铭视科技

NEEQ : 872178

河南铭视科技股份有限公司

Henan Mvision 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、公司负责人翟淑红、主管会计工作负责人桂洪洋及会计机构负责人（会计主管人员）曹军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

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 14

第四节　股份变动及股东情况 17

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节　财务会计报告 21

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 33

附件Ⅱ　融资情况 85

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、铭视科技	指	河南铭视科技股份有限公司
铭辉威视	指	深圳铭辉威视创业投资中心（有限合伙）
铭星威视	指	深圳铭星威视创业投资中心（有限合伙）
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、《公司章程》	指	《河南铭视科技股份有限公司章程》
“三会”、三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“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》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南铭视科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Mvision Technology Co., LTD		
	HNMT		
法定代表人	翟淑红	成立时间	2011 年 4 月 11 日
控股股东	控股股东为（翟淑红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翟淑红、桂洪洋），无一致行动人
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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司主要从事监控设备的研发、设计、生产、销售及安装；安防监控系统的技术开发与产品销售；计算机软件开发与销售；计算机系统集成；建筑智能化工程设计及施工等。		
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	铭视科技	证券代码	872178
挂牌时间	2017 年 9 月 15 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）	25,260,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号 010-88013564		
联系方式			
董事会秘书姓名	王秀峰	联系地址	河南省郑州市高新技术开发区金盏街 16 号亿达科技新城 5 号楼 5 层 502
电话	0371-63661866	电子邮箱	wxfyf618@163.com
传真	0371-63702020		
公司办公地址	河南省郑州市高新技术开发区金盏街 16 号亿达科技新城 5 号楼 5 层 502	邮政编码	450000
公司网址	http://www.hnmivsion.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	914101005735747O6U		
注册地址	河南省郑州市高新技术开发区金盏街 16 号亿达科技新城 5 号楼 5 层 502		
注册资本（元）	25,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司是以视频应用为核心的物联网解决方案提供商，主要提供智能安防监控产品和技术应用解决方案，以自主研发和行业应用为基础，产品涵盖“铭视”系列安防专用智能摄像机、交换机、光产品等安防系列产品的研发、生产、销售；另公司还从事软件开发、农村大数据平台建设、后台运维及信息系统集成设计、实施、运维等服务，业务涉及智慧金融、数字乡村、应急指挥、平安城市、智慧旅游、物联网等领域。

公司产品以代理销售为主，直接销售为辅的营销模式开拓业务；集成项目主要以招投标模式进行项目运作，以设计为基础，集生产、设计、采购、施工为一体，实施全程化质量控制，以便于对工程进行整体控制和规划，能够较快的投入运营产生收益，为客户创造更好的经济效益，进而实现公司盈利与系统集成附带销售相结合的模式；软件开发销售主要是基于市场需求和业务特点，自主研发的软件系统。

（二）　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 6 月，河南省工业与信息化厅认定公司为“河南省专精特新企业”。 2022 年 12 月 1 日，公司取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202241002745（已通过三次复审）。

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	36,897,774.40	25,225,650.75	46.27%
毛利率%	23.94%	22.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,353,649.43	1,903,803.20	-28.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	998,199.84	1,623,276.37	-38.51%

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）	3.61%	5.36%	-
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）	2.66%	4.57%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-37.50%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	96,945,202.54	88,448,060.68	9.61%
负债总计	58,770,290.33	51,626,797.90	13.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,174,912.21	36,821,262.78	3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.46	3.51%
资产负债率%（母公司）	59.80%	57.57%	-
资产负债率%（合并）	60.62%	58.37%	-
流动比率	1.58	1.64	-
利息保障倍数	2.74	3.64	-
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	7,937,034.01	5,348,785.37	48.39%
应收账款周转率	0.43	0.39	-
存货周转率	1.69	2.15	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	9.61%	-5.14%	-
营业收入增长率%	46.27%	51.17%	-
净利润增长率%	-28.90%	447.70%	-

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	103,064.84	0.11%	1,577,023.95	1.78%	-93.46%
应收票据	-		-		-
应收账款	69,942,233.66	72.15%	63,682,519.98	72.00%	9.83%
存货	18,113,992.88	18.68%	15,108,559.90	17.08%	19.89%
投资性房地产	-		-		-

长期股权投资	-		-		-
固定资产	1,294,926.58	1.34%	1,403,031.63	1.59%	-7.71%
在建工程	-		-		-
无形资产	-		-		-
商誉	-		-		-
短期借款	23,000,000.00	23.72%	25,850,500.00	29.23%	-11.03%
应付账款	25,396,579.51	26.20%	18,340,826.37	129.23%	38.47%
长期借款	-	-	-		-
合同资产	765,697.38	0.79%	765,697.38	0.87%	0.00%

项目重大变动原因

公司在报告期货币资金下降 93.46%，主要是因为本期末偿还工商银行及郑州银行贷款资金 800 万，造成期末货币资金减少。

应收账款较上期末增加 9.83%，主要是增加郑州同达安防信息技术有限公司应收货款 431.59 万元，中国邮政集团河南省分公司 370.57 万元、洛阳市分公司 117.29 万元，深圳特发信息股份有限公司应收货款 254.71 万元，造成期末应收账款增加。

存货较上期末增长 19.89%，主要是中国邮政集团河南省分公司门禁控制安全报警项目材料及成品备货增加。

短期借款较上期末减少 285.05 万元，主要是偿还郑州银行股份有限公司中牟支行借款 285.05 万元。

应付账款较上期末增加 38.47%，主要是项目产品备货本期末浙江宇视科技有限公司 108.38 万元、圳丽泽智能科技有限公司 226.59 万元、南京英安特科技实业有限公司 419.12 万元未到结算账期。

（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	36,897,774.40	-	25,225,650.75	-	46.27%
营业成本	28,065,081.41	76.06%	19,465,856.70	77.17%	44.18%
毛利率	23.94%	-	22.83%	-	-
管理费用	1,304,927.21	3.54%	1,471,379.89	5.83%	-11.31%
研发费用	1,777,201.58	4.82%	1,643,062.76	6.51%	8.16%
销售费用	1,200,356.17	3.25%	345,908.62	1.37%	247.02%
财务费用	744,776.81	2.02%	490,491.33	1.94%	51.84%
信用减值损失	-2,880,267.70	-7.81%	-123,198.65	-0.49%	2,237.91%
其他收益	415,500.00	1.13%	31.57	0.00%	1,316,022.90%
营业利润	1,286,094.59	3.49%	1,649,190.60	6.54%	-22.02%

营业外收入	2,704.58	0.01%	332,682.76	1.32%	-99.19%
营业外支出	28.59	0.00%	130.22	0.00%	-78.04%
净利润	1,353,649.43	3.67%	1,903,803.20	7.55%	-28.90%
经营活动产生的现金流量净额	7,937,034.01	-	5,348,785.37	-	48.39%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,515,752.21	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,410,993.12	-	-4,671,194.05	-	101.47%

项目重大变动原因

公司 2024 年半年度的营业收入为 36,897,774.40 元，比上年度增长 46.27%，增加 11,672,123.65 元，主要原因是：报告期内，公司高度重视市场策略的调整与优化，显著加大了对产品及技术升级改造业务的宣传力度。通过多元化的营销渠道（如线上平台推广、行业展会参展、客户案例分享等）重点布局产品销售网络，本期设备硬件（产品）销售增加 7,036,485.56 元，技术及系统改造升级收入增加 4,423,571.64 元。

营业成本分析：因整体营业收入增加，营业成本随之增长。

销售费用分析：销售费用占营业收入的 3.25%，与上年同期相比有所增加，具体增加额为 85.4 万元。人员工资增加 42.5 万元是销售费用增长的主要原因之一，主要是公司销售团队的扩大及员工薪酬水平的提升；另一方面业务宣传费增加 30.11 万元，主要是广告投入、公关活动、线上线下推广等多个方面。

信用减值损失分析：信用减值损失较去年同期增加 275.71 万，主要是因为公司营业收入的大幅增长（营业收入增长了 46.27%），公司的应收款项规模也相应增加，另外客户信用风险上升也增加了信用减值损失的增长。

营业利润分析：营业利润较上年同期减少 36.31 万元，其主要是信用减值损失本期增加 275.71 万，销售费用和财务费用较去年同期增加 110.83 万，以上三项费用的显著增加共同导致了公司营业利润的下降。

净利润分析：净利润较上年同期减少 55.02 万元，与营业利润的下降趋势相吻合，主要归因于信用减值损失、销售费用以及财务费用的显著增加。

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 793.70 万元，较去年同期增长 258.82 万元，现金流量净额的增长反映了公司在经营活动中现金流状况的良好改善，公司在报告期内提高了经营活动的效率和盈利能力，主要是销售收入的增长和成本控制的有效实施。

筹资活动产生的现金流量净额为-941.10 万元，较上年度减少，主要是因为虽然获得中国邮政储

蓄银行贷款 1000 万元，但偿还的短期借款 1800 万元，使得整体流出超过了流入。

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
深圳市昊视界技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	3,000,000	1,893,163.67	284,023.61	141,685.86	-8,952.06
河南铭视物联科技有限公司	子公司	互联网和相关服务	10,000,000	41,511.12	-10,933.75	609,629.71	-3,894.93

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

报告期内，公司在日常生产经营活动中，遵守法律法规、诚实守信、自觉履行纳税义务，对公司全体股东和每位职工负责，接受政府与社会公众的监督，积极承担更多的企业社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	截至 2024 年 6 月 30 日，翟淑红持有的股权比例为 61.28%，为公司控股股东，桂洪洋持有的股权比例为 2.38%，二者系夫妻关系，桂洪洋、翟淑红夫妇直接持有公司 63.66%的股份，二者为公司实际控制人。若其利用实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施：公司已在《公司章程》和《关联交易决策制度》中规定了关联股东回避表决制度，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。同时公司还将进一

	步建立健全公司内部管理制度，以保证公司的各项工作能够健康有序的进行，提升公司经营业绩，维护股东权益。
技术更新及核心技术人员流失的风险	公司主营业务为安防系统集成服务、安防监控系列产品的生产销售以及软件开发等业务，公司所属行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、产品生命周期短、客户需求不断转变的特点。公司如不能继续加大在研发领域的投入，吸纳更多技术人才，不断开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。 应对措施：公司每年在逐步加大对前沿产品的研发投入，以保证公司产品技术保持行业领先地位，同时公司一直把科技人员的人力资源开发与投资作为企业管理和发展的基础，建立了相应的企业文化，并给相关的骨干人员以优良的待遇，从而保证核心技术团队的稳定。
税收政策变化风险	公司于2022年12月1日取得证书编号为GR202241002745高新技术企业证书（有效期 3 年），根据现行企业所得税法的规定，自 2016 年度企业获得高新技术企业证书以来，一直享受税收优惠政策，执行 15%的所得税税率。如果公司未来不能满足高新技术企业认定条件，将失去相关税收优惠政策，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。 应对措施：第一，公司逐步加大对行业前沿产品的研发投入，投入占比逐步提高，保证公司具备国家高新技术企业认定资格；第二，公司自产产品性能和质量逐步提升，保证公司盈利情况逐步提高，从而保证公司在未来期间即使失去税收优惠同样可以获得较好的业绩情况。
应收账款回款风险	2024 年上半年度公司应收账款净额为 69,942,233.66 元，同时，公司应收账款周转率为 0.43，与上年同期应收账款周转率 0.39 相比，相差不大。经营活动现金流量净额为 7,937,034.01 元，较去年有所上升，但公司整体经营性现金流还是比较紧张。

	公司客户主要以有安防系统集成需求的企事业单位为主，客户信用度良好，坏账风险较小，但如果发生坏账或者回款周期进一步延后，将会引发流动性风险，对公司经营活动带来不利影响 应对措施：公司加强应收账款的催收，定期对账龄较长的应收账款进行催收，并就大额未收回应收账款的客户单独进行沟通和协调。
盈利能力较弱风险	公司所处行业属于技术推动型行业，产品技术含量高、更新快，尽管公司通过近几年的研发投入，拥有一些核心技术和知识产权，但公司面临产品技术更新换代、行业竞争激烈的情形，另外公司盈利能力较弱，如果公司对技术、产品及市场发展趋势的判断出现偏差，将可能造成公司现有的优势和竞争力下降。 应对措施：公司将继续加大自主产品的研发投入，提升产品质量和市场竞争力，借助业务团队市场销售的经验更多的研究客户需求，应用于产品研发，以更好的满足客户多样化的需求，同时加大售后服务的力度，提升市场口碑。公司将依靠产品和服务，同时借助智慧城市、平安城市概念的推广，加大省外以及地市级城市的业务开拓，提升经营业绩，以此更好的增强企业竞争能力和可持续发展能力。
国家宏观经济政策变动风险	近年来我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为各行业信息化的建设提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构升级的背景下，国内信息系统集成技术应用领域不断扩展，公司的主营业务规模也呈现较快增长态势。但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对该行业的发展环境和市场需求造成不利影响。 应对措施：公司将密切关注国家经济政策的变动，适时调

	整公司发展战略。着力培养公司技术骨干，努力学习吸收系统集成领域的先进技术及管理经验，以便更好的适应政策调整带来的市场变化。
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	√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	
是否存在破产重整事项	□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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,314,883.92	13.92%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	5,314,883.92	13.92%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号 2024-007	原告/申请人	洛阳市公安局孟津分局拖欠货款	否	5,314,883.92	否	2024 年 6 月 3 日收到河南省洛阳市孟津区人民法院受理案件通知书

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼的目的是要求洛阳市公安局孟津分局支付工程款，加快公司资金回收，是公司维护自身权益的举措，对公司经营和财务没有不利影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		-
销售产品、商品，提供劳务		-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
其他		-
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		-
接受担保		8,000,000
资金拆入		5,268,695.5
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

接受担保：为补充公司流动资金，公司向以下 3 家银行申请借款，由控股股东、实际控制人提供担保及抵押：

中原银行股份有限公司郑州分行借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限一年，利率 4.0%，借款合同编号：中原银（郑州）流贷字 2023 第 00183341；由翟淑红提供担保，担保合同编号：中原银（郑州）最保字 2023 第 00183341-1 号；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：中原银（郑州）最保字 2023 第 00183341-2 号，担保起止时间是 2023 年 8 月 18 日至 2024 年 8 月 18 日。

郑州银行股份有限公司中牟支行借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限一年，利率 3.70%,借款合同编号：郑银小企业借字第 0122023010800239157 号；由翟淑红提供担保，担保合同编号：郑银最高额保字第 0922023010600221187；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：郑银最高额保字第

0922023010600221211 号，担保起止时间是 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 17 日。

兴业银行股份有限公司郑州分行借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限一年，利率 4.50%,借款合同编号：兴银豫借字第 2023794 号；由翟淑红提供担保，担保合同编号：xwbzht2023111700333027；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：xwbzht2023112000332585，担保起止时间是 2023 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 15 日。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2020 年 1 月 3 日开始实施）的规定，挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。据此，公司关联方为公司的借款提供无偿担保，属于公司单方受益的行为，无需按照关联交易审议。

资金拆入：是公司高层（董事长翟淑红）和子公司负责人（彭业刚）的资金支持的累计发生额。

董事长翟淑红期末临时借入资金 3,586,000 元，用于公司偿还银行短期借款的临时周转；37,485 元，是公司日常经营临时垫付费用。

子公司负责人彭业刚在子公司深圳昊视界技术有限公司经营中临时垫付费用 1,645,210.50 元，用于公司日常经营。

以上资金拆入不收取公司利息，属于公司单方受益的行为,不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司生产经营无不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	兜底承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	兜底承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	规范关联交易承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	对外兼职情况及其作出的重要承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	对外投资情况作出声明及承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关于诚信状况的书面声明	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	规范关联交易承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺切实履行，未有超期未履行完毕的情

（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
自动生产线	固定资产	抵押	1,329,093.17	1.37%	抵押借款
总计	-	-	1,329,093.17	1.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司采用融资租赁方式进行固定资产补充，并通过与远东宏信和仲利国际等金融机构合作进行固定资产抵押借款，以上融资行为不存在损害公司及其他股东利益的情况，也未对公司生产经营造成不利影响。

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	13,049,250	51.66%		13,049,250	51.66%
	其中：控股股东、实际控制人	4,020,250	15.92%		4,020,250	15.92%
	董事、监事、高管	4,070,250	16.11%		4,070,250	16.11%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,210,750	48.34%		12,210,750	48.34%
	其中：控股股东、实际控制人	12,060,750	47.75%		12,060,750	47.75%
	董事、监事、高管	12,210,750	48.34%		12,210,750	48.34%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
总股本		25,260,000	-	0	25,260,000	-
普通股股东人数						20

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	翟淑红	15,480,100	-	15,480,100	61.28%	11,610,075	3,870,025	-	-
2	深圳铭辉威视创业投资中心（有限合伙）	1,900,000	-	1,900,000	7.52%	-	1,900,000	-	-
3	任瑜	1,500,000	-	1,500,000	5.94%	-	1,500,000	-	-
4	赵强	1,338,000	-	1,338,000	5.30%	-	1,338,000	-	-
5	深圳铭星威视创业投资中心（有限合伙）	1,330,000	-	1,330,000	5.27%	-	1,330,000	-	-
6	河南星刚联实业有限公司	997,900	-	997,900	3.95%	-	997,900	-	-
7	河南泽之睿企业管理咨询有限公司	655,100	15,100	640,000	2.53%	-	640,000	-	-
8	桂洪洋	600,900	-	600,900	2.38%	450,675	150,225	-	-
9	彭杰	400,000	-	400,000	1.58%	-	400,000	-	-
10	周之林	300,000	-	300,000	1.19%	-	300,000	-	-
合计		24,502,000	-	24,486,900	96.96%	12,060,750	12,426,150	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

以上股东翟淑红和桂洪洋是夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。

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				
翟淑红	董事长	女	1977 年 11 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	15,480,100	-	15,480,100	61.28%
桂洪洋	董事、总经理	男	1979 年 10 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	600,900	-	600,900	2.38%
王志	董事	男	1979 年 9 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	-	-	-	-
杨军峰	董事	男	1979 年 4 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	-	-	-	-
周辉	董事	男	1970 年 6 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	-	-	-	-
吕世龙	监事	男	1988 年 2 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	-	-	-	-
彭秋丽	监事	女	1992 年 2 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	-	-	-	-
王楠楠	职工监事	女	1989 年 6 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	-	-	-	-
王秀峰	董事会秘书	女	1987 年 10 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	200,000	-	200,000	0.79%
曹军	财务负责人	男	1983 年 9 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 16 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

翟淑红持有的股权比例为 61.28%，为公司控股股东，桂洪洋持有的股权比例为 2.38%，二者系夫妻关系，桂洪洋、翟淑红夫妇直接持有公司 63.66%的股份。桂洪洋任公司董事兼总经理，翟淑红任公司董事长，根据其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司的行为，能决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免，翟淑红、桂洪洋夫妇为公司的实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

（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	8	9
生产人员	19	22
销售人员	13	24
技术人员	12	12
财务人员	4	5
行政人员	2	2
员工总计	58	74

（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	103,064.84	1,577,023.95
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	69,942,233.66	63,682,519.98
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	2,357,812.75	2,423,440.50
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、4	519,875.80	251,204.85
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			-
存货	五、5	18,113,992.88	15,108,559.90
其中：数据资源			
合同资产	五、6	765,697.38	765,697.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	90,409.13	43,433.13
流动资产合计		91,893,086.44	83,851,879.69
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、8	1,294,926.58	1,403,031.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、9	429,135.28	297,135.28
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	3,328,054.24	2,896,014.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,052,116.10	4,596,180.99
资产总计		**96,945,202.54**	**88,448,060.68**
流动负债：			
短期借款	五、11	23,000,000.00	25,850,500.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	25,396,579.51	18,340,826.37
预收款项		-	-
合同负债	五、13	462,375.08	697,546.07
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、14	1,359,875.66	1,188,098.32
应交税费	五、15	1,895,371.46	2,273,509.94
其他应付款	五、16	5,181,863.48	1,290,256.74
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		52,428.38	1,345,781.00
其他流动负债	五、17	695,964.40	88,961.81
流动负债合计		58,044,457.97	51,075,480.25
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		242,796.98	88,082.27
长期应付款		413,072.83	413,072.83
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、10	69,962.55	50,162.55
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**725,832.36**	**551,317.65**
负债合计		**58,770,290.33**	**51,626,797.90**
所有者权益：			
股本	五、18	25,260,000.00	25,260,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	8,824,952.83	8,824,952.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	657,165.28	520,515.64
一般风险准备			-
未分配利润	五、21	3,432,794.10	2,215,794.31
归属于母公司所有者权益合计		38,174,912.21	36,821,262.78
少数股东权益		-	
所有者权益合计		**38,174,912.21**	**36,821,262.78**
负债和所有者权益总计		**96,945,202.54**	**88,448,060.68**

法定代表人：翟淑红　　主管会计工作负责人：桂洪洋　　会计机构负责人：曹军

（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	五、1	38,806.40	1,323,700.27
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	-	-
应收账款	五、3	69,525,561.50	63,329,526.98
应收款项融资		-	-

预付款项	五、4	1,882,415.50	1,834,415.50
其他应收款	五、5	499,822.24	233,363.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			-
存货	五、6	17,411,065.92	14,846,898.46
其中：数据资源			
合同资产	五、7	765,697.38	765,697.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	-	-
流动资产合计		**90,123,368.94**	**82,333,601.72**
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		500,000.00	500,000.00
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	五、8	1,284,415.97	1,392,521.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、9	373,212.62	241,212.62
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	3,248,384.96	2,816,344.80
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**5,406,013.55**	**4,950,078.44**
资产总计		**95,529,382.49**	**87,283,680.16**
流动负债：			
短期借款	五、11	23,000,000.00	25,850,500.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	25,394,352.06	18,367,878.94
预收款项		-	-
合同负债	五、13	424,314.48	684,555.50

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、14	1,322,461.39	1,143,556.13
应交税费	五、15	1,888,334.80	2,269,679.50
其他应付款	五、16	3,697,192.98	17,794.44
其中：应付利息		-	-
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,293,352.62
其他流动负债	五、17	693,535.00	88,182.38
流动负债合计		**56,420,190.71**	**49,715,499.51**
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		238,314.71	83,600.00
长期应付款		413,072.83	413,072.83
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、10	55,981.89	36,181.89
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**707,369.43**	**532,854.72**
负债合计		**57,127,560.14**	**50,248,354.23**
所有者权益：			
股本	五、18	25,260,000.00	25,260,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	8,824,952.83	8,824,952.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	657,165.28	520,515.64
一般风险准备			-
未分配利润	五、21	3,659,704.24	2,429,857.46
所有者权益合计		**38,401,822.35**	**37,035,325.93**
负债和所有者权益合计		**95,529,382.49**	**87,283,680.16**

（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		**36,897,774.40**	**25,225,650.75**
其中：营业收入	五、22	36,897,774.40	25,225,650.75
利息收入		2,970.17	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**33,146,912.11**	**23,453,293.07**
其中：营业成本	五、22	28,065,081.41	19,465,856.70
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、23	54,568.93	36,593.77
销售费用	五、24	1,200,356.17	345,908.62
管理费用	五、25	1,304,927.21	1,471,379.89
研发费用	五、26	1,777,201.58	1,643,062.76
财务费用	五、27	744,776.81	490,491.33
其中：利息费用		740,519.56	412,502.88
利息收入		2,970.17	2,084.40
加：其他收益	五、28	415,500.00	31.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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、29	-2,880,267.70	-123,198.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,286,094.59**	**1,649,190.60**
加：营业外收入	五、30	2,704.58	332,682.76
减：营业外支出	五、31	28.59	130.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,288,770.58**	**1,981,743.14**
减：所得税费用	五、32	-64,878.85	77,939.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,353,649.43**	**1,903,803.20**

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,353,649.43	1,903,803.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,353,649.43	1,903,803.20
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		**1,353,649.43**	**1,903,803.20**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,353,649.43	1,903,803.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.08

法定代表人：翟淑红　　主管会计工作负责人：桂洪洋　　会计机构负责人：曹军

（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	五、22	**36,537,010.86**	**25,070,844.17**
减：营业成本	五、22	27,835,696.27	19,283,453.72

税金及附加	五、23	53,824.49	36,593.77
销售费用	五、24	1,200,230.48	345,908.62
管理费用	五、25	1,162,312.25	1,261,827.90
研发费用	五、26	1,777,201.58	1,643,062.76
财务费用	五、27	741,356.90	490,441.83
其中：利息费用		740,519.56	412,453.38
利息收入		2,822.26	2,084.40
加：其他收益	五、28	415,500.00	31.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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、29	-2,880,267.70	-123,198.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,301,621.19**	**1,886,388.49**
加：营业外收入	五、30	2.45	332,682.76
减：营业外支出	五、31	6.07	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,301,617.57**	**2,219,071.25**
减：所得税费用	五、32	-64,878.85	77,939.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,366,496.42**	**2,141,131.31**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（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		**1,366,496.42**	**2,141,131.31**
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		33,664,538.78	32,795,741.94
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		9,206,470.57	458,969.09
经营活动现金流入小计		**42,871,009.35**	**33,254,711.03**
购买商品、接受劳务支付的现金		31,413,635.18	22,651,048.78
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		1,408,964.20	1,429,878.28
支付的各项税费		921,822.42	1,285,919.08
支付其他与经营活动有关的现金		1,189,553.54	2,539,079.52
经营活动现金流出小计		**34,933,975.34**	**27,905,925.66**
经营活动产生的现金流量净额		**7,937,034.01**	**5,348,785.37**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,515,752.21
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		-	**1,515,752.21**
投资活动产生的现金流量净额		–	**-1,515,752.21**
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		10,000,000.00	8,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	169,440.00
筹资活动现金流入小计		**10,000,000.00**	**8,269,440.00**
偿还债务支付的现金		18,610,087.83	12,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,305.29	412,453.38
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		247,600.00	378,180.67
筹资活动现金流出小计		**19,410,993.12**	**12,940,634.05**
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,410,993.12**	**-4,671,194.05**
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		**-1,473,959.11**	**-838,160.89**
加：期初现金及现金等价物余额		1,577,023.95	912,413.96
六、期末现金及现金等价物余额		**103,064.84**	**74,253.07**

法定代表人：翟淑红　　主管会计工作负责人：桂洪洋　　会计机构负责人：曹军

（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		**33,228,884.16**	**32,720,936.49**
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	9,043,322.24	458,969.09
经营活动现金流入小计		**42,272,206.40**	**33,179,905.58**
购买商品、接受劳务支付的现金		30,732,949.09	22,643,523.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,330,796.01	1,352,487.46

支付的各项税费		917,651.92	1,217,845.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,164,710.13	2,306,245.09
经营活动现金流出小计		**34,146,107.15**	**27,520,101.19**
经营活动产生的现金流量净额		**8,126,099.25**	**5,659,804.39**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,515,752.21
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	**1,515,752.21**
投资活动产生的现金流量净额		-	**-1,515,752.21**
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		10,000,000.00	8,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	-	-
筹资活动现金流入小计		**10,000,000.00**	**8,100,000.00**
偿还债务支付的现金		18,610,087.83	12,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,305.29	412,453.38
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	247,600.00	378,180.67
筹资活动现金流出小计		**19,410,993.12**	**12,940,634.05**
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,410,993.12**	**-4,840,634.05**
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		**-1,284,893.87**	**-696,581.87**
加：期初现金及现金等价物余额		1,323,700.27	714,970.23
六、期末现金及现金等价物余额		**38,806.40**	**18,388.36**

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	
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

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

河南铭视科技股份有限公司，前身为河南铭视安防工程有限公司(以下简称“本公司”或“铭视科技”)是一家在河南省郑州市注册的有限公司，统一社会信用代码：91410100573574706U。公司注册地址：河南省郑州市高新技术产业开发区金盏街16号亿达科技新城5号楼5层502。法定代表人：翟淑红。实际控制人：翟淑红、桂洪洋。

2016年1月27日，河南铭视安防工程有限公司召开临时股东会会议，公司整体变更为股份有限公司，并于2016年3月23日取得股份公司营业执照。

公司股票自2017年9月15日起在全国股转系统挂牌公开并转让，证券简称：铭视科技，证券代码：872178。

截至2024年6月30日,公司发行总股本25,260,000.00股,其中:非流通股总计12,210,750.00股，流通股总计13,049,250.00股。

本公司所属行业：系统集成。

本公司的经营期限：长期。

本公司是以视频应用为核心的物联网解决方案提供商，主要提供智能安防监控产品和技术应用解决方案，以自主研发和行业应用为基础，产品涵盖“铭视”系列安防专用智能摄像机、交换机、光产品等安防系列产品的研发、生产、销售；另公司还从事软件开发、农村大数据平台建设、后台运维及信息系统集成设计、实施、运维等服务，业务涉及智慧金融、数字乡村、应急指挥、平安城市、智慧旅游、物联网等领域。本公司产品以代理销售为主，直接销售为辅的营销模式开拓业务。

本公司2024年6月30日纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”；本公司本年度合并范围与上年度相比，未有变化。具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市昊视界技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
河南铭视物联科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本财务报表及附注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（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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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.重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准

重要的超过信用期的应收款项	单项超过信用期 1 年的应收款项或单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额≧5 万元
重要的存货	单个合同履约项目占存货期末余额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
其他涉及当期现金收支的重大活动	单项现金收支活动占净资产期末余额的 10%以上
其他不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表损益影响的绝对值大于收入 10%
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上或子公司净利润占合并净利润的 10%以上

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、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（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）。

7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。

子公司的所有者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所有权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、13“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、13（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。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

9.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、长期应付款。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）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。

10.应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款、其他应收款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款、其他应收款、合同资产账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收账款组合

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收外部客户

（2）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收关联方客户

其他应收款组合 2 应收外部客户

11.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。

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。

12.存货

（1）存货分类

本公司存货包含原材料、在产品、库存商品和合同履约成本。

（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、库存商品等发出时采用加权平均法。

（3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

（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。

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、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权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。

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。

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，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和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。

14.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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
生产设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

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不超过 40,000.00 元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。

16.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。

17.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
财务软件	5 年	预计使用年限

18.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。

19.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。

20.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。

21.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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22.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。

本公司营业收入主要包括设备硬件销售收入、技术及系统改造升级（软件销售）收入、系统集成工程收入，收入确认原则如下：

（1）设备硬件销售收入

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司认为相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

（2）技术及系统改造升级（软件销售）收入

本公司提供技术及系统改造升级服务，软件随着提供系统改造升级服务一起销售，客户能够控制公司履约过程中在建的商品，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。按照产出法，根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，于服务完成时确认收入。

（3）系统集成工程收入

本公司提供的系统集成服务，客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。按照产出法，根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，于服务完成时确认收入。

23.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。

企业应当根据经济业务的实质，判断某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法。通常情况下，对同类或类似政府补助业务只能选用一种方法，同时，企业对该业务应当一贯地运用该方法，不得随意变更。企业对某些补助只能采用一种方法，例如，对一般纳税人增值税即征即退只能采用总额法进行会计处理。

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。

24.递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

25.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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

26.重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2.优惠税负及批文

本公司于 2022 年 12 月 1 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202241002745，有效期 3 年，根据相关规定，公司 2023 年、2024 年、2025 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1．货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31

库存现金	3,060.87	20,360.87
银行存款	97,503.61	1,556,663.08
其他货币资金	2,500.36	
合计	**103,064.84**	**1,577,023.95**
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

2．应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2024.6.30			2023.12.31		
项目	**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	91,095,889.07	21,153,655.41	69,942,233.66	81,955,907.69	18,273,387.71	63,682,519.98
合计	91,095,889.07	**21,153,655.41**	**69,942,233.66**	**81,955,907.69**	**18,273,387.71**	**63,682,519.98**

（2）坏账准备

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。

①2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合：应收关联方

无

组合：应收其他客户

账龄	**账面余额**	**整个存续期预期信用损失率%**	**坏账准备**
1 年以内	34,036,726.97	5	1,701,836.35
1 至 2 年	15,817,060.81	10	1,581,706.08
2 至 3 年	18,431,214.31	20	3,686,242.86
3 至 4 年	15,726,829.55	50	7,863,414.78
4 至 5 年	3,818,010.45	80	3,054,408.36
5 年以上	3,266,046.98	100	3,266,046.98
合计	**91,095,889.07**		**21,153,655.41**

（3）坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,273,387.71	2,880,267.70			21,153,655.41

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
北京云星宇交通科技股份有限公司	8,636,157.00	9.48	2至3年	1,727,231.40
	1,439,359.50	1.58	1年以内	71,967.98
孟津县公安局	5,684,558.97	6.24	2至3年	1,136,911.79
	2,803,012.00	3.08	1至2年	280,301.20
镇平县公安局	557,893.32	0.61	5年以上	557,893.32
	5,737,622.16	6.30	3至4年	2,868,811.08
深圳市特发信息股份有限公司	5,094,170.44	5.59	1年以内	254,708.52
山西鑫弘创信息技术有限公司	4,559,360.00	5.01	1年以内	227,968.00
合计	**34,512,133.39**	**37.89**		**7,125,793.29**

3．预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			2,423,440.50	100.00
1至2年	2,357,812.75	100.00		
2年以上				
合计	**2,357,812.75**	**100.00**	**2,423,440.50**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	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
中亿（深圳）信息科技有限公司	否	829,265.28	35.17	1至2年	未到结算期
深圳睿杰讯视科技有限公司	否	269,935.00	11.45	1至2年	未到结算期
深圳市威视达康科技有限公司	否	260,000.00	11.03	1至2年	未到结算期

河南中之海信息科技有限公司	否	196,840.00	8.35	1至2年	未到结算期
河南恒煦永升电子科技有限公司	否	151,500.00	6.43	1至2年	未到结算期
合　计		**1,707,540.28**	**72.43**		

4．其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	519,875.80	251,204.85
合计	**519,875.80**	**251,204.85**

（1）其他应收款情况

项目	2024.6.30			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	609,832.44	89,956.64	519,875.80	341,161.49	89,956.64	251,204.85
合计	**609,832.44**	**89,956.64**	**519,875.80**	**341,161.49**	**89,956.64**	**251,204.85**

①坏账准备

A.2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	无			
合计				
组合计提:				
关联方组合	290,678.67			关联方不计提坏账
账龄组合	145,827.41	5.00	7,291.37	信用期内
合计	**436,506.08**		**7,291.37**	

B．2024 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	无			
合计				
组合计提:				
关联方组合				

账龄组合	173,326.36	47.69	82,665.27	超出信用期
合计	**173,326.36**	**47.69**	**82,665.27**	

C．2024 年 6 月 30 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

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	7,291.37	82,665.27		89,956.64
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	7,291.37	82,665.27		89,956.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
投标保证金	435,487.96	103,498.71
代扣代缴社保公积金	20,053.56	108,168.08
员工备用金	149,512.22	6,754.83
押金		14,000.00
往来款	4,778.70	108,739.87
合计	**609,832.44**	**341,161.49**

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京有竹居网络技术有限公司	否	投标保证金	5,998.71	1 至 2 年	0.98	599.87
			97,000.00	3 至 4 年	15.91	48,500.00
鹤壁市人民医院	否	投标保证金	100,000.00	1 至 2 年	16.4	10,000.00
郑州市恒星置业有限公司	否	投标保证金	40,000.00	1 至 2 年	6.56	4,000.00

郑州中建大观置业有限公司	否	投标保证金	8,000.00 21,000.00	1至2年 3至4年	1.31 3.44	800.00 10,500.00
河北四方建设管理有限公司洛阳分公司	否	投标保证金	20,000.00	1至2年	3.28	2,000.00
合计			**291,998.71**		**47.88**	**76,399.87**

5．存货

（1）存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,912,505.63		4,912,505.63
库存商品	6,337,116.27		6,337,116.27
合同履约成本	6,864,370.98		6,864,370.98
合计	**18,113,992.88**		**18,113,992.88**

（续）

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,356,809.67		4,356,809.67
库存商品	4,415,419.58		4,415,419.58
合同履约成本	6,336,330.65		6,336,330.65
合计	**15,108,559.90**		**15,108,559.90**

（2）本公司年末无用于债务担保的存货。

6．合同资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
合同资产	936,158.06	936,158.06
减：合同资产减值准备	170,460.68	170,460.68
合计	**765,697.38**	**765,697.38**

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，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内		5.00	

1至2年	167,709.33	10.00	16,770.93
2至3年	768,448.73	20.00	153,689.75
合计	**936,158.06**		**170,460.68**

7．其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
待抵扣进项税	90,409.13	43,433.13

8．固定资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	1,294,926.58	1,403,031.63
固定资产清理		
合计	**1,294,926.58**	**1,403,031.63**

（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	电子设备	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	349,541.01	393,125.32	2,064,724.70	1,218,190.51	4,025,581.54
2、本年增加金额	34,936.28				34,936.28
（1）购置	34,936.28				34,936.28
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	384,477.29	393,125.32	2,064,724.70	1,218,190.51	4,060,517.82
二、累计折旧					
1、年初余额	329,064.40	386,168.83	740,157.81	1,167,158.87	2,622,549.91
2、本年增加金额					
（1）计提	2,087.62	709.23	135,041.72	5,202.76	143,041.33
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
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	331,152.02	386,878.06	875,199.53	1,172,361.63	2,765,591.24
四、账面价值					
1、年末账面价值	53,325.27	6,247.26	1,189,525.17	45,828.88	1,294,926.58
2、年初账面价值	20,476.61	6,956.49	1,324,566.89	51,031.64	1,403,031.63

②截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

④截至 2024 年 6 月 30 日，本公司受限固定资产情况见五、35.所有权或使用权受到限制的资产。

9．使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	851,322.61	851,322.61
2、本年增加金额	132,000.00	132,000.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	983,322.61	983,322.61
二、累计折旧		
1、年初余额	554,187.33	554,187.33
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	554,187.33	554,187.33
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	429,135.28	429,135.28
2、年初账面价值	297,135.28	297,135.28

10．递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		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	3,188,792.73	21,278,612.07	2,756,752.57	18,398,344.37
资产减值准备	25,569.10	170,460.68	25,569.10	170,460.68
可抵扣亏损	59,814.34	239,257.36	59,814.34	239,257.36
租赁负债	53,878.07	321,246.74	53,878.07	321,246.74
合计	**3,328,054.24**	**22,009,576.85**	**2,896,014.08**	**19,129,309.15**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		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	69,962.55	429,135.28	50,162.55	297,135.28
合计	**69,962.55**	**429,135.28**	**50,162.55**	**297,135.28**

11. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
信用借款		
保证借款	23,000,000.00	19,800,000.00
保证及抵押借款		6,050,500.00
合计	**23,000,000.00**	**25,850,500.00**

（2）短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
中国工商银行股份有限公司郑州高新技术产业开发区支行	2024/6/21	2025/6/21	人民币	3.95	5,000,000.00
中原银行股份有限公司郑州分行	2023/8/18	2024/8/18	人民币	4.00	3,000,000.00
郑州银行股份有限公司中牟支行	2023/8/21	2024/8/17	人民币	3.70	2,000,000.00
兴业银行股份有限公司郑州分行	2023/11/20	2024/11/15	人民币	4.50	3,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行	2024/3/14	2026/3/13	人民币	3.45	10,000,000.00
合计					**23,000,000.00**

（3）短期借款说明

中国工商银行股份有限公司郑州高新技术产业开发区支行借款金额为5,000,000.00元，借款合同编号：0170200728-2024年（高新）字第00995号；由郑州中小企业融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：

0170200728-2023年高新（保）字第0066号。

中原银行股份有限公司郑州分行借款金额为3,000,000.00元，借款合同编号：中原银（郑州）流贷字2023第00183341；由翟淑红提供担保，担保合同编号：中原银（郑州）最保字2023第00183341-1号；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：中原银（郑州）最保字2023第00183341-2号。

郑州银行股份有限公司中牟支行借款金额为2,000,000.00元，借款合同编号：郑银小企业借字第0122023010800239157号；由翟淑红提供担保，担保合同编号：郑银最高额保字第0922023010600221187；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：郑银最高额保字第0922023010600221211号。

兴业银行股份有限公司郑州分行借款金额为3,000,000.00元，借款合同编号：兴银豫借字第 2023794号；由翟淑红提供担保，担保合同编号：xwbzht2023111700333027；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：xwbzht2023112000332585。

中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行借款金额为10,000,000.00元，借款合同编号：0541000122202403146863 57；由郑州农业融资担保股份有限公司提供最高额保证担保。

12．应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付账款	25,396,579.51	18,340,826.37
合计	**25,396,579.51**	**18,340,826.37**

（2）账龄分析

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,515,601.46	41.41	7,172,532.77	39.11
1至2年	7,172,532.77	28.24	4,064,094.71	22.16
2至3年	4,064,094.71	16.00	3,644,350.57	19.87
3年以上	3,644,350.57	14.35	3,459,848.32	18.86
合计	**25,396,579.51**	**100.00**	**18,340,826.37**	**100.00**

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南晟玺大数据科技有限公司	1,923,502.14	流动资金紧张
郑州轩辕电子科技有限公司	1,711,799.02	流动资金紧张
天博电子信息科技有限公司	1,318,837.48	流动资金紧张
河南省鑫属实业有限公司	885,000.00	流动资金紧张
新乡市睿锋网络科技有限公司	854,113.00	流动资金紧张

河南翊轩光电科技有限公司	448,296.28	流动资金紧张
河南华景乐游电子科技有限公司	442,324.00	流动资金紧张
合计	**7,583,871.92**	

13．合同负债

	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	462,375.08	697,546.07
减：列示于其他非流动负债的部分		
合　计	**462,375.08**	**697,546.07**

（1）分类

项目	2024.6.30	2023.12.31
预收制造产品销售款	462,375.08	697,546.07
合计	**462,375.08**	**697,546.07**

14．应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,080,656.86	1,620,891.50	1,454,286.15	1,247,262.21
二、离职后福利-设定提存计划	107,441.46	190,084.13	184,912.14	112,613.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**1,188,098.32**	**1,810,975.63**	**1,639,198.29**	**1,359,875.66**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,056,473.33	1,528,192.29	1,350,715.71	1,233,949.91
2、职工福利费				
3、社会保险费	24,183.53	92,699.21	103,570.44	13,312.30
其中：医疗保险费	17,405.50	83,911.90	92,644.03	8,673.37
工伤保险费	1,369.76	1,530.40	2,301.40	598.76
生育保险费	5,408.27	7,256.91	8,625.01	4,040.17
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	**1,080,656.86**	**1,620,891.50**	**1,454,286.15**	**1,247,262.21**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	101,593.02	182,469.32	173,223.87	110,838.47
2、失业保险费	5,848.44	7,614.81	11,688.27	1,774.98
合计	**107,441.46**	**190,084.13**	**184,912.14**	**112,613.45**

15．应交税费

税项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	1,331,995.76	1,268,739.02
城市维护建设税	136,120.26	142,596.04
教育费附加	58,337.26	60,636.10
地方教育费附加	38,891.50	41,396.11
个人所得税	525.98	525.98
企业所得税	329,448.99	759,570.22
印花税	51.71	46.47
合计	**1,895,371.46**	**2,273,509.94**

16．其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,181,863.48	1,290,256.74
合计	**5,181,863.48**	**1,290,256.74**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
个人借款	3,623,485.00	1,272,070.50
社保、保险		2,482.49
费用类	1,541,330.99	11,629.39
备用金	17,047.49	4,074.36
合计	**5,181,863.48**	**1,290,256.74**

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17．其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税	695,964.40	88,961.81
合计	**695,964.40**	**88,961.81**

18．股本

		本期增减				
项目	**2023.12.31**					**2024.6.30**
		发行新股	**送股**	**公积金转股**	**其他**	**小计**
股份总数	25,260,000.00					25,260,000.00

19．资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	8,824,952.83			8,824,952.83

20．盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	520,515.64	136,649.64		657,165.28

21．未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,215,794.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,215,794.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,353,649.43	
减：提取法定盈余公积	136,649.64	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	**3,432,794.10**	

22．营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,897,774.40	28,065,081.41	25,225,650.75	19,465,856.70
其他业务				
合计	**36,897,774.40**	**28,065,081.41**	**25,225,650.75**	**19,465,856.70**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成工程	670,381.87	489,632.08	458,315.42	339,607.35
设备硬件销售	22,243,652.01	16,737,927.75	15,207,166.45	11,609,376.73
技术及系统改造升级（软件销售）收入	13,983,740.52	10,837,521.58	9,560,168.88	7,516,872.62
合计	**36,897,774.40**	**28,065,081.41**	**25,225,650.75**	**19,465,856.70**

（3）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	设备硬件销售	技术及系统改造升级	系统集成工程	合计
在某一时段内确认收入		13,983,740.52	670,381.87	14,654,122.39
在某一时点确认收入	22,243,652.01			22,243,652.01
合计	**22,243,652.01**	**13,983,740.52**	**670,381.87**	**36,897,774.40**

（4）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。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。销售合同于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

（5）2024 年 1-6 月营业收入前五名客户情况

客户名称	是否关联方	收入类型	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
河南观澜信息技术有限公司	否	设备硬件销售、技术及系统改造升级收入	5,978,530.00	16.20
孟津县公安局	否	设备硬件销售	3,754,702.50	10.18
深圳市特发信息股份有限公司	否	设备硬件销售	3,421,083.62	9.27
河南秀海电子科技有限公司	否	技术及系统改造升级收入	2,917,029.70	7.91
天筑科技股份有限公司	否	技术及系统改造升级收入	1,993,245.77	5.40
合计			**18,064,591.59**	**48.96**

23．税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	29,209.06	14,696.70
教育费附加	12,731.17	6,298.21
地方教育费附加	8,349.53	4,198.80
印花税	3,979.17	11,100.06
车船使用税	300.00	300.00
合计	**54,568.93**	**36,593.77**

24．销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	672,277.66	242,776.59
差旅费	35,915.04	40,525.35
办公费	27,459.41	3,714.00
业务宣传费	346,171.53	45,048.35
投标费	500.00	3,000.00
车辆费	3,110.35	9,712.33
维修费	41,500.00	
业务招待费	23,943.57	1,132.00
运杂费	49,478.61	
合计	**1,200,356.17**	**345,908.62**

25．管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
办公费	173,153.50	288,996.43
职工薪酬	538,786.98	502,909.41
工会经费	10,492.01	6,168.58
福利费	33,566.40	35,232.36
折旧及摊销	34,807.45	49,033.37
物业费	16,729.81	16,265.80
中介机构服务费	249,870.06	498,157.61
业务招待费	19,114.77	22,927.60
车辆运行费	8,889.53	7,605.61
差旅费	6,768.00	14,869.05
装修费	119,748.70	
宿舍租赁费	93,000.00	29,214.07

合计	**1,304,927.21**	**1,471,379.89**

26．研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	302,910.97	280,048.00
直接材料	1,387,718.58	1,282,976.98
折旧与摊销	55,511.04	51,321.20
间接费用	31,060.99	28,716.58
合计	**1,777,201.58**	**1,643,062.76**

27．财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	740,519.56	412,453.38
减：利息收入	2,970.17	2,084.40
手续费	7,227.42	3,182.35
未确认融资费用		76,940.00
合计	**744,776.81**	**490,491.33**

28．其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	415,500.00	
个税手续费返还		31.57
合计	**415,500.00**	**31.57**

29．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	-2,880,267.70	-123,198.65
其他应收款信用减值损失		
合计	**-2,880,267.70**	**-123,198.65**

30．营业外收入

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		330,000.00	
其他	2,704.58	2,682.76	2,704.58

合计	**2,704.58**	**332,682.76**	**2,704.58**

计入当期损益的政府补助：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与收益相关：		
金融类专项		250,000.00
小规模免税		80,000.00
合　计		**330,000.00**

31．营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
其他	28.59	130.22	28.59
合计	**28.59**	**130.22**	**28.59**

32．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		77,939.94
递延所得税费用	-64,878.85	
合计	**-64,878.85**	**77,939.94**

33．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
利息收入	2,970.17	2,084.40
往来款	8,785,295.82	126,853.12
政府补助	415,500.00	330,000.00
其他	2,704.58	31.57
合计	**9,206,470.57**	**458,969.09**

（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
往来款	283,294.64	276,897.19
销售费用付现	321,394.28	103,132.03

管理费用付现	101,793.08	812,714.97
研发费用付现	475,844.12	1,343,022.76
银行手续费	7,227.42	3,182.35
捐赠支出、违约金及其他		130.22
合计	**1,189,553.54**	**2,539,079.52**

（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		169,440.00
合计		**169,440.00**

（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
拆借款		293,940.67
租金	247,600.00	84,240.00
合计	**247,600.00**	**378,180.67**

34．现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	1,353,649.43	1,903,803.20
加：信用减值损失	2,880,267.70	123,198.65
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,041.33	120,346.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	553,305.29	489,393.38

投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-432,040.16	32,903.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	19,800.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,005,432.98	-1117,351.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,375,251.72	4,742,254.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,799,695.12	-945,763.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,937,034.01	5,348,785.37

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		
融资租入的固定资产		
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	103,064.84	74,253.07
减：现金的期初余额	1,577,023.95	912,413.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,473,959.11	-838,160.89

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	3,060.87	34,180.39
可随时用于支付的银行存款	100,003.97	40,072.68
可随时用于支付的其他货币资金	2,500.36	
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		
	103,064.84	74,253.07

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

35．所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	1,329,093.17	抵押借款
无形资产		
合　计	**1,329,093.17**	

六、研发支出

1．研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	302,910.97		280,048.00	
直接材料	1,387,718.58		1,282,976.98	
折旧与摊销	55,511.04		51,321.20	
间接费用	31,060.99		28,716.58	
合　计	**1,777,201.58**		**1,643,062.76**	

七、合并范围的变更

本期合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳市昊视界技术有限公司	300.00	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	100		新设
河南铭视物联科技有限公司	1,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	互联网和相关服务	100		新设

注：子公司深圳市昊视界技术有限公司基本情况：

所属行业：软件和信息技术服务业。

营业期限：2022 年 1 月 25 日至长期。

经营范围：信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安防设备销售；物联网设备销售；计算机系统服务；工业控制计算机及系统销售；网络技术服务；通讯设备销售；智能家庭消费设备销售；照明器具销售；电子产品销售；机械电气设备销售；国内贸易代理。（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）货物进出口；技术进出口。

子公司河南铭视物联科技有限公司基本情况：

所属行业：互联网和相关服务。

营业期限：2023-03-30 至 无固定期限。

经营范围：基础电信业务；第一类增值电信业务；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）一般项目：物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；大数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；安防设备制造；安防设备销售；物联网设备销售；软件销售；电子产品销售；移动终端设备销售；数字视频监控系统销售；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；办公设备销售；销售代理；广告发布；广告设计、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）。

九、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（主要包括外汇风险、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）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司不存在外币金融资产和外币金融负债。

（2）利率风险

无

（3）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、应收票据等其他金融资产。

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、其他应收款和应收票据，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。

本公司其他金融资产包括债券、基金、股票等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

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。

十、关联方及其交易

1．本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1.“在子公司中的权益”。

2．实际控制人情况

关联方名称	关联方与本公司关系	直接持股比例%	间接持股比例%	合计持股比例%
翟淑红	法定代表人、实际控制人、本公司股东、董事长	61.28		61.28
桂洪洋	实际控制人、董事、总经理	2.38		2.38

3．其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳铭辉威视创业投资中心（有限合伙）	股东
深圳铭星威视创业投资中心（有限合伙）	股东

杨军峰	董事
王志	董事
周辉	董事
吕世龙	监事会主席
王楠楠	职工监事
彭秋丽	监事
王秀峰	董事会秘书
曹军	财务负责人
赵强	股东
任瑜	股东
彭业刚	子公司法定代表人
莫静	分公司法定代表人

4．关联方交易情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
翟淑红、桂洪洋	3,000,000.00	2023/8/18	2024/8/18	否
翟淑红、桂洪洋	2,000,000.00	2023/8/21	2024/8/17	否
翟淑红、桂洪洋	3,000,000.00	2023/11/20	2024/11/15	否

中原银行股份有限公司郑州分行借款金额为3,000,000.00元，借款合同编号：中原银（郑州）流贷字2023第00183341；由翟淑红提供担保，担保合同编号：中原银（郑州）最保字2023第00183341-1号；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：中原银（郑州）最保字2023第00183341-2号。

郑州银行股份有限公司中牟支行借款金额为2,000,000.00元，借款合同编号：郑银小企业借字第0122023010800239157号；由翟淑红提供担保，担保合同编号：郑银最高额保字第0922023010600221187；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：郑银最高额保字第0922023010600221211号。

兴业银行股份有限公司郑州分行借款金额为3,000,000.00元，借款合同编号：兴银豫借字第 2023794号；由翟淑红提供担保，担保合同编号：xwbzht2023111700333027；由桂洪洋提供担保，担保合同编号：xwbzht2023112000332585。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
翟淑红	3,623,485.00	2024/1/31	未约定	未约定利息
彭业刚	1,645,210.50	2022/1/1	未约定	未约定利息

（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	320,521.97	341,330.52

5．关联方应收应付项目

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨军峰			4,166.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2024.6.30	2023.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	彭秋丽	93,291.24	
其他应付款	王楠楠	500.00	
其他应付款	翟淑红	3,623,485.00	
其他应付款	彭业刚	1,645,210.50	1,272,070.50
其他应付款	桂洪洋	15,207.59	

十一、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司有 3 项已签订正在履行的房屋租赁合同，其中办公楼租赁合同，租赁期限为 2020 年 7 月 15 日至 2025 年 9 月 15 日，含 2 个月免费装修期，前 3 年年租金为 168,480.00 元，后 2 年年租金为 187,200.00 元。宿舍租赁合同，租赁期限为 2023 年 5 月 9 日至 2025 年 5 月 9 日，年租金为 16,000.00 元。深圳子公司办公楼租赁合同，租赁期限为 2023 年 2 月 1 日至 2025 年 2 月 1 日，年租金为 54,000.00 元。除此之外，不存在其他承诺及或有事项。

2．或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

十二、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的日后事项。

十四、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	2024.6.30 账面余额	坏账准备	账面价值	2023.12.31 账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	90,656,707.81	21,131,146.31	69,525,561.50	81,580,405.59	18,250,878.61	63,329,526.98
合计	**90,656,707.81**	**21,131,146.31**	**69,525,561.50**	**81,580,405.59**	**18,250,878.61**	**63,329,526.98**

（2）坏账准备

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。

①2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合 1：应收关联方

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	18,854.74		
合计	**18,854.74**		

组合 2：应收其他客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	33,567,490.97	5	1,678,374.55
1 至 2 年	15,829,933.81	10	1,582,993.38
2 至 3 年	18,429,541.31	20	3,685,908.26
3 至 4 年	15,726,829.55	50	7,863,414.78
4 至 5 年	3,818,010.45	80	3,054,408.36
5 年以上	3,266,046.98	100	3,266,046.98
合计	**90,637,853.07**		**21,131,146.31**

（3）坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,250,878.61	2,880,267.70			21,131,146.31

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额

北京云星宇交通科技股份有限公司	8,636,157.00	9.53	2至3年	1,727,231.40
	1,439,359.50	1.59	1年以内	71,967.98
孟津县公安局	5,684,558.97	6.27	2至3年	1,136,911.79
	2,803,012.00	3.09	1至2年	280,301.20
镇平县公安局	557,893.32	0.62	5年以上	557,893.32
	5,737,622.16	6.33	3至4年	2,868,811.08
深圳市特发信息股份有限公司	5,094,170.44	5.62	1年以内	254,708.52
山西鑫弘创信息技术有限公司	4,559,360.00	5.03	1年以内	227,968.00
合计	**34,512,133.39**	**38.08**		**7,125,793.29**

2．其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	499,822.24	233,363.13
合计	**499,822.24**	**233,363.13**

（1）其他应收款情况

项目	2024.6.30			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	589,778.88	89,956.64	499,822.24	323,319.77	89,956.64	233,363.13
合计	**589,778.88**	**89,956.64**	**499,822.24**	**323,319.77**	**89,956.64**	**233,363.13**

①坏账准备

A.2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	无			
合计				
组合计提:				
关联方组合	4,166.00			关联方不计提坏账
账龄组合	145,827.41	5.00	7,291.37	信用期内
合计	**149,993.41**		**7,291.37**	

B．2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期内预期	坏账准备	理由

		信用损失率%		
单项计提：	无			
合计				
组合计提:				
关联方组合				
账龄组合	173,326.36	47.69	82,665.27	超出信用期
合计	**173,326.36**		**82,665.27**	

C．2024 年 6 月 30 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

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	2,951.12	34,832.64		37,783.76
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	4,340.25	47,832.63		52,172.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	7,291.37	82,665.27		89,956.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
投标保证金	435,487.96	103,498.71
代扣代缴社保公积金		90,326.36
员工备用金	149,512.22	6,754.83
押金		14,000.00
往来款	4,778.70	108,739.87
合计	**589,778.88**	**323,319.77**

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京有竹居网络技术有限公司	否	投标保证金	5,998.71	1至2年	1.02	599.87
			97,000.00	3至4年	16.45	48,500.00
鹤壁市人民医院	否	投标保证金	100,000.00	1至2年	16.96	10,000.00
郑州市恒星置业有限公司	否	投标保证金	40,000.00	1至2年	6.78	4,000.00
郑州中建大观置业有限公司	否	投标保证金	8,000.00	1至2年	1.36	800.00
			21,000.00	3至4年	3.56	10,500.00
河北四方建设管理有限公司洛阳分公司	否	投标保证金	20,000.00	1至2年	3.39	2,000.00
合计			**291,998.71**		**49.52**	**76,399.87**

3．长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
深圳市昊视界技术有限公司	500,000.00					
小计	500,000.00					
合　计	500,000.00					

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余 28 额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
深圳市昊视界技术有限公司				500,000.00	
小计				500,000.00	
合　计				500,000.00	

4．营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,537,010.86	27,835,696.27	25,070,844.17	19,283,453.72
其他业务				
合计	**36,537,010.86**	**27,835,696.27**	**25,070,844.17**	**19,283,453.72**

（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	
	收入	成本	收入	成本
系统集成工程	667,926.27	470,223.75	458,315.42	339,607.35
设备硬件销售	21,936,566.33	16,524,854.87	15,052,359.87	11,426,973.75
技术及系统改造升级（软件销售）收入	13,932,518.26	10,820,617.65	9,560,168.88	7,516,872.62
合计	**36,537,010.86**	**27,835,696.27**	**25,070,844.17**	**19,283,453.72**

（3）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	设备硬件销售	技术及系统升级改造	系统集成工程	合计
在某一时段内确认收入		13,932,518.26	667,926.27	14,600,444.53
在某一时点确认收入	21,936,566.33			21,936,566.33
合计	**21,936,566.33**	**13,932,518.26**	**667,926.27**	**36,537,010.86**

（4）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。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。销售合同于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

十五、补充资料

1. 当期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	415,500.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

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	2,675.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	418,175.99
减：非经常性损益的所得税影响数	62,726.40
非经常性损益净额	355,449.59
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	355,449.59

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	3.61	0.0536	0.0536
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.66	0.0395	0.0395

河南铭视科技股份有限公司

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	415,500.00
非流动性资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,675.99
非经常性损益合计	418,175.99
减：所得税影响数	62,726.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	355,449.59

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