
流动比率	1.33	1.48	-
利息保障倍数	5.96	6.33	-
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	-7,701,907.63	-614,040.03	-1,154.30%
应收账款周转率	0.69	1.09	-
存货周转率	3.15	2.44	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	24.93%	34.52%	-
营业收入增长率%	13.75%	76.14%	-
净利润增长率%	3.98%	109.22%	-

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	10,013,146.58	5.16%	12,358,188.46	7.96%	-18.98%
应收票据			312,558.55	0.20%	-100.00%
应收账款	122,449,987.15	63.16%	84,902,030.77	54.71%	44.23%
存货	20,266,899.63	10.45%	14,335,885.51	9.24%	41.37%
合同资产	722,769.29	0.37%	1,138,943.28	0.73%	-36.54%
固定资产	15,608,676.34	8.05%	16,699,856.00	10.76%	-6.53%
无形资产	3,443,309.91	1.78%	3,511,555.29	2.26%	-1.94%

短期借款	44,000,000.00	22.69%	37,000,000.00	23.84%	18.92%
应付票据	1,420,797.80	0.73%	4,381,027.20	2.82%	-67.57%
应付账款	53,385,595.17	27.53%	28,083,902.24	18.10%	90.09%
合同负债	3,001,759.16	1.55%	1,113,727.79	0.72%	169.52%
应付职工薪酬	1,856,194.71	0.96%	2,135,778.84	1.38%	-13.09%
应交税费	4,716,853.90	2.43%	3,489,712.65	2.25%	35.16%
其他应付款	8,241,354.76	4.25%	2,184,500.95	1.41%	277.26%
长期借款	12,110,000.00	6.25%	12,110,000.00	7.80%	0.00%
资产总额	193,882,679.64	100.00%	155,192,539.01	100.00%	24.93%

项目重大变动原因

1、应收票据期末余额较上年末减少100.00%，主要系应收票据的收回所致；

2、应收账款期末余额较上年期末增加44.28%，主要系本期公司营业收入增加导致应收账款余额增加；

3、存货期末余额较上年期末增加41.37%，主要系本期库存商品增加及在建项目余额增加所致；

4、合同资产期末余额较上年期末下降36.54%，主要系坏账计提准备的增加所致；

5、应付票据期末余额交上年期末减少67.57%，主要系到期票据的偿付导致；

6、应付账款期末余额交上年期末增加90.09%，主要系业务增长应付采购款增加所致；

7、合同负债期末余额较上年期末增加169.52%，主要系项目实施过程中预收款项增加所致；

8、应交税费期末余额较上年末增加35.16%，主要系收入增长相应税费增加；

9、其他应付款期末余额较上年期末增加277.26%，主要系已公告尚未分派的应付股利导致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	80,291,473.60	-	70,586,895.64	-	13.75%
营业成本	54,578,722.46	67.98%	44,274,905.55	62.72%	23.27%
毛利率	32.02%	-	37.28%	-	-
税金及附加	355,205.60	0.44%	361,218.96	0.51%	-1.66%
销售费用	948,830.51	1.18%	2,160,084.66	3.06%	-56.07%
管理费用	4,012,096.74	5.00%	5,972,272.75	8.46%	-32.82%
研发费用	3,056,972.78	3.81%	3,588,676.17	5.08%	-14.82%
财务费用	1,623,920.19	2.02%	1,424,776.77	2.02%	13.98%

信用减值损失	-7,840,374.42	-9.76%	-4,326,149.42	-6.13%	81.23%
资产减值损失	-416,173.99	-0.52%	-444,155.05	-0.63%	-6.30%
其他收益	262,468.95	0.33%	21,444.77	0.03%	1,123.93%
投资收益	172.57	0.00%	205.54	0.00%	-16.04%
营业利润	7,721,818.43	9.62%	8,056,306.62	11.41%	-4.15%
营业外收入			221,000.00	0.31%	-
营业外支出	50,000.00	0.06%	2,807.94	0.00%	-
净利润	7,687,682.98	9.57%	7,393,355.26	10.47%	3.98%

项目重大变动原因

1、营业收入较同期增长13.75%，主要原因是：报告年度加大市场开拓力度，项目订单增加导致；

2、营业成本较同期增加23.27%，主要为收入增长带动成本跟随增长；

3、销售费用较同期下降56.07%，主要系公司品牌战略显现，客户粘性增加，费用支出效率提高，业务宣传费用支出减少导致；

4、管理费用较同期下降32.82%，主要系中介费用减少导致；

5、信用减值损失较同期增长81.23%，主要系收入增长应收账款余额增加，预提减值准备增加；

6、其他收益较同期增加1,123.93%,主要系收到的政府补助增加。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,291,473.60	70,463,279.19	13.95%
其他业务收入		123,616.45	-100.00%
主营业务成本	54,578,722.46	44,263,114.87	23.31%
其他业务成本		11,790.68	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
精密光学元组件	1,434,010.94	1,732,607.07	-20.82%	-17.43%	-33.64%	29.53%
智慧城市项目	68,646,745.47	43,665,889.66	36.39%	18.96%	32.30%	-6.41%
智能装备	10,210,717.19	9,180,225.73	10.09%	-7.34%	6.17%	-11.45%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司与主要客户保持长期良好合作关系，稳步推进智慧城市业务，使得公司整体营业收入保持增长。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,701,907.63	-614,040.03	-1,154.30%
投资活动产生的现金流量净额	-95,281.00	-107,816.14	11.63%
筹资活动产生的现金流量净额	8,412,376.15	8,226,603.24	2.26%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：主要是报告期内经营性项目投入增加，形成经营活动产生的现金流量净额减少；

2、投资活动产生的现金流量净额：主要是报告期内设备类投资减少，形成投资活动产生的现金流量支出减少。

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
南阳格瑞科技有限公司	控股子公司	精密光学元组件生产销售	30,000,000	29,311,450.90	5,790,104.95	1,434,010.94	-1,851,460.99
南阳格瑞智能设备有限公司	控股子公司	智能杆件设备生产销售	20,000,000	33,252,338.79	-4,462,968.13	10,794,341.06	-1,956,226.69
深圳云瑞光电科技	控股子公司	照明器具销售	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

有限公司							

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) **公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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
公司融资渠道单一的风险	智慧城市建设项目往往前期投入较大，对行业服务商的资金实力要求较高。目前，公司资金来源主要依赖于自身经营积累，外部融资主要采用银行贷款等方式，融资渠道单一，限制了公司业务规模的进一步扩大，公司存在运营资金不足导致快速发展受阻的风险。
业务区域集中的风险	公司业务主要集中在河南省内，报告期内，公司在河南省内的营业收入为 69,653,319.63 元，占营业收入比重为 86.75%，公司存在业务区域集中风险，如果未来河南地区的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生较大影响。
产业政策变化的风险	智慧城市行业的蓬勃发展离不开国家政策的大力扶持，行业内主要项目的建设投资通常也以政府部门、事业单位为主导。国家通过出台相关的产业政策，规划引导智慧城市行业建设方向，按照走集约、智能、绿色、低碳的新型城镇化道路的总体要求，推动智慧城市行业朝着公共服务便捷化、城市管理精细化、生活环境宜居化、基础设施智能化、网络安全长效化的建设目标发展，有力地保障了智慧城市行业的长远健康发展。若国家产业政策导向在未来发生变化，政府对智慧城市建设的投资力度减少，则可能对行业内公司的经营业绩带来一定的冲击
资产负债率较高的风险	公司智慧城市项目占款较多，业务增长需要大量的营运资金。因公司股东资金投入能力有限，公司营运资金增长主要来自银行等机构借款。截至 2024 年 6 月末，公司总负债 140,894,961.68 元，其中流动负债 117,825,222.62 元，资产负债率为 72.67%，公司负债率较高，偿债能力指标偏弱。目前公司与银行合作良好，但如果银行借款到期后无法及时续期，或公司经营情况恶

	化，将会导致公司现金流紧张，公司可能会无法及时偿还到期债务，将面临较大的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项
√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	399,380.97	0.67%
作为第三人	-	-
合计	399,380.97	0.67%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
公司接受关联方担保	60,000,000.00	28,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上担保均为公司接受关联方担保,无担保费用,均履行了审议程序。公司在报告期内发生的关联交易系公司业务快速发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 9	-	挂牌	其他承诺	解决关联交易问	正在履行中

	月 30 日			（关联交易）	题	
董监高	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（资金占用）	解决资金占用问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（解决产权纠纷）	解决产权瑕疵	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（社保、住房公积金）	解决社保、住房公积金	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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
流动资产	货币资金	其他（银行承兑保证金）	1,420,797.80	0.73%	对外开具银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,494,876.56	4.38%	流动资金借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,130,990.43	0.58%	流动资金借款抵押
总计	-	-	11,046,664.79	5.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响

不影响公司的正常生产经营。

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	15,424,795	48.69%	0	15,424,795	48.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,666,176	11.57%	0	3,666,176	11.57%
	董事、监事、高管	1,377,724	4.35%	0	1,377,724	4.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,252,304	51.31%	0	16,252,304	51.31%
	其中：控股股东、实际控制人	10,998,528	34.72%	0	10,998,528	34.72%
	董事、监事、高管	4,133,472	13.05%	0	4,133,472	13.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,677,099	-	0	31,677,099	-
普通股股东人数		31				

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	肖鹏飞	8,602,112	0	8,602,112	27.16%	6,451,584	2,150,528	0	0
2	肖向	6,062,592	0	6,062,592	19.14%	4,546,944	1,515,648	0	0
3	王淼	3,271,296	0	3,271,296	10.33%	2,453,472	817,824	0	0
4	昱丰咨询	1,680,456	0	1,680,456	5.30%	1,120,304	560,152	0	0

5	贾长勤	1,254,400	0	1,254,400	3.96%	0	1,254,400	0	0
6	李显理	1,200,000	0	1,200,000	3.79%	0	1,200,000	0	0
7	任云东	1,120,000	0	1,120,000	3.54%	840,000	280,000	0	0
8	刘向群	1,119,900	0	1,119,900	3.54%	840,000	279,900	0	0
9	邵小飞	872,383	0	872,383	2.75%	0	872,383	0	0
10	苏桂照	610,912	0	610,912	1.93%	0	610,912	0	0
合计		25,794,051.00	-	25,794,051.00	81.44%	16,252,304	9,541,747	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司第一大股东肖鹏飞与第二大股东肖向为一致行动人,肖鹏飞与肖向为兄弟关系，两人共持有公司 14,664,704 股股份，占总股本的 46.30%。肖鹏飞持有昱丰咨询 0.30%的出资份额，并担任昱丰咨询执行事务合伙人；肖向持有昱丰咨询 1.19%的出资份额；王淼持有昱丰咨询 1.51%的出资份额，任云东持有昱丰咨询 0.89%的出资份额。

除此之外，其他前十大股东之间不存在关联关系或一致行动关系。

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				
肖鹏飞	董事长、总经理	男	1977 年 11 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	8,602,112	-	8,602,112	27.16%
肖向	董事、副总经理	男	1972 年 8 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	6,062,592	-	6,062,592	19.14%
王淼	董事	女	1982 年 6 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	3,271,296	-	3,271,296	10.33%
任云东	董事	男	1976 年 11 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	1,120,000	-	1,120,000	3.54%
刘向群	董事	男	1970 年 2 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	1,119,900	-	1,119,900	3.54%
李垚均	监事会主席	男	1990 年 10 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	-	-	-	-
王珍	监事	女	1989 年 10 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	-	-	-	-
陈烜	职工监事	男	1977 年 2 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	-	-	-	-
曹江涛	副总经理	男	1982 年 5 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	-	-	-	-
王虎威	董事会秘书、财务负责人	男	1986 年 11 月	2023 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东王淼与公司副总经理曹江涛为夫妻关系;董事长、总经理肖鹏飞与董事、副总经理肖向为兄弟关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间、及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

（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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
肖鹏飞	董事	限制性股票	1,667	3,333	-	-	-	-
肖向	董事	限制性股票	6,667	13,333	-	-	-	-
王淼	董事	限制性股票	8,485	16,971	-	-	-	-
任云东	董事	限制性股票	5,000	10,000	-	-	-	-
王虎威	高管	限制性股票	25,000	50,000	-	-	-	-
合计	-	-	46,819	93,637	-	-	-	-

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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	6	0	0	6
销售人员	11	1	1	11
管理人员	26	0	1	25
生产人员	105	5	5	105
员工总计	148	6	7	147

（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、1	10,013,146.58	12,358,188.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		312,558.55
应收账款	五、4	122,449,987.15	84,902,030.77
应收款项融资			
预付款项	五、5	581,776.37	897,727.06
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、6	652,008.54	677,468.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	20,266,899.63	14,335,885.51
其中：数据资源			
合同资产	五、8	722,769.29	1,138,943.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,013,355.52	3,121,805.50
流动资产合计		**156,799,943.08**	**117,754,607.25**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	15,608,676.34	16,699,856.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	9,412,336.09	10,098,500.83
无形资产	五、12	3,443,309.91	3,511,555.29
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、13	1,925,181.50	2,080,890.14
递延所得税资产	五、14	6,693,232.72	5,047,129.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		**37,082,736.56**	**37,437,931.76**
资产总计		**193,882,679.64**	**155,192,539.01**
流动负债：			
短期借款	五、15	44,000,000.00	37,000,000.00
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	五、16	1,420,797.80	4,381,027.20
应付账款	五、17	53,385,595.17	28,083,902.24
预收款项			
合同负债	五、18	3,001,759.16	1,113,727.79
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、19	1,856,194.71	2,135,778.84
应交税费	五、20	4,716,853.90	3,489,712.65
其他应付款	五、21	8,241,354.76	2,184,500.95
其中：应付利息			
应付股利		6,335,419.80	
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、22	1,202,667.12	1,177,717.65
其他流动负债	五、23		132,339.71
流动负债合计		**117,825,222.62**	**79,698,707.03**
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	12,110,000.00	12,110,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	8,561,655.04	9,163,751.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	45,000.00	60,000.00
递延所得税负债	五、14	2,353,084.02	2,524,625.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		**23,069,739.06**	**23,858,377.20**
负债合计		**140,894,961.68**	**103,557,084.23**
所有者权益：			
股本	五、27	31,677,099.00	31,677,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	186,603.74	186,603.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	3,820,606.16	2,671,069.09
一般风险准备			
未分配利润	五、30	17,303,409.06	17,100,682.95
归属于母公司所有者权益合计		52,987,717.96	51,635,454.78
少数股东权益			
所有者权益合计		**52,987,717.96**	**51,635,454.78**
负债和所有者权益合计		**193,882,679.64**	**155,192,539.01**

法定代表人：肖鹏飞　　主管会计工作负责人：王虎威　　会计机构负责人：孙云

（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		8,244,833.96	7,693,153.54
交易性金融资产		50,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	115,189,536.72	74,713,133.30
应收款项融资			
预付款项		350,189.47	450,360.03

其他应收款	十五、2	26,151,257.68	24,945,456.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,127,365.08	5,723,040.35
其中：数据资源			
合同资产		448,969.29	454,443.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		**131,820.06**	**1,300,664.31**
流动资产合计		**159,693,972.26**	**115,290,251.21**
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、3	5,200,000.00	5,200,000.00
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		661,809.87	815,025.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		106,490.14	134,011.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		131,518.21	162,211.27
递延所得税资产		1,642,999.17	767,471.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		**7,742,817.39**	**7,078,720.23**
资产总计		**167,436,789.65**	**122,368,971.44**
流动负债：			
短期借款		44,000,000.00	37,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		372,581.00	3,049,251.20
应付账款		45,828,813.34	20,386,945.23
预收款项			
合同负债		1,754,073.16	91,250.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		726,809.22	744,935.06
应交税费		4,661,487.99	3,047,577.51
其他应付款		8,187,443.80	1,288,382.16
其中：应付利息			
应付股利		6,335,419.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**105,531,208.51**	**65,608,341.16**
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		45,000.00	60,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**5,045,000.00**	**5,060,000.00**
负债合计		**110,576,208.51**	**70,668,341.16**
所有者权益：			
股本		31,677,099.00	31,677,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		186,603.74	186,603.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,820,606.16	2,671,069.09
一般风险准备			
未分配利润		21,176,272.24	17,165,858.45
所有者权益合计		**56,860,581.14**	**51,700,630.28**
负债和所有者权益合计		**167,436,789.65**	**122,368,971.44**

（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		**80,291,473.60**	**70,586,895.64**
其中：营业收入	五、31	80,291,473.60	70,586,895.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**64,575,748.28**	**57,781,934.86**
其中：营业成本	五、31	54,578,722.46	44,274,905.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	355,205.60	361,218.96
销售费用	五、33	948,830.51	2,160,084.66
管理费用	五、34	4,012,096.74	5,972,272.75
研发费用	五、35	3,056,972.78	3,588,676.17
财务费用	五、36	1,623,920.19	1,424,776.77
其中：利息费用		1,545,756.30	1,315,088.29
利息收入		33,118.20	9,175.85
加：其他收益	五、37	262,468.95	21,444.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	172.57	205.54
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）	五、39	-7,840,374.42	-4,326,149.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-416,173.99	-444,155.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**7,721,818.43**	**8,056,306.62**
加：营业外收入	五、41		221,000.00
减：营业外支出	五、42	50,000.00	2,807.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**7,671,818.43**	**8,274,498.68**
减：所得税费用	五、43	-15,864.55	881,143.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**7,687,682.98**	**7,393,355.26**
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）		7,687,682.98	7,393,355.26
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		7,687,682.98	7,393,355.26
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		**7,687,682.98**	**7,393,355.26**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,687,682.98	7,393,355.26
（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）		0.24	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.23

法定代表人：肖鹏飞　　主管会计工作负责人：王虎威　　会计机构负责人：孙云

（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、4	**70,376,378.24**	**57,707,102.61**
减：营业成本	十五、4	44,602,093.82	33,005,956.57
税金及附加		228,162.57	541,061.65
销售费用		354,983.60	1,157,943.08

管理费用		2,846,299.38	4,291,927.43
研发费用		3,056,972.78	1,533,672.52
财务费用		1,226,047.01	944,826.35
其中：利息费用		1,144,647.69	837,126.96
利息收入		22,707.81	6,100.32
加：其他收益		261,558.22	20,874.09
投资收益（损失以“-”号填列）		98.67	7.69
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）		-5,846,379.48	-3,227,519.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,473.99	-79,088.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**12,471,622.50**	**12,945,988.72**
加：营业外收入			221,000.00
减：营业外支出		50,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**12,421,622.50**	**13,166,988.72**
减：所得税费用		926,251.84	1,499,667.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**11,495,370.66**	**11,667,321.61**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,495,370.66	11,667,321.61
（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		**11,495,370.66**	**11,667,321.61**

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

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		**47,769,895.74**	**32,815,291.43**
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			9,505,992.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	1,473,105.97	25,904,945.67
经营活动现金流入小计		**49,243,001.71**	**68,226,230.03**
购买商品、接受劳务支付的现金		42,731,601.93	21,763,825.21
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		6,171,659.96	7,610,009.83
支付的各项税费		3,640,648.84	6,583,265.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	4,400,998.61	32,883,169.13
经营活动现金流出小计		**56,944,909.34**	**68,840,270.06**
经营活动产生的现金流量净额		**-7,701,907.63**	**-614,040.03**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000.00	416,417.92
取得投资收益收到的现金		128.54	205.54
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		**40,128.54**	**416,623.46**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,409.54	118,021.68
投资支付的现金		130,000.00	406,417.92
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		**135,409.54**	**524,439.60**
投资活动产生的现金流量净额		**-95,281.00**	**-107,816.14**
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		34,373,275.00	37,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（3）	7,981,027.20	4,405,200.00
筹资活动现金流入小计		**42,354,302.20**	**41,715,200.00**
偿还债务支付的现金		27,373,275.00	18,394,728.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,545,756.30	1,008,561.57
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、44（4）	5,022,894.75	14,085,306.69
筹资活动现金流出小计		**33,941,926.05**	**33,488,596.76**
筹资活动产生的现金流量净额		**8,412,376.15**	**8,226,603.24**
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		**615,187.52**	**7,504,747.07**
加：期初现金及现金等价物余额		7,977,161.26	1,514,972.51
六、期末现金及现金等价物余额		**8,592,348.78**	**9,019,719.58**

法定代表人：肖鹏飞　　主管会计工作负责人：王虎威　　会计机构负责人：孙云

（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		32,036,316.75	16,827,408.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		838,126.86	15,502,770.45
经营活动现金流入小计		**32,874,443.61**	**32,330,179.20**
购买商品、接受劳务支付的现金		28,893,967.88	12,345,674.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,115,801.17	3,571,280.56

支付的各项税费		2,969,045.83	5,732,319.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,759,308.31	11,716,778.44
经营活动现金流出小计		**38,738,123.19**	**33,366,052.53**
经营活动产生的现金流量净额		**-5,863,679.58**	**-1,035,873.33**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		7.69	7.69
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		**10,007.69**	**7.69**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			56,393.80
投资支付的现金		50,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**50,000.00**	**56,393.80**
投资活动产生的现金流量净额		**-39,992.31**	**-56,386.11**
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		34,262,500.00	35,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,649,251.20	4,244,000.00
筹资活动现金流入小计		**40,911,751.20**	**39,444,000.00**
偿还债务支付的现金		27,262,500.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,144,647.69	837,126.96
支付其他与筹资活动有关的现金		3,372,581.00	13,290,195.00
筹资活动现金流出小计		**31,779,728.69**	**32,127,321.96**
筹资活动产生的现金流量净额		**9,132,022.51**	**7,316,678.04**
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		**3,228,350.62**	**6,224,418.60**
加：期初现金及现金等价物余额		4,643,902.34	1,406,256.12
六、期末现金及现金等价物余额		**7,872,252.96**	**7,630,674.72**

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	（1）
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

（1）公司以 2024 年 7 月 19 日为权益登记日，以现有股本 31,677,099 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，利润分配已于 2024 年 7 月 22 日实施完成。

（二） 财务报表项目附注

南阳格瑞光电科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

南阳格瑞光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由南阳格瑞光电有限公司整体改制设立，整体改制时公司注册资本为 800 万元，企业的统一社会信用代码为：91411300582882444C。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统备案确认，公司发行股票 73 万股，发行后公司的股份总额由原来的 800 万股增加至 873 万股。本次增资事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 17 日出具了中兴财光华审验字(2015)第 07115 号验资报告。

根据公司 2016 年第六次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统备案确认，公司发行股票 36.8184 万股，发行后公司的股份总额由原来的 873 万股增加至 909.8184 万股。本次增资由中兴财

光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 10 月 14 日出具了中兴财光华审验字（2016）第 321039 号验资报告。

根据公司于 2017 年 5 月 17 日召开的 2016 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 9,098,184.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10.00 股。转增前公司总股本为 9,098,184.00 股，分红后总股本增至 18,196,368.00 股。

根据公司 2017 年第四次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统备案确认，公司发行股票 1,601,819.00 股，发行后公司的股份总数增加至 19,798,187.00 股，本次增资事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 24 日出具了中兴财光华审验字(2017)第 321007 号验资报告。

根据公司于 2018 年 5 月 11 日召开 2017 年度股东大会决议，公司以总股本 19,798,187 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元（含税），送红股 2 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，权益分派后总股本增至 31,677,099 股。

根据公司于 2019 年 1 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，公司股票自 2019 年 2 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2020 年 6 月 18 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于员工持股计划的议案》，公司拟回购股份不超过 1,680,456 股，占公司总股本比例不超过 5.31%，用于实施员工持股计划。

2020 年 6 月 29 日，公司与赵瑞华签订《股权回购协议》，约定公司以 170 万元（含税）的价格回购赵瑞华持有的 1,024,000 股股份；

2020 年 7 月 5 日，公司与肖书清签订《股权回购协议》，约定公司以 77 万元（含税）的价格回购肖书清持有的 480,000 股股份中的 160,000 股；

2020 年 7 月 18 日，公司与杨燕签订《股权回购协议》，约定公司以 105 万元（含税）的价格回购杨燕持有的 316,800 股公司股份；

2020 年 7 月 22 日，公司与王宏志签订《股权回购协议》，约定公司以 178,182.00 元（含税）的价格回购王宏志持有的 473,600 股股份中的 34,200 股；

2020 年 7 月 24 日，公司与南阳昱丰咨询中心（有限合伙）签订《股份转让协议》，约定公司以将回购的 1,535,000 股股份以 2 元/股的价格转让给昱丰咨询。

2021 年 11 月 2 日，公司与杨国保签订《股权回购协议》，约定公司以 813,020.59 元（含税）的价格回购杨国保持有的 145,456 股股份。

2022 年 7 月 20 日，公司与南阳昱丰咨询中心（有限合伙）签订《股份转让协议》，约定公司以将回购的 145,456 股股份以 2 元/股的价格转让给昱丰咨询。

公司股票自 2023 年 1 月 31 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：873907。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司股本 31,677,099 股，其中流通股 15,424,795 股，非流通股 16,252,304 股。

经营范围为：一般项目：光学仪器制造；光学仪器销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；照明器具制造；照明器具销售；金属结构制造；金属结构销售；交通安全、管制专用设备制造；交通及公共管理用金属标牌制造；安防设备制造；安防设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；通信设备制造；通信设备销售；变压器、整流器和电感器制造；输配电及控制设备制造；电气设备销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；数字技术服务；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；充电桩销售；新兴能源技术研发；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车换电设施销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；节能管理服务；储能技术服务；市政设施管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术让、技术推广；货物进出口；技术进出口（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：建设工程设计；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑智能化系统设计；建设工程施工（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）

注册地址：唐河县产业集聚区伏牛西路 6 号

实际控制人：肖鹏飞、肖向

法定代表人：肖鹏飞

经营期限：2011-09-27 至无固定期限

子公司南阳格瑞科技有限公司统一信用代码 91411328MA3X5BM26K；注册地址唐河县产业集聚区伏牛路与文峰路交叉口西；法定代表人肖鹏飞；注册资本 3000 万；成立日期 2015 年 11 月 26 日；营业期限：2015 年 11 月 26 日至 2065 年 11 月 25 日；经营范围：光学元组件生产、销售，光学材料、光学工装、光学仪器、光学辅料、光学设备生产、销售，安防智能化产品的研发、生产、销售及系统方案的设计、施工、维护。

子公司南阳格瑞智能设备有限公司统一信用代码 91411328MA9FPUHU9O；注册地址河南省南阳市唐河县产业集聚区伏牛西路 6 号；法定代表人肖鹏飞；注册资本 2000 万；成立日期 2020 年 9 月 14 日；营业期限：2020 年 9 月 14 日至无固定期限；经营范围：一般项目：金属结构制造；金属结构销售；交通安全、管制专用设备制造；交通及公共管理用金属标牌制造；交通及公共管理用标牌销售；照明器具制造；照明器具销售；生活垃圾处理装备制造；生活垃圾处理装备销售；安防设备制造；安防设备销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；软件开发；电机及其控制系统研发；集成电路设计；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务（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：各类工程建设活动（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）

子公司深圳云瑞光电科技有限公司统一信用代码 91440300MA5HG55K85，注册地址：深圳市宝安区福海街道新和社区宝安大道 6099 号星港同创汇天璇座 403；法人代表：肖向，注册资本 500 万，认缴资金 500 万，成立日期 2022 年 8 月 29 日；营业期限：2022 年 8 月 29 日至无固定期限；经营范围：一般经营项目是：金属结构销售；交通及公共管理用标牌销售；照明器具销售；物联网技术研发；物联网设备销售；物联网应用服务；工业控制计算机及系统销售；智能仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备销售；软件开发；集成电路设计；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；国内贸易代理；节能管理服务；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；半导体照明器件销售；电子产品销售；电子元器件批发；计算机软硬件及辅助设备零售；灯具销售。（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），许可经营项目是：半导体照明器件制造；照明器具制造；金属结构制造；货物进出口；技术进出口；建设工程施工；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）。（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。

公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围 2024 年减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）以及参照中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 日的合并及公司财务状况，以及 2024 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和现金流量。

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。

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（参见本附注三、6（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三、11“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“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”（详见本附注三、11、（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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　　关联方组合

应收账款组合 2　　其他组合

除已单独计提减值准备的应收款项及列入组合 1 的款项外，公司将应收款项以账龄作为信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收关联方及股东款项

其他应收款组合 2　应收其他款项

除已单独计提减值准备的其他应收款项及列入组合 1 的款项外，公司将其他应收款项以客户性质作为信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“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股东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股东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股东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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“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。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	3	4.85
机器设备	10 年	3	9.70
运输设备	5 年	3	19.40
电子设备	5 年	3	19.40
其他	5 年	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或者相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

14、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。

15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要是房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定出让年限
软件使用权	5 年	预计使用年限

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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。

20、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司收入确认的具体方法

1）智慧城市系统集成类业务

在客户取得相关商品或服务的控制权，项目完工验收后确认收入。

2）商品销售类业务

无需安装调试的，公司在客户验收或签收无误后确认收入；需安装调试的，公司在安装调试完毕，并经客户验收后确认收入。

3）运维服务类业务

公司在合同约定的服务期限内按照履约进度方式确认运维收入。

24、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产/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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）本公司在本报告期无会计政策变更

（2）本公司在本报告期无会计估计变更

四、税项

1、税种及税率

税种	计税依据	公司税率%	子公司税率%
增值税	应纳税增值额	13、9、6	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5	5
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	25、15

2、税收优惠及批文

（1）格瑞光电公司于 2021 年 10 月 28 日获得编号为 GR202141000213 高新技术企业证书，享受国家高新技术企业 15%的所得税税率，有效期三年；

（2)南阳格瑞科技有限公司于 2023 年 11 月 22 日获得编号为 GR202341000273 高新技术企业证书，享受国家高新技术企业 15%的所得税税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金	29,919.01	21,840.01
银行存款	8,529,324.51	7,940,805.77
其他货币资金	1,453,903.06	4,395,542.68
合计	**10,013,146.58**	**12,358,188.46**

（2）使用有限制的货币资金

项目	2024.06.30	2023.12.31
票据保证金	1,420,797.80	4,371,027.20
定期存款		10,000.00
合计	**1,420,797.80**	**4,381,027.20**

除上述其他货币资金外，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

种类	2024.06.30	2023.12.31
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	100,000.00	10,000.00

合计	100,000.00	10,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				312,558.55		312,558.55
商业承兑汇票						
合计				**312,558.55**		**312,558.55**

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	138,279,265.07	15,829,277.92	122,449,987.15	92,960,393.85	8,058,363.08	84,902,030.77

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①账龄组合计提坏账准备：

账龄	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	68,157,620.16	5.00	3,407,881.01	74,708,229.46	5.00	3,735,411.48
1至2年	57,468,214.10	10.00	5,746,821.41	12,327,758.18	10.00	1,232,775.83
2至3年	4,717,549.31	30.00	1,415,264.79	469,341.50	30.00	140,802.45
3至4年	3,880,816.79	50.00	1,940,408.40	4,880,812.00	50.00	2,440,406.01
4至5年	3,680,812.00	80.00	2,944,649.60	326,427.00	80.00	261,141.60
5年以上	374,252.71	100.00	374,252.71	247,825.71	100.00	247,825.71
合计	**138,279,265.07**		**15,829,277.92**	**92,960,393.85**		**8,058,363.08**

（3）坏账准备的变动

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,058,363.08	7,770,914.84			15,829,277.92

（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	2024.06.30	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
唐河县城管局	33,615,051.00	1年以内	24.31	1,680,752.55
	9,774,692.51	1至2年	7.07	977,469.25
中通服科信信息技术有限公司	27,457,130.01	1至2年	19.86	2,745,713.00
中共唐河县委党校	23,040,414.40	1年以内	16.66	1,152,020.72
杭州诺佳云联科技有限公司	8,680,000.00	1年以内	6.28	434,000.00
唐河县住房和城乡建设局	8,326,397.46	1至2年	6.02	832,639.75
合计	**110,893,685.38**		**80.20**	**7,822,595.27**

（5）期末已质押的应收账款金额:无。

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	513,156.00	88.21	887,687.06	98.88
1至2年	68,620.37	11.79	10,040.00	1.12
2年以上				
合计	**581,776.37**	**100.00**	**897,727.06**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河南省睿知信息科技有限公司	非关联方	80,000.00	13.75	1年以内	未到结算期
中国联合网络通信有限公司南阳市分公司	非关联方	68,620.37	11.79	1至2年	未到结算期
河南南商农牧科技股份有限公司	非关联方	58,900.00	10.12	1年以内	未到结算期
南阳浩丞科技有限公司	非关联方	50,000.00	8.59	1年以内	未到结算期
唐河县顺隆网络科技有限公司	非关联方	38,188.00	6.56	1年以内	未到结算期
合计		**295,708.37**	**50.81**		

6、其他应收款

项　目	2024.06.30	2023.12.31
其他应收款	652,008.54	677,468.12
合计	**652,008.54**	**677,468.12**

（1）其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	806,297.91	154,289.37	652,008.54	762,297.91	84,829.79	677,468.12

①坏账准备

2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合				信用期内不提减值
账龄组合				
1 年以内	50,000.00	5.00	2,500.00	回收可能性
1 至 2 年	520,000.00	10.00	52,000.00	回收可能性
2 至 3 年	179,297.91	30.00	53,789.37	回收可能性
3 至 4 年	22,000.00	50.00	11,000.00	回收可能性
4 至 5 年		80.00		回收可能性
5 年以上	35,000.00	100.00	35,000.00	
合计	**806,297.91**		**154,289.37**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	84,829.79			**84,829.79**
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	69,459.58			**69,459.58**
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	**154,289.37**			**154,289.37**

（2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2024.06.30	2023.12.31
保证金	139,297.91	141,297.91

项目	2024.06.30	2023.12.31
备用金	110,000.00	60,000.00
押金	57,000.00	55,000.00
往来款	500,000.00	506,000.00
减:坏账准备	154,289.37	84,829.79
合计	**652,008.54**	**677,468.12**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
河南鼎璨新能源科技有限公司南阳官庄工区分公司	非关联方	往来款	500,000.00	1至2年	62.01	50,000.00
河南大朋电子有限公司	非关联方	保证金	139,297.91	2至3年	17.28	41,789.37
华为技术有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1年以内	6.20	2,500.00
潘亮	非关联方	备用金	30,000.00	5年以上	3.72	30,000.00
宗桂存	非关联方	备用金	25,000.00	1至2年	3.10	2,000.00
合计			**744,297.91**		**92.31**	**126,289.37**

7、存货

（1）存货分类

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	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	4,353,949.61	19,504.80	4,334,444.81	3,315,450.31	19,504.8	3,295,945.51
在产品	4,192,322.30		4,192,322.30	3,821,957.52		3,821,957.52
库存商品	4,671,838.30		4,671,838.30	2,360,274.64		2,360,274.64
发出商品	779,742.42		779,742.42	646,498.98		646,498.98
合同履约成本	6,288,551.80		6,288,551.80	4,211,208.86		4,211,208.86
合计	**20,286,404.43**	**19,504.80**	**20,266,899.63**	**14,355,390.31**	**19,504.80**	**14,335,885.51**

8、合同资产

项目	2024.06.30	2023.12.31
合同资产	1,888,438.08	1,888,438.08
减：合同资产减值准备	1,165,668.79	749,494.80
小计	722,769.29	1,138,943.28
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		

项目	2024.06.30	2023.12.31
合计	**722,769.29**	**1,138,943.28**

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2024 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1 年以内		5.00		预期信用损失
1 至 2 年	426,813.18	10.00	42,681.32	预期信用损失
2 至 3 年	92,624.90	30.00	27,787.47	预期信用损失
3 至 4 年		50.00		预期信用损失
4 至 5 年	1,369,000.00	80.00	1,095,200.00	预期信用损失
合计	**1,888,438.08**		**1,165,668.79**	

9、其他流动资产

项　　目	2024.06.30	2023.12.31
待抵扣增值税	53,514.48	2,880,813.15
待抵扣进项税	1,722,511.83	
待抵扣企业所得税	237,329.21	237,329.21
预交个人所得税		3,663.14
合　　计	**2,013,355.52**	**3,121,805.5**

10、固定资产

项　　目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	15,608,676.34	16,699,856.00
固定资产清理		
合　　计	**15,608,676.34**	**16,699,856.00**

（1） 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A．持有自用的固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子产品	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	15,733,645.55	11,888,330.66	1,145,453.66	2,194,473.14	1,673,683.00	**32,635,586.01**
2、本年增加金额					5,409.54	**5,409.54**
（1）购置					5,409.54	**5,409.54**
（2）在建工程转入						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子产品	其他	合计
3、本年减少金额					17,699.12	**17,699.12**
（1）处置或报废						
（2）转入其他科目					17,699.12	**17,699.12**
4、年末余额	15,733,645.55	11,888,330.66	1,145,453.66	2,194,473.14	1,661,393.42	**32,623,296.43**
二、累计折旧						
1、年初余额	4,349,748.68	7,831,823.40	1,045,069.82	1,572,515.64	1,136,572.47	**15,935,730.01**
2、本年增加金额	381,613.96	474,396.23	11,136.33	111,446.50	102,586.18	**1,081,179.20**
（1）计提	381,613.96	474,396.23	11,136.33	111,446.50	102,586.18	**1,081,179.20**
3、本年减少金额					2,289.12	**2,289.12**
（1）处置或报废						
（2）转入其他科目					2,289.12	**2,289.12**
4、年末余额	4,731,362.64	8,306,219.63	1,056,206.15	1,683,962.14	1,236,869.53	**17,014,620.09**
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、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	11,002,282.91	3,582,111.03	89,247.51	510,511.00	424,523.89	**15,608,676.34**
2、年初账面价值	11,383,896.87	4,056,507.26	100,383.84	621,957.50	537,110.53	**16,699,856.00**

B.经营租赁租出的固定资产：无

（2）未办妥产权证明书的固定资产情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,268,641.99	尚未办理房产证
合　　计	**1,268,641.99**	

注：截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产，关于资产抵押担保的情况详见本附注五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	14,005,818.36	**14,005,818.36**
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	14,005,818.36	**14,005,818.36**
二、累计折旧		
1、年初余额	3,907,317.53	**3,907,317.53**
2、本年增加金额	686,164.74	**686,164.74**
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,593,482.27	**4,593,482.27**
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,412,336.09	**9,412,336.09**
2、年初账面价值	10,098,500.83	**10,098,500.83**

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,878,128.50	540,090.66	**4,418,219.16**
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	3,878,128.50	540,090.66	**4,418,219.16**
二、累计摊销			
1、年初余额	523,547.55	383,116.32	**906,663.87**
2、本年增加金额	38,781.30	29,464.08	**68,245.38**
（1）计提	38,781.30	29,464.08	**68,245.38**
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	562,328.85	412,580.40	**974,909.25**

项目	土地使用权	软件使用权	合计
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、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,315,799.65	127,510.26	**3,443,309.91**
2、年初账面价值	3,354,580.95	156,974.34	**3,511,555.29**

（2）关于无形资产资产抵押担保的情况详见本附注五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

13、长期待摊费用

项目	2024.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.06.30	其他减少的原因
修补厂区围墙	67,326.75		11,881.20		55,445.55	
厂区展厅装修费	433,157.20		22,599.48		410,557.72	
照明资质审核费用	94,884.52		18,811.86		76,072.66	
行吊基础建设	86,835.86		3,029.16		83,806.70	
厂房装修费	1,238,597.74		85,875.72		1,152,722.02	
第二栋车间隔断费用	34,217.72		2,138.64		32,079.08	
二栋车间固化地坪	10,336.32		4,770.66		5,565.66	
智能厂区改造费用	115,534.03		6,601.92		108,932.11	
合计	**2,080,890.14**		**155,708.64**		**1,925,181.50**	

14、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,616,170.44	15,983,567.29	1,290,169.09	8,143,192.87
资产减值准备	177,776.04	1,185,173.59	115,349.94	768,999.60
递延收益	6,750.00	45,000.00	9,000.00	60,000.00
可抵扣亏损	1,451,455.70	7,792,143.74	1,047,243.06	5,666,114.61

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
新租赁准则产生的税会差异	2,441,080.54	9,764,322.16	2,585,367.41	10,341,469.64
合计	**6,693,232.72**	**34,770,206.78**	**5,047,129.50**	**24,979,776.72**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	2,353,084.02	9,412,336.09	2,524,625.21	10,098,500.83
合计	**2,353,084.02**	**9,412,336.09**	**2,524,625.21**	**10,098,500.83**

15、短期借款

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
信用借款	34,000,000.00	
保证借款		37,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合计	**44,000,000.00**	**37,000,000.00**

注：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

16、应付票据

种类	2024.06.30	2023.12.31
银行承兑汇票	1,420,797.80	4,381,027.20
商业承兑汇票		
合计	**1,420,797.80**	**4,381,027.20**

17、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	34,488,635.38	25,062,882.20
1 至 2 年	16,848,922.87	2,143,095.95
2 至 3 年	1,453,247.85	369,187.93
3 年以上	594,789.07	508,736.16
合计	**53,385,595.17**	**28,083,902.24**

18、合同负债

项目	2024.06.30	2023.12.31

合同预收款	3,001,759.16	1,113,727.79
合　计	**3,001,759.16**	**1,113,727.79**

（1）分类

项目	2024.06.30	2023.12.31
预收工程款	1,754,073.16	91,250.00
预收制造产品销售款	1,247,686.00	1,022,477.79
合计	**3,001,759.16**	**1,113,727.79**

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.06.30
一、短期薪酬	2,135,778.84	5,590,218.61	5,869,802.74	1,856,194.71
二、离职后福利设定提存计划		302,425.50	302,425.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**2,135,778.84**	**5,892,644.11**	**6,172,228.24**	**1,856,194.71**

（2）短期薪酬列示

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,135,778.84	5,104,587.09	5,384,171.22	1,856,194.71
2、职工福利费		241,406.59	241,406.59	
3、社会保险费		156,951.56	156,951.56	
其中：医疗保险费		153,304.60	153,304.60	
工伤保险费		3,646.96	3,646.96	
生育保险费				
4、住房公积金		42,238.00	42,238.00	
5、工会经费和职工教育经费		45,035.37	45,035.37	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	**2,135,778.84**	**5,590,218.61**	**5,869,802.74**	**1,856,194.71**

（3）设定提存计划列示

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、基本养老保险		290,328.48	290,328.48	
2、失业保险费		12,097.02	12,097.02	
合计		**302,425.50**	**302,425.50**	

20、应交税费

税种	2024.06.30	2023.12.31
增值税	2,142,761.74	1,972,405.47
城市维护建设税	106,934.35	109,476.41
教育费附加	64,936.30	65,685.85
地方教育费附加	43,290.86	43,790.56
土地使用税	30,182.94	30,182.94
企业所得税	2,304,450.08	1,244,442.07
个人所得税	568.28	
房产税	23,729.35	23,729.35
合计	**4,716,853.90**	**3,489,712.65**

21、其他应付款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利	6,335,419.80	
其他应付款	1,905,934.96	2,184,500.95
合计	**8,241,354.76**	**2,184,500.95**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.06.30	2023.12.31
往来款	1,829,924.00	1,209,812.00
押金	38,400.00	12,800.00
保证金		19,900.00
房租		781,246.26
待付费用	27,210.96	
其他	10,400.00	160,742.69
应付股利	6,335,419.80	
合计	**8,241,354.76**	**2,184,500.95**

22、一年内到期的非流动负债

项目	2024.06.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、24）		
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	1,202,667.12	1,177,717.65
合计	**1,202,667.12**	**1,177,717.65**

23、其他流动负债

项目	2024.06.30	2023.12.31
待转销项税		132,339.71

24、长期借款

项目	2024.06.30	2023.12.31
信用借款		
抵押借款	12,110,000.00	12,110,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）		
合计	**12,110,000.00**	**12,110,000.00**

注：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

25、租赁负债

项目	2024.06.30	2023.12.31
租赁付款额	11,297,986.76	12,094,214.24
减：未确认融资费用	1,533,664.60	1,752,744.60
小计	9,764,322.16	10,341,469.64
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	1,202,667.12	1,177,717.65
合计	**8,561,655.04**	**9,163,751.99**

26、递延收益

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.06.30	形成原因
一期生产线补助	60,000.00		15,000.00	45,000.00	依公司申请

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2024.1.1	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024.06.30	与资产相关/与收益相关
一期生产线补助	60,000.00		15,000.00		45,000.00	与资产相关

27、股本

项目	2024.1.1	本期增减					2024.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,677,099						31,677,099

28、资本公积

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	186,603.74			186,603.74

29、盈余公积

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	2,671,069.09	1,149,537.07		3,820,606.16

30、未分配利润

项目	2024.06.30	2023.12.31
调整前上年末未分配利润	17,100,682.95	7,412,389.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		229,325.10
调整后年初未分配利润	17,100,682.95	7,641,714.47
加：本期净利润	7,687,682.98	10,939,671.01
减：提取法定盈余公积	1,149,537.07	1,480,702.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	6,335,419.80	
转做股本的普通股股利		
盈余公积转增资本（或股本）		
其他		
期末未分配利润	**17,303,409.06**	**17,100,682.95**

31、营业收入、营业成本

（1）各年度营业收入成本明细：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
主营业务收入	80,291,473.60	70,463,279.19
其他业务收入		123,616.45
合计	**80,291,473.60**	**70,586,895.64**
主营业务成本	54,578,722.46	44,263,114.87
其他业务成本		11,790.68
合计	**54,578,722.46**	**44,274,905.55**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密光学元组件	1,434,010.94	1,732,607.07	1,736,619.95	2,610,967.39
智慧城市项目	68,646,745.47	43,665,889.66	57,707,102.61	33,005,668.96
智能装备	10,210,717.19	9,180,225.73	11,019,556.63	8,646,478.52
合计	**80,291,473.60**	**54,578,722.46**	**70,463,279.19**	**44,263,114.87**

（3）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程项目	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	11,644,728.13	68,646,745.47		80,291,473.60
合计	**11,644,728.13**	**68,646,745.47**		**80,291,473.60**

（4）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于产品销售合同，于本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于工程项目合同于客户验收后，控制权转移。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

（5）本年收入前 5 名情况

客户名称	是否关联方	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
唐河县城市管理局	非关联方	31,414,949.65	39.13
中共唐河县委党校	非关联方	21,073,043.98	26.25
杭州诺佳云联科技有限公司	非关联方	15,362,831.85	19.13
河南亿秒电子科技有限公司	非关联方	1,057,863.10	1.32
河南思初商贸有限公司	非关联方	935,398.23	1.17
合计		**69,844,086.81**	**87.00**

32、税金及附加

税种	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	114,111.06	124,401.18
教育费附加	68,466.63	67,952.85
地方教育费附加	45,644.42	45,301.91
房产税	47,458.70	47,458.7
土地使用税	60,365.88	60,365.88
印花税	18,514.63	15,094.16
车船使用税	644.28	644.28
合计	**355,205.60**	**361,218.96**

33、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
工资薪酬	472,047.80	491,741.95
办公费	39,551.40	201,534.94
差旅费	70,269.38	153,958.26
业务宣传费	141,994.25	925,807.18

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
招待费	32,906.77	206,790.93
折旧与摊销	138,477.03	134,777.56
租赁费	42,699.25	44,805.84
其他	10,884.63	668.00
合计	**948,830.51**	**2,160,084.66**

34、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,148,311.38	2,470,234.67
办公费	299,556.97	401,890.60
差旅费	26,486.13	52,079.33
业务招待费	377,319.19	406,421.48
折旧与摊销	736,396.55	489,780.97
中介机构服务费	180,631.07	1,568,078.99
车辆费	117,574.03	25,133.84
租赁费	5,700.00	315,082.56
其他	120,121.42	243,570.31
合计	**4,012,096.74**	**5,972,272.75**

35、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,708,991.36	1,798,274.00
材料费用	1,232,219.54	1,667,200.82
折旧费用	68,462.16	73,707.92
委托外部研究开发费用	7,924.53	
其他费用	39,375.19	49,493.43
合计	**3,056,972.78**	**3,588,676.17**

36、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	1,545,756.30	1,315,088.29
减：利息收入	33,118.20	9,175.85
手续费	11,282.09	18,864.33
担保费	100,000.00	100,000.00
合计	**1,623,920.19**	**1,424,776.77**

2024 年 1-6 月财务费用中确认租赁负债利息费用为 219,080.00 元（2023 年 1-6 月为 306,526.72

元）。

37、其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	260,000.00	15,000.00
个税手续费返还	2,468.95	6,444.77
合计	**262,468.95**	**21,444.77**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与资产相关：		
一期生产线补助	15,000.00	15,000.00
与收益相关：		
科技创新专项奖励	200,000.00	
研发补助奖励	45,000.00	
政府稳岗补助		
合　计	**260,000.00**	**15,000.00**

38、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	172.57	205.54
合计	**172.57**	**205.54**

39、信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	7,770,914.84	4,304,334.53
其他应收款信用减值损失	69,459.58	21,814.89
合　计	**7,840,374.42**	**4,326,149.42**

40、资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合同资产减值损失	416,173.99	444,155.05

41、营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入 2024 年当期非经常性损益的金额	计入 2023 年当期非经常性损益的金额
政府补助		221,000.00		221,000.00
合计		**221,000.00**		**221,000.00**

计入当期损益的政府补助：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与资产相关：		
无		
与收益相关：		
科技创新专项奖励		200,000.00
稳岗补助		21,000.00
合计		**221,000.00**

42、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
对外捐赠支出	50,000.00	
滞纳金		2,807.94
合计	**50,000.00**	**2,807.94**

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	2,304,450.08	1,178,845.21
递延所得税费用	-2,320,314.63	-297,701.79
合计	**-15,864.55**	**881,143.42**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	7,671,818.43	8,274,498.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	893,611.30	1,039,333.17
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-502,670.22	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	927,268.31	71,861.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-875,528.02	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
税率不一致对可抵扣暂时性差异引起递延所得税费用的影响		
研发费加计扣除	-458,545.92	-230,050.88
其他		
所得税费用	-15,864.55	881,143.42

44、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
往来款	1,177,518.82	25,653,325.05
政府补助	260000	236,000.00
银行存款利息	33,118.20	9,175.85
个税手续费返还	2,468.95	6,444.77
合计	**1,473,105.97**	**25,904,945.67**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
管理费用付现	1,127,388.81	3,012,257.11
销售费用付现	338,305.68	1,533,565.15
研发费用付现	1,279,519.26	1,716,694.25
银行手续费	111,282.09	118,864.33
往来款	1,494,502.77	26,498,980.35
捐赠支出	50,000.00	2,807.94
合计	**4,400,998.61**	**32,883,169.13**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
借款	3,600,000.00	4,244,000.00
保证金	4,381,027.20	161,200.00
合计	**7,981,027.20**	**4,405,200.00**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
借款	3,602,096.95	12,568,897.06
保证金	1,420,797.80	1,516,409.63
合计	**5,022,894.75**	**14,085,306.69**

45、现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,687,682.98	7,393,355.26
加：信用减值损失	7,840,374.42	4,326,149.42

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
资产减值损失	416,173.99	444,155.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,081,179.2	1,123,116.52
使用权资产折旧	686,164.74	706,082.89
无形资产摊销	68,245.38	71,105.54
长期待摊费用摊销	155,708.64	136,138.32
资产处置损失（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）	1,545,756.30	1,315,088.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-172.57	-205.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,646,103.22	-297,701.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-171,541.19	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,931,014.12	-16,918.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,643,569.53	-19,247,030.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,790,792.65	3,432,625.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,701,907.63	-614,040.03
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,592,348.78	9,019,719.58
减：现金的年初余额	7,977,161.26	1,514,972.51
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	615,187.52	7,504,747.07

（2）现金和现金等价物

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	8,592,348.78	9,019,719.58
其中：库存现金	29,919.01	23,987.01
可随时用于支付的银行存款	8,529,324.51	8,995,732.57

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
可随时用于支付的其他货币资金	33,105.26	
可用于支付的存放中央银行款项		
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	8,592,348.78	9,019,719.58

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日	受限原因
货币资金	1,420,797.80	银行承兑保证金
固定资产-房屋建筑物	8,494,876.56	抵押
无形资产-土地使用权	1,130,990.43	抵押
合计	**11,046,664.79**	

47、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技创新专项奖励	200,000.00				200,000.00			是
研发补助奖励	45,000.00				45,000.00			是
合计	**245,000.00**				**245,000.00**			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
一期生产线补助	资产	15,000.00		
科技创新专项奖励	收益	200,000.00		
研发补助奖励	收益	45,000.00		
合　计		**260,000.00**		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

南阳格瑞科技有限公司	南阳	南阳	3000 万	精密光学元件、光学镜头研发、生产、销售	100		投资设立
南阳格瑞智能设备有限公司	南阳	南阳	2000 万	智慧照明及其他智能控制设备的研发、生产、销售	100		投资设立
深圳云瑞光电科技有限公司	深圳	深圳	500 万	批发和零售业	100		投资设立

截止资产负债表日，格瑞科技公司对南阳格瑞科技有限公司实际出资 520 万，对其他子公司未实际出资。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

2024 年 6 月 30 日，本公司浮动利率带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 7,110,000.00 元。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出.。

（2）其他价格风险

无

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2024 年 6 月 30 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 56,110,000.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 0 元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	44,000,000.00				44,000,000.00
应付票据	1,420,797.80				1,420,797.80
应付账款	53,385,595.17				53,385,595.17
租赁负债	1,202,667.12	1,278,049.85	4,273,997.31	3,009,747.73	9,764,462.01
长期借款			12,110,000.00		12,110,000.00
合计	**100,009,060.09**	**1,278,049.85**	**16,383,997.31**	**3,009,747.73**	**120,680,854.98**

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

十、关联方及其交易

1、实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
肖鹏飞	董事长、总经理	27.16
肖向	董事、副总经理	19.14

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

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	持股比例（%）
王淼	董事	10.33
刘向群	董事	3.54
任云东	董事	3.54
李垚均	监事会主席	
王珍	监事	
陈烜	监事	

曹江涛	副总经理	
王虎威	董事会秘书、财务负责人	
南阳昱丰咨询中心（有限合伙）	持股5%以上的主要股东	5.30
河南心果食品有限公司	副总经理曹江涛控制的企业	

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司不存在作为担保方为他方担保的情形

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕	担保方式
肖鹏飞、肖向、王淼	3,000,000.00	2023年3月24日至2024年3月24日	是	连带责任担保
肖鹏飞、陈红军、肖向	5,000,000.00	2023年6月27日至2024年6月27日	是	连带责任担保
肖鹏飞、陈红军	10,000,000.00	2023年9月27日至2024年9月27日	否	连带责任担保
肖鹏飞、陈红军、肖向	5,000,000.00	2024年6月6日至2027年6月6日	否	连带责任担保
肖鹏飞	2,000,000.00	2024年4月29日至2025年4月28日	否	连带责任担保
肖鹏飞	4,500,000.00	2024年5月20日至2025年5月19日	否	连带责任担保
肖鹏飞	3,500,000.00	2024年5月27日至2025年5月26日	否	连带责任担保
肖鹏飞	3,000,000.00	2023年6月21日至2025年6月21日	否	连带责任担保

（2）关联方资金拆借

关联方	2024年1-6月	2023年1-6月	说明
拆入：			
肖鹏飞		416.33	
肖向	49.31	51,257.69	
归还：			
肖向	46,024.83	307,207.28	
李垚均		600,000.00	

（3）关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	956,129.83	903,535.59

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2024.06.30	2023.12.31
其他应付款	肖向	24,216.85	70,192.37
其他应收款	王珍	5,000.00	

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	126,018,895.72	10,829,359.00	115,189,536.72	79,700,012.82	4,986,879.52	74,713,133.30

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①账龄组合计提坏账准备：

账龄	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	65,552,249.40	5.00	3,277,612.47	71,446,642.30	5.00	3,572,332.12
1至2年	54,999,262.80	10.00	5,499,926.28	7,110,376.31	10.00	711,037.64
2至3年	4,524,389.31	30.00	1,357,316.79	449,141.50	30.00	134,742.45
3至4年	449,141.50	50.00	224,570.75	119,600.00	50.00	59,800.00
4至5年	119,600.00	80.00	95,680.00	326,427.00	80.00	261,141.60
5年以上	374,252.71	100.00	374,252.71	247,825.71	100.00	247,825.71

合计	**126,018,895.72**		**10,829,359.00**	**79,700,012.82**		**4,986,879.52**

（3）坏账准备的变动

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,986,879.52	5,842,479.48			10,829,359.00

（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	是否关联方	2024.06.30	占应收账款总额的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
唐河县城管局	非关联方	33,615,051.00	26.67	1年以内	1,680,752.55
	非关联方	9,774,692.51	7.76	1至2年	977,469.25
中通服科信信息技术有限公司	非关联方	27,457,130.01	21.79	1至2年	2,745,713.00
中共唐河县委党校	非关联方	23,040,414.40	18.28	1年以内	1,152,020.72
杭州诺佳云联科技有限公司	非关联方	8,680,000.00	6.89	1年以内	434,000.00
唐河县住房和城乡建设局	非关联方	8,326,397.46	6.61	1至2年	832,639.75
合计		**110,893,685.38**	**88.00**		**7,822,595.27**

2、其他应收款

项　目	2024.06.30	2023.12.31
其他应收款	26,151,257.68	24,945,456.40
合计	**26,151,257.68**	**24,945,456.40**

（1）其他应收款

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	26,159,757.68	8,500.00	26,151,257.68	24,950,056.40	4,600.00	24,945,456.40

①坏账准备

2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合	26,102,757.68			信用期内不提减值
账龄组合				
1年以内	50,000.00	5.00	2,500.00	回收可能性
1至2年		10.00		回收可能性

账龄	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
2至3年		30.00		回收可能性
3至4年	2,000.00	50.00	1,000.00	回收可能性
4至5年		80.00		回收可能性
5年以上	5,000.00		5,000.00	
合计	**57,000.00**		**8,500.00**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024年1月1日余额	**4,600.00**			**4,600.00**
期初余额在本期	4,600.00			4,600.00
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,900.00			3,900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	**8,500.00**			**8,500.00**

（2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2024.06.30	2023.12.31
借款	26,102,757.68	24,943,056.40
押金	57,000.00	5,000.00
保证金		2,000.00
合计	**26,159,757.68**	**24,950,056.40**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南阳格瑞科技有限公司	关联方	集团内部借款	16,822,294.97	1年以内	64.31	
南阳格瑞智能设备有限公司	关联方	集团内部借款	9,280,462.71	1年以内	35.48	

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
华为技术有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1 年以内	0.19	2,500.00
石怀圆	非关联方	押金	5,000.00	5 年以上	0.01	5,000.00
中建七局第四建筑有限公司	非关联方	保证金	2,000.00	3 至 4 年	0.01	1,000.00
合计			**26,159,757.68**		**100.00**	**8,500.00**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	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	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.06.30
南阳格瑞科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	**5,200,000.00**			**5,200,000.00**

4、营业收入、营业成本

（1）各年度营业收入成本明细：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
主营业务收入	68,793,194.16	57,707,102.61
其他业务收入	1,583,184.08	
合计	**70,376,378.24**	**57,707,102.61**
主营业务成本	43,801,361.07	33,005,956.57
其他业务成本	800,732.75	
合计	**44,602,093.82**	**33,005,956.57**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧城市项目	68,646,745.47	43,665,889.66	57,707,102.61	33,005,956.57
智能装备	146,448.69	135,471.41		
合计	**68,793,194.16**	**43,801,361.07**	**57,707,102.61**	**33,005,956.57**

（3）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程项目	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	146,448.69	68,646,745.47		68,793,194.16
合计	**146,448.69**	**68,646,745.47**		**68,793,194.16**

（4）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于产品销售合同，于本公司将商品交于客户时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权；对于工程项目合同于客户验收后，控制权转移。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

（5）各年收入前 5 名情况

客户名称	是否关联方	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
唐河县城市管理局	否	31,414,949.65	44.64
中共唐河县委党校	否	21,073,043.98	29.94
杭州诺佳云联科技有限公司	否	15,362,831.85	21.83
南阳城投数字传媒有限公司	否	295,325.91	0.42
郑州博宏方汇商贸有限公司	否	242,800.94	0.35
合计		**68,388,952.33**	**97.18**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	245,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,641.52	
非经常性损益总额	197,641.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	29,646.23	
非经常性损益净额	167,995.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	167,995.29	

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	14.13	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.82	0.24	0.24

南阳格瑞光电科技股份有限公司

2024 年 8 月 28 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
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	245,000.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,641.52
非经常性损益合计	197,641.52
减：所得税影响数	29,646.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	167,995.29

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