

郑州天迈科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2025）第 321003 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-101

审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 321003 号

郑州天迈科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州天迈科技股份有限公司（以下简称天迈科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天迈科技 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天迈科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注三、29 收入确认”和“附注五、35 营业收入和营业成本”。

天迈科技 2024 年度营业收入 16,365.03 万元，由于收入是天迈关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。所以我们将天迈科技收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）获取天迈科技销售与收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施控制测试，检查确认相关内控制度得到有效执行。

（2）对营业收入执行分析程序，评估营业收入和毛利率变动的合理性。

（3）选取销售合同及相关资料，复核关键合同条款，识别合同中的各项履约义务及交易价格，评估各类业务收入的具体确认方法是否符合业务特点及企业会计准则的规定。

（4）检查天迈科技与客户的合同、发货单据、运输单据、验收单、发票、记账凭证、回款单据等资料，结合函证和现场访谈，核实已入账收入的真实性和准确性。

（5）获取天迈科技资产负债表日前后的销售收入明细账，通过测试截止日前及截止日后客户验收单据的日期及对应的确认期间，检查收入是否跨期。

（6）获取期后销售收入的会计记录和出库记录，检查期后是否存在异常退换货。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注三、12 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”和“附注五、3 应收账款”。

天迈科技应收账款于 2024 年 12 月 31 日的账面价值为 21,290.52 万元，占合并财务报表资产总额 29.51%。管理层以判断及主观假设来估计客户的应收账款坏账准备，由于公司应收账款金额较大及有关估计的不确定性，所以我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）评价并测试管理层与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）了解预期信用损失率的确认依据和过程，了解预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础、预期信用损失率中包含的历史迁徙率数据和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；通过检查用于做出判断的信息，包括测试历史迁徙率的准确性，评估预期信用损失率是否进行调整，评价对于坏账准备估计的合理性。

（3）取得应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备金额是否准确。

（4）对应收账款期末余额选取样本执行函证程序。

（5）分析应收账款账龄及客户的信誉情况，结合函证及检查期后回款情况等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（6）选取金额重大的应收账款，抽查有关原始凭据，以验证应收账款的真实性及准确性。

（7）查询天迈科技诉讼情况，并检查相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

四、其他信息

天迈科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天迈科技2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天迈科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天迈科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天迈科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天迈科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天迈科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天迈科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•北京

2025 年 4 月 15 日

资产负债表

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	83,000,100.49	74,093,517.34	79,429,751.55	72,346,255.48
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	15,377,263.89	15,377,263.89	15,283,068.59	15,283,068.59
应收账款	五、3	212,905,240.14	218,490,201.12	228,253,950.36	233,092,209.78
应收款项融资	五、4	5,286,463.59	5,069,087.59	8,012,147.25	8,012,147.25
预付款项	五、5	9,884,966.25	6,600,455.62	7,089,457.57	6,381,492.09
其他应收款	五、6	2,246,964.27	6,654,386.71	3,659,678.09	3,120,048.56
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	93,589,696.35	87,281,778.67	80,555,840.39	80,927,010.58
其中：数据资源					
合同资产	五、8	8,269,553.92	8,269,553.92	11,167,317.09	11,167,317.09
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	2,156,719.05	1,375.36	1,311,683.64	377,358.49
流动资产合计		432,716,967.95	421,837,620.22	434,762,894.53	430,706,907.91
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	五、10	12,105,194.62	256,492,249.05	11,307,751.87	241,216,258.98
其他权益工具投资	五、11	2,988,689.35	2,988,689.35	3,300,396.17	3,300,396.17
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	191,661,114.46	34,646,840.23	202,040,206.67	42,879,006.21
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	1,618,111.84		1,963,501.00	
无形资产	五、14	7,338,880.74	1,140,952.07	7,441,855.40	1,094,949.49
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、15	4,456,684.60	2,279,089.12	4,559,383.66	2,848,861.36
递延所得税资产	五、16	67,214,050.10	65,873,092.84	55,190,104.73	53,566,512.94
其他非流动资产	五、17	1,372,326.94		1,370,645.64	
非流动资产合计		288,755,052.65	363,420,912.66	287,173,845.14	344,905,985.15
资产总计		721,472,020.60	785,258,532.88	721,936,739.67	775,612,893.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	50,000,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19	11,214,276.97	11,630,040.00	-	-
应付账款	五、20	92,160,583.71	111,750,945.53	76,444,687.69	95,691,442.04
预收款项					
合同负债	五、21	35,048,101.04	33,908,239.99	13,710,936.65	13,083,218.09
应付职工薪酬	五、22	7,162,597.74	4,894,746.83	5,310,112.45	3,636,714.07
应交税费	五、23	5,770,733.46	4,769,741.81	4,941,786.41	3,118,469.02
其他应付款	五、24	9,567,184.36	19,127,350.74	8,018,151.38	25,934,329.40
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	五、25	1,329,371.81	1,000,000.00	1,291,149.49	1,000,000.00
其他流动负债	五、26	4,844,628.10	4,809,608.58	1,123,710.79	1,094,836.22
流动负债合计		217,097,477.19	241,890,673.48	155,840,534.86	188,559,008.84
非流动负债：					
长期借款	五、27	17,800,000.00	17,800,000.00	18,800,000.00	18,800,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	1,354,187.63		1,680,083.21	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	723,945.49	723,945.49	619,853.62	619,853.62
递延收益					
递延所得税负债	五、16	404,527.96		490,875.25	
其他非流动负债					
非流动负债合计		20,282,661.08	18,523,945.49	21,590,812.08	19,419,853.62
负债合计		237,380,138.27	260,414,618.97	177,431,346.94	207,978,862.46
股东权益：					
股本	五、30	68,039,587.00	68,039,587.00	68,039,587.00	68,039,587.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	361,270,296.24	361,270,296.24	361,271,777.66	361,271,777.66
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-519,614.06	-519,614.06	-254,663.26	-254,663.26
专项储备					
盈余公积	五、33	27,562,889.43	27,562,889.43	27,562,889.43	27,562,889.43
未分配利润	五、34	28,905,926.77	68,490,755.30	88,212,101.52	111,014,439.77
归属于母公司股东权益合计		485,259,085.38	524,843,913.91	544,831,692.35	567,634,030.60
少数股东权益		-1,167,203.05		-326,299.62	
股东权益合计		484,091,882.33	524,843,913.91	544,505,392.73	567,634,030.60
负债和股东权益总计		721,472,020.60	785,258,532.88	721,936,739.67	775,612,893.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	163,650,301.04	160,163,677.32	219,976,950.49	220,352,655.22
减：营业成本	五、35	103,717,933.48	117,638,792.51	142,507,855.72	162,532,329.57
税金及附加	五、36	3,015,525.49	1,223,968.85	3,444,540.13	1,594,850.67
销售费用	五、37	19,760,797.60	19,114,595.94	26,293,721.40	26,055,134.64
管理费用	五、38	39,795,886.65	23,772,484.66	39,011,584.26	23,372,046.20
研发费用	五、39	43,298,062.81	35,413,552.30	55,965,233.08	47,101,145.58
财务费用	五、40	2,154,001.26	2,084,177.09	1,772,333.42	1,710,556.29
其中：利息费用		2,190,484.88	2,096,378.01	2,022,006.11	1,940,568.28
利息收入		505,743.73	474,757.88	1,107,372.36	1,074,366.56
加：其他收益	五、41	2,594,016.03	605,616.87	8,158,954.57	5,945,193.10
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	-106,649.12	9,890,047.61	-496,987.14	18,817,719.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-106,649.12	-109,952.39	-571,695.90	-571,301.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、43	-20,514,913.58	-20,057,489.13	-14,938,409.11	-14,851,595.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-5,969,039.34	-5,969,039.34	-5,197,694.38	-5,197,694.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45			-426.86	-426.86
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-72,088,492.26	-54,614,758.02	-61,492,880.44	-37,300,211.41
加：营业外收入	五、46	305,456.70	301,287.46	18,173.01	18,072.67
减：营业外支出	五、47	526,712.47	497,050.00	551,736.65	540,621.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-72,309,748.03	-54,810,520.56	-62,026,444.08	-37,822,759.86
减：所得税费用	五、48	-11,822,669.85	-12,286,836.09	-12,020,702.77	-12,876,355.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-60,487,078.18	-42,523,684.47	-50,005,741.31	-24,946,403.93
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)		-60,487,078.18	-42,523,684.47	-50,005,741.31	-24,946,403.93
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,306,174.75	-42,523,684.47	-50,073,687.74	-24,946,403.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,180,903.43		67,946.43	
五、其他综合收益的税后净额		-264,950.80	-264,950.80	5,779.22	5,779.22
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-264,950.80	-264,950.80	5,779.22	5,779.22
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-264,950.80	-264,950.80	5,779.22	5,779.22
（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					
六、综合收益总额		-60,752,028.98	-42,788,635.27	-49,999,962.09	-24,940,624.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-59,571,125.55	-42,788,635.27	-50,067,908.52	-24,940,624.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,180,903.43	-	67,946.43	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.87		-0.74	
（二）稀释每股收益		-0.87		-0.74	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
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		189,827,392.13	185,464,908.45	205,516,302.78	204,878,543.66
收到的税费返还		1,153,340.42	-	2,008,206.15	
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	5,862,075.22	5,560,620.51	11,005,392.10	16,746,984.11
经营活动现金流入小计		196,842,807.77	191,025,528.96	218,529,901.03	221,625,527.77
购买商品、接受劳务支付的现金		72,867,008.35	75,195,401.68	98,506,126.46	109,483,287.72
支付给职工以及为职工支付的现金		69,921,093.20	45,353,432.84	92,476,429.12	64,599,059.19
支付的各项税费		11,572,305.31	6,190,263.89	21,241,581.25	14,569,253.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	34,045,337.81	43,338,363.88	46,609,725.23	69,836,986.30
经营活动现金流出小计		188,405,744.67	170,077,462.29	258,833,862.06	258,488,586.53
经营活动产生的现金流量净额		8,437,063.10	20,948,066.67	-40,303,961.03	-36,863,058.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,000.00	20,000.00	40,000,000.00	40,251,521.42
取得投资收益收到的现金			10,000,000.00	92,500.00	20,092,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				5,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、49			132,208.76	
投资活动现金流入小计		20,000.00	10,020,000.00	40,229,708.76	60,349,021.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,336,106.78	357,669.00	11,974,869.79	2,682,980.07
投资支付的现金		901,000.00	15,761,000.00	40,000,000.00	50,500,000.00
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			5,103,064.00		
投资活动现金流出小计		7,237,106.78	21,221,733.00	51,974,869.79	53,182,980.07
投资活动产生的现金流量净额		-7,217,106.78	-11,201,733.00	-11,745,161.03	7,166,041.35
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		340,000.00		2,591,185.40	2,591,185.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		340,000.00		-	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	50,000,000.00	64,800,000.00	39,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	486,176.88	486,176.88	1,983,109.80	1,983,109.80
筹资活动现金流入小计		60,826,176.88	50,486,176.88	69,374,295.20	44,374,295.20
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	56,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,649,771.81	1,999,071.81	1,767,322.21	1,767,322.21
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、49	4,829,266.69	4,489,431.12	1,832,956.01	1,221,634.56
筹资活动现金流出小计		62,479,038.50	62,488,502.93	48,600,278.22	47,988,956.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,652,861.62	-12,002,326.05	20,774,016.98	-3,614,661.57
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		-432,905.30	-2,255,992.38	-31,275,105.08	-33,311,678.98
加：期初现金及现金等价物余额		78,968,115.67	71,884,619.60	110,243,220.75	105,196,298.58
六、期末现金及现金等价物余额		78,535,210.37	69,628,627.22	78,968,115.67	71,884,619.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,039,587.00				361,271,777.66		-254,663.26		27,562,889.43	88,212,101.52	544,831,692.35	-326,299.62	544,505,392.73
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	68,039,587.00	-	-	-	361,271,777.66	-	-254,663.26	-	27,562,889.43	88,212,101.52	544,831,692.35	-326,299.62	544,505,392.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,481.42	-	-264,950.80	-	-	-59,306,174.75	-59,572,606.97	-840,903.43	-60,413,510.40
（一）综合收益总额							-264,950.80			-59,306,174.75	-59,571,125.55	-1,180,903.43	-60,752,028.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,481.42	-	-	-	-	-	-1,481.42	340,000.00	338,518.58
1. 股东投入的普通股											-	340,000.00	340,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,481.42						-1,481.42		-1,481.42
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配											-		-
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	68,039,587.00	-	-	-	361,270,296.24	-	-519,614.06	-	27,562,889.43	28,905,926.77	485,259,085.38	-1,167,203.05	484,091,882.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	67,851,000.00				361,521,404.57		-260,442.48		27,562,889.43	138,628,203.63	595,303,055.15	-496,150.89	594,806,904.26
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	67,851,000.00	-	-	-	361,521,404.57	-	-260,442.48	-	27,562,889.43	138,628,203.63	595,303,055.15	-496,150.89	594,806,904.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号 填列）	188,587.00	-	-	-	-249,626.91	-	5,779.22	-	-	-50,416,102.11	-50,471,362.80	169,851.27	-50,301,511.53
（一）综合收益总额							5,779.22			-50,073,687.74	-50,067,908.52	67,946.43	-49,999,962.09
（二）股东投入和减少资本	188,587.00	-	-	-	-249,626.91	-	-	-	-	-	-61,039.91	101,904.84	40,864.93
1. 股东投入的普通股	188,587.00				2,402,598.40						2,591,185.40		2,591,185.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,652,225.31						-2,652,225.31		-2,652,225.31
4. 其他											-	101,904.84	101,904.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-342,414.37	-342,414.37	-	-342,414.37
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配											-		-
3. 其他										-342,414.37	-342,414.37		-342,414.37
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	68,039,587.00	-	-	-	361,271,777.66	-	-254,663.26	-	27,562,889.43	88,212,101.52	544,831,692.35	-326,299.62	544,505,392.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,039,587.00				361,271,777.66		-254,663.26		27,562,889.43	111,014,439.77	567,634,030.60
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	68,039,587.00	-	-	-	361,271,777.66	-	-254,663.26	-	27,562,889.43	111,014,439.77	567,634,030.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,481.42	-	-264,950.80	-	-	-42,523,684.47	-42,790,116.69
（一）综合收益总额							-264,950.80			-42,523,684.47	-42,788,635.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,481.42	-	-	-	-	-	-1,481.42
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,481.42						-1,481.42
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	68,039,587.00	-	-	-	361,270,296.24	-	-519,614.06	-	27,562,889.43	68,490,755.30	524,843,913.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：郑州天迈科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	67,851,000.00				361,521,404.57		-260,442.48		27,562,889.43	135,960,843.70	592,635,695.22
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	67,851,000.00	-	-	-	361,521,404.57	-	-260,442.48	-	27,562,889.43	135,960,843.70	592,635,695.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	188,587.00	-	-	-	-249,626.91	-	5,779.22	-	-	-24,946,403.93	-25,001,664.62
（一）综合收益总额							5,779.22			-24,946,403.93	-24,940,624.71
（二）股东投入和减少资本	188,587.00	-	-	-	-249,626.91	-	-	-	-	-	-61,039.91
1. 股东投入的普通股	188,587.00				2,402,598.40						2,591,185.40
2. 其他权益工具持有者投入资本					-						-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,652,225.31						-2,652,225.31
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	68,039,587.00	-	-	-	361,271,777.66	-	-254,663.26	-	27,562,889.43	111,014,439.77	567,634,030.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 企业注册地和总部地址

郑州天迈科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2004 年 4 月 13 日注册成立，现总部位于郑州市高新区莲花街 316 号 10 号楼 106-606 号房、108-608 号房。

2. 企业的业务性质

业务性质:智能交通行业。

3. 主要经营活动

主要经营活动:基于车联网技术为城市公交运营、管理及服务提供综合解决方案。主要产品:智能公交调度系统、远程监控系统、智能公交收银系统、充电运营管理系统。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会批准于2025年4月15日报出。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项账面余额 $\geq$ 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收款项账面余额 $\geq$ 50 万元
本期重要的应收款项核销	应收款项账面余额 $\geq$ 50 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值 $\geq$ 100 万元

公司重要性标准的确定方法和选择依据为参考相关财务报表要素整体规模的固定金额法。

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、15“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. 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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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、15“长期股权投资”或本附注三、10“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、15、（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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用

交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

11. 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

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。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。

12.应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、应收账款、应收款项融资、合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据

组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提损失准备。

（2）应收账款及合同资产

①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	应收国有企业客户
----------	----------

应收账款组合 2	应收民营企业客户
应收账款组合 3	应收合并范围内关联方客户

②合同资产

应收账款组合 1	应收国有企业客户
应收账款组合 2	应收民营企业客户

对于划分为组合的应收账款、应收款项融资、合同资产，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。

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收除押金和保证金外其他款项
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

13. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资、周转材料、软件开发成本、在建系统集成项目成本等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（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。本公司通常按照单个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。

14. 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。

15. 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16. 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、11“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。

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。

17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18. 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%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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、机器设备。

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

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

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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入

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。

27. 预计负债

（1）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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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。

28. 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。

29. 收入确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。（5）客户已接受该商品或服务。（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售主要分为商品销售、系统集成、软件产品及技术服务等，收入确认方法分别为：

商品销售收入：销售不需安装的产品，发货并经客户确认后确认收入；销售需安装的产品，由公司发货、负责安装调试、待客户验收合格后，确认收入。

系统集成收入：系统集成收入在项目完工取得客户签署的验收单后一次性确认收入。

软件产品：（1）属于系统集成项目组成部分的软件，随同系统集成项目确认收入。（2）属于客户单独购买的软件，于相关产品已经交付并经验收后确认收入。

技术服务收入：本公司与客户之间的服务合同通常包括技术服务（软件开发、录音制作等）、运维服务、油补平台维护服务等履约义务。技术服务属于在某一时间点履行的履约义务，在服务已完成并经客户确认后确认收入；运维服务、油补平台维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，于提供服务期间确认收入。

30. 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。

与收益相关的政府补助，

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。

31. 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。

32. 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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。

受影响的合并报表项目	2024 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	98,879,798.81	4,838,134.67	103,717,933.48
销售费用	24,598,932.27	-4,838,134.67	19,760,797.60
受影响的合并报表项目	2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	136,178,426.88	6,329,428.84	142,507,855.72
销售费用	32,623,150.24	-6,329,428.84	26,293,721.40

（2）会计估计变更

本报告期内无重要的会计估计变更。

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、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、20

2. 优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司及全资子公司郑州恒诺信息技术有限公司自主开发生产的软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退税收优惠政策。

郑州天迈科技股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202341004330，有效期 3 年，2023-2025 年度享受 15%的优惠企业所得税率。

公司全资子公司郑州恒诺信息技术有限公司于 2024 年 12 月 2 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202441003530，有效期 3 年，2024-2026 年享受 15%的优惠企业所得税率。

公司全资子公司河南天迈科技有限公司于 2022 年 12 月 23 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202241004201，有效期 3 年，2022-2024 年享受 15%的优惠企业所得税率。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司天迈智行（郑州）科技有限公司 2024 年度符合小型微利企业认定标准，适用 5%的税率缴纳企业所得税。

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【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 12 月 31 日】，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1. 货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存现金	16,717.40	13,635.39
银行存款	78,518,492.97	78,954,480.28
其他货币资金	4,464,890.12	461,635.88
合 计	83,000,100.49	79,429,751.55
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的总额	4,464,890.12	461,635.88

说明：2024 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中包含使用受限的 保函保证金计人民币 975,876.80 元，承兑保证金计人民币 3,489,013.32 元。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,945,734.37		12,945,734.37
商业承兑汇票	2,690,297.43	258,767.91	2,431,529.52
合 计	15,636,031.80	258,767.91	15,377,263.89

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,185,014.15		9,185,014.15
商业承兑汇票	6,511,924.19	413,869.75	6,098,054.44
合 计	15,696,938.34	413,869.75	15,283,068.59

（2）坏账准备

本公司对应收票据，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银行承兑汇票

2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②商业承兑汇票

2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,415,081.33	8.17	197,312.15
1 至 2 年	275,216.10	22.33	61,455.76
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,690,297.43	9.62	258,767.91

③坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2024.12.31
应收票据 坏账准备	413,869.75		155,101.84	258,767.91

（3）报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

（4）报告期实际核销的应收票据情况

无

（5）期末公司已质押的应收票据：

无

（6）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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,807,219.26
商业承兑汇票		1,092,000.00

（7）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

（8）其他说明

无

3. 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31			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	302,608,472.12	89,703,231.98	212,905,240.14	301,693,678.61	73,439,728.25	228,253,950.36

（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 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备	理由
安徽星凯龙客车有限公司	7,137,100.00	100.00	7,137,100.00	预计无法收回
哈尔滨通联客车有限公司	1,925,260.00	100.00	1,925,260.00	预计无法收回
盘锦市公共交通有限公司	1,511,235.00	100.00	1,511,235.00	预计无法收回
深圳市民富沃能新能源汽车有限公司	1,023,300.00	100.00	1,023,300.00	预计无法收回
其他（注）	3,851,681.35	100.00	3,851,681.35	预计无法收回
合计	15,448,576.35	100.00	15,448,576.35	

注：其他为单项金额不超过 100 万的客户汇总金额。

②2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——组合 1：应收国有企业客户计提坏账准备的应收账款

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	89,414,448.26	9.40	8,404,958.14
1 至 2 年	57,821,875.62	20.22	11,691,583.25
2 至 3 年	27,806,373.33	33.08	9,198,348.30
3 至 4 年	6,085,753.05	50.09	3,048,353.70
4 至 5 年	11,187,556.79	66.07	7,391,618.77
5 年以上	17,243,001.91	87.58	15,101,421.07

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	209,559,008.96	26.17	54,836,283.23
----	----------------	-------	---------------

组合——组合 2：应收民营企业客户计提坏账准备的应收账款

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	34,910,296.24	8.17	2,852,171.20
1 至 2 年	22,688,092.31	22.33	5,066,251.01
2 至 3 年	5,093,366.23	36.57	1,862,644.03
3 至 4 年	6,314,148.31	45.29	2,859,677.77
4 至 5 年	5,267,696.61	65.50	3,450,341.28
5 年以上	3,327,287.11	100.00	3,327,287.11
合计	77,600,886.81	25.02	19,418,372.40

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2024.12.31
应收账款坏账准备	73,439,728.25	18,311,758.73	2,048,255.00	89,703,231.98

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,048,255.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
辽宁通逸网络科技有限公司	货款	1,460,000.00	无法收回	管理层审批	否
岳阳市公共交通集团有限责任公司	货款	500,000.00	无法收回	管理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款 余额	期末合同资产 余额	二者合并计算 金额	占应收账款、合同 资产期末 总额合计 数的比例 (%)	二者合并计算 坏账准备期末 余额
客户一	27,777,090.86	618,834.44	28,395,925.30	8.77	3,649,428.32
客户二	21,722,664.02	1,291,466.34	23,014,130.36	7.11	4,421,358.07
客户三	21,903,661.42	236,362.25	22,140,023.67	6.84	2,671,162.13
客户四	19,795,648.86	518,914.65	20,314,563.51	6.28	5,870,256.27
客户五	15,124,837.47		15,124,837.47	4.67	1,613,524.48
合计	106,323,902.63	2,665,577.68	108,989,480.31	33.67	18,225,729.27

（7）因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

（8）转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

4. 应收款项融资

项 目	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收票据	977,150.87	6,576,443.29
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收账款	4,309,312.72	1,435,703.96
合 计	5,286,463.59	8,012,147.25

公司在日常资金管理中，将对宇通客车股份有限公司的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类出售满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收账款，公司既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

（1）应收票据减值准备

无。

（2）应收账款减值准备

①2024 年 12 月 31 日，单项计提减值准备：

无

②2024 年 12 月 31 日，组合计提减值准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备
1 年以内	4,692,706.87	8.17	383,394.15
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	4,692,706.87	8.17	383,394.15

（3）报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

（4）报告期实际核销的应收款项融资情况

无

（5）期末公司已质押的应收款项融资：

无

（6）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款项融资：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,825,869.58	

5. 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,936,776.86	70.17	5,133,113.10	72.41
1 至 2 年	1,669,283.15	16.89	341,351.59	4.81
2 至 3 年	302,483.52	3.06	1,289,118.77	18.18

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上	976,422.72	9.88	325,874.11	4.60
合 计	9,884,966.25	100.00	7,089,457.57	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
供应商一	非关联方	1,925,286.21	19.48	1 年以内、1-2 年	服务费
供应商二	非关联方	891,000.00	9.01	1 年以内	货款
供应商三	非关联方	450,000.00	4.55	1 年以内	服务费
供应商四	非关联方	392,028.52	3.97	1 年以内	货款
供应商五	非关联方	391,713.26	3.96	1 年以内	货款
合计		4,050,027.99	40.97		

6. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,246,964.27	3,659,678.09
合 计	2,246,964.27	3,659,678.09

（1）应收利息情况

无

（2）应收股利情况

无

（3）其他应收款情况

项目	2024.12.31			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	8,751,694.41	6,504,730.14	2,246,964.27	8,092,105.69	4,432,427.60	3,659,678.09
合 计	8,751,694.41	6,504,730.14	2,246,964.27	8,092,105.69	4,432,427.60	3,659,678.09

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 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：				
组合计提：				
组合1				
1年以内	1,669,618.90	22.20	370,655.40	回收可能性
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
小计	1,669,618.90	22.20	370,655.40	
组合2				
1年以内	78,282.26	5.25	4,109.82	回收可能性
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
小计	78,282.26	5.25	4,109.82	
合 计	1,747,901.16	21.44	374,765.22	

B. 2024 年 12 月 31 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	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合1				
1年以内				
1-2年	111,181.50	53.47	59,448.75	回收可能性
2-3年	250,165.00	90.30	225,899.00	回收可能性
3-4年	1,719,777.00	91.18	1,568,092.67	回收可能性
4-5年	251,966.40	92.84	233,925.61	回收可能性
5年以上	2,965,745.59	100.00	2,965,745.59	回收可能性
小计	5,298,835.49	95.36	5,053,111.62	
组合2				

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内				
1-2年				
2-3年	840,312.50	31.50	264,698.44	回收可能性
3-4年				
4-5年	328,065.00	84.00	275,574.60	回收可能性
5年以上	536,580.26	100.00	536,580.26	回收可能性
小计	1,704,957.76	63.16	1,076,853.30	
合 计	7,003,793.25	87.52	6,129,964.92	

C. 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

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	4,432,427.60			4,432,427.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-4,432,427.60	4,432,427.60		
—转入第三阶段				
本期计提	374,765.22	1,697,537.32		2,072,302.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	374,765.22	6,129,964.92		6,504,730.14

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

④报告期实际核销的其他应收款情况

无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	6,968,454.39	6,495,232.15
代扣代缴	15,882.26	10,383.76
股权转让款	1,120,312.50	1,140,312.50
其他	647,045.26	446,177.28
合 计	8,751,694.41	8,092,105.69

⑥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
单位一	否	押金保证金	2,176,900.00	2-3 年、 3-4 年、 5 年以上	24.87	2,130,251.42
单位二	否	押金保证金	1,593,301.09	1 年以内、 3-4 年、 5 年以上	18.21	1,544,428.13
单位三	否	股权转让款	840,312.50	2-3 年	9.60	264,698.44
单位四	否	押金保证金	660,800.00	1 年以下	7.55	146,697.60
单位五	否	押金保证金	520,740.00	1 年以下	5.95	115,604.28
合 计			5,792,053.59		66.18	4,201,679.87

⑦涉及政府补助的其他应收款

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑩因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：

无

7. 存货

（1）存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,172,628.89	7,873,291.79	22,299,337.10
库存商品	16,419,437.51	4,478,837.04	11,940,600.47
在产品	6,931,505.12		6,931,505.12
半成品	10,229,637.53	2,119,240.98	8,110,396.55
委托加工物资	762,520.35		762,520.35
发出商品	21,564,786.45	86,277.59	21,478,508.86
周转材料	160,711.79	34,916.49	125,795.30
软件开发成本	384,388.24		384,388.24
在建系统集成项目成本	21,556,644.36		21,556,644.36
合 计	108,182,260.24	14,592,563.89	93,589,696.35

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,460,814.07	4,894,655.05	31,566,159.02
库存商品	15,340,733.25	2,969,422.73	12,371,310.52
在产品	2,379,410.12		2,379,410.12
半成品	14,163,755.86	2,122,979.03	12,040,776.83
委托加工物资	584,795.83		584,795.83
发出商品	3,602,803.14	506,154.12	3,096,649.02
周转材料	203,842.27	13,522.73	190,319.54
软件开发成本	505,276.53		505,276.53
在建系统集成项目成本	17,821,142.98		17,821,142.98
合 计	91,062,574.05	10,506,733.66	80,555,840.39

（2）存货跌价准备

项 目	2024.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,894,655.05	3,369,300.67		390,663.93		7,873,291.79
库存商品	2,969,422.73	2,008,258.18		498,843.87		4,478,837.04
在产品						
半成品	2,122,979.03	208,750.23		212,488.28		2,119,240.98
委托加工物资						
发出商品	506,154.12	86,277.59		506,154.12		86,277.59

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

周转材料	13,522.73	21,393.76		34,916.49
软件开发成本				
在建系统集成项目成本				
合 计	10,506,733.66	5,693,980.43	1,608,150.20	14,592,563.89

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料、库存商品、半成品、发出商品、周转材料	① 直接用于出售的，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 ② 需要经过加工的，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。	本期已将期初计提的存货跌价准备的存货售出或领用

8. 合同资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同资产	21,125,779.38	23,748,483.64
减：合同资产减值准备	12,856,225.46	12,581,166.55
小计	8,269,553.92	11,167,317.09
减：列示于其他非流动资产的部分		
合 计	8,269,553.92	11,167,317.09

（1）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 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 单项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 %	减值准备	理由
未经审计的油补维护费	7,595,640.00	100.00	7,595,640.00	预计无法收回

② 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
组合 1：国有企业客户组合				
1年以内	2,873,869.87	9.40	270,143.77	预期信用损失
1-2年	1,783,650.65	20.22	360,654.16	预期信用损失

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2-3年	1,536,922.02	33.08	508,413.81	预期信用损失
3-4年	3,247,415.00	50.09	1,626,630.17	预期信用损失
4-5年	305,262.50	66.07	201,686.93	预期信用损失
5年以上	2,049,880.00	87.58	1,795,284.90	预期信用损失
小计	11,797,000.04		4,762,813.74	
组合 2：民营企业				
客户组合				
1年以内		8.17		预期信用损失
1-2年	955,318.43	22.33	213,322.61	预期信用损失
2-3年	777,820.91	36.57	284,449.11	预期信用损失
3-4年		45.29		预期信用损失
4-5年		65.50		预期信用损失
5年以上		100.00		预期信用损失
小计	1,733,139.34		497,771.72	
合计	13,530,139.38		5,260,585.46	

（2）报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

（3）报告期实际核销的合同资产情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、3、（6）。

9. 其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税额	48,663.92	229,859.05
待认证进项税额	2,108,055.13	696,648.16
预缴企业所得税		7,817.94
再融资中介机构服务费		377,358.49
合 计	2,156,719.05	1,311,683.64

10. 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
-------	------	--------

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		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、合营企业						
小计						
二、联营企业						
郑州蓝视科技有限 公司	754,759.09			-19,641.39		
哈尔滨交通集团通 恒科技有限公司						
郑州公交飞线网络 科技有限公司	669,642.30			3,303.27		
北京力银汽车技术 有限公司	9,883,350.48					
哈尔滨通途科技开 发有限公司		800,000.00		13,780.87		
小计	11,307,751.87	800,000.00		-2,557.25		
合 计	11,307,751.87	800,000.00		-2,557.25		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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、合营企业					
小计					
二、联营企业					
郑州蓝视科技有限 公司				735,117.70	
哈尔滨交通集团通 恒科技有限公司					
郑州公交飞线网络 科技有限公司				672,945.57	
北京力银汽车技术 有限公司				9,883,350.48	
哈尔滨通途科技开 发有限公司				813,780.87	
小计				12,105,194.62	
合 计				12,105,194.62	

（2）长期股权投资减值准备

无

11. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资	2,988,689.35	3,300,396.17

（2）其他相关情况

2024 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
郑州高创谷科技园开发有限公司		13,347.69	14,260.61			计划长期持有
郑州昱迈信息科技有限公司		298,359.13	597,050.04			计划长期持有
合 计		311,706.82	611,310.65			

2023 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
郑州高创谷科技园开发有限公司			912.92			计划长期持有
郑州昱迈信息科技有限公司			298,690.91			计划长期持有
合 计			299,603.83			

12. 固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	191,661,114.46	202,040,206.67
固定资产清理		
合 计	191,661,114.46	202,040,206.67

1、固定资产情况

（1）固定资产分类

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	201,385,291.61	8,286,525.98	7,434,556.26	35,064,485.20	252,170,859.05
2、本年增加金额	207,920.79	73,962.17	4,734.51	1,640,051.76	1,926,669.23
(1) 购置	207,920.79	73,962.17	4,734.51	1,640,051.76	1,926,669.23
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额				1,208,075.36	1,208,075.36
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
(4) 其他				1,208,075.36	1,208,075.36
4、年末余额	201,593,212.40	8,360,488.15	7,439,290.77	35,496,461.60	252,889,452.92
二、累计折旧					
1、年初余额	17,929,525.95	3,086,605.57	6,438,886.86	22,675,634.00	50,130,652.38
2、本年增加金额	4,961,563.26	581,268.07	302,281.80	5,871,957.53	11,717,070.66
(1) 计提	4,961,563.26	581,268.07	302,281.80	5,871,957.53	11,717,070.66
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额				619,384.58	619,384.58
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
(4) 其他				619,384.58	619,384.58
4、年末余额	22,891,089.21	3,667,873.64	6,741,168.66	27,928,206.95	61,228,338.46
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及 其他	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	178,702,123.19	4,692,614.51	698,122.11	7,568,254.65	191,661,114.46
2、年初账面价值	183,455,765.66	5,199,920.41	995,669.40	12,388,851.20	202,040,206.67

（2）经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
电子设备	2,646,259.00

（3）暂时闲置的固定资产情况

无

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,402,540.08	简易用房无法办理

2、固定资产清理

无

13. 使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,987,943.85	254,682.94	2,242,626.79
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,987,943.85	254,682.94	2,242,626.79
二、累计折旧			
1、年初余额	229,604.08	49,521.71	279,125.79
2、本年增加金额	260,494.80	84,894.36	345,389.16
3、本年减少金额			
4、年末余额	490,098.88	134,416.07	624,514.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,497,844.97	120,266.87	1,618,111.84
2、年初账面价值	1,758,339.77	205,161.23	1,963,501.00

14. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,337,422.32	11,586,826.32	18,924,248.64
2、本年增加金额		603,700.51	603,700.51
（1）购置		603,700.51	603,700.51
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	7,337,422.32	12,190,526.83	19,527,949.15
二、累计摊销			
1、年初余额	1,141,459.84	10,340,933.40	11,482,393.24
2、本年增加金额	148,037.16	558,638.01	706,675.17
（1）摊销	148,037.16	558,638.01	706,675.17
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	1,289,497.00	10,899,571.41	12,189,068.41
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	6,047,925.32	1,290,955.42	7,338,880.74
2、年初账面价值	6,195,962.48	1,245,892.92	7,441,855.40

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

（4）其他说明：

无

15. 长期待摊费用

项 目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.12.31	其他减少的原因
装修费	4,559,383.66	973,649.67	1,076,348.73		4,456,684.60	
合 计	4,559,383.66	973,649.67	1,076,348.73		4,456,684.60	

16. 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	2024.12.31		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	14,455,542.83	96,325,005.95	11,744,902.42	78,284,892.59
资产减值准备	4,117,318.42	27,448,789.35	3,463,185.03	23,087,900.21
内部交易未实现利润	683,942.42	4,483,420.12	1,047,722.00	6,874,611.99
可抵扣亏损	47,444,659.98	316,058,053.02	38,352,258.50	255,681,723.34
股份支付			44,288.03	295,253.53
其他权益工具投资公允价值变动	91,696.59	611,310.65	44,940.57	299,603.83
租赁负债	420,889.86	1,683,559.44	492,808.18	1,971,232.70
合 计	67,214,050.10	446,610,138.53	55,190,104.73	366,495,218.19

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024.12.31		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	404,527.96	1,618,111.84	490,875.25	1,963,501.00
合 计	404,527.96	1,618,111.84	490,875.25	1,963,501.00

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	418,066.56	98,573.01

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可抵扣亏损	61,470,684.74	41,892,673.84
合 计	61,888,751.30	41,991,246.85

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024.12.31	2023.12.31	备注
2024 年		883,524.45	
2025 年	1,807,776.06	1,907,460.42	
2026 年	5,097,335.96	5,097,335.96	
2027 年	14,755,672.33	14,755,672.33	
2028 年	19,723,933.66	19,248,680.68	
2029 年及以后	20,085,966.73		
合 计	61,470,684.74	41,892,673.84	

17. 其他非流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预付长期资产款项	1,372,326.94	1,370,645.64
减：减值准备		
小计	1,372,326.94	1,370,645.64
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	1,372,326.94	1,370,645.64

18. 短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	50,000,000.00	45,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

19. 应付票据

种 类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	11,214,276.97	
商业承兑汇票		
合 计	11,214,276.97	

20. 应付账款

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应付账款列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付账款	92,160,583.71	76,444,687.69

（2）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
供应商一	11,656,182.11	未结算
供应商二	6,609,860.73	未结算
供应商三	4,212,853.07	未结算
供应商四	2,352,716.28	未结算
合 计	24,831,612.19	

21. 合同负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	35,048,101.04	13,710,936.65
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	35,048,101.04	13,710,936.65

22. 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	5,302,922.08	62,703,722.44	61,923,997.15	6,082,647.37
二、离职后福利- 设定提存计划	7,190.37	4,485,391.50	4,486,351.50	6,230.37
三、辞退福利		4,976,410.67	3,902,690.67	1,073,720.00
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	5,310,112.45	72,165,524.61	70,313,039.32	7,162,597.74

（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	5,272,952.14	56,723,581.98	55,934,471.39	6,062,062.73
2、职工福利费		887,822.67	887,822.67	
3、社会保险费	4,357.80	2,212,674.95	2,214,110.88	2,921.87
其中：医疗保险费	4,270.65	1,877,641.66	1,879,096.08	2,816.23
工伤保险费	87.15	83,988.48	83,969.99	105.64

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		251,044.81	251,044.81	
4、住房公积金		2,098,697.04	2,098,697.04	
5、工会经费和职工教育经费	25,612.14	780,945.80	788,895.17	17,662.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,302,922.08	62,703,722.44	61,923,997.15	6,082,647.37

（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	6,972.48	4,320,263.43	4,321,208.79	6,027.12
2、失业保险费	217.89	165,128.07	165,142.71	203.25
3、企业年金缴费				
合 计	7,190.37	4,485,391.50	4,486,351.50	6,230.37

23. 应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
企业所得税	7,976.01	517,555.08
增值税	4,647,910.42	3,422,029.45
城市维护建设税	300,186.65	228,997.24
教育费附加	128,809.10	98,254.21
地方教育附加	85,872.73	65,502.81
个人所得税	140,651.35	156,329.96
土地使用税	54,893.03	44,892.98
房产税	404,434.17	408,224.68
合计	5,770,733.46	4,941,786.41

24. 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,567,184.36	8,018,151.38
合 计	9,567,184.36	8,018,151.38

（1）应付利息情况

无

（2）应付股利情况

无

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
押金、保证金	496,680.00	542,000.00
应付款项	6,348,611.21	4,670,784.49
代扣代缴	18,143.15	101,616.89
往来款	2,703,750.00	2,703,750.00
合 计	9,567,184.36	8,018,151.38

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州高创谷科技园开发有限公司	2,400,000.00	未结算

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	329,371.81	291,149.49
合 计	1,329,371.81	1,291,149.49

26. 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	945,408.84	149,816.64
已背书未到期的承兑汇票	3,899,219.26	973,894.15
合 计	4,844,628.10	1,123,710.79

27. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	18,800,000.00	19,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	17,800,000.00	18,800,000.00

28. 租赁负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	1,885,372.29	2,257,152.42
减：未确认融资费用	201,812.85	285,919.72
小计	1,683,559.44	1,971,232.70
减：一年内到期的租赁负债（附注 25）	329,371.81	291,149.49
合计	1,354,187.63	1,680,083.21

29. 预计负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31	形成原因
其他	723,945.49	619,853.62	参股公司就注册资本认缴部分承担的亏损

30. 股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,039,587.00						68,039,587.00

31. 资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	361,129,593.26	140,702.98		361,270,296.24
其他资本公积	142,184.40		142,184.40	
合 计	361,271,777.66	140,702.98	142,184.40	361,270,296.24

说明：本期股本溢价系股份支付加速可行权形成。本期其他资本公积变动系股份支付形成，详见附注三、29、股份支付

32. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-254,663.26	-311,706.82		-46,756.02	-264,950.80		-519,614.06

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：其他 权益工具投 资公允价值 变动	-254,663.26	-311,706.82	-46,756.02	-264,950.80	-519,614.06
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益					
其他综合 收益合计	-254,663.26	-311,706.82	-46,756.02	-264,950.80	-519,614.06

33. 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	27,562,889.43			27,562,889.43
合 计	27,562,889.43			27,562,889.43

34. 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	88,212,101.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	88,212,101.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,306,174.75	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,905,926.77	

35. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,083,526.80	100,574,190.58	216,727,242.53	139,456,152.97
其他业务	3,566,774.24	3,143,742.90	3,249,707.96	3,051,702.75
合 计	163,650,301.04	103,717,933.48	219,976,950.49	142,507,855.72

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）营业收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能交通	163,650,301.04	103,717,933.48	219,976,950.49	142,507,855.72

（3）营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能调度系统	76,549,104.03	54,455,033.75	115,418,781.11	81,506,106.43
车辆远程监控系统	8,045,631.11	4,987,500.04	10,450,963.88	6,349,754.03
智能公交收银系统	25,644,091.34	13,964,764.26	30,657,449.06	17,520,179.58
新能源充电监控系统	14,708,143.36	12,729,452.03	19,777,494.70	16,291,208.30
出租车运营监管系统	7,868,722.51	5,336,960.25	6,924,223.43	5,333,117.76
软件产品及其他	30,834,608.69	12,244,223.15	36,748,038.31	15,507,489.62
合 计	163,650,301.04	103,717,933.48	219,976,950.49	142,507,855.72

（4）营业收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	21,914,919.86	12,851,433.86	47,081,463.48	24,824,034.71
西南	13,951,258.04	9,579,632.11	11,338,553.56	6,328,295.32
东北	39,048,812.94	25,200,121.90	18,653,122.65	16,471,781.18
华东	30,617,507.11	18,099,495.78	36,506,422.92	22,289,867.56
华中	37,676,309.04	25,117,662.95	81,392,422.57	55,721,824.10
西北	2,476,034.40	1,243,247.25	1,320,792.18	580,487.33
华北	17,965,459.65	11,626,339.63	23,684,173.13	16,291,565.52
合 计	163,650,301.04	103,717,933.48	219,976,950.49	142,507,855.72

（5）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29。

（6）分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 129,177,648.34 元，预计将于 2025 年至 2027 年期间确认收入。

（7）重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

无

36. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	601,884.60	832,818.67
教育费附加	258,107.80	357,340.73
地方教育费附加	172,071.86	238,227.15
房产税	1,646,985.22	1,632,979.42
土地使用税	179,571.92	179,571.92
车船使用税	17,255.36	9,256.80
印花税	139,648.73	194,345.44
合 计	3,015,525.49	3,444,540.13

37. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	11,027,160.29	14,184,439.60
差旅费	2,625,398.71	4,447,157.51
宣传广告费	713,782.71	1,323,111.30
办公费	344,882.13	661,148.08
业务招待费	3,620,038.05	4,325,156.22
折旧与摊销	189,336.54	190,920.97
招投标费	1,105,447.87	908,951.97
其他	134,751.30	252,835.75
合 计	19,760,797.60	26,293,721.40

38. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	18,649,686.25	16,502,579.19
办公费	3,817,482.74	4,676,185.82
差旅费	2,119,461.70	4,085,538.79

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务招待费	2,061,601.82	2,729,164.80
折旧与摊销	7,125,929.54	6,303,013.83
租赁费用	562,332.21	793,882.34
中介机构费用	4,524,145.80	5,774,693.23
汽车使用费	614,568.51	816,397.60
股份支付	25,530.79	-2,679,237.52
其他	295,147.29	9,366.18
合 计	39,795,886.65	39,011,584.26

39. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
直接投入材料费用	1,630,588.57	1,255,764.36
人员人工费用	38,251,745.16	48,338,834.51
折旧费用	1,768,349.16	1,928,224.41
无形资产摊销	438,937.16	1,143,053.55
委托外部研发	1,204,912.46	3,233,537.93
与研发活动直接相关的其他费用	3,530.30	65,818.32
合 计	43,298,062.81	55,965,233.08

40. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	2,190,484.88	2,022,006.11
减：利息收入	505,743.73	1,107,372.36
手续费及其他	469,260.11	857,699.67
合 计	2,154,001.26	1,772,333.42

41. 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
增值税退税	1,145,522.48	2,008,206.15
政府补助	1,448,493.55	6,150,748.42
合 计	2,594,016.03	8,158,954.57

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

42. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
理财产品收益		92,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-106,649.12	-571,695.90
收购子公司产生的投资收益		-17,791.24
合 计	-106,649.12	-496,987.14

43. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据信用减值损失	155,101.84	152,828.48
应收账款信用减值损失	-18,311,758.73	-15,364,374.39
应收款项融资	-285,954.15	1,693,186.24
其他应收款信用减值损失	-2,072,302.54	-1,420,049.44
合 计	-20,514,913.58	-14,938,409.11

44. 资产减值损失

项 目	2024年度	2023年度
存货跌价损失	-5,693,980.43	-4,329,004.04
合同资产减值损失	-275,058.91	-868,690.34
合 计	- 5,969,039.34	-5,197,694.38

45. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-426.86	
其中：固定资产		-426.86	
在建工程			
无形资产			
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	-426.86
-----	---------

46. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	249,280.43		249,280.43
违约赔偿收入	50,380.00		50,380.00
与企业日常活动无关的政府补助		10,000.00	
其他	5,796.27	8,173.01	5,796.27
合 计	305,456.70	18,173.01	305,456.70

计入当期损益的政府补助：

项 目	2024 年度	2023 年度
与收益相关：		
关于做好工业企业挖潜增效财政奖励资金申报		10,000.00
合 计		10,000.00

47. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	279,800.00	3,000.00	279,800.00
赔偿支出	215,000.00		215,000.00
滞纳金及罚款	16,203.33	505,552.54	16,203.33
其他	15,709.14	43,184.11	15,709.14
合 计	526,712.47	551,736.65	526,712.47

48. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	267,879.00	967,538.74
递延所得税费用	-12,090,548.85	-12,988,241.51
合 计	-11,822,669.85	-12,020,702.77

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-72,309,748.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,846,462.20
子公司适用不同税率的影响	-615,622.17
调整以前期间所得税的影响	1,166,229.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	789,574.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	591,678.92
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	3,596,255.75
研发费用加计扣除	-6,504,324.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-11,822,669.85

49. 现金流量表项目

（1）收到的重要投资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
收到股权转让款	20,000.00	
理财产品		40,000,000.00
合 计	20,000.00	40,000,000.00

（2）支付的重要投资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
付杰逊交通大数据研究院股权款	101,000.00	
付哈尔滨通途科技开发有限公司投资款	800,000.00	
理财产品		40,000,000.00
合 计	901,000.00	40,000,000.00

（3）收到的其他与经营活动有关的现金

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024年度	2023年度
政府补助	1,448,493.55	5,810,248.42
利息收入	432,411.87	1,107,372.36
往来款及其他	3,981,169.80	4,087,771.32
合 计	5,862,075.22	11,005,392.10

（4）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
支付销售费用	12,809,042.16	15,653,809.54
支付管理费用	16,573,849.21	18,903,020.00
支付研发费用	868,608.15	3,299,356.25
支付财务费用	56,074.13	111,521.29
支付往来款及其他	3,737,764.16	8,642,018.15
合 计	34,045,337.81	46,609,725.23

（5）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
取得子公司支付的现金净额		132,208.76
合 计		132,208.76

（6）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
保函保证金	486,176.88	1,983,109.80
合 计	486,176.88	1,983,109.80

（7）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
-----	--------	--------

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票及票据保证金	4,499,431.12	821,634.56
再融资中介机构服务费		400,000.00
归还少数股东出资款		240,509.53
支付租赁负债本金和利息	329,835.57	370,811.92
合 计	4,829,266.69	1,832,956.01

50. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-60,487,078.18	-50,005,741.31
加：信用减值损失	20,514,913.58	14,938,409.11
资产减值损失	5,969,039.34	5,197,694.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,717,070.66	10,191,226.73
使用权资产折旧	345,389.16	279,125.79
无形资产摊销	706,675.17	1,482,354.06
长期待摊费用摊销	1,076,348.73	
资产处置损失（收益以“－”号填列）		426.86
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）	1,841,184.88	1,806,866.32
投资损失（收益以“－”号填列）	106,649.12	496,987.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,004,201.56	-13,479,116.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-86,347.29	490,875.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,119,686.19	30,683,169.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,586.01	-5,188,725.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,948,691.69	-37,197,512.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,437,063.10	-40,303,961.03
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

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	78,535,210.37	78,968,115.67
减：现金的期初余额	78,968,115.67	110,243,220.75
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	-432,905.30	-31,275,105.08

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金	78,535,210.37	78,968,115.67
其中：库存现金	16,717.40	13,635.39
可随时用于支付的银行存款	78,518,492.97	78,954,480.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	78,535,210.37	78,968,115.67
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		

（4）筹资活动产生的负债本期变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	45,000,000.00	60,000,000.00		55,000,000.00		50,000,000.00
长期借款	19,800,000.00			1,000,000.00		18,800,000.00
租赁负债	1,971,232.70		42,162.31	329,835.57		1,683,559.44

51.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	4,464,890.12	保函保证金、承兑保证金
合 计	4,464,890.12	

52. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	10,194.44	7.1884	73,281.71
其中：美元	10,194.44	7.1884	73,281.71
欧元			

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
直接投入材料费用	1,630,588.57		1,255,764.36	
人员人工费用	38,251,745.16		48,338,834.51	
折旧费用	1,768,349.16		1,928,224.41	
无形资产摊销	438,937.16		1,143,053.55	
委托外部研发	1,204,912.46		3,233,537.93	
与研发活动直接相关的其他费用	3,530.30		65,818.32	
合 计	43,298,062.81		55,965,233.08	

2. 开发支出

无

七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
郑州恒诺电子科技有限公司	500 万	郑州	郑州	计算机软件开发、销售	100.00		设立
北京天地启元数字科技有限公司	750 万	北京	北京	技术开发、转让、咨询、服务推广	100.00		设立
河南天迈科技有限公司	6000 万	郑州	郑州	车载通信终端、机电一体化设备的研发、销售	100.00		设立
深圳泰立恒信息	500 万	深圳	深圳	计算机软件开发、	100.00		设立

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
技术有限公司				销售、硬件维护			
启航（天津）电子科技有限公司	800 万	天津	天津	车载通信终端销售	100.00		设立
河南省新迈研汽车检测有限公司	1000 万	郑州	郑州	质检技术服务	100.00		设立
郑州迈检汽车检测有限公司	1000 万	郑州	郑州	专业技术服务	100.00		设立
郑州杰逊交通大数据研究院有限公司	50 万	郑州	郑州	计算机技术开发、技术转让、技术咨询	100.00		非同一控制下企业合并
郑州冷智电子科技有限公司	500 万	郑州	郑州	通信设备、汽车配件的生产与销售，计算机软硬件技术开发、服务、咨询	60.00		设立
天迈智行（郑州）科技有限公司	300 万	郑州	郑州	智能车载设备制造、小微型客车租赁经营服务、智能车载设备销售、仪器仪表修理	66.00		设立
河南天迈智能装备有限公司	2000 万	郑州	郑州	软件和信息技术服务业	55.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河南天迈智能装备有限公司	45.00	-1,217,855.05		-1,217,855.05
郑州冷智电子科技有限公司	40.00	12,735.52		-369,799.04
天迈智行（郑州）科技有限公司	34.00	24,216.10		420,451.04

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南天迈智能装备有限公司	31,021,770.75	2,894,184.86	33,915,955.61	24,046,272.72	1,576,027.44	25,622,300.16
郑州冷智电子科技有限公司	120,851.77		120,851.77	1,045,349.36		1,045,349.36
天迈智行（郑州）科技有限公司	3,214,585.15	170,975.83	3,385,560.98	2,148,940.29		2,148,940.29

（续）

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南天迈智能装备有限公司						
郑州冷智电子科技有限公司	137,850.08		137,850.08	1,094,186.46		1,094,186.46
天迈智行（郑州）科技有限公司	1,723,334.65	8,674.21	1,732,008.86	1,536,953.21		1,536,953.21

（续）

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
河南天迈智能装备有限公司		-2,706,344.55	-2,706,344.55			
郑州冷智电子科技有限公司	62,930.62	31,838.79	31,838.79	708,515.28	35,738.27	35,738.27
天迈智行（郑州）科技有限公司	4,287,904.65	71,223.82	71,223.82	2,746,935.63	165,396.87	165,396.87

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2. 非同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 同一控制下企业合并

无

5. 处置子公司

无

6. 其他原因的合并范围变动

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
河南天迈智能装备有限公司	新设子公司	2024-7-22	1,100.00	55.00

7. 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

8. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州蓝视科技有限公司	郑州	郑州	计算机软硬件开发销售	34.00		权益法
哈尔滨交通集团通恒科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	信息系统集成服务	13.50		权益法
哈尔滨通途科技开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	软件和信息技术服务	40.00		
郑州公交飞线网络科技有限公司	郑州	郑州	技术服务		10.00	权益法
北京力银汽车技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	32.21		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额				
	蓝视科技	通恒科技	飞线网络	北京力银	通途科技
流动资产	5,239,240.79	159,158,058.92	6,727,015.47	200.22	1,106,801.19
非流动资产	43,419.18	1,281,146.58	2,720.16	30,687,846.88	309,000.89
资产合计	5,282,659.97	160,439,205.50	6,729,735.63	30,688,047.10	1,415,802.08
流动负债	4,650,549.08	159,292,082.01	280.00	200.00	281,349.91
非流动负债		6,252,782.20			
负债合计	4,650,549.08	165,544,864.21	280.00	200.00	281,349.91

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

少数股东权益					
归属于母公司股东权益	632,110.89	-5,105,658.71	6,729,455.63	30,687,847.10	1,134,452.17
按持股比例计算的净资产 产份额	214,917.70	-689,263.93	672,945.57	9,884,555.55	453,780.87
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他*注	520,200.00			-1,205.07	360,000.00
对联营企业权益投资的 账面价值	735,117.70		672,945.57	9,883,350.48	813,780.87
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值					
营业收入	2,418,280.11	9,065,513.50			1,238,822.84
净利润	-57,768.78	-771,050.80	7,244.00	0.22	34,452.17
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-57,768.78	-771,050.80	7,244.00	0.22	34,452.17
本年度收到的来自联营 企业的股利					

（续）

项 目	期初余额/上期发生额			
	蓝视科技	通恒科技	飞线网络	北京力银
流动资产	5,533,170.09	83,032,456.05	6,716,079.81	
非流动资产	43,857.66	1,783,606.62	6,411.82	30,687,846.88
资产合计	5,577,027.75	84,816,062.67	6,722,491.63	30,687,846.88
流动负债	4,887,148.08	82,897,888.38	280.00	
非流动负债		6,252,782.20		
负债合计	4,887,148.08	89,150,670.58	280.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	689,879.67	-4,334,607.91	6,722,211.63	30,687,846.88
按持股比例计算的净资产	234,559.09	-585,172.07	672,221.16	9,884,555.48

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他*注	520,200.00			
对联营企业权益投资的账面价值	754,759.09		669,642.30	9,883,350.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,960,031.86	9,016,873.76		
净利润	-777,103.29	-2,961,228.54	-3,939.83	287,733.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-777,103.29	-2,961,228.54	-3,939.83	287,733.77
本年度收到的来自联营企业的股利				

注:郑州蓝视科技有限公司注册资本为 300.00 万，实收资本 147.00 万。截至 2024 年 12 月 31 日，天迈科技出资 102.00 万，李晓玲出资 45.00 万，其余股东暂未出资。

哈尔滨通途科技开发有限公司注册资本为 1,000.00 万，实收资本 110.00 万。截至 2024 年 12 月 31 日，天迈科技出资 80.00 万，哈尔滨交通集团有限公司出资 30.00 万，其余股东暂未出资。

（4）重要的合营企业或联营企业投资存在公开报价的情况

无

（5）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

（6）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

（7）合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(8) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(9) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

9. 重要的共同经营

无

10. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、政府补助

1. 政府补助期末应收金额

无

2. 涉及政府补助的负债项目

无

3. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入 损益金额	计入损益的列报项 目	与资产相关/与收益 相关
郑州高新区中小 微企业社会保险 补贴	15,249.34		其他收益	与收益相关
2022 年度省级研 究开发财政补助 资金	100,608.00		其他收益	与收益相关
2022 年高成长奖 励	330,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年第一批高 质量发展-专精特 新奖	80,000.00		其他收益	与收益相关

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023 年度第一批高质量发展-瞪羚企业奖	100,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年河南省研究开发财政补助项目市财政负担补助资金	80,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年第三批省企业创新引导专项资金	75,000.00		其他收益	与收益相关
2024 年度中央引导地方科技发展项目资金政府补助	400,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年第三批高质量发展-创新型非抵押贷款利息补贴	349,300.00		财务费用	与收益相关
2022 年度稳增长促发展纾困帮扶	100,000.00	80,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年郑州高新区创新创业团队项目立项和经费计划		350,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度郑州高新区加快推进高质量发展若干政策措施		17,275.00	其他收益	与收益相关
失业保险稳岗补贴	167,636.21	163,973.42	其他收益	与收益相关
省级制造业高质量发展专项资金		5,000,000.00	其他收益	与收益相关
郑州高新区专利转化项目政府补助专项资金		30,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年郑州市制造业高质量发展专项奖补资金		150,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		9,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
郑州高新区 2018 年度科技创新优秀企业表彰		38,833.34	其他收益	与资产相关
郑州市 2018 年重大科技创新专项资金		145,000.00	其他收益	与资产相关
年产 26000 套智能车载终端建设项目		166,666.66	其他收益	与资产相关
关于做好工业企业挖潜增效财政奖励资金申报		10,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	1,797,793.55	6,160,748.42		

4. 本期退回的政府补助情况

无

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）、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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产及汇兑损益有关。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息，无重大利率风险。

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货币资金、应收款项等。

本公司货币资金主要存放于国有银行和其它商业银行，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。

对于应收款项，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。

按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。

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、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

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,286,463.59	5,286,463.59
其他权益工具投资			2,988,689.35	2,988,689.35
持续以公允价值计量的资产总额			8,275,152.94	8,275,152.94

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团对其他权益工具在成本与效益、重要性和谨慎性的综合考虑下，以可获得被投资单位的净资产作为公允价值的计量基础。

应收款项融资主要为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十一、关联方及其交易

1. 本公司实际控制人

姓名	关联关系	企业类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
郭建国、田淑芬	实际控制	自然人	40.80	40.80

郭建国之配偶田淑芬持有海南大成瑞信投资合伙企业(有限合伙)62.5613%合伙份额，间接持有公司总股本的 9.29%；依照郭建国之持股与任职，郭建国为公司的控股股东，依照田淑芬间接持股及其与郭建国之间的近亲属关系，郭建国、田淑芬夫妇为公司的实际控制人。

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、3.“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
郑州蓝视科技有限公司	联营企业
哈尔滨交通集团通恒科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郭田甜	股东、实际控制人之女
刘洪宇	郭田甜之配偶，董事、董事会秘书
海南大成瑞信投资合伙企业(有限合伙)	持股比例超过 5%的股东
郑州高创谷科技园开发有限公司	参股企业
郑州昱迈信息科技有限公司	参股企业
河南云盈网络科技有限公司	董事渠华配偶任其监事
深圳市金溢科技股份有限公司	独立董事关志超任其董事
和信证券投资咨询股份有限公司	独立董事吴跃平任其董事长
郭建国、刘洪宇、渠华、翟继东、关志超、吴跃平、司爱军、江晓慧、丁慧君、徐玲、李永康、肖萌萌、张伟光	公司董事、监事、高级管理人员
其他关联自然人	公司董事、监事、高级管理人员之关系密切家庭成员

5. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
郑州昱迈信息科技有限公司	维护费		189,905.66

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
郑州昱迈信息科技有限公司	销售商品	600,230.98	191,479.42

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
郑州高创谷科技园开发有限公司	2,400,000.00	2017-09-30		高创谷于 2017 年 9 月 30 日将闲置资金暂免息借给公司使用，双方暂未约定借款到期日

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	2,535,137.38	3,040,404.22

(8) 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州昱迈信息科技有限公司	2,000,300.54	456,156.40	1,619,132.74	395,905.39

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额

应付账款	郑州蓝视科技有限公司		250,308.72
应付账款	郑州昱迈信息科技有限公司	134,140.00	134,140.00
其他应付款	郑州高创谷科技园开发有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应付款	哈尔滨交通集团通恒科技有限公司	303,750.00	303,750.00
合计		2,837,890.00	3,088,198.72

7. 关联方承诺

无

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年解锁的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	140,702.98
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（1）根据公司 2021 年第三届董事会第六次会议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向激励对象合计授予 150 万股第二类限制性股票，其中向符合授予条件的 142 名激励对象授予 138 万股限制性股票，预留 12 万股，确定限制性股票的首次授予价格为每股 13.74 元。该类限制性股票于 2021 年 5 月 12 日完成授予登记。

（2）本次股权激励计划设置了公司业绩考核要求和激励对象个人层面绩效考核要求作为归属条件，届时根据考核指标的完成情况确定激励对象的实际归属的股份数量。

（3）本次股权激励计划首次授予限制性股票的归属期限和归属安排具体如下：

归属安排	归属期间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授	30%

首次授予的限制性股票第三个归属期	予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	40%
	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	

注：预留部分限制性股票的归属期限和归属安排同首次授予部分限制性股票一致。

（4）公司层面业绩考核要求

限制性股票归属对应的考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。以达到各年度业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一，首次授予部分各年度业绩考核目标安排如下表所示：

归属期	对应考核年度	业绩考核目标（营业收入）	
		目标值（Am）	触发值（An）
第一个归属期	2021	以 2020 年营业收入为基数，2021 年公司营业收入增长率不低于 140%	
第二个归属期	2022	以 2020 年营业收入为基数，2022 年公司营业收入增长率不低于 170%	以 2020 年营业收入为基数，2022 年公司营业收入增长率不低于 50%
第三个归属期	2023	以 2020 年营业收入为基数，2023 年公司营业收入增长率不低于 200%	以 2020 年营业收入为基数，2023 年公司营业收入增长率不低于 70%

第二个归属期和第三个归属期归属比例安排如下：

考核指标	考核指标完成情况	公司层面归属比例（X）
营业收入（A）	$A \geq A_m$	$X = 100\%$
	$A_n \leq A < A_m$	$X = A/A_m \times 100\%$
	$A < A_n$	$X = 0$

注：本激励计划预留部分限制性股票的考核年度及各考核年度的考核安排同首次授予部分一致。

（5）个人层面业绩考核要求

所有激励对象的个人层面绩效考核按照公司现行的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际归属的股份数量。激励对象的绩效考核结果划分为 A、B、C 三个档次，届时根据以下考核评级表中对应的个人层面归属比例确定激励对象的实际归属的股份数量：

考核结果	A	B	C
个人层面归属比例	100%	80%	0

第一个归属期：若公司层面业绩考核指标满足归属要求，激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人层面归属比例。第二个归属期

和第三个归属期：激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×公司层面归属比例×个人层面归属比例。

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至以后年度。

若公司/公司股票因经济形势、市场行情等因素发生变化，继续执行激励计划难以达到激励目的，经公司董事会及/或股东大会审议确认，可决定对本激励计划的尚未归属的某一批次/多个批次的限制性股票取消归属或终止本激励计划。

2.以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	以 Black-Scholcs 模型作为定价模型，股价、历史波动率、无风险收益率、股息率为重要参数
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属限制性股票的数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,222,378.43
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,530.79

3. 以现金结算的股份支付情况

无

4. 股份支付的修改、终止情况

2024 年 8 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）资本承诺

无

（2）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

（3）其他承诺事项

无

2. 或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

2025 年 1 月 6 日，公司控股股东郭建国先生及其一致行动人郭田甜女士、海南大成瑞信投资合伙企业（有限合伙）（以下合称“转让方”），与苏州工业园区启瀚创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州启瀚”、“受让方”）正式签署《股份转让协议》，苏州启瀚作为普通合伙人暨执行事务合伙人拟设立的并购基金（以下简称“启明基金”）拟协议收购转让方持有公司的 17,756,720 股股份，占公司股份总数的 26.10%。本次权益变动完成后，启明基金将取得公司 17,756,720 股股份及对应表决权（占公司总股本的 26.10%），为公司第一大股东，结合《股份转让协议》中的相关安排及原实际控制人郭建国出具的《不谋求上市公司控制权的承诺函》，公司控股股东将由郭建国变更为启明基金，公司实际控制人将由郭建国、田淑芬夫妇变更为邝子平，截止报告披露日尚未完成变更事项。

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

4. 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正

无

2. 租赁

无

3. 债务重组

无

4. 资产置换

无

5. 年金计划

无

6. 终止经营

无

7. 分部信息

无

8. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、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	2024.12.31			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	307,402,884.85	88,912,683.73	218,490,201.12	305,992,650.96	72,900,441.18	233,092,209.78
合 计	307,402,884.85	88,912,683.73	218,490,201.12	305,992,650.96	72,900,441.18	233,092,209.78

（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 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	理由
-----	------	---------	------	----

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用损失率%				
安徽星凯龙客车有限公司	7,137,100.00	100.00	7,137,100.00	预计无法收回
哈尔滨通联客车有限公司	1,925,260.00	100.00	1,925,260.00	预计无法收回
盘锦市公共交通有限公司	1,511,235.00	100.00	1,511,235.00	预计无法收回
深圳市民富沃能新能源汽车有限公司	1,023,300.00	100.00	1,023,300.00	预计无法收回
其他*注	3,851,681.35	100.00	3,851,681.35	预计无法收回
合 计	15,448,576.35		15,448,576.35	

注：其他为单项金额不超过 100 万的客户汇总金额。

②2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——组合 1：应收国有企业客户计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	88,991,162.05	9.40	8,365,169.23
1 至 2 年	57,821,875.62	20.22	11,691,583.25
2 至 3 年	27,806,373.33	33.08	9,198,348.30
3 至 4 年	6,085,753.05	50.09	3,048,353.70
4 至 5 年	11,187,556.79	66.07	7,391,618.77
5 年以上	16,747,085.91	87.58	14,667,097.84
合 计	208,639,806.75		54,362,171.09

组合——组合 2：应收民营企业客户计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	31,496,759.14	8.17	2,573,285.22
1 至 2 年	22,519,932.31	22.33	5,028,700.88
2 至 3 年	5,093,366.23	36.57	1,862,644.03
3 至 4 年	6,314,148.31	45.29	2,859,677.77
4 至 5 年	5,267,696.61	65.50	3,450,341.28
5 年以上	3,327,287.11	100.00	3,327,287.11
合 计	74,019,189.71		19,101,936.29

（3）坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	72,900,441.18	18,060,497.55		2,048,255.00	88,912,683.73

（4）报告期坏账准备转回或转销金额重要的
无

（5）报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,048,255.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
辽宁通逸网络科技有限公司	国企	1,460,000.00	无法收回	管理层审批	否
岳阳市公共交通集团有限责任公司	国企	500,000.00	无法收回	管理层审批	否

（6）按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
客户一	27,777,090.86	618,834.44	28,395,925.30	8.64	3,649,428.32
客户二	21,405,254.14	1,291,466.34	22,696,720.48	6.91	4,391,521.54
客户三	21,903,661.42	236,362.25	22,140,023.67	6.74	2,671,162.13
客户四	19,795,648.86	518,914.65	20,314,563.51	6.18	5,870,256.27
客户五	15,124,837.47		15,124,837.47	4.60	1,613,524.48

合 计	106,006,492.75	2,665,577.68	108,672,070.43	33.07	18,195,892.74
-----	----------------	--------------	----------------	-------	---------------

（7）因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

（8）转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

（9）其他说明：

无

2. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,654,386.71	3,120,048.56
合 计	6,654,386.71	3,120,048.56

（1）应收利息情况

无

（2）应收股利情况

无

（3）其他应收款情况

项 目	2024.12.31			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	12,854,380.57	6,199,993.86	6,654,386.71	7,453,903.15	4,333,854.59	3,120,048.56
合 计	12,854,380.57	6,199,993.86	6,654,386.71	7,453,903.15	4,333,854.59	3,120,048.56

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 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
-----	------	--------------------	------	----

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项计提:				
组合计提:				
组合1				
1年以内	1,619,328.90	22.20	359,491.02	回收可能性
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
小计	1,619,328.90	22.20	359,491.02	
组合2				
1年以内	6,978.42	5.25	366.37	回收可能性
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
小计	6,978.42	5.25	366.37	
组合3				
1年以内	5,103,064.00			合并范围内关联方
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
小计	5,103,064.00			
合 计	6,729,371.32		359,857.39	

B. 2024 年 12 月 31 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	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
组合1				
1年以内				

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1-2年	84,910.00	53.47	45,401.38	回收可能性
2-3年	240,565.00	90.30	217,230.20	回收可能性
3-4年	1,719,777.00	91.18	1,568,092.67	回收可能性
4-5年	249,366.40	92.84	231,511.77	回收可能性
5年以上	2,965,745.59	100.00	2,965,745.59	回收可能性
小计	5,260,363.99	95.58	5,027,981.61	
组合2				
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	328,065.00	84.00	275,574.60	回收可能性
5年以上	536,580.26	100.00	536,580.26	回收可能性
小计	864,645.26	93.93	812,154.86	
合 计	6,125,009.25	95.35	5,840,136.47	

C. 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

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	4,333,854.59			4,333,854.59
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-4,333,854.59	4,333,854.59		
—转入第三阶段				
本期计提	359,857.39	1,506,281.88		1,866,139.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	359,857.39	5,840,136.47		6,199,993.86

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

④报告期实际核销的其他应收款情况

无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	6,879,692.89	6,429,760.65
并表关联方往来	5,103,064.00	278,521.33
股权转让款	280,000.00	300,000.00
其他	591,623.68	445,621.17
合 计	12,854,380.57	7,453,903.15

⑥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
单位一	是	并表关联方	5,103,064.00	1 年以下	39.70	
单位二	否	押金保证金	2,176,900.00	2-3 年、3 - 4 年、5 年以上	16.94	2,130,251.42
单位三	否	押金保证金	1,573,301.09	3 - 4 年、5 年以上	12.24	1,539,988.13
单位四	否	押金保证金	660,800.00	1 年以下	5.14	146,697.60
单位五	否	押金保证金	520,740.00	1 年以下	4.05	115,604.28
合 计			10,034,805.09		78.07	3,932,541.43

⑦涉及政府补助的其他应收款

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资

项目	2024.12.31		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	245,060,000.00		245,060,000.00	230,578,149.41	230,578,149.41
对联营、合营企业投资	11,432,249.05		11,432,249.05	10,638,109.57	10,638,109.57
合计	256,492,249.05		256,492,249.05	241,216,258.98	241,216,258.98

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州恒诺电子科技有限公司	5,120,488.78		120,488.78	5,000,000.00
北京天地启元数字科技有限公司	4,368,536.74		18,536.74	4,350,000.00
河南天迈科技有限公司	200,176,098.99		176,098.99	200,000,000.00
深圳泰立恒信息技术有限公司	5,033,366.12		33,366.12	5,000,000.00
启航(天津)电子科技有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00
郑州冷智电子科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
河南省新迈研汽车检测有限公司	8,500,000.00	1,200,000.00		9,700,000.00
天迈智行（郑州）科技有限公司	29,658.78	660,000.00	29,658.78	660,000.00
郑州杰逊交通大数据研究院有限公司	150,000.00			150,000.00
河南天迈智能装备有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00
合计	230,578,149.41	14,860,000.00	378,149.41	245,060,000.00

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

郑州天迈科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		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、合营企业						
二、联营企业						
郑州蓝视科技有限 公司	754,759.09			-19,641.39		
北京力银汽车技术 有限公司	9,883,350.48					
哈尔滨通途科技开 发有限公司		800,000.00		13,780.87		
小计	10,638,109.57	800,000.00		-5,860.52		
合 计	10,638,109.57	800,000.00		-5,860.52		

（续）

被投资单位	宣告发放现金股 利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
郑州蓝视科技有限 公司				735,117.70	
北京力银汽车技术 有限公司				9,883,350.48	
哈尔滨通途科技开 发有限公司				813,780.87	
小计				11,432,249.05	
合 计				11,432,249.05	

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 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,449,800.31	112,912,848.14	216,863,651.82	158,563,759.83
其他业务	3,713,877.01	4,725,944.37	3,489,003.40	3,968,569.74

郑州天迈科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	160,163,677.32	117,638,792.51	220,352,655.22	162,532,329.57
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

（2）营业收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能交通	160,163,677.32	117,638,792.51	220,352,655.22	162,532,329.57

（3）营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能调度系统	74,535,767.53	61,101,232.76	116,742,343.28	96,386,854.70
车辆远程监控系统	7,881,471.82	7,027,462.39	10,450,963.88	7,616,016.17
智能公交收银系统	25,644,091.34	17,401,814.06	30,657,449.06	19,646,852.44
新能源充电监控系统	14,708,143.36	13,066,957.83	20,319,087.62	17,316,018.19
出租车运营监管系统	7,042,794.91	6,076,174.75	5,472,023.49	4,957,251.82
软件产品及其他	30,351,408.36	12,965,150.72	36,710,787.89	16,609,336.25
合 计	160,163,677.32	117,638,792.51	220,352,655.22	162,532,329.57

（4）营业收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	21,050,890.89	15,040,353.26	47,081,463.48	27,783,034.90
西南	13,675,198.64	11,109,061.60	11,338,553.56	7,211,154.91
东北	37,976,629.77	28,736,399.55	18,653,122.65	18,813,610.91
华东	28,151,813.80	21,089,720.28	36,413,970.09	25,413,378.29
华中	39,932,423.34	27,437,468.39	81,860,580.13	64,064,180.07
西北	1,522,317.34	597,748.01	1,320,792.18	660,337.43
华北	17,854,403.54	13,628,041.42	23,684,173.13	18,586,633.06
合 计	160,163,677.32	117,638,792.51	220,352,655.22	162,532,329.57

（5）营业收入及成本按客户类型列示如下：

无

（6）营业收入及成本按合同类型列示如下：

无

(7) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29。

(8) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 129,177,648.34 元，预计将于 2025 年至 2027 年期间确认收入。

(9) 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

无

5. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-109,952.39	-571,301.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-703,478.58
理财产品收益		92,500.00
合 计	9,890,047.61	18,817,719.50

十七、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	1,797,793.55	
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	129,056.00	
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	-221,255.77
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	1,705,593.78
减：非经常性损益的所得税影响数	184,219.54
非经常性损益净额	1,521,374.24
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0.19
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,521,374.05

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	-11.51	-0.87	-0.87
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.81	-0.89	-0.89

郑州天迈科技股份有限公司

2025 年 4 月 15 日