

## 4.1 营业执照副本



# 营业执照

(副本) 1-4

统一社会信用代码  
91410100744073261Q

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”，  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”，  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

<b>名称</b>	郑州欧丽信大电子信息股份有限公司	<b>注册资本</b>	肆仟伍佰拾肆万捌仟圆整
<b>类型</b>	股份有限公司(非上市)	<b>成立日期</b>	2002年10月31日
<b>法定代表人</b>	何丽君	<b>营业期限</b>	2002年10月31日至2052年10月30日
<b>经营范围</b>	一般项目：电子（气）物理设备及其他电子设备制造；通信设备制造；智能车载设备制造；电子产品销售；通信设备销售；智能车载设备销售；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；汽车销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
		<b>登记机关</b>	2022年 08 月 23 日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

## 4.2 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

### 4.2.1 本单位近半年来任意一个月缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

中华人民共和国 税收完税证明					
No. 341015250600055870		国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局			
填发日期: 2025年 6月 12日					
纳税人识别号	91410100744073261Q	纳税人名称	郑州欧丽信大电子信息股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341016250600088623	其他收入	工会经费	2025-05-01至 2025-05-31	2025-06-12	6,574.52
金额合计 (大写) 人民币陆仟伍佰柒拾肆元伍角贰分					¥6574.52
		填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股		
妥善保管					

中华人民共和国 税收完税证明					
No. 341015250600072614		国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局			
填发日期: 2025年 6月 12日					
纳税人识别号	91410100744073261Q	纳税人名称	郑州欧丽信大电子信息股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341016250600088622	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-05-01至 2025-05-31	2025-06-12	6,746.41
金额合计 (大写) 人民币陆仟柒佰肆拾陆元肆角壹分					¥6746.41
		填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股		
妥善保管					



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341015250600072613

填发日期: 2025年 6月 12日

税务机关: 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91410100744073261Q		纳税人名称	郑州欧丽信大电子信息股份有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341016250600088622	增值税	信息技术服务	2025-05-01至 2025-05-31	2025-06-12	3,977.20
341016250600088622	教育费附加	增值税教育费附加	2025-05-01至 2025-05-31	2025-06-12	10,119.62
341016250600088622	城市维护建设税	市区	2025-05-01至 2025-05-31	2025-06-12	23,612.44
341016250600088622	增值税	电子通信设备制造业	2025-05-01至 2025-05-31	2025-06-12	207,361.83
341016250600088622	增值税	电子通信设备制造业	2025-05-01至 2025-05-31	2025-06-12	125,981.57
金额合计	(大写)人民币叁拾柒万壹仟零伍拾贰元陆角陆分				¥371052.66
 税务机关 (盖章)		填票人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局); 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股	

数据联  
完税证明

征税专用章

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005250600308693

填发日期： 2025年 6月 12日

国家税务总局郑州高新技术  
税务机关： 产业开发区税务局税源管理

纳税人识别号	914101007440732610		纳税人名称	郑州欧丽信大电子信息股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441016250600212587	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	52,684.17	
441016250600212587	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	15,052.62	
441016250600212587	生育保险费	生育保险	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	7,526.31	
金额合计	(大写) 人民币柒万伍仟贰佰陆拾叁元壹角				¥75,263.10	
		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：410199014965 社保经办机构：郑州市市本级医疗保障局		

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005250600308692

填发日期： 2025年 6月 12日

国家税务总局郑州高新技术  
税务机关： 产业开发区税务局税源管理

纳税人识别号	914101007440732610		纳税人名称	郑州欧丽信大电子信息股份有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441016250600212586	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	120,420.96	
441016250600212586	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	60,210.48	
441016250600212586	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	5,268.44	
441016250600212586	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	2,257.91	
441016250600212586	工伤保险费	工伤保险	2025-06-01至2025-06-30	2025-06-12	2,107.46	
金额合计	(大写) 人民币壹拾玖万零贰佰陆拾伍元贰角伍分				¥190,265.25	
		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：410199881680 社保经办机构：高新技术产业开发区社会保险中心		

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管

## 4.3 审计或财务报告说明

### 4.3.1 本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告

郑州欧丽信大电子信息股份  
有限公司

## 审计报告

大信审字[2025]第 16-00007 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：京25RF6JGNLS





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2025]第 16-00007 号

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州欧丽信大电子信息股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

#### 四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
 北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
 学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
 邮编 100083 Beijing,China,100083

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、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。

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。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二五年四月九日





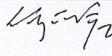
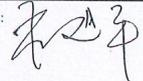
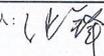
### 资产负债表

编制单位：苏州欧服特光电子信息股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	93,690,577.86	84,176,458.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	282,240.00	
应收账款	五（三）	43,417,425.85	41,961,894.39
应收款项融资			
预付款项	五（五）	13,900.71	243,195.34
其他应收款	五（六）	1,519,982.48	1,938,197.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	33,067,277.28	37,208,784.64
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	1,954,253.04	1,548,171.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		173,945,657.22	167,076,701.53
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	3,204,366.39	3,617,227.59
固定资产	五（九）	23,768,340.57	25,623,524.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	5,366,278.50	5,511,640.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,397,589.50	1,623,568.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,736,574.96	36,375,961.27
资产总计		208,682,232.18	203,452,662.80

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





### 资产负债表（续）

编制单位：郑州亿通大电子信息股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	10,962,298.41	9,479,053.25
预收款项			
合同负债	五（十三）	6,023,931.90	7,850,499.87
应付职工薪酬	五（十四）	426,986.53	416,273.23
应交税费	五（十五）	3,921,677.52	2,166,896.02
其他应付款	五（十六）	156,828.99	194,890.64
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			
其他流动负债	五（十七）	212,390.43	180,456.11
流动负债合计		21,704,113.78	20,288,069.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,704,113.78	20,288,069.12
股东权益：			
股本	五（十八）	45,548,000.00	45,548,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	16,919,311.31	16,919,311.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	16,761,776.72	16,016,040.25
未分配利润	五（二十一）	107,749,030.37	104,681,242.12
股东权益合计		186,978,118.40	183,164,593.68
负债和股东权益总计		208,682,232.18	203,452,662.80

公司负责人：

*Handwritten signature*

主管会计工作负责人：

*Handwritten signature*

会计机构负责人：

*Handwritten signature*





### 利润表

编制单位：郑州联信大电子信息股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十二)	88,618,208.52	77,940,469.93
减：营业成本	五(三十二)	54,569,228.77	50,142,231.18
税金及附加	五(三十三)	1,623,001.32	1,385,011.70
销售费用	五(三十四)	6,074,512.17	5,392,823.18
管理费用	五(三十五)	10,466,202.36	10,511,274.60
研发费用	五(三十六)	6,260,394.70	5,740,038.78
财务费用	五(三十七)	-1,079,400.75	-1,144,955.01
其中：利息费用			
利息收入	五(三十七)	1,092,461.59	1,159,204.68
加：其他收益	五(三十八)	2,390,095.33	4,041,465.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-5,160,140.00	-2,209,718.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,934,225.28	7,745,792.56
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(四十)	20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,914,225.28	7,745,792.56
减：所得税费用	五(三十一)	456,860.56	509,299.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,457,364.72	7,236,492.97
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,457,364.72	7,236,492.97
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,457,364.72	7,236,492.97
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.16	0.16
(二) 稀释每股收益			

公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





## 现金流量表

编制单位：河南欧丽信大电子信息股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,019,287.52	78,667,488.19
收到的税费返还		1,996,971.96	3,891,311.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	3,297,182.88	3,747,880.75
经营活动现金流入小计		95,313,442.36	86,306,680.05
购买商品、接受劳务支付的现金		48,533,939.65	59,082,283.97
支付给职工以及为职工支付的现金		16,140,277.83	15,021,904.97
支付的各项税费		8,945,485.46	10,419,969.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	8,161,314.84	7,470,821.09
经营活动现金流出小计		81,781,017.78	91,994,979.03
经营活动产生的现金流量净额		13,529,424.58	-5,688,298.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,465.00	1,311,480.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		371,465.00	1,311,480.00
投资活动产生的现金流量净额		-371,465.00	-1,311,480.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,643,840.00	3,643,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,643,840.00	3,643,840.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,643,840.00	-3,643,840.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,514,119.58	-10,643,618.98
加：期初现金及现金等价物余额		84,176,458.28	94,820,077.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		93,690,577.86	84,176,458.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2024年度  
股东信息

单位：人民币元

项 目	本 期		上 期		期末余额	期初余额	本期增减变动	期末余额	期初余额	本期增减变动	期末余额合计
	股本	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	盈余公积							
一、期初股本余额	45,548,000.00		16,919,311.31		16,919,311.31	16,919,311.31		16,919,311.31	16,919,311.31		185,164,562.68
加：发行新股溢价											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,548,000.00		16,919,311.31		16,919,311.31	16,919,311.31		16,919,311.31	16,919,311.31		185,164,562.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 股东投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
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、本期期末余额	45,548,000.00		16,919,311.31		16,919,311.31	16,919,311.31		16,919,311.31	16,919,311.31		188,978,118.46

公司负责人： *Li Jun*

主管会计工作负责人： *Li Jun*

会计机构负责人： *Li Jun*



股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

神州信息股份有限公司

	上期		本期		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	股本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	45,518,000.00		16,919,311.31			15,292,390.95	101,532,238.45	179,571,910.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	45,518,000.00		16,919,311.31			15,292,390.95	101,532,238.45	179,571,910.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						723,649.30	2,869,003.67	3,592,652.97
（一）综合收益总额							7,236,492.97	7,236,492.97
1. 投资收益								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积						723,649.30	-4,367,489.30	-3,643,840.00
2. 提取专项储备						723,649.30	-723,649.30	
3. 其他							-3,643,840.00	-3,643,840.00
（三）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								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（五）其他								
四、本期期末余额	45,518,000.00		16,919,311.31			16,016,040.25	104,381,242.12	183,163,559.68

会计负责人：张永平

会计机构负责人：王静

公司负责人：张永平



## 郑州欧丽信大电子信息股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由郑州欧丽信大电子信息有限公司整体变更设立的股份有限公司。郑州欧丽信大电子信息有限公司于2002年10月31日成立, 郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91410100744073261Q; 注册资本为人民币4,554.80万元; 法定代表人: 何丽君; 注册地址: 郑州高新技术开发区春兰路30号。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事人防警报系统系列设备、无线通信设备和应急指挥通信系统设备的研发、生产及销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会2025年4月9日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了2024年12

月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	金额超过100万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失金额计量损失准备。

#### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

##### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	依据账龄不同发生坏账损失率不同

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：债务人预期表现和还款行为的显著变化、逾期信息等。

##### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：对政府的保证金	客户为政府单位
组合2：对企业的保证金	客户为企业单位
组合3：备用金	公司内部员工的备用金

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的其他应收款的说明。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定

方法。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (十三) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已

经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	不动产权证书期限	直线法
软件	10	预期可使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接材料、折旧摊销费用、设计开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的通信系统等销售合同通常包含设备销售和安装调试活动。由于设备销售与安装调试活动无法单独区分，公司将其作为单项履约义务。公司在相应的单项履约义务履行后，综合考虑了下列因素的基础上，在客户验收完成时点确认收入：取得出售通信系

统等的现时收款权利、通信系统等所有权上的主要风险和报酬的转移、通信系统等的法定所有权的转移、通信系统等实物资产的转移、客户接受该通信系统等。

#### (二十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十一) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于40,000.00元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

执行企业会计准则解释第18号对本公司财务报表不产生影响。

2. 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	按应当缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按应当缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按应当缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二)重要税收优惠及批文

公司于2023年通过高新技术企业复审，并于2023年11月22日重新获得《高新技术企

业证书》，证书编号为：GR202341002575，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税即征即退优惠。根据国家税务总局《关于软件产品增值税退税政策的通知》（财税[2011]100号）文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。根据财政部 税务总局《先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）文件，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 五、财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,865.13	9,525.66
银行存款	93,686,712.73	84,166,932.62
合计	93,690,577.86	84,176,458.28

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	352,800.00	
小计	352,800.00	
减：坏账准备	70,560.00	
合计	282,240.00	

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	26,349,267.22	22,537,406.16
1至2年	8,983,009.94	11,336,283.76
2至3年	6,799,666.84	4,618,788.20
3至4年	3,687,338.90	1,931,897.70
4至5年	1,604,298.30	6,957,456.50
5年以上	11,146,406.67	4,722,664.17

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
小计	58,569,987.87	52,104,496.49
减：坏账准备	15,152,562.02	10,142,602.10
合计	43,417,425.85	41,961,894.39

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,569,987.87	100.00	15,152,562.02	25.87	43,417,425.85
其中：账龄组合	58,569,987.87	100.00	15,152,562.02	25.87	43,417,425.85
合计	58,569,987.87	100.00	15,152,562.02	25.87	43,417,425.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,104,496.49	100.00	10,142,602.10	19.47	41,961,894.39
其中：账龄组合	52,104,496.49	100.00	10,142,602.10	19.47	41,961,894.39
合计	52,104,496.49	100.00	10,142,602.10	19.47	41,961,894.39

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,349,267.22			22,537,406.16		
1至2年	8,983,009.94	898,300.99	10.00	11,336,283.76	1,133,628.38	10.00
2至3年	6,799,666.84	1,359,933.37	20.00	4,618,788.20	923,757.64	20.00
3至4年	3,687,338.90	1,106,201.67	30.00	1,931,897.70	579,569.31	30.00
4至5年	1,604,298.30	641,719.32	40.00	6,957,456.50	2,782,982.60	40.00
5年以上	11,146,406.67	11,146,406.67	100.00	4,722,664.17	4,722,664.17	100.00
合计	58,569,987.87	15,152,562.02	25.87	52,104,496.49	10,142,602.10	19.47

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	10,142,602.10	5,009,959.92				15,152,562.02
合计	10,142,602.10	5,009,959.92				15,152,562.02

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户 5	3,342,730.00		3,342,730.00	5.52	2,974,154.00
客户 3	1,895,000.00		1,895,000.00	3.13	1,895,000.00
萧县发展和改革委员会	1,455,100.00		1,455,100.00	2.40	
宜宾市南溪区住房和城 乡建设局	1,178,600.00		1,178,600.00	1.95	
客户 11	1,108,200.00		1,108,200.00	1.83	221,640.00
合计	8,979,630.00		8,979,630.00	14.83	5,090,794.00

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,954,253.04		1,954,253.04	1,548,171.45		1,548,171.45
合计	1,954,253.04		1,954,253.04	1,548,171.45		1,548,171.45

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,900.71	71.22	237,945.34	97.84
1 至 2 年	4,000.00	28.78		
3 年以上			5,250.00	2.16
合计	13,900.71	100.00	243,195.34	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,280,790.51	2,619,385.38
减：坏账准备	760,808.03	681,187.95
合计	1,519,982.48	1,938,197.43

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	510,953.71	418,365.27
1 至 2 年	100,578.02	572,236.69
2 至 3 年	510,413.98	399,505.25
3 至 4 年	275,611.25	184,900.25

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	145,600.25	215,114.37
5年以上	737,633.30	829,263.55
小计	2,280,790.51	2,619,385.38
减：坏账准备	760,808.03	681,187.95
合计	1,519,982.48	1,938,197.43

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	163,516.75	243,579.05
保证金	2,073,458.98	2,344,424.33
其他	43,814.78	31,382.00
小计	2,280,790.51	2,619,385.38
减：坏账准备	760,808.03	681,187.95
合计	1,519,982.48	1,938,197.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	681,187.95			681,187.95
本期计提	79,620.08			79,620.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	760,808.03			760,808.03

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	681,187.95	79,620.08				760,808.03
合计	681,187.95	79,620.08				760,808.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
客户8	履约保证金	360,000.00	2-3年	15.78	72,000.00
客户10	履约保证金	113,300.00	1年以内	4.97	
湖北省非税收入待解缴户	履约保证金	100,000.00	1年以内	4.38	
开封市公共资	履约保证金	80,273.00	5年以上	3.52	80,273.00

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

单位名称	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
源交易中心					
杭州市富阳区 财政局非税收入 结算专户	履约保证金	55,890.00	2-3年	2.45	
合计		709,463.00		31.10	152,273.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,117,596.26		8,117,596.26	10,015,480.86		10,015,480.86
在产品	7,572,932.34		7,572,932.34	8,315,286.01		8,315,286.01
产成品 (库存商品)	17,376,748.68		17,376,748.68	18,878,017.77		18,878,017.77
合计	33,067,277.28		33,067,277.28	37,208,784.64		37,208,784.64

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,075,741.24	9,075,741.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,075,741.24	9,075,741.24
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,458,513.65	5,458,513.65
2. 本期增加金额	412,861.20	412,861.20
(1) 计提或摊销	412,861.20	412,861.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,871,374.85	5,871,374.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,204,366.39	3,204,366.39

项目	房屋及建筑物	合计
2.期初账面价值	3,617,227.59	3,617,227.59

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	23,768,340.57	25,623,524.67
合计	23,768,340.57	25,623,524.67

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,921,030.25	1,599,012.80	2,393,744.04	1,774,580.87	45,688,367.96
2.本期增加金额			365,976.99	21,238.94	387,215.93
(1) 购置			365,976.99	21,238.94	387,215.93
3.本期减少金额					
4.期末余额	39,921,030.25	1,599,012.80	2,759,721.03	1,795,819.81	46,075,583.89
二、累计折旧					
1.期初余额	16,316,464.13	145,049.71	2,257,321.68	1,346,007.77	20,064,843.29
2.本期增加金额	1,925,472.63	118,022.06	103,416.39	95,488.95	2,242,400.03
(1) 计提	1,925,472.63	118,022.06	103,416.39	95,488.95	2,242,400.03
3.本期减少金额					
4.期末余额	18,241,936.76	263,071.77	2,360,738.07	1,441,496.72	22,307,243.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,679,093.49	1,335,941.03	398,982.96	354,323.09	23,768,340.57
2.期初账面价值	23,604,566.12	1,453,963.09	136,422.36	428,573.10	25,623,524.67

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,730,573.19 元。

(十) 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.期初余额	7,268,098.00	38,461.54	7,306,559.54
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	7,268,098.00	38,461.54	7,306,559.54
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	1,756,457.50	38,461.54	1,794,919.04
2. 本期增加金额	145,362.00		145,362.00
(1) 计提	145,362.00		145,362.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,901,819.50	38,461.54	1,940,281.04
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	5,366,278.50		5,366,278.50
2. 期初账面价值	5,511,640.50		5,511,640.50

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,397,589.50	15,983,930.05	1,623,568.51	10,823,790.05
小计	2,397,589.50	15,983,930.05	1,623,568.51	10,823,790.05

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,641,545.90	5,917,748.37
1 年以上	4,320,752.51	3,561,304.88
合计	10,962,298.41	9,479,053.25

(十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,023,931.90	7,850,499.87
合计	6,023,931.90	7,850,499.87

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	416,273.23	14,584,382.39	14,573,669.09	426,986.53
离职后福利-设定提存计划		1,522,415.74	1,522,415.74	
合计	416,273.23	16,106,798.13	16,096,084.83	426,986.53

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		11,953,341.06	11,953,341.06	
职工福利费		923,112.22	923,112.22	
社会保险费		748,045.29	748,045.29	
其中：医疗保险费		729,300.96	729,300.96	
工伤保险费		18,744.33	18,744.33	
住房公积金		720,817.00	720,817.00	
工会经费和职工教育经费	416,273.23	239,066.82	228,353.52	426,986.53
合计	416,273.23	14,584,382.39	14,573,669.09	426,986.53

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,458,601.92	1,458,601.92	
失业保险费		63,813.82	63,813.82	
合计		1,522,415.74	1,522,415.74	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,234,633.39	1,179,009.06
企业所得税	1,230,881.55	665,699.35
房产税	121,356.96	122,951.31
土地使用税	30,337.98	30,337.98
个人所得税	14,966.04	11,617.87
城市维护建设税	156,424.34	82,530.63
教育费附加	67,039.00	35,370.27
地方教育附加	44,692.66	23,580.18
印花税	21,345.60	15,799.37
合计	3,921,677.52	2,166,896.02

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	156,828.99	194,890.64

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

项目	期末余额	期初余额
合计	156,828.99	194,890.64

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	156,828.99	174,890.64
押金		20,000.00
合计	156,828.99	194,890.64

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	212,390.43	180,456.11
合计	212,390.43	180,456.11

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	45,548,000.00						45,548,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	16,919,311.31			16,919,311.31
合计	16,919,311.31			16,919,311.31

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,016,040.25	745,736.47		16,761,776.72
合计	16,016,040.25	745,736.47		16,761,776.72

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	104,681,242.12	101,812,238.45
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	104,681,242.12	101,812,238.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,457,364.72	7,236,492.97
减: 提取法定盈余公积	745,736.47	723,649.30
应付普通股股利	3,643,840.00	3,643,840.00
期末未分配利润	107,749,030.37	104,681,242.12

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,110,608.65	53,993,214.98	75,226,236.32	49,573,205.55
其他业务	2,507,599.87	576,013.79	2,714,233.61	569,025.63
合计	88,618,208.52	54,569,228.77	77,940,469.93	50,142,231.18

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 营业收入和营业成本按业务类型分解

收入分类	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	86,110,608.65	53,993,214.98	75,226,236.32	49,573,205.55
无线通信系统	402,336.27	49,091.29	196,017.70	24,309.60
人防警报通信系统	80,355,296.27	50,272,136.49	66,823,877.82	42,405,349.72
集成应急通信装车	1,331,946.90	1,021,046.37	4,496,903.58	3,480,761.45
多媒体警报	4,021,029.21	2,650,940.83	3,709,437.22	3,662,784.78
二、其他业务小计	2,507,599.87	576,013.79	2,714,233.61	569,025.63
其他	2,507,599.87	576,013.79	2,714,233.61	569,025.63
合计	88,618,208.52	54,569,228.77	77,940,469.93	50,142,231.18

(2) 营业收入和营业成本按收入确认时间分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	88,618,208.52	54,569,228.77	77,940,469.93	50,142,231.18
合计	88,618,208.52	54,569,228.77	77,940,469.93	50,142,231.18

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	489,579.50	491,805.24
土地使用税	121,351.92	121,351.92
城市维护建设税	549,533.32	415,166.33
教育费附加	235,514.27	177,928.43
地方教育附加	157,009.52	118,618.95
车船使用税	4,440.00	5,160.00
印花税	48,461.50	36,883.34
其他	17,111.29	18,097.49
合计	1,623,001.32	1,385,011.70

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,043,606.00	2,499,465.17
差旅费	2,446,354.82	2,356,751.33
招标服务费	584,551.35	536,606.68
合计	6,074,512.17	5,392,823.18

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,208,861.71	5,190,672.15
办公费	800,677.13	836,994.56
差旅费	399,399.00	456,912.88
折旧摊销费	1,681,884.03	1,594,594.84
修理费	177,396.58	118,311.23
招待费	1,432,329.78	1,560,082.17
中介费	453,562.11	455,375.78
保险费	22,731.89	22,710.15
汽油物料消耗	219,878.32	240,715.56
保密经费	60,911.02	34,905.28
其他	8,570.79	
合计	10,466,202.36	10,511,274.60

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	4,745,725.24	4,586,049.72
直接材料	955,143.05	843,312.05
电力	106,150.51	102,319.91
折旧摊销	304,861.05	208,357.10
设计开发费	148,514.85	
合计	6,260,394.70	5,740,038.78

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,092,461.59	1,159,204.68
手续费支出	13,060.84	14,249.67
合计	-1,079,400.75	-1,144,955.01

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,996,971.96	3,891,311.11	收益相关
先进制造业增值税加计抵减	151,672.81		收益相关
其他政府补助	241,450.56	150,154.61	收益相关
合计	2,390,095.33	4,041,465.72	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-70,560.00	
应收账款信用减值损失	-5,009,959.92	-2,224,930.21
其他应收款信用减值损失	-79,620.08	15,211.55
合计	-5,160,140.00	-2,209,718.66

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00		20,000.00

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,230,881.55	665,699.35
递延所得税费用	-774,020.99	-156,399.76
合计	456,860.56	509,299.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,914,225.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,187,133.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,385.81
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-881,659.05
所得税费用	456,860.56

(三十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,092,461.59	1,159,204.68
政府补助收入	241,450.56	150,154.61
收到的往来款	1,963,270.73	2,438,521.46
合计	3,297,182.88	3,747,880.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	13,060.84	14,249.67

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	6,746,306.85	4,294,657.54
支付的往来款	1,401,947.15	3,161,913.88
合计	8,161,314.84	7,470,821.09

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,457,364.72	7,236,492.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,160,140.00	2,209,718.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	2,655,261.23	2,475,543.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	145,362.00	145,362.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-774,020.99	-156,399.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,141,507.36	915,982.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,656,483.47	-6,386,453.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,400,293.73	-12,128,546.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,529,424.58	-5,688,298.98
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	93,690,577.86	84,176,458.28
减：现金的期初余额	84,176,458.28	94,820,077.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	9,514,119.58	-10,643,618.98

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,690,577.86	84,176,458.28
其中：库存现金	3,865.13	9,525.66
可随时用于支付的银行存款	93,686,712.73	84,166,932.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	93,690,577.86	84,176,458.28

(三十四) 租赁

1. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	861,904.76	
合计	861,904.76	

注：房屋及建筑物对外出租两套，租赁期间分别为 2023.1.1-2024.6.30 和 2023.8.1-2024.12.31，其中一套有续租选择权。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	4,745,725.24	4,586,049.72
直接材料	955,143.05	843,312.05
折旧摊销	304,861.05	208,357.10
直接动力	106,150.51	102,319.91
设计开发费	148,514.85	
合计	6,260,394.70	5,740,038.78
其中：费用化研发支出	6,260,394.70	5,740,038.78

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,238,422.52	4,041,465.72
合计	2,238,422.52	4,041,465.72

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

本公司的主要客户为各地市人民防空办公室，信用风险较低。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

#### 2. 流动性风险

流动性风险是指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。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司有充足的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动性风险较低。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的最终控制方

本公司的实际控制人为何丽君、蒋旭平、汤清龙、王晓敏、沈红印、付强、王全新、赵俊杰八位自然人股东。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郑州欧丽电子（集团）股份有限公司	本公司股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

### (三) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,158,056.00	2,145,971.00

### (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	汤清龙	6,030.00	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	3,643,840.00
-----------	--------------

注：公司拟以股本总数 45,548,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），派发现金股利合计 3,643,840.00 元。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 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	241,450.56	150,154.61
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
减：所得税影响额	33,217.58	22,523.19
合计	188,232.98	127,631.42

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.03	4.00	0.16	0.16

郑州欧丽信大电子信息股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024年1月1日—2024年12月31日

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	
	本期	上期	本期	上期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93	3.93	0.16	0.16



第 10 页至第 41 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 李国军

日期: 2025.4.9

主管会计工作负责人

签名: 李国军

日期: 2025.4.9

会计机构负责人

签名: 李国军

日期: 2025.4.9





## 会计师事务所 执业证书

称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 合伙人：谢泽敏  
 注册会计师：  
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010141  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期：2011年09月09日



仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

证书序号：0017384

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局  
 二〇一二年十月五日  
 中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名	范金池
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-11-13
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)河南分所
Workplace	
身份证号	132229197011137317
Identity card No.	



证书编号: 410000580017  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日  
Date of Issuance

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名	杜卫
Sex	男
出生日期	1981-10-20
Date of birth	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位	郑州河南分所
身份证号码	410222198110260515
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410288  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 28 日  
Date of Issuance





仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用

## 4.3.2 企业有关财务会计制度

### 一、各项费用支出报销审批程序

1、经办人准备好票据及必要的附件填写报账单，票据种类多时需分类粘贴并附票据清单，标明票据种类、票据张数及累计金额，交部门领导审查。

2、部门领导审查是否安排相应业务及支出情况，签字后经办人将报账单和票据交会计审核。

3、会计审核票据与报账单相应业务是否相符，票据填写是否齐全正确，审核无误签字确认。

4、经办人将经会计审核签字后的报账单和票据先交公司主管领导签批，再交公司总经理审批，然后交会计核算报销。

### 二、差旅费开支标准

#### 1、出差人员每天住宿限额标准

(1) 住宿费依据规定标准计算并据当地住宿发票报销，超过标准的须经公司总经理审批。

(2) 公司领导外地出差实报实销。

#### 2、出差人员路费开支标准

(1) 一般情况可购高铁二等座或普通列车硬卧车票。

(2) 出差路途较远或任务紧急的，经总经理批准后方可乘飞机。

(3) 出差人员出差补助为每人每天20元。多人出差一起共同用餐的如餐费报销，则不再享有补助。

3、出差借款单经部门领导签字后交公司主管领导签字，再交公司总经理审批；如果部门及主管领导出差在外时，可直接由公司总经理审批。

4、因公外出参加学习培训，如学习培训费用不含用餐费按正常出差报销，否则只报路费和学习培训费。

5、出差人员须在出差返回15日内到财务报销冲帐，如在期内未报销冲帐者取消此次出差补助，特殊情况由总经理批准后方可正常报销。

### 三、货币资金管理

按照业务发生顺序逐笔登记，按月编制银行余额调节表。现金不准白条抵库，不得坐支现金。不得出租出借支票、帐户，有价证券必须设备查帐簿。

#### **四、原材料管理**

公司采购部门应根据采购计划和齐套计划表采购材料，向合格供应商询价、比价，确定价优的供应商后，双方就到货时间、付款和发运方式等合同条款进行协商，制订采购合同。原材料到货后由采购人员按ERP流程办理入库手续。月末由财务人员根据ERP管理系统生产领料数据计算生产成本和研发费用。

采购员根据商定的付款方式在ERP系统录入进货单，审核通过后连同发票、入库手续一起送财务部审核，财务部会计根据ERP暂估入库单审核并签字，财务人员编制凭证挂账或付款，付款单据交出纳审核后付款。

#### **五、固定资产管理**

1、企业使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等资产，并且单位价值在2000元以上的均作为固定资产。

2、固定资产计价采用原始成本为准。

3、固定资产折旧均采用直线法。

4、固定资产设置“固定资产卡片”和“固定资产登记簿”进行分类管理。

#### **六、成本核算**

1、以产品品种为计算对象进行原材料等费用，制造费用、直接工资按原材料比例进行分配。

2、正确划分各种费用界限。

3、产品入库成本按五五制在产成品和半成品之间分配，月末完工产品办理入库手续。

4、固定资产折旧采用直线法，低耗品一次性摊销。

5、无形资产摊销按企业会计制度执行。

6、收入确认，收入包括主营业务收入和其他业务收入，均按开出销售发票为依据确认收入。

7、为了做好成本核算工作，要求各部门注意以下事项：

(1) 采购部门

① 支付加工费的发票必须是增值税发票并以公司产品名称为主体名称，加工项目分类开据。

② 外购成品发货时必须在ERP办理入、出库手续，并于当月办理入库手续。

(2) 生产部门

① 生产部领用材料必须填写齐全，工作令号严格按生产产品型号填列（领料部门必须为本部门）。

② 生产部每月填写产品生产进度表，注明以下项目：

a. 产品月初结余数量

b. 产品当月投产数量

c. 产品当月生产改变用途数量及去向

d. 月末产品数量

③ 外协生产领用材料及外协生产完工情况生产部另行说明

(3) 技术部

① 研制领用材料必须填写齐全（领用部门必须为本部门）

② 技术部每月填写研制样机名称、数量、进度、去向、结余

(4) 其他管理部门

管理部门原则上不能领用材料。

## 七、财产盘点制度

1、公司财务部每日对库存现金、有价证券进行盘点，做到帐实相符。

2、公司财务部应定期对职工个人借款、应收帐款、预付帐款进行清理，对清理结果报公司总经理。

3、公司应于每年年终对资产进行全面盘点，盘点时由进行年终审计的会计师事务所参加。

#### 4.4具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

邓州市国防动员保障中心:

我公司具备履行合同所必需的设备和专业技术能力，特此声明。

供应商（公章）：郑州欧丽信大电子信息股份有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：\_\_\_\_\_

日期：2025年07月25日

## 4.5近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

### 声明函

庞钰（法定代表人或其授权代表）代表郑州欧丽信大电子信息股份有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：郑州欧丽信大电子信息股份有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：\_\_\_\_\_

日期：2025年07月25日