陆海科技

NEEQ:430458

大连陆海科技股份有限公司

DALIAN LANDSEA MARITECH CO.,LTD.

年度报告

2022

公司年度大事记

- 2022 年 8 月，由工业和信息化部、财政部共同举办的第七届“创客中国”卫星产业链大赛当中，本公司的《基于卫通的船岸智能一体化信息服务平台》方案获得一等奖。
- 2022 年 9 月，公司通过公开投标中标广州海洋地质调查局“海洋地质二号”调查船综合信息化系统项目，顺利完成系统安装、调试和整体验收，有力保障该艘多功能新型科考船的顺利交付。
- 2022 年 9 月，公司与芜湖海事局签署《VTS 国产化战略合作协议》，共同研发 VTS 国产化产品，推进 VTS 国产化进程。目前 VTS 产品核心功能已研发完成，并在芜湖海事局完成安装、测试并进行试用，产品技术指标已达到国内领先水平。
- 报告期内，公司新增 9 项计算机软件著作权登记证书。
- 2022 年 5 月，依据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》，经全国中小企业股份转让系统的严格筛选，公司再次进入挂牌公司的创新层管理。

目录

公司年度大事记..... 2

第一节　重要提示、目录和释义 4

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重大事件 29

第六节　股份变动、融资和利润分配 31

第七节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 35

第八节　行业信息 38

第九节　公司治理、内部控制和投资者保护 43

第十节　财务会计报告 46

第十一节　备查文件目录 144

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王华、主管会计工作负责人王华及会计机构负责人（会计主管人员）柳丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	随着人们对船联网和数字海洋认识的提升，必然会有更多的竞争对手进入该行业，如果公司不能适时提供技术含量高、业务功能强的新产品来满足市场的快速变化，公司的市场地位将会受到不利影响，市场份额将有可能下降。
行业周期性风险	造船行业和航运业在经历了金融危机之后，业绩大幅度下滑，商船新接订单稀少，虽然波罗的海综合运费指数企稳回升，但船舶行业面临行业严冬的局面还在持续，这有可能对公司未来的业绩增长带来一定的不确定因素。
税收优惠政策变化引起的风险	【所得税】公司 2020 年 10 月重新认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按 15%的税率征收企业所得税。【增值税】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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司符合上述规定，已享受税收优惠政策。上述税收优

	惠政策一旦发生调整或撤销，将会对公司经营成果产生一定的影响。
流动性风险	截至报告期末，公司的应收账款余额为 28,258,511.28 元，比去年同期减少了 22.63%。虽然公司加强了应收账款的管理，但此款项如未能及时收回，可能对公司生产经营或经营成果造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少了突发新冠疫情引起的风险。

2022 年底全球疫情得以控制，市场逐渐不受疫情影响。本期减少突发新冠疫情引起的风险。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、陆海科技	指	大连陆海科技股份有限公司
股东大会	指	大连陆海科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连陆海科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连陆海科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
公司章程	指	《大连陆海科技股份有限公司章程》
三会	指	大连陆海科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《大连陆海科技股份有限公司股东大会议事规则》、《大连陆海科技股份有限公司董事会议事规则》、《大连陆海科技股份有限公司监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	国信证券
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
陆海电子	指	大连陆海电子系统有限公司
陆海通导	指	大连陆海通导信息技术有限公司
陆海技服	指	大连陆海技术服务有限公司
中实华海	指	大连中实华海咨询有限公司
中实华宇	指	大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）
福州叁山海科	指	福州叁山海科技术有限公司
元、万元	指	人民币
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	大连陆海科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Landsea Maritech Co.,Ltd.
	Landsea
证券简称	陆海科技
证券代码	430458
法定代表人	王华

二、　联系方式

董事会秘书姓名	王华
联系地址	大连高新技术产业园区七贤岭学子街 2-3 号 605 室
电话	0411-39752988
传真	0411-39752980
电子邮箱	wangh@maritech.cn
公司网址	www.maritech.cn
办公地址	大连市高新技术产业园区亿阳路 6C 号三丰大厦 C 座 19 楼
邮政编码	116085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 28 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I6520-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I652)
主要产品与服务项目	动态数据采集与安全监视、电子海图系统、船岸数据通信管理、船舶与企业管理软件等专用软件系统以及计算机信息系统集成、船舶通信导航系统集成和航运综合信息服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	53,968,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王更五、高玉艳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王更五、高玉艳），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912102007515924O6R	否
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业开发区七贤岭学子街 2-3 号 605 室	否
注册资本	53,968,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券	
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国信证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋文艳	焦阳
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,915,013.48	78,952,072.78	-10.18%
毛利率%	35.75%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,917,594.71	312,411.78	1,794.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,475,790.68	-925,912.47	583.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.19%	0.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.17%	-0.37%	-
基本每股收益	0.11	0.01	1,000.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,500,588.87	145,493,121.46	10.31%
负债总计	13,325,964.89	9,593,966.60	38.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,965,435.97	135,585,768.37	8.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.51	8.37%
资产负债率%（母公司）	7.48%	4.36%	-
资产负债率%（合并）	8.30%	6.59%	-
流动比率	10.09	12.29	-
利息保障倍数	12,135.45	24.66	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,440,847.74	8,760,779.86	156.15%
应收账款周转率	2.19	2.51	-
存货周转率	3.99	4.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.31%	-0.57%	-
营业收入增长率%	-10.18%	4.54%	-
净利润增长率%	2,365.41%	104.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	53,968,000.00	53,968,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、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	9,838.12
2、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	421,129.32
3、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	779,946.37
4、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	219,305.04
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,585.18
非经常性损益合计	1,441,804.03
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	1,441,804.03

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

陆海科技是一家专注于智慧海洋及智能船舶领域的国家级高新技术企业。公司基于卫星通信、无线通信、海量数据存储与计算、计算机信息系统集成和电子海图等核心技术，致力于为客户提供船端（Off shore）、岸端（On shore）及船岸一体化（O2O=Off shore to On shore）智能解决方案，从而提高船舶航行、运输及管理的信息化及智能化水平，产品及服务涉及船舶建造、船舶运营、船舶交通管理、海洋维权、海洋执法、海洋科考、海洋工程等多个应用领域。

公司由来自大连海事大学的核心创始团队创办，在航海、海上通信、船舶管理、信息化等方面具有超过 20 年的从业经历。目前公司已具备系统集成、承修国内及国际船舶、增值电信业务、外贸等相关从业资质，超过 30%的人员专门从事产品研发，同时拥有一支获得多个国际知名厂家认证的安装调试团队。通过不断地技术积累，公司产品涉及船舶建造、船舶运营、船舶交通管理、海洋维权、海洋执法、海洋科考、海洋工程等多个应用领域，先后获得“中国航海科技一等奖”、“上海市科学技术一等奖”、“上海智慧城市建设十大优秀应用奖”等奖项，获得“国家科技型中小企业技术创新基金”、“大连市软件产业发展专项资金”的支持。目前公司已拥有发明专利 5 项、实用新型专利 5 项、计算机软件著作权登记证书 58 项、科技成果鉴定证书 3 项。

公司已在上海、天津、青岛、烟台、福州、广州均设有办事处，形成了面向国内大型船厂、航运企业、海洋维权执法机构、科研院校、海洋工程建设单位等主要客户，覆盖全国主要沿海港口及水运码头的产品销售及服务的网络。目前公司的销售收入主要来源于软件集成、船舶通信导航系统集成、技术及工程服务等。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、“高新技术企业”认定详情：2020 年 10 月，公司重新认定为高新技术企业，新证书编号为 GR202021200295，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。 2、“科技型中小企业”认定详情：依据《大连市科学技术局关于大连市 2021 年第一批入库科技型中小企业的公告》，公司入选大连市 2021 年第一批入库科技型中小企业名单，入库登记编号：202121021108000107。本次入选是对公司创新能力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否

主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司始终坚持“智能船舶、智慧海洋”的企业战略，始终践行“创新、品质、服务、价值”的核心价值观，以优异的产品性能、全面的系统解决方案和完善的配套服务为客户创造价值。

1、经营业绩

报告期内，受全国范围内疫情影响，尤其是航运中心上海以及公司本部所在地大连因疫情严重而导致停工停产，公司实现营业收入 70,915,013.48 元，比去年同期减少 10.18%；归属于挂牌公司股东的净利润 5,917,594.71 元，比去年同期增加 1794.17%。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 160,500,588.87 元，比去年同期增加 10.31%；净资产 147,174,623.98 元，比去年同期增加 8.30%。

2、市场拓展

报告期内，受疫情影响，公司的市场拓展工作开展不利，行业内展会及论坛因疫情原因延期未能如期举行，公司各业务线市场宣传及客户拜访受阻，只能转为线上，对重点客户、重点项目进行跟进，同时同分发挥各区域办事处属地优势，做好客户维护，及市场线索的跟进；航运市场复苏加之 “企业数字化转型”的双助力下，船舶智能化、数字化等相关产品的市场需求增多，为公司业务发展提供了新的机遇。

3、产品研发

为确保公司能够抓住疫情后市场恢复的机遇及着眼企业长期发展的需要，报告期内，公司持续加大研发投入，重点对船岸通信、船舶智能化、VTS 国产化等方面进行了研发立项，研发投入 8,521,305.67 元，占公司营业收入的 12.02%，较去年同期增长近 10%，各研发项目基本按原计划有序开展。

4、团队建设

报告期内，为适应公司事业部制改革的需要，在团队建设方面，公司尝试将人事招聘权下放给事业部负责人，由公司人力资源辅助事业部负责人完成人员的筛选，提升事业部负责人的团队建设意识。公司积极响应国家“六保”“六稳”政策，不裁员，不减薪，在业务受疫情影响尚未全面恢复的情况下，重点加强了内部培训，以提升团队的整体技术能力及管理能力；创造积极向上的企业文化，充分调动团队积极性；积极拓展人才引进渠道，为后续业务发展做好人才储备。

5、企业管理

报告期内是公司事业部制改革的第二年，成效显著，团队经营意识显著提高，公司整体运营成本得到有效控制，公司主营业务毛利率从 25.25%提高到 35.75%，实现净利润 591.76 万元，较去年同期增长 1794.17%。本着企业管理不僵化，能够根据市场需要及时动态调整的原则，报告期内，公司同时根据业务发展的需要，对航运信息化事业部、VTS 事业部团队的组成和业务定位进行了调整。

另外，报告期内，为配合事业部制改革、公司内部管理的需要，由公司自主开发的 ERP 系统完成测试，启动试运行。在自我践行“数字化转型”的过程中，团队在企业数字化转型方面积累了丰富经验，同时也打磨出一款适用于项目核算的 ERP 产品。

报告期内，公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营和财务风

险事项。公司主要产品和服务、商业模式等均无重大变化，持续经营能力良好。

(二) 行业情况

1、 航运市场行情震荡走弱

2022 年受到新冠疫情、俄乌冲突与西方制裁等多重因素影响，国际政治和经济环境复杂严峻，全球经济活动普遍放缓，航运市场“高需求、高运价”阶段终结，行情震荡走弱，新造船市场成交量也有所收缩；

根据克拉克森海运指数统计，2022 年上半年全球航运业呈现持续上升态势，并在 5 月达到 43604 美元/天的最高点。下半年克拉克森海运指数开始下行，目前约为 33832 美元/天，基本回到 2022 年年初水平，较年内最高点下降了 22.4%左右。集装箱船市场在 2022 年 9 月快速下滑，散货船的收益也在下半年下降了约 27%，但受到俄乌冲突和欧洲能源危机影响，液化天然气（LNG）船和大型液化气运输船（VLGC）的收益则达到了创纪录的高水平。

2、 新造船市场成交量有所收缩

2022 年，全球经济的风险和不确定性明显，新造船市场表现低迷。2021 年以来，受新船订单大规模增长、造船企业船位紧张以及原材料价格等因素影响，新造船价格持续上涨，但在 2022 年增长态势明显放缓。根据克拉克森统计，2022 年末全球新造船价格指数为 162 点，较 2021 年增长 5.88%，该数据较 2021 年 22.3%的增长率已明显放缓。

造船市场根据克拉克森统计，世界造船业三大指标总体呈现“一升两降”态势，二手船成交量远超新造船。造船完工量 7502 万载重吨，同比下降 13.5%；造船新接订单量 8339 万载重吨，同比下降 39.4%；年底手持订单量 22397 万载重吨，同比增长 25.4%。二手船舶交易市场，成交量 13372 万载重吨，是新造船成交量的 1.6 倍。二手船成交量的持续上涨说明目前航运市场存在运力扩充的需求，但面对当前的经济形势和市场需求，船东也思考合理安排运力，充分考虑新船与二手船交易的收益前景。

3、 龙头造船企业加大探索船舶“智”造转型及投入

根据克拉克森统计，2022 年全球前十大和前二十大造船企业新接订单量全球市场份额分别为 48.3%和 67.9%，全球造船产业集中度相对较高。中日韩主要造船企业加大智能化、绿色化及全周期服务等领域竞争。

中国 LNG 双燃料动力 30 万吨级超大型原油轮（VLCC），20.9 万吨纽卡斯尔型 LNG 双燃料动力散货船交船；韩国风电安装船搭载自主研发智能船舶平台，并提供实时最优航线支持服务；日本无人客船、大型滚装船、内航集装箱船等无人船舶自主航行海试项目的进行，都意味着龙头造船企业加大探索船舶“智”造转型及投入。

4、 航运业与新兴技术的结合愈加紧密

航运业作为重要的基础性产业，受到国家的高度重视。《水运“十四五”发展规划》提出，2025 年安全、便捷、高效、绿色、经济的现代水运体系建设取得重要进展。《关于大力推进海运业高质量发展的指导意见》也提出，到 2025 年，基本建成海运业高质量发展体系，服务品质和安全绿色智能发展水平明显提高，综合竞争力、创新能力显著增强，参与国际海运治理能力明显提升。国家政策的重视和支持，有效推动了行业健康、有序、可持续的发展，同时也促进了新兴技术在航运业中的应用和发展。我国航运企业在信息化普及和智能化应用方面尚处于起步阶段，未来伴随着现代信息技术、物联网技术、人工智能科技等先进技术的日趋成熟，其与传统航运在安全监管、运行服务、船舶管理、港口服务等方面深度融合运用存在广阔的想象空间。智能航运将深刻地影响着航运的组织和模式，最终将显著提高船舶运行的安全管理、营运管理和质量管理水平，助力实现安全、绿色、高效航运。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,772,706.32	29.76%	44,445,512.87	30.55%	7.49%
应收票据	2,013,895.50	1.25%	677,660.00	0.47%	197.18%
应收账款	28,258,511.28	17.61%	36,525,819.32	25.10%	-22.63%
存货	12,371,217.51	7.71%	10,440,833.67	7.18%	18.49%
投资性房地产	6,980,115.50	4.35%	7,406,096.66	5.09%	-5.75%
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	13,854,927.86	8.63%	14,833,689.52	10.20%	-6.60%
在建工程		0.00%		0.00%	-
无形资产	1,165.15	0.00%	5,825.90	0.00%	-80.00%
商誉		0.00%		0.00%	-
短期借款		0.00%		0.00%	-
长期借款		0.00%		0.00%	-
交易性金融资产	40,408,894.02	25.18%	17,934,833.43	12.33%	125.31%
预付款项	711,932.57	0.44%	3,219,878.70	2.21%	-77.89%
其他应收款	416,370.63	0.26%	766,891.02	0.53%	-45.71%
合同资产	1,529,498.76	0.95%	2,636,854.06	1.81%	-42.00%
其他流动资产	75,994.59	0.05%	317,587.64	0.22%	-76.07%
使用权资产	0.00	0.00%	62,975.39	0.04%	-100.00%
长期待摊费用	172,875.46	0.11%	426,947.75	0.29%	-59.51%
递延所得税资产	935,878.97	0.58%	709,459.99	0.49%	31.91%
其他非流动资产	4,996,604.75	3.11%	5,082,255.54	3.49%	-1.69%
应付账款	5,016,967.83	3.13%	5,046,531.90	3.47%	-0.59%
预收款项	161,768.58	0.10%	133,886.67	0.09%	20.83%
合同负债	3,981,340.89	2.48%	1,790,640.52	1.23%	122.34%
应付职工薪酬	3,246,016.39	2.02%	2,082,811.91	1.43%	55.85%
应交税费	512,468.55	0.32%	242,624.29	0.17%	111.22%
其他应付款	228,055.94	0.14%	146,455.94	0.10%	55.72%
一年内到期	0.00	0.00%	54,534.47	0.04%	-100.00%

的非流动负债					
其他流动负债	86,283.19	0.05%	19,695.57	0.01%	338.08%
租赁负债	0.00	0.00%	9,533.39	0.01%	-100.00%
递延所得税负债	93,063.52	0.06%	67,251.94	0.05%	38.38%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据比上年期末增加197.18%，主要是银行承兑汇票尚未到期所致。
2、无形资产比上年期末减少80.00%，主要是外购软件费用摊销所致。
3、交易性金融资产比上年期末增加125.31%，主要是银行理财产品增加所致。
4、预付账款比上年期末减少77.89%，主要是为执行项目预付货款已与供应商进行结算所致。
5、其他应收款比上年期末减少45.71%，主要是保证金减少所致。
6、合同资产比上年期末减少42.00%，主要是质保期结束，收回质保金所致。
7、其他流动资产比上年期末减少76.07%，主要是留抵进项税额减少所致。
8、使用权资产比上年期末减少100%，主要是公司租入的房产不适用新租赁准则导致减少。
9、长期待摊费用比上年期末减少59.51%，主要是装修费用摊销所致。
10、递延所得税资产比上年期末增加31.91%，主要是计提坏账准备产生的时间性差异增加所致。
11、合同负债比上年期末增加122.34%，主要是根据合同规定预收货款的项目尚未交付所致。
12、应付职工薪酬比上年期末增加55.85%，主要是2022年年末工资和奖金尚未发放所致。
13、应交税费比上年期末增加111.22%，主要是2022年12月的流转税增加所致。
14、其他应付款比上年期末增加55.72%，主要是房租押金和保证金增加所致。
15、一年内到期的非流动负债比上年期末减少100%，主要是公司租入的房产不适用新租赁准则导致减少。
16、其他流动负债比上年期末增加338.08%，主要是待转销项税增加所致。
17、租赁负债比上年期末减少100%，主要是公司租入的房产不适用新租赁准则导致减少。
18、递延所得税负债比上年同期增加 38.38%，主要是公司在执行财税[2018]54 号《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》的税收政策与会计政策差异增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,915,013.48	-	78,952,072.78	-	-10.18%
营业成本	45,562,493.36	64.25%	59,014,263.40	74.75%	-22.79%
毛利率	35.75%	-	25.25%	-	-
销售费用	6,043,505.73	8.52%	5,990,669.44	7.59%	0.88%
管理费用	5,272,104.27	7.43%	5,172,914.85	6.55%	1.92%
研发费用	8,521,305.67	12.02%	7,805,917.30	9.89%	9.16%

财务费用	-920.58	0.00%	345,222.50	0.44%	-100.27%
信用减值损失	-660,547.82	-0.93%	-1,841,329.88	-2.33%	64.13%
资产减值损失	-214,860.87	-0.30%	-9,635.25	-0.01%	-2,129.95%
其他收益	421,129.32	0.59%	1,126,036.21	1.43%	-62.60%
投资收益	779,946.37	1.10%	415,536.81	0.53%	87.70%
公允价值变动收益	219,305.04	0.31%	84,833.43	0.11%	158.51%
资产处置收益	9,838.12	0.01%	-	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	5,601,203.65	7.90%	101,657.19	0.13%	5,409.89%
营业外收入	11,585.18	0.02%	5,860.22	0.01%	97.69%
营业外支出	-	0.00%	18,011.89	0.02%	-100.00%
净利润	5,813,396.23	8.20%	235,798.27	0.30%	2,365.41%
税金及附加	470,131.54	0.66%	296,869.42	0.38%	58.36%
所得税费用	-200,607.40	-0.28%	-146,292.75	-0.19%	-37.13%

项目重大变动原因：

1、财务费用比上年同期减少 100.27%，主要是银行手续费和汇兑损益减少所致。

2、信用减值损失比上年同期增加 64.13%，主要是应收账款当期计提的坏账准备减少所致。

3、资产减值损失比上年同期减少 2129.95%，主要是合同资产增加，当期计提的减值准备增加所致。

4、其他收益比上年同期减少62.60%，主要是政府补助减少所致。

5、投资收益比上年同期增加87.70%，主要是理财收益增加所致。

6、公允价值变动收益比上年同期增加158.51%，主要是截止2022年12月31日公司购买的理财产品尚未到期，其现值比去年同期增加所致。

7、资产处置收益比去年同期增加100.00%，主要是电子设备处置增加收益所致。

8、营业利润比上年同期增加 5409.89%，主要是（1）报告期内是公司践行事业部制改革的第二年，团队经营意识显著提高，公司整体运营成本得到有效控制，公司主营业务毛利率从 25.25%提高到35.75%；（2）报告期内，公司加强了闲置资金的管理，在保障风险可控及正常经营不受影响的前提下，加大的对外投资力度，投资收益增加；（3）报告期内，公司加强应收账款管理，信用减值损失较去年同期降低了 64.13%。

9、营业外收入比上年同期增加 97.69%，主要是政府补助增加所致。

10、营业外支出比上年同期减少100%，主要是本期没有固定资产报废和违约行为发生所致。

11、税金及附加比去年同期增加58.36%，主要是当期应交增值税增加导致附征增加所致。

12、所得税费用比上年同期减少37.13%，主要是递延所得税的时间性差异增加所致。

13、净利润比上年同期增加2365.41%，主要是（1）报告期内是公司践行事业部制改革的第二年，团队经营意识显著提高，公司整体运营成本得到有效控制，公司主营业务毛利率从25.25%提高到35.75%；（2）报告期内，公司加强了闲置资金的管理，在保障风险可控及正常经营不受影响的前提下，加大的对外投资力度，投资收益增加；（3）报告期内，公司加强应收账款管理，信用减值损失较去年同期降低了64.13%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,498,160.21	78,550,139.94	-10.25%
其他业务收入	416,853.27	401,932.84	3.71%
主营业务成本	45,136,512.20	58,588,282.24	-22.96%
其他业务成本	425,981.16	425,981.16	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件集成收入	35,401,288.20	21,360,241.65	39.66%	-21.77%	-28.55%	5.72%
服务收入	13,776,133.92	6,724,133.07	51.19%	-16.05%	-51.70%	36.03%
船舶通信导航系统集成收入	21,737,591.36	17,478,118.64	19.59%	25.71%	15.00%	7.48%
合计	70,915,013.48	45,562,493.36	35.75%	-10.18%	-22.79%	10.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

服务收入成本比上年同期降低 51.70%导致毛利率比上年同期增加 36.03%，主要是报告期内公司为能够在疫情管控下正常开展在航船维修业务，采用通过远程指导或与当地外协合作的方式，提高了服务效率，从而降低工程实施成本；另外，由于供应链受限，备件供不应求，市场定价水涨船高，因此，服务收入的毛利率得到提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青岛韦立国际船舶管理有限公司	8,083,476.55	11.40%	否
2	中交四航局江门航通船业有限公司	5,331,646.03	7.52%	否
3	大连船舶重工集团有限公司	3,193,965.56	4.50%	否
4	蓬莱中柏京鲁船业有限公司	2,812,960.15	3.97%	否
5	黄海造船有限公司	2,754,622.39	3.88%	否
合计		22,176,670.68	31.27%	-

应收账款联动分析：

报告期内，我公司与客户不存在关联关系。

2022 年实现营业收入 70,915,013.48 元，较上年同期减少 10.18%，报告期末，应收款账面余额为

33,521,653.55 元，较上年期末减少 18.53%，主要是（1）营业收入较去年降低 10.18%，新增应收账款金额降低；（2）在确保交付质量，提高客户满意度的前提下，公司加强应收款管理，定期开会提高跟单人员和业务人员对应收款催款的认识，加大催款力度，从而缩短回款周期。

报告期内，收入确认会计政策未发生变更。

截至报告期末，应收账款余额前五名的应收款金额客户分别为青岛韦立国际船舶管理有限公司、鑫诺卫星通信有限公司、武昌船舶重工集团有限公司、上海海洋大学和烟台打捞局。

截至报告期末，应收账款余额分别为：青岛韦立国际船舶管理有限公司应收账款余额为 14,416,934.42 元，鑫诺卫星通信有限公司应收账款余额为 1,421,500.00 元，武昌船舶重工集团有限公司应收账款余额为 1,534,463.56 元，上海海洋大学应收账款余额为 1,067,500.00 元，烟台打捞局应收账款余额为 1,037,529.69 元。

报告期后至本报告报出日，主要客户回款情况如下：青岛韦立国际船舶管理有限公司回款 2,007,420.10 元，鑫诺卫星通信有限公司回款 450,500.00 元，武昌船舶重工集团有限公司回款 20,200.00 元，烟台打捞局回款 39,600.00 元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	TOKYO KEIKI INC.	11,332,867.92	30.26%	否
2	Thrane Thrane A/S	3,515,673.76	9.39%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	1,442,547.75	3.85%	否
4	常州市佐安电器有限公司	787,610.60	2.10%	否
5	沈阳海蓝科技有限公司	623,893.78	1.67%	否
合计		17,702,593.81	47.27%	-

应付账款联动分析：

报告期内，我公司与供应商不存在关联关系。

截至报告期末，公司应付款账余额为 5,016,967.83 元，较上年期末减少 0.59%。其中应付账款余额前五名的供应商分别为 TOKYO KEIKI INC.、MOBILE COMMUNICATION NETWORK LTD.、鑫诺卫星通信有限公司、SPEEDCAST LIMITED 和青岛富峰船舶工程有限公司。

截至报告期末，应付账款余额前五名供应商的应付款金额分别为： TOKYO KEIKI INC.应付账款余额为 1,159,508.23 元，MOBILE COMMUNICATION NETWORK LTD. 应付账款余额为 569,208.19 元，鑫诺卫星通信有限公司应付账款余额为 507,131.88 元，SPEEDCAST LIMITED 应付账款余额为 378,202.29 元，青岛富峰船舶工程有限公司应付账款余额为 298,050.00 元。

截至报告期末，主要供应商已付款情况如下：TOKYO KEIKI INC.、鑫诺卫星通信有限公司、SPEEDCAST LIMITED 和青岛富峰船舶工程有限公司余款已全部付清，MOBILE COMMUNICATION NETWORK LTD.已支付金额为 419,940.59 元。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,440,847.74	8,760,779.86	156.15%
投资活动产生的现金流量净额	-19,365,182.98	-9,331,702.52	-107.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,600.00	291,600.00	-103.29%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 156.15%，主要是从现金流入来看，2022 年销售商品、提供劳务收回的现金比上年同期增加 11.98%；从现金流出来看，为保障项目执行购买的库存商品及材料在前期已支付部分货款，当期应付的货款减少，比上年同期减少 11.15%，因此导致经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 107.52%，主要 2022 年企业在保证公司正常运营的情况下，将闲置资金用于购买理财产品，由于用于投资支付的现金比上年同期增加了 66.57%，用于投资收回的现金虽然比上年同期增加，但是增长比例小于用于支付投资的比例，因此导致投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 103.29%，主要是 2022 年未吸收新增投资所致。

（四） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连陆海电子系统有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000	10,455,824.12	473,642.60	16,293,713.09	-659,792.37
陆海科技（香港）有限公司	控股子公司	产品销售	1,275,740	72,135,456.58	68,299,071.65	32,145,378.26	9,492,430.94
大连	控股	软件	1,000,000	922,158.68	373,364.15	1,996,994.50	-

陆海通导信息技术有限公司	子公司	和信息技术服务					1,530,246.50
福州叁山海科技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	1,000,000	560,279.18	536,379.51		-267,175.59

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,749,704.31	0	不存在
银行理财产品	自有资金	28,659,189.71	0	不存在
合计	-	40,408,894.02	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

√适用 □不适用

截止 2022 年末，企业用自有资金购买券商美元理财尚未到期余额折人民币为 28,659,189.71 元，其中：投资恒天国际资本管理有限公司固定收益类理财 50 万美元，1 年期，年化收益率 4%；投资招银国际证券有限公司固定收益类理财 360 万美元，其中 50 万美元，1 年期，年化收益率为 4.8%；3 个月理财产品中，150 万美元年化收益率为 3.31%，60 万美元年化收益率为 4.35%，100 万美元年化收益率为 4.7%。截止披露日 3 个月理财产品的本金及收益已全额到账。

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,521,305.67	7,805,917.30
研发支出占营业收入的比例	12.02%	9.89%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科以下	28	30
研发人员总计	31	33
研发人员占员工总量的比例	33.33%	35.11%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	10
公司拥有的发明专利数量	5	5

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
截至 2022 年 12 月 31 日，陆海科技公司应收账款账面净值 2,825.85 万元，占资产总额的 17.61%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款减值列为关键审计事项。	2022 年的应收账款及合同资产减值准备以预期信用损失为基础确认，由于预期信用损失率以及可回收性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款及合同资产的预期信用损失率及可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款及合同资产坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款及合同资	1.了解了应收账款减值测试的内部控制，测试其运行的有效性； 2.通过与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险，分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和

	产坏账准备的估计认定为关键审计事项。	实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； 3.通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行了应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4.针对应收账款的真实性和完整性结合收入的审计程序。(1)通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估陆海公司的收入确认政策。(2)了解并测试与收入相关的内部控制，确定其可依赖性，同时在实质性测试中复核订单承接、合同订立、发货组织、客户验收、回笼货款、发票开具等环节的凭据，以确认收入和应收账款的计量是否符合准则的要求。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。同时，公司时刻关注国家对行业的政策指导，依托自身在船舶智能化领域的优势，致力于船舶健康、打造绿色航运，积极执行国家的发展战略。

三、 持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构健全，经营管理层和核心业务人员稳定,无违法违规行为发生。公司业务、资产、人员、财务等方面均遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保持了良好的独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好,主要财务、业务等经营指标健康。报告期内，不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司主营业务发展稳定，具有稳健的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、航运市场未来或机遇大于挑战

2023 年，全球通胀、美元加息、大国博弈、地缘争端、经济复苏等预计仍将是关键词，航运业的绿色减碳、数字化变革进程进一步提速，各种宏观和行业因素叠加，航运市场继续面临诸多风险和不确定性，但总体而言，贸易结构的演变、需求的复苏和供给端约束预计持续，航运市场未来或机遇大于挑战。

中国预计以扩大内需与供给侧结构改革有机结合为核心抓手，推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长。作为全球海运的基本盘，中国经济贸易结构对世界经济和贸易的拉动作用越来越显著，中国经济的向好将为全球航运市场提供强劲动力。

2023 年，全球经济衰退预期增加，全球海运贸易增速放缓，各船型市场行情明显分化，集装箱船运力过剩问题难以缓解。但 LNG 船将延续增长态势，油轮和散货船或将迎来上涨，汽车滚装船预计继续快速发展。

集装箱船，由于 2023 年全球经济前景黯淡，集装箱船运费下跌趋势或将延续。截至 2023 年 1 月初，全球集装箱船手持订单量为 912 艘、730 万 TEU，处于历史高位，交付期已经安排到 2028 年。其中，2023 年约有 250 万 TEU 集中交付，是 2022 年全年交付量的 2.5 倍。需求大幅萎缩和运力快速增长相叠加，2023 年集装箱船市场行情将进一步下行。

干散货船方面，近年来散货船新船订单量偏低，导致手持订单量持续下滑。2023 年初，全球散货船手持订单 921 艘、7147 万载重吨，处于近 20 年来历史第二低位。随着 2023 年 1 月现有船舶能效指数和碳强度指标两大环保新规生效，大批老旧散货船将被拆解或改装，将带来运力缺口。中国疫情防控政策优化和经济持续恢复，有助带动铁矿砂，煤炭等主要大宗干散货运力需求，预计 2023 年散货船市场或将止跌回升。

油轮方面，俄乌冲突及西方制裁，增加了运输航程进而增加了油轮运力需求。目前油轮手持订单

量仅占船队的 4.2%，处于近 25 年来最低水平。叠加船舶老化、船舶降速航行、造船厂产能紧张等因素，预计 2023 年油轮市场也将迎来上涨。

LNG 船方面，2022 年 LNG 船市场高度繁荣，新船订单和合同价值双双创下历史新高。能源变革叠加碳减排政策要求,助推 LNG 海运量进入长周期增量时代，而短期内欧洲能源危机难以缓解。2023 年预计 LNG 航运市场和新造船市场热度依旧高涨。

汽车滚装船方面，中汽协预测，2023 年汽车总销量为 2760 万辆，同比增长 3%；其中乘用车 2380 万辆，同比增长 1.3%；商用车 380 万辆，同比增长 15%；新能源汽车 900 万辆，同比增长 35%。内贸滚装市场，总体市场需求预计稳定向好，南北对流货源推动滚装需求上升。2023 年内贸无新滚装运力投入，部分沿海运力转外贸航线，内贸滚装舱位供给大幅减少，导致中国沿海滚装运力供给存在季节性短缺，运价体系有望开始回归。国际出口汽车运输，2023 年全球汽车产销量仍将保持恢复性增长，国际滚装市场约有 15 艘、10.57 万车位新造滚装船交付，运力供应仍将十分紧张，国际滚装市场仍将维持景气周期，租船费率和滚装运价仍将保持坚挺，国际滚装船运价有可能再创新高。因上汽、比亚迪、吉利、长城等国内车企海外销量较大，尤其新能源汽车增速较快，预计 2023 年出口量有望突破 350 万辆，将给中国船东大力发展外贸滚装运输业务提供良好的外部环境。

2、系统集成未来将向网络化、服务化、体系化和融合化方向演进

伴随信息通信技术的迅速发展和应用的不断深化，在系统集成中，软件与网络深度耦合，软件与硬件、应用和服务紧密融合，软件和信息技术服务业加快向网络化、服务化、体系化和融合化方向演进。

1、网络化

计算技术的重心正逐步从计算机转向网络，软件的技术和业务创新与网络发展将深度耦合，网络将成为软件开发、部署、运行和服务的主流平台。基于云计算、物联网、移动互联网、下一代互联网等的新兴服务将推动服务模式、商业模式不断创新。

2、服务化

系统集成中软件服务化进程不断加快，原有软件产品开发、部署、运行和服务模式正在改变，软件技术架构、企业组织结构和商业模式将面临重大调整。以软件应用商店等为代表，服务导向的业务创新、商业模式创新推动了产业的转型升级。以用户为中心，按照用户需求动态提供计算资源、存储资源、数据资源、软件应用等服务成为软件服务的主要模式。服务化趋势促进了产业的服务模式、商业模式变革，加快了产业结构调整，推动了产业转型和升级。

3、体系化

操作系统、数据库、中间件和应用软件在系统集成中相互渗透，向更加综合、广泛的一体化平台的新体系演变，硬件与软件、内容与终端、应用与服务的一体化整合速度加快。未来软件和信息技术服务业将围绕主流软件平台体系构造产业链，市场竞争从单一产品的竞争发展为基于平台体系的产业链竞争，产业纵向、横向整合步伐加快，围绕主流软件平台体系形成的产业生态系统将主导市场竞争。

4、融合化

随着信息技术应用的不断深化，与业务融合的日趋紧密，系统集成正成为经济社会各领域重要的支撑工具。基于移动智能终端的个人计算、通信与娱乐等服务功能的融合，网络平台上通信、内容、计算等服务的融合，软硬件之间的融合，为软件和信息技术服务业带来了巨大的业务创新空间。信息技术加快向传统产业、现代制造业和现代服务业等领域渗透，将推动行业间的融合渗透，促进战略性新兴产业、面向生产的信息服务业的发展。

以上分析均来自前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国计算机系统集成行业市场前景预测与投资战略规划分析报告》

（二） 公司发展战略

公司紧紧抓住国家“建设海洋强国”、“推动企业数字化转型”的发展机遇，顺应海洋智慧化、船舶智能化、国产化替代的趋势，围绕船舶及海洋数智化服务，不断拓宽业务领域，做精服务质量。

公司将充分发挥在船舶建造、船舶运营、船舶交通管理、海洋维权、海洋执法、海洋科考等领域深耕多年的业务及技术优势，致力于通过数智化击穿行业痛点，发展成为数智化解决方案的行业专家，通过提供数智化产品，让客户实现决策有“据”可依，风险智能可控。

未来 3-5 年公司将在保持现有市场优势的基础上，积极拓展商船业务，围绕商船业务场景，提供数字化、智能化服务，为航运企业降本增效；积极拓展智慧海洋相关业务，围绕智慧海洋的设备需求、系统需求、数字化需求、智能化需求，通过整合或自研的方式提供解决方案；顺应国产化替代的发展趋势，做好国产化替代的软硬件技术储备及产品研发，为全面国产化做好准备。

（三） 经营计划或目标

为客户创造价值，始终是我们坚持的信条，“优秀的行业数智化解决方案专家”一直是我们追求的目标，公司将继续围绕“智能船舶、智慧海洋”的战略发展，随着市场的变化不停的再赋予更加丰富的内涵和外延。提升部门核心竞争力，实现产品为主导的转型，根据各自业务特点打造自有产品系列，完善产品体系，提升产品专业化、标准化程度，保持强劲的竞争力。

1、业务方面

根据公司战略，积极推进各项业务的稳步快速发展，并依据市场变化及公司业务发展现状，不断调整及优化资源配置，提升公司整体的盈利能力。首先，在软件信息集成业务方面，继续巩固公司在公务船、科考船市场建立的品牌优势，尤其是抓住本轮“企业数字化转型”的发展机遇，做精商船市场增量。其次，在通导系统集成业务方面，拓展成为全品类、高质量的船舶电子产品系统集成商，探索船舶配套产品国产化路径。最后，抓住各地船舶交通管理系统（VTS）进入新一轮更新升级及国产化的机会，积极推广公司自研的 VTS 系统。

2、 产品研发

依据公司的战略，2023 年公司将继续加大各业务线产品研发投入，把有限资源集中到能创造价值的领域，继续深化公司在船岸通信、电子海图、数据建模及算法等优势方面的研发，保持公司发展持续性及坚韧性。

3、市场拓展

首先，持续推进全国销售体系布局，深耕区域市场，尤其加大华东地区及华南地区的业务布局力度；其次，重点做好新产品的市场宣传及推广计划；最后，强化母公司的市场规划职能，通过跟踪了解全国各区域的市场发展趋势及动态，进行阶段性汇总及汇报，明确市场定位及市场选择，进行竞争策略的制定与落地，协助各业务子公司完成销售任务。

4、团队建设

制定中层管理能力外部培训机制，提升中层人员的管理水平和业务水平；完善公司人才梯队的建设，和内部培训体系，加速员工成长；根据上年考核情况，继续完善绩效考评体系，通过有效的激励措施，充分调动团队成员的内在主动性；创新管理模式，为“有想法”、“想做事”的团队成员提供孵化平台，鼓励内部创业；重点加强企业文化建设，组织企业文化培训，形成公司自己的企业文化精神，增强公司凝聚力，培养员工对公司的认同感、归宿感和荣誉感。

5、企业管理

继续践行事业部制管理模式，2023 年是第一个三年计划的最后一年，通过对三年事业部制运行实际效果与目标达成情况的比较，及时发现问题并做出相应调整，同时完成下一个三/五年计划的制定，尤其是通过考核及激励办法的优化，固化并继续发扬事业部制改革第一阶段的成果，改进不足，实现

企业管理水平的持续升级。同时可在合作中，将平台化模式逐步复用于外部团队，完善公司在各细分领域的产品、渠道、市场布局，为公司商业模式升级及业务规模扩张提供基础，提升公司核心竞争力。

通过企业数字化管理系统的导入，升级管控能力：首先是加强项目执行的过程管理，提高全员成本意识；其次，推动预算管理制度的落地，做到各项费用支出均能够以预算为依据，通过预算控制费用的支出；最后，做好项目、部门、各业务等不同围度的核算工作。

6、资本方面

根据公司战略及业务发展情况，通过内部发育或外部合作的方式，加速公司业务的发展及市场的开拓，希望借力资本市场能让公司再上新台阶。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争的风险

随着人们对船联网和数字海洋认识的提升，必然会有更多的竞争对手进入该行业，如果公司不能适时提供技术含量高、业务功能强的新产品来满足市场的快速变化，公司的市场地位将会受到不利影响，市场份额将有可能下降。

应对措施：提高公司的决策水平和战略眼光，及时掌握新的市场需求，利用公司技术体系完备的竞争优势，对传统航运信息化产品进行升级改造与技术创新，同时加大研发投入，通过技术含量高、综合性能好、应用性强的产品，提高企业的核心竞争力和市场占有率。

2、行业周期性风险

造船行业和航运业在经历了金融危机之后，业绩大幅度下滑，商船新接订单稀少，虽然波罗的海综合运费指数企稳回升，但船舶行业面临行业严冬的局面还在持续，这有可能对公司未来的业绩增长带来一定的不确定因素。

应对措施：充分挖掘市场潜力，积极拓展新业务领域，加强公司业务的多元化发展。配合公司开拓海洋领域的战略目标，开发海洋考察、监测领域市场，构建船舶智能综合管理系统，基于大数据的智能应用和增值服务技术、全船智能化操控和管理技术、智能化船舶配套系统开发技术等研究，成为该领域内最优秀的信息系统与增值服务的提供商和服务商。

3、税收优惠政策变化引起的风险

【所得税】公司 2020 年 10 月重新认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按 15%的税率征收企业所得税。

【增值税】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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司符合上述规定，已享受税收优惠政策。

上述税收优惠政策一旦发生调整或撤销，将会对公司经营成果产生一定的影响。

应对措施：加强企业自主知识产权的积累和核心技术的应用，持续提升研发创新能力，通过深化精益管理、提升经营质量、降低运营成本等一系列措施，最大程度的降低国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。

4、流动性风险

截至报告期末，公司的应收账款余额为 28,258,511.28 元，比去年同期减少了 22.63%。虽然公司加强了应收账款的管理，但此款项如未能及时收回，可能对公司生产经营或经营成果造成一定的影响。

应对措施：定期组织相关人员召开应收账款会议，针对应收账款的现状及历史遗留问题进行分析与判断，制定更为灵活有效的回款策略，保证资金的及时回收。同时，严格内部管控制度，提高销售人员的风险意识，全面加强应收账款的管理，减少因应收账款可能产生的坏账对公司业绩和生产经营带来的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□是 √否

2.以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	10,000.00	10,000.00

公司于 2021 年 12 月 23 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司预计 2022 年度日常性关联交易的议案》，公司出租部分房屋给大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）和大连中实华海咨询有限公司作为办公用房，租赁期限为一年，年租金为 10,000 元。详见公司 2021 年 12 月 6 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》，公告编号：2021-020。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022 年 12 月 5 日	理财产品	现金	否	否
对外投资	2022 年 8 月 26 日	理财产品	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 10 月 9 日召开的 2022 年第一次临时股东大会及 2022 年 12 月 21 日召开的 2022 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于追加授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》和《关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案》，拟购买理财产品的投资额度人民币 8000 万元，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，但再投资的金额不包含在上述额度之内。公司运用闲置资金进行适度的理财产品投资，可以提高资金的使用效率，获取额外的资金收益，进一步提高公司的整体收益，为公司和股东谋取更好的回报。报告期内，公司在董事会授权范围内以自有闲置资金累计购买理财产品 80,000,000 元，共取得理财收益 779,946.37 元。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人王更五、高玉艳向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（陆海科技除外，下同）均未直接或间接从事任何

与陆海科技构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。
2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与陆海科技构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。
3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与陆海科技构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。
4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与陆海科技之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知陆海科技，并尽力将该等商业机会让与陆海科技。
5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与陆海科技之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。
6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向陆海科技赔偿一切直接和间接损失。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,375,510	39.61%	0	21,375,510	39.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,776,048	8.85%	0	4,776,048	8.85%
	董事、监事、高管	2,718,969	5.04%	0	2,718,969	5.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,592,490	60.39%	0	32,592,490	60.39%
	其中：控股股东、实际控制人	18,255,076	33.82%	0	18,255,076	33.82%
	董事、监事、高管	12,750,747	23.63%	0	12,750,747	23.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,968,000.00	-	0	53,968,000.00	-
普通股股东人数						165

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王更五	19,430,200	0	19,430,200	36.00%	15,658,020	3,772,180	0	0
2	刘启	6,162,660	0	6,162,660	11.42%	4,980,150	1,182,510	0	0
3	上海盈合投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	9.26%	0	5,000,000	0	0
4	高玉艳	3,600,924	0	3,600,924	6.67%	2,597,056	1,003,868	0	0
5	许力旺	2,387,100	0	2,387,100	4.42%	1,992,060	395,040	0	0
6	大连中实华海咨询有限公司	2,333,600	0	2,333,600	4.32%	1,586,667	746,933	0	0
7	高洁敏	2,217,788	0	2,217,788	4.11%	1,859,256	358,532	0	0
8	林敏	2,034,860	-1,100	2,033,760	3.77%	0	2,033,760	0	0
9	聂建涛	1,995,928	0	1,995,928	3.70%	1,859,256	136,672	0	0
10	蒋剑平	1,640,000	0	1,640,000	3.04%	1,230,000	410,000	0	0
合计		46,803,060	-1,100	46,801,960	86.71%	31,762,465	15,039,495	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 王更五、高玉艳系夫妻关系；大连中实华海咨询有限公司系王更五、高玉艳合计持股 59.23%的企业；除此之外无其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

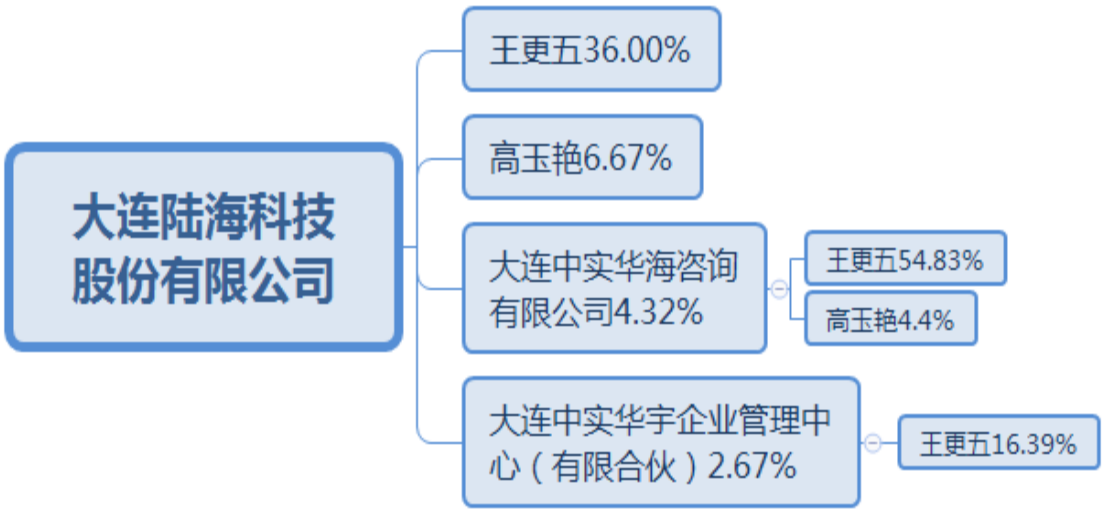
√是 □否

王更五，男，1951 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权。1976 年毕业于大连海事大学无线电系通信专业，本科学历。1976 年 7 月至 1993 年 5 月就职于大连海事大学电子工程系、航海学院，从事数据交换、卫星通信和同步控制的研究和教学，任副教授、党总支书记；1993 年 5 月至 1999 年 8 月就职于香港海通通信仪器有限公司，先后任工程技术部经理、贸易部经理；1999 年 9 月至 2016 年 3 月就职于大连陆海电子系统有限公司，任总经理；2003 年 9 月至 2016 年 2 月任股份公司董事长、总经理；2016 年 2 月至 2020 年 6 月任股份公司董事长；现任股份公司董事。

高玉艳，女，1951 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权。1967 年 7 月初中毕业，初中学历。1967 年 7 月至 1970 年 10 月，务农；1970 年 10 月至 1986 年 5 月就职于旅大警备区军械所，任工人；1986 年 5 月至 2001 年 11 月就职于大连海事大学，任工人；2001 年 11 月退休。

王更五为公司第一大股东，持有股份公司 36.00%股份，为公司创始人。自公司成立以来，先后担任公司总经理、执行董事、董事长，现任股份公司董事。王更五与公司股东高玉艳为夫妻关系，高玉艳持有股份公司 6.67%股份，二人合计直接持股 42.67%。另外在持有本公司 4.32%股份的法人股东—大连中实华海咨询有限公司中，王更五为第一大股东，王更五、高玉艳夫妇合计持有 59.23%的股权；在持有本公司 2.67%股份的法人股东—大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）中，王更五为执行董事，持有 16.39%的股权。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王华	董事长、董事会秘书、财务总监	女	1978 年 11 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
许力旺	董事、总经理	男	1971 年 5 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
王更五	董事	男	1951 年 11 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
庞福文	董事	男	1954 年 10 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
吕滋惠	董事	男	1975 年 11 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
高洁敏	监事会主席	男	1968 年 5 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
周晓东	监事	男	1970 年 4 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
苏华平	监事	男	1976 年 3 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
刘启	副总经理	男	1965 年 11 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
聂建涛	副总经理	男	1972 年 11 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
蒋剑平	副总经理	男	1962 年 3 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王更五为公司的控股股东和实际控制人，其与王华为父女关系。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制

					例%	数量	性股票数量
王华	董事长、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0	0
许力旺	董事、总经理	2,387,100	0	2,387,100	4.42%	0	0
王更五	董事	19,430,200	0	19,430,200	36.00%	0	0
庞福文	董事	0	0	0	0%	0	0
吕滋惠	董事	0	0	0	0%	0	0
高洁敏	监事会主席	2,217,788	0	2,217,788	4.11%	0	0
周晓东	监事	1,066,240	0	1,066,240	1.98%	0	0
苏华平	监事	0	0	0	0%	0	0
刘启	副总经理	6,162,660	0	6,162,660	11.42%	0	0
聂建涛	副总经理	1,995,928	0	1,995,928	3.70%	0	0
蒋剑平	副总经理	1,640,000	0	1,640,000	3.04%	0	0
合计	-	34,899,916	-	34,899,916	64.67%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	1	0	20
销售人员	12	0	3	9
技术人员	58	3	0	61
财务人员	4	0	0	4
员工总计	93	4	3	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	72	66
专科	13	18
专科以下	0	0
员工总计	93	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司根据相关法律法规的规定，实行全员劳动合同制，与所有员工签订劳动合同，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司十分重视员工的培训和发展工作，按年度制定系列培训计划，并通过不断完善培训体系、强化落实培训实施，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与技能培训等，不断提升员工的综合素质和能力，为公司战略目标的实现提供有利的保障。

3、报告期内，公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节　行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 √软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司 □广告公司
□锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、　业务许可资格或资质

公司拥有完备的行业准入资质，已经建立较为完善的管理体系，取得了较为齐全、级别较高的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定了良好的基础。目前，公司取得的与主营业务相关的主要资质和认证文件如下：

序号	证书名称	编号	颁发机构	业务类别
1	高新技术企业证书	GR202021200295	大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局	
2	质量管理体系认证证书	00521Q1365R3M	中国船级社质量认证公司	
3	信息系统集成及服务资质证书	XZ4210220090622	中国电子信息行业联合会	肆级
4	软件企业证书	连 RQ-2022-0020	大连软件行业协会	
5	增值电信业务经营许可证	辽 B2-20160267	辽宁省通信管理局	互联网信息服务
6	增值电信业务经营许可证	A2-20172899	中华人民共和国工业和信息化部	国内甚小口径终端地球站通信业务
7	核定船舶修理类别和吨位证书	大港口修船沙字 136 号	大连市船舶修造管理处	船舶通讯导航
8	核定承修国际航行船舶类别和吨位证书	大港口修船沙外字 025 号	大连市船舶修造管理处	船舶通讯导航
9	海关报关单位注册登记证书	2102361162	大连海关	进出口货物收发货人

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司知识产权的保护和管理情况稳定，新增软件著作权 9 项，分别为：

序号	知识产权名称	登记号	证书号	授权公告日	类 别
1	海上网络数字平台 V2.0	2022SR0946279	软著登字第 9900478 号	2022.7.19	软件著作权
2	船舶综合信息管理系统 V1.0	2022SR0946409	软著登字第 9900608 号	2022.7.19	软件著作权
3	船舶远程视频监控系统［简称：Ship Video Monitor］V3.0	2022SR0946410	软著登字第 9900609 号	2022.7.19	软件著作权
4	船舶动态实时监测系统 V1.0	2022SR1171945	软著登字第 10126144 号	2022.8.17	软件著作权
5	多视频源视频监控集成平台 V1.0	2022SR1171827	软著登字第 10126026 号	2022.8.17	软件著作权
6	船舶动态监控系统（船载终端）V1.0	2022SR1171826	软著登字第 10126025 号	2022.8.17	软件著作权
7	陆海船舶管理系统 V6.0	2022SR1171998	软著登字第 10126197 号	2022.8.17	软件著作权
8	海上交通工程研究与评估平台［简称：MTE-Lab］V1.0	2022SR1231599	软著登字第 10185798 号	2022.8.22	软件著作权
9	救捞船舶管理系统 V1.0	2022SR1218837	软著登字第 10173036 号	2022.8.22	软件著作权

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司高度重视自主研发科技成果的知识产权保护，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司主要采用自主研发的方式，公司设专门的研发中心负责完成公司根据战略发展目标制定的研发任务，由研发中心根据研发任务，制定研发计划及预算，并在通过公司立项审批后启动相关研发工作；同时负责项目执行的技术部门，为提升项目执行效率，满足客户不断提升的业务及功能需求，也会有计划有步骤地不断提升所属业务领域的核心技术平台。立项审批流程与研发中心一致，通过立项审批后方可启动相关技术更新迭代及研发工作。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	企业数字化管理项目	3,250,599.50	6,345,280.29
2	多视频源视频监控集成项目	106,181.92	1,048,939.11
3	陆海船舶交通管理项目	3,529,733.37	5,371,765.12
4	智能符号 N 项目	1,634,790.88	1,634,790.88
合计		8,521,305.67	14,400,775.40

研发项目分析：

报告期内，公司研发经费投入 8,521,305.67 元，占公司营业收入的 12.02%。相关产品研发及创新情况如下：

1. 企业数字化管理项目

企业数智化管理平台是利用数字技术，将企业生产经营环节乃至整个业务流程的物理信息链接起来，形成有价值的数字资产，通过计算反馈有效信息，最终赋能到企业商业价值。本项目旨在将企业传统的管理系统平台化、集成化、移动化，从而打造一个能够及时全面的感知企业日常经营数据的分布与更新，满足业财一体化需要，能够处理企业级复杂业务逻辑的 SaaS 管理平台。报告期内，完成了系统的开发、测试、初始化及试运行，通过系统的实现完成了对企业日常经营中所产生数据的治理和建模，根据财务核算的需要对业务数据进行治理，同时根据业务经营决策的需要提供财务数据分析作为依据，从而实现真正的“业财一体化”，为实现系统更智能化的提供企业经营管理决策依据打下基础。

2. 多视频源视频监控集成项目

近年来随着商业卫星发射量的增加，全球覆盖率的提升，船岸通信能力得到有效提升，岸端管理者通过基于卫星链路的远程视频传输技术实现对船端实时运行状态的监控成为可能，越来越多的船东在船端假装了视频采集系统，但由于存在产品技术水平参差不齐，各厂家产品间数据无法共享的问题，导致用户很难对采集的视频数据完成统一管理及与企业内其他系统的信息交互。本项目旨在为企业搭建一套能够实现不同来源视频数据统一管理、统一利用的管理平台，同时通过计算机视觉技术的引入，实现对船员、船舶行为的智能监测和报警，提高视频数据的使用效率，实现对视频数据价值的进一步挖掘，提高航行安全。报告期内，本项目已完善权限管理，运行监控，接入其它四个第三方系统，与客户系统实现数据同步，单点登录。

3. 陆海船舶交通管理项目

VTS 系统主要针对港口管理、海事交通管理、海关缉私、海岸边防、渔政监管、海上重大设施（石油钻井平台）及重点水域保护等社会需求，研究基于各种传感器，包括海基交通管理的磁控管雷达、陆基固态雷达、船舶 AIS 信息特征，进行归一化信息处理，在虚拟的计算平台上进行融合，形成面向海事船舶交通管理、海岸安全防卫、海关缉私、渔政监管、石油钻井平台安全保护等所需的应用系统，实现近海立体化和智能化的安全防务与监管平台。目前我国 8 成以上的市场由进口产品垄断，处于信息安全的考虑，国产化成为必然趋势。本项目旨在通过自主研发实现 VTS 系统的国产化。报告期内，公司完成了雷达处理子系统、综合处理子系统、交通显示控制子系统、船舶动态管理子系统、记录回访子系统，五个子系统核心功能的开发。在上海吴淞口完成了雷达信号接入的实地测试，同时与芜湖海事局签署了《VTS 国产化战略合作协议》，在芜湖完成了试装，成功接入芜湖 VTS 系统现有 10 个雷达站信号，并完成了与多款国产雷达的兼容测试。通过试装实测完成了对目标跟踪、目标定位等核心功能的进一步优化，以及系统对于多传感器异构数据归一化处理能力。

4. 智能符号 N 项目

LJ-iShip(N)是一款船载船舶智能航行辅助系统，紧密契合航运业发展的必然趋势，加快现代信息、人工智能等高新技术与航运要素的深度融合，培育和发展智能航运的新业态。智能航行系统可以自动感

知船舶周边态势，识别碰撞风险，并综合考虑船舶机动性、对方可能意图、避碰规则等因素制定出合理的避碰策略，自主避碰，避免类似桑吉轮的惨剧，提升航行安全。同时深度结合同期相关智能船舶系统，如智能船体、智能机舱、智能能效、智能货物等系统，逐步打造一款船载智能集成平台。更好地服务于船舶智能化发展，协助与推进船舶制造业与航运业的智能化，从部分功能自主到全船自主、人机共融到无人驾驶，逐步实现船舶及其配套设备的无人化、自主化，促进水上自主运输技术 “安全、高效、节能”发展。报告期内，完成了系统设计、开发及测试，并已向 CCS 提交了产品的形式认可申请。

四、 业务模式

公司的收入主要来源于三部分，软件集成收入、服务收入及船舶通信导航系统集成收入，主要的客户类型包括如救助打捞局等政府部门，集美大学、厦门大学等院校，武昌船舶重工集团、江南造船（集团）有限公司等国有造船企业，青岛韦立、上海海丰等民营航运企业，即有船东也有船厂，还包括部分船舶管理公司，供应商主要是 TKC、T&T 等知名跨国企业。公司目前拥有的各项知识产权主要用于软件集成业务，各类业务的具体收入如下表所示：

业务类型	收 入	收入占比
软件集成收入	35,401,288.20	49.92%
服务收入	13,776,133.92	19.43%
船舶通信导航系统集成收入	21,737,591.36	30.65%

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第九节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司注重保护公司股东特别是中小股东的合法权利，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。同时，公司建立了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、 审议通过，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保了会议的程序合法，内容有效。公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理

规则》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司在 2022 年 4 月 27 日已修订《公司章程》，公告编号：2022-007。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范，会议决议内容完整，并能够得到有效执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行相关职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照 《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。

报告期内，公司严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大投资决策制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》等各项管理制度。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司管理层也未有引入职业经理人等情况，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，保障了所有投资者享有知情权及其他合法权益。在与投资者关系方面，公司已制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，并建立起较为完整透明的沟通渠道，给予投资者以耐心的解答，以确保公司与股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，及时掌握资本市场动态、行业发展趋势以及新的政策法规，进而促进企业规范治理，保护投资者的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益

的行为。
监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、销售和服务体系，拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，在经营活动中能独立决策、独立核算、独立承担责任与风险。公司从事的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他关联公司任职及领取报酬。

3、资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所及相关的配套设施，拥有独立的房屋使用权、专利权、软件著作权等有形或无形资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了规范的财务核算体系和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司拥有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、人力资源、财务管理、风险控制等各个管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要，对公司的运营风险起到了有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据本行业特点，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为增强年度报告信息披露的真实性、准确性和及时性，公司已于 2020 年建立《年度报告重大差错责任追究制度》。本制度自实施以来，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与年报信息披露有关的其他工作人员，均严格按照上述制度要求编制和披露年度报告。

报告期内，公司年度报告差错责任追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	（2023）京会兴审字第 77000020 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋文艳	焦阳
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	

会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	13.5 万元

审 计 报 告

（2023）京会兴审字第 77000020 号

大连陆海科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连陆海科技股份有限公司（以下简称陆海科技公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了陆海科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于陆海科技公司，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、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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

应收账款坏账准备的计提
请参阅财务报表附注六（四）所述。

关键审计事项	审计中的应对
截至 2022 年 12 月 31 日，陆海科技公司应收账款账面净值 2,825.85 万元，占资产总额的 17.61%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款减值列为关键审计事项。	1.了解了应收账款减值测试的内部控制，测试其运行的有效性； 2.通过与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险，分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； 3.通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行了应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4. 针对应收账款的真实性和完整性结合收入的审计程序。(1)通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估陆海公司的收入确认政策。(2)了解并测试与收入相关的内部控制，确定其可依赖性，同时在实质性测试中复核订单承接、合同订立、发货组织、客户验收、回笼货款、发票开具等环节的凭据，以确认收入和应收账款的计量是否符合准则的要求。

四、其他信息

陆海科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括陆海科技公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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，管理层负责评估陆海科技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陆海科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陆海科技公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对陆海科技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陆海科技公司不能持续经营。

5.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。

6.就陆海科技公司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。

我们还就已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。

北京兴华会计师事务所　　中国注册会计师：　宋文艳
（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：　焦阳
二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	47,772,706.32	44,445,512.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	40,408,894.02	17,934,833.43
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	2,013,895.50	677,660.00
应收账款	六、（四）	28,258,511.28	36,525,819.32
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	711,932.57	3,219,878.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	416,370.63	766,891.02
其中：应收利息	六、（六）		24,914.96
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	12,371,217.51	10,440,833.67
合同资产	六、（八）	1,529,498.76	2,636,854.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	75,994.59	317,587.64
流动资产合计		133,559,021.18	116,965,870.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	6,980,115.50	7,406,096.66
固定资产	六、（十一）	13,854,927.86	14,833,689.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十二）	-	62,975.39
无形资产	六、（十三）	1,165.15	5,825.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	172,875.46	426,947.75
递延所得税资产	六、（十五）	935,878.97	709,459.99
其他非流动资产	六、（十六）	4,996,604.75	5,082,255.54
非流动资产合计		26,941,567.69	28,527,250.75
资产总计		160,500,588.87	145,493,121.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十七）	5,016,967.83	5,046,531.90
预收款项	六、（十八）	161,768.58	133,886.67
合同负债	六、（十九）	3,981,340.89	1,790,640.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二	3,246,016.39	2,082,811.91

	十）		
应交税费	六、（二十一）	512,468.55	242,624.29
其他应付款	六、（二十二）	228,055.94	146,455.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十三）	-	54,534.47
其他流动负债	六、（二十四）	86,283.19	19,695.57
流动负债合计		13,232,901.37	9,517,181.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十五）	-	9,533.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十五）	93,063.52	67,251.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,063.52	76,785.33
负债合计		13,325,964.89	9,593,966.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十六）	53,968,000.00	53,968,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	29,836,055.06	29,836,055.06
减：库存股			

其他综合收益	六、（二十八）	4,657,629.13	-804,443.76
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	6,490,105.06	6,486,928.30
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	52,013,646.72	46,099,228.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		146,965,435.97	135,585,768.37
少数股东权益		209,188.01	313,386.49
所有者权益（或股东权益）合计		147,174,623.98	135,899,154.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		160,500,588.87	145,493,121.46

法定代表人：王华　　主管会计工作负责人：王华　　会计机构负责人：柳丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,903,446.69	4,396,015.23
交易性金融资产		11,299,704.31	16,378,388.04
衍生金融资产			
应收票据		2,013,895.50	642,700.00
应收账款	十二、（一）	8,366,450.59	21,337,974.31
应收款项融资			
预付款项		156,666.11	756,977.52
其他应收款	十二、（二）	7,444,635.80	6,752,684.48
其中：应收利息			
应收股利		1,253,628.00	
买入返售金融资产			
存货		6,491,729.31	4,996,513.75
合同资产		1,205,749.74	1,946,362.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,076.11	259,476.49
流动资产合计		62,890,354.16	57,467,092.63
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	15,985,871.65	15,985,871.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,980,115.50	7,406,096.66
固定资产		13,736,316.08	14,767,764.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	17,036.70
无形资产		1,165.15	5,825.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		172,875.46	426,947.75
递延所得税资产		542,590.55	458,679.60
其他非流动资产		723,944.46	1,168,852.47
非流动资产合计		38,142,878.85	40,237,074.88
资产总计		101,033,233.01	97,704,167.51
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		1,891,566.70	1,228,474.26
预收款项		161,768.58	133,886.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,863,488.20	1,216,126.97
应交税费		489,823.13	151,587.67
其他应付款		161,455.94	146,455.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,924,124.18	1,313,637.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	17,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,492,226.73	4,207,568.82
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		68,144.10	55,504.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,144.10	55,504.11
负债合计		7,560,370.83	4,263,072.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,968,000.00	53,968,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,902,539.13	29,902,539.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,490,105.06	6,486,928.30
一般风险准备			
未分配利润		3,112,217.99	3,083,627.15
所有者权益（或股东权益）合计		93,472,862.18	93,441,094.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		101,033,233.01	97,704,167.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		70,915,013.48	78,952,072.78
其中：营业收入	六、（三十一）	70,915,013.48	78,952,072.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,868,619.99	78,625,856.91
其中：营业成本	六、（三十一）	45,562,493.36	59,014,263.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十二）	470,131.54	296,869.42
销售费用	六、（三十三）	6,043,505.73	5,990,669.44
管理费用	六、（三十四）	5,272,104.27	5,172,914.85
研发费用	六、（三十五）	8,521,305.67	7,805,917.30
财务费用	六、（三十六）	-920.58	345,222.50
其中：利息费用		462.55	3,782.42
利息收入		87,532.14	121,553.04
加：其他收益	六、（三十七）	421,129.32	1,126,036.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	779,946.37	415,536.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	219,305.04	84,833.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-660,547.82	-1,841,329.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-214,860.87	-9,635.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	9,838.12	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,601,203.65	101,657.19
加：营业外收入	六、（四十三）	11,585.18	5,860.22
减：营业外支出	六、（四十四）		18,011.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,612,788.83	89,505.52
减：所得税费用	六、（四十五）	-200,607.40	-146,292.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,813,396.23	235,798.27
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）		5,813,396.23	235,798.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-104,198.48	-76,613.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,917,594.71	312,411.78
六、其他综合收益的税后净额		5,462,072.89	-1,210,594.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,462,072.89	-1,210,594.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,462,072.89	-1,210,594.81
（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		5,462,072.89	-1,210,594.81
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,275,469.12	-974,796.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,379,667.60	-898,183.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-104,198.48	-76,613.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、(二)	0.11	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	0.11	0.01

法定代表人：王华　　主管会计工作负责人：王华　　会计机构负责人：柳丹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、(四)	27,139,491.22	34,434,255.27
减：营业成本	十二、(四)	15,347,277.97	23,958,910.65
税金及附加		410,788.28	244,940.58

销售费用		2,700,052.82	2,847,523.67
管理费用		3,330,043.89	3,338,483.38
研发费用		7,548,861.27	5,318,746.33
财务费用		-231,327.85	81,267.61
其中：利息费用		0.00	1,816.47
利息收入		33,800.74	19,872.29
加：其他收益		233,913.22	1,069,265.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	1,912,007.05	338,514.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		121,316.27	78,388.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-291,316.93	-1,184,689.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,151.32	22,815.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,651.29	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-51,088.16	-1,031,322.53
加：营业外收入		11,584.80	5,859.99
减：营业外支出			15,501.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-39,503.36	-1,040,964.19
减：所得税费用		-71,270.96	-204,880.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,767.60	-836,083.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,767.60	-836,083.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		31,767.60	-836,083.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		85,544,164.71	76,390,093.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61,951.02	368,575.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	4,743,748.69	5,539,080.59
经营活动现金流入小计		90,349,864.42	82,297,749.23
购买商品、接受劳务支付的现金		42,247,669.76	47,534,236.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,865,582.57	16,528,402.91
支付的各项税费		2,232,383.07	1,045,114.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	6,563,381.28	8,429,215.27
经营活动现金流出小计		67,909,016.68	73,536,969.37
经营活动产生的现金流量净额		22,440,847.74	8,760,779.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,256,445.39	69,050,000.00

取得投资收益收到的现金		780,828.56	415,536.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,663.72	
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		111,162,937.67	69,465,536.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,898.54	567,239.33
投资支付的现金		130,311,222.11	78,230,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,528,120.65	78,797,239.33
投资活动产生的现金流量净额		-19,365,182.98	-9,331,702.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	390,000.00
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			
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	六、（四十六）	9,600.00	98,400.00
筹资活动现金流出小计		9,600.00	98,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,600.00	291,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,385,084.66	-1,300,501.05
五、现金及现金等价物净增加额		5,451,149.42	-1,579,823.71
加：期初现金及现金等价物余额		42,045,974.32	43,625,798.03
六、期末现金及现金等价物余额		47,497,123.74	42,045,974.32

法定代表人：王华　　主管会计工作负责人：王华　　会计机构负责人：柳丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		43,976,494.14	27,965,127.82
收到的税费返还		60,617.76	368,532.25
收到其他与经营活动有关的现金		6,073,692.78	9,091,672.80

经营活动现金流入小计		50,110,804.68	37,425,332.87
购买商品、接受劳务支付的现金		14,778,886.83	13,084,673.99
支付给职工以及为职工支付的现金		9,828,169.34	9,375,938.90
支付的各项税费		1,683,318.24	551,224.40
支付其他与经营活动有关的现金		7,341,215.47	4,929,035.44
经营活动现金流出小计		33,631,589.88	27,940,872.73
经营活动产生的现金流量净额		16,479,214.80	9,484,460.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,400,000.00	55,580,000.00
取得投资收益收到的现金		658,379.05	338,514.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,663.72	
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		107,184,042.77	55,918,514.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,702.80	528,327.63
投资支付的现金		100,200,000.00	65,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,331,702.80	66,018,327.63
投资活动产生的现金流量净额		6,852,339.97	-10,099,812.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			69,600.00
筹资活动现金流出小计		-	69,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-69,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,897.44	-75,878.76
五、现金及现金等价物净增加额		23,534,452.21	-760,831.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,096,996.23	2,857,827.79
六、期末现金及现金等价物余额		25,631,448.44	2,096,996.23

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	-804,443.76	-	6,486,928.30	-	46,099,228.77	313,386.49	135,899,154.86
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	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	-804,443.76	-	6,486,928.30	-	46,099,228.77	313,386.49	135,899,154.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	5,462,072.89	-	3,176.76	-	5,914,417.95	-104,198.48	11,275,469.12
（一）综合收益总额							5,462,072.89				5,917,594.71	-104,198.48	11,275,469.12
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东													-

投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,176.76	-	-3,176.76	-	-
1.提取盈余公积									3,176.76		-3,176.76		-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的													

分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
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	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	4,657,629.13	-	6,490,105.06	-	52,013,646.72	209,188.01	147,174,623.98

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

										备			
一、上年期末余额	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	406,151.05	-	6,486,928.30	-	45,786,816.99		136,483,951.40
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	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	406,151.05	-	6,486,928.30	-	45,786,816.99	-	136,483,951.40
三、本期增	-	-	-	-	-	-	-1,210,594.8	-	-	-	312,411.78	313,386.49	-584,796.54

减变动金额（减少以“-”号填列）							1						
（一）综合收益总额							-1,210,594.81				312,411.78	-76,613.51	-974,796.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390,000.00	390,000.00
1.股东投入的普通股												390,000.00	390,000.00
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													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有 者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股													-

本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
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	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	-804,443.76	-	6,486,928.30	-	46,099,228.77	313,386.49	135,899,154.86

法定代表人：王华　　主管会计工作负责人：王华　　会计机构负责人：柳丹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	6,486,928.30	-	3,083,627.15	93,441,094.58
加：会计政策												

变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	6,486,928.30	-	3,083,627.15	93,441,094.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,176.76	-	28,590.84	31,767.60
（一）综合收益总额											31,767.60	31,767.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.股东									-			

投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本									-			
3.股份支付计入所有者权益的金额									-			
4.其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,176.76		-3,176.76	-
1.提取盈余公积									3,176.76		-3,176.76	-
2.提取一般风险准备									-			
3.对所有者（或股东）的									-			

分配												
4.其他									-			
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本（或股本）									-			
2.盈余公积转增资本（或股本）									-			
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	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	6,490,105.06	-	3,112,217.99	93,472,862.18

项目	2021 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	6,486,928.30	-	3,919,710.59	94,277,178.02

加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	6,486,928.30	-	3,919,710.59	94,277,178.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-836,083.44	-836,083.44
（一）综合收益总额											-836,083.44	-836,083.44
（二）所有者投入和减少资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

本												
1.股东投入的普通股											-	
2.其他权益工具持有者投入资本											-	
3.股份支付计入所有者权益的金额											-	
4.其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者												

（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）											-	
2.盈余公积转增资本（或股本）											-	
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	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	6,486,928.30	-	3,083,627.15	93,441,094.58

三、 财务报表附注

大连陆海科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

大连陆海科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由大连陆海科技有限公司整体变更设立，系经大连市工商行政管理局批准设立，公司营业执照统一社会信用代码为91210200751592406R。

2014 年 1 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统函[2014]60 号核准，公司通过审核允许股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码 430458。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的总股本数为 5,396.80 万股。公司注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区七贤岭学子街 2-3 号 605 室，实际控制人为王更五、高玉艳。

（二）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了船舶智能化事业部、航运信息化事业部、VSAT 事业部、研发中心、财务部和综合部。

（三）行业性质和主要经营活动、营业期限

行业性质：本公司属于软件和信息技术服务业。

经营范围：许可项目：技术进出口，货物进出口，第二类增值电信业务，基础电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：软件开发，软件销售，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，信息系统运行维护服务，互联网数据服务，物联网技术研发，物联网技术服务，卫星技术综合应用系统集成，卫星通信服务，海上风电相关系统研发，数据处理和存储支持服务，导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售，卫星移动通信终端销售，海上风电相关装备销售，人工智能硬件销售，信息安全设备销售，网络设备销售，通信设备销售，通讯设备销售，水上运输设备零配件销售，网络技术服务，计算机系统服务，通信设备制造，网络设备制造，物联网设备制造，船舶修理，雷达、无线电导航设备专业修理，通信传输设备专业修理，通信交换设备专业修理，通讯设备修理，计算机及通讯设备租赁，办公设备销售，办公设备租赁服务，创业空间服务，技术服务，技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，非居民住房地产

租赁（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）

本公司营业期限至：长期。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共 4 家，具体包括：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
大连陆海电子系统有限公司	大连市	软件和信息技术服务	100.00	--	同一控制下企业合并
陆海科技（香港）有限公司	香港	产品销售	100.00	--	投资设立
大连陆海通导信息技术有限公司	大连市	软件和信息技术服务	100.00	--	投资设立
福州叁山海科技术有限公司	福州市	软件和信息技术服务	61.00	--	投资设立

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

（1）本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（2）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（3）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（4）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（5）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方

的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债

表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务及外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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，公司采用即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额记入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金

流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工

具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

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. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1.信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2．已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

-以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

-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；

-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；

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。

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。

4. 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的发出采用个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

（十二）持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自

身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2. 长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；　　本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输设备。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照本附注“四、（十九）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2．借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1．无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2．使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	2	预计使用期限

每期末，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。

3．划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产每年年度终了进行减值测试。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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，并计入当期损益或相关资产成本。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以

折现后的金额计量应付职工薪酬。

3．辞退福利的会计处理方法

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：

（1）企业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；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

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；

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；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权

资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司销售商品确认收入的具体原则与方法：

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控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，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。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移及客户接受该商品的基础上，以商品完成交付并经客户确认时确认收入。

（二十五）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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（1）当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（2）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(3)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的， 应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1．与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2．与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

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

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。

（二十八）租赁

1.租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注四、（十六）”和“附注四、（二十二）”。

（1）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租

租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4.本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”及“四、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5.售后租回交易

本公司按照“附注四、（二十四）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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，按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“四、（九）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1．母公司；

2．子公司；

3．受同一母公司控制的其他企业；

4．实施共同控制的投资方；

5．施加重大影响的投资方；

6．合营企业，包括合营企业的子公司；

7．联营企业，包括联营企业的子公司；

8．本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9．主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

10．本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11．本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12．持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13．直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14．在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15．在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16．由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重 大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会 【2022】13 号)

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相 关问题的通知》(财会【2022】13 号)(以下简称"《通知》")，该通知自 2022 年 5 月 19 日起施 行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先"仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让"才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重 大影响。

(3) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以 下简称"解释第 16 号")。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规 定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与 过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。本解释自公布之日起施行，相关应付股 利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前 且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行

追溯调整。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重 大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%、6%、9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	税（费）率
大连陆海科技股份有限公司	15%
大连陆海电子系统有限公司	25%
大连陆海通导信息技术有限公司	25%
陆海科技（香港）有限公司	16.5%
福州叁山海科技术有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1．增值税：

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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，技术开发收入免征增值税。

2．企业所得税

本公司于 2020 年 10 月 9 日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202021200295），有效期三年，根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司报告期享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）及《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022 年第

16 号）的有关规定，本公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	321,085.43	66,477.95
银行存款	47,176,038.31	41,979,496.37
其他货币资金	271,998.25	2,399,538.55
未到期应收利息	3,584.33	--
合计	47,772,706.32	44,445,512.87

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	271,998.25	2,399,538.55
未到期应收利息	3,584.33	--
合计	275,582.58	2,399,538.55

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	40,408,894.02	17,934,833.43
合计	40,408,894.02	17,934,833.43

（三）应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,013,895.50	642,700.00
商业承兑汇票	--	34,960.00
合计	2,013,895.50	677,660.00

2.期末公司背书或贴现且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	77,600.00	--
合计	77,600.00	--

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,013,895.50	100.00	--	--	2,013,895.50
其中：					
银行承兑汇票	2,013,895.50	100.00	--	--	2,013,895.50
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	2,013,895.50	100.00	--	--	2,013,895.50

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	677,660.00	100.00	--	--	677,660.00
其中：					
银行承兑汇票	642,700.00	94.84	--	--	642,700.00
商业承兑汇票	34,960.00	5.16	--	--	34,960.00
合计	677,660.00	100.00	--	--	677,660.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收票据交易对象关系作为共同风险特征，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行和商业承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	20,737,654.34	31,274,086.38
1－2年	7,223,660.47	3,611,086.61
2－3年	711,339.20	1,426,965.71
3－4年	658,112.51	2,229,880.39
4年以上	4,190,887.03	2,603,580.47
小计	33,521,653.55	41,145,599.56
减：坏账准备	5,263,142.27	4,619,780.24

账龄	期末余额	期初余额
合计	28,258,511.28	36,525,819.32

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	33,521,653.55	100.00	5,263,142.27	15.70	28,258,511.28
其中：					
关联方组合	--	--	--	--	--
非关联方组合	33,521,653.55	100.00	5,263,142.27	15.70	28,258,511.28
合计	33,521,653.55	100.00	5,263,142.27	15.70	28,258,511.28

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	41,145,599.56	100.00	4,619,780.24	11.23	36,525,819.32
其中：					
关联方组合	--	--	--	--	--
非关联方组合	41,145,599.56	100.00	4,619,780.24	11.23	36,525,819.32
合计	41,145,599.56	100.00	4,619,780.24	11.23	36,525,819.32

非关联方组合计提项目：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	20,737,654.34	289,388.46	1.40
1－2年	7,223,660.47	324,406.31	4.49
2－3年	711,339.20	99,137.48	13.94
3－4年	658,112.51	359,322.99	54.60
4年以上	4,190,887.03	4,190,887.03	100.00
合计	33,521,653.55	5,263,142.27	15.70

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	31,274,086.38	523,273.70	1.67
1－2 年	3,611,086.61	198,580.18	5.50
2－3 年	1,426,965.71	312,000.27	21.86
3－4 年	2,229,880.39	982,345.62	44.05
4 年以上	2,603,580.47	2,603,580.47	100.00
合计	41,145,599.56	4,619,780.24	11.23

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验，根据行业特点进行前瞻性估计调整，编制应收账款预期信用损失率，以此为基础计算预期信用损失。

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
非关联方组合	4,619,780.24	826,933.78	138,316.07	121,309.64	76,053.96	5,263,142.27
合计	4,619,780.24	826,933.78	138,316.07	121,309.64	76,053.96	5,263,142.27

4.本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,309.64

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	款项是否因关联交易产生
大连船舶重工集团船务工程有限公司	货款	118,020.34	账龄较长，无法收回	否
山海关造船重工有限责任公司	货款	3,289.30	账龄较长，无法收回	否

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
青岛韦立国际船舶管理有限公司	非关联方	14,416,934.42	1 年以内，1-2 年	43.01	316,552.62
鑫诺卫星通信有限公司	非关联方	1,421,500.00	1 年以内	4.24	21,084.03
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	1,534,463.56	1-2 年；2-3 年；3-4 年；4-5 年	4.58	1,393,230.49
上海海洋大学	非关联方	1,067,500.00	1-2 年，3-4 年，4-5 年，5 年以上	3.18	1,037,028.60
烟台打捞局	非关联方	1,037,529.69	1 年以内	3.10	12,969.12
合计	--	19,477,927.67	--	58.11	2,780,864.86

（五）预付款项

1．预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	711,932.57	100.00	3,214,861.09	99.84
1－2 年	--	--	--	--
2－3 年	--	--	5,017.61	0.16
合计	711,932.57	100.00	3,219,878.70	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
TOKYO KEIKI INC.	非关联方	538,363.58	75.62	1 年以内	货未到尚未结算
潍坊家园驿站电子技术有限公司	非关联方	64,225.00	9.02	1 年以内	货未到尚未结算
上海明杨计算机科技有限公司	非关联方	23,360.00	3.28	1 年以内	货未到尚未结算
深圳云存科技有限公司	非关联方	16,974.00	2.38	1 年以内	货未到尚未结算
亿融讯（北京）科技有限公司	非关联方	13,485.00	1.89	1 年以内	货未到尚未结算
合计	--	656,407.58	92.19	--	--

（六）其他应收款

1. 项目列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息	--	24,914.96
应收股利	--	--
其他应收款	416,370.63	741,976.06
合计	416,370.63	766,891.02

2．应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	--	24,914.96
合计	--	24,914.96

3．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（含 1 年）	287,953.87	320,936.58
1－2 年	107,000.00	85,982.61
2－3 年	23,290.00	378,760.00
3－4 年	13,760.00	--
小计	432,003.87	785,679.19
减：坏账准备	15,633.24	43,703.13
合计	416,370.63	741,976.06

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面价值	期初账面价值
往来款（保证金）	235,838.60	573,839.48
垫付社保公积金	180,532.03	168,136.58
合计	416,370.63	741,976.06

（3）坏账准备计提方法

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	432,003.87	100.00	15,633.24	3.62	416,370.63
其中：往来款	251,471.84	58.21	15,633.24	6.22	235,838.60
垫付社保公积金	180,532.03	41.79	--	--	180,532.03

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	432,003.87	100.00	15,633.24	3.62	416,370.63

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	785,679.19	100.00	43,703.13	5.56	741,976.06
其中：往来款	617,542.61	78.60	43,703.13	7.08	573,839.48
垫付社保公积金	168,136.58	21.40	--	--	168,136.58
合计	785,679.19	100.00	43,703.13	5.56	741,976.06

②期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失）	——	——	——	——
往来款	251,471.84	15,633.24	235,838.60	6.22
垫付社保公积金	180,532.03	--	180,532.03	--
合 计	432,003.87	15,633.24	416,370.63	3.62

③期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失）	——	——	——	——
往来款	617,542.61	43,703.1	573,839.48	7.08
垫付社保公积金	168,136.58	--	168,136.58	--
合 计	785,679.19	43,703.1	741,976.06	5.56

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	43,703.13	--	--	43,703.13

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	3,184.84	--	--	3,184.84
本期转回	31,254.73	--	--	31,254.73
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	15,633.24	--	--	15,633.24

（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	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
代收代付员工五险一金	非关联方	代垫款项	180,532.03	1 年以内	41.79	--
浙江省海运集团有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	23.15	5,000.00
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	非关联方	保证金	89,890.00	1 年以内	20.81	898.90
集美大学	非关联方	保证金	23,290.00	2-3 年	5.39	2,329.00
山东港口阳光慧采服务有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1 年以内	2.31	100.00
合计	--	--	403,712.03	--	93.45	8,327.90

（七）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,389,251.94	--	2,389,251.94
库存商品	5,132,864.45	--	5,132,864.45
在产品	4,773,707.20	--	4,773,707.20
低值易耗品	75,393.92	--	75,393.92
合计	12,371,217.51	--	12,371,217.51

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,579,910.06	--	2,579,910.06
库存商品	4,887,483.34	--	4,887,483.34
在产品	2,898,461.41	--	2,898,461.41
低值易耗品	74,978.86	--	74,978.86
合计	10,440,833.67	--	10,440,833.67

截至 2022 年 12 月 31 日本公司存货无成本高于可变现净值情况。

（八）合同资产

1. 合同资产情况

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	1,894,523.31	365,024.55	1,529,498.76	2,798,510.90	161,656.84	2,636,854.06
合计	1,894,523.31	365,024.55	1,529,498.76	2,798,510.90	161,656.84	2,636,854.06

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,894,523.31	100.00	365,024.55	19.27	1,529,498.76
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
非关联方组合	1,894,523.31	100.00	365,024.55	19.27	1,529,498.76
合计	1,894,523.31	100.00	365,024.55	19.27	1,529,498.76

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,798,510.90	100.00	161,656.84	5.78	2,636,854.06
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
非关联方组合	2,798,510.90	100.00	161,656.84	5.78	2,636,854.06
合计	2,798,510.90	100.00	161,656.84	5.78	2,636,854.06

3.本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额
坏账准备	161,656.84	214,860.87	11,493.16	--	365,024.55
合计	161,656.84	214,860.87	11,493.16	--	365,024.55

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	75,994.59	317,587.64
合计	75,994.59	317,587.64

（十）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,968,027.58	--	--	8,968,027.58
2.本期增加金额	--	--	--	--
外购	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	8,968,027.58	--	--	8,968,027.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,561,930.92	--	--	1,561,930.92
2.本期增加金额	425,981.16	--	--	425,981.16
计提或摊销	425,981.16	--	--	425,981.16
3.本期减少金额	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	1,987,912.08	--	--	1,987,912.08
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	6,980,115.50	--	--	6,980,115.50
2.期初账面价值	7,406,096.66	--	--	7,406,096.66

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,854,927.86	14,833,689.52
固定资产清理	--	--
合计	13,854,927.86	14,833,689.52

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	18,811,420.71	807,475.00	4,843,790.96	24,462,686.67
2.本期增加金额	--	--	199,112.16	199,112.16
（1）购置	--	--	199,112.16	199,112.16
（2）其他	--	--	-	-
3.本期减少金额	--	--	3,146,300.25	3,146,300.25
（1）报废	--	--	-	-
（2）其他	--	--	3,146,300.25	3,146,300.25
4.期末余额	18,811,420.71	807,475.00	1,896,602.87	21,515,498.58
二、累计折旧			-	-
1. 期初余额	4,471,668.55	767,101.25	4,390,227.35	9,628,997.15
2.本期增加金额	893,542.44	--	127,016.37	1,020,558.81
（1）计提	893,542.44	--	127,016.37	1,020,558.81
（2）其他	--	--	-	-
3.本期减少金额	--	--	2,988,985.24	2,988,985.24
（1）报废	--	--	-	-
（2）其他	--	--	2,988,985.24	2,988,985.24
4. 期末余额	5,365,210.99	767,101.25	1,528,258.48	7,660,570.72
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	13,446,209.72	40,373.75	368,344.39	13,854,927.86
2. 期初账面价值	14,339,752.16	40,373.75	453,563.61	14,833,689.52

（十二）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	158,685.44	--	--	158,685.44
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）新增租赁合同	--	--	--	--
3.本期减少金额	158,685.44	--	--	158,685.44
4.期末余额	--	--	--	--
二、累计折旧				-
1.期初余额	95,710.05	--	--	95,710.05
2.本期增加金额	25,444.98	--	--	25,444.98
（1）计提	25,444.98	--	--	25,444.98
3.本期减少金额	121,155.03	--	--	121,155.03
4. 期末余额	--	--	--	--
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	--	--	--	--
2.期初账面价值	62,975.39	--	--	62,975.39

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,678,081.95	2,678,081.95
2.本期增加金额	--	--
（1）购置	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	2,678,081.95	2,678,081.95
二、累计摊销		
1.期初余额	2,672,256.05	2,672,256.05
2.本期增加金额	4,660.75	4,660.75
（1）计提	4,660.75	4,660.75
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	2,676,916.80	2,676,916.80
三、减值准备	--	--
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--

项目	软件	合计
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.期末账面价值	1,165.15	1,165.15
2.期初账面价值	5,825.90	5,825.90

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	426,947.75	--	254,072.29	--	172,875.46
合计	426,947.75	--	254,072.29	--	172,875.46

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失准备	4,586,461.39	822,422.28
资产减值准备	365,024.55	77,615.98
其他	238,938.06	35,840.71
合计	5,190,424.00	935,878.97

续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失准备	3,910,821.91	682,644.11
资产减值准备	150,163.68	26,815.89
合计	4,060,985.59	709,459.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许列支的折旧	291,425.34	48,832.51
公允价值变动损益	169,806.91	30,320.10
其他	92,739.39	13,910.91
合计	553,971.64	93,063.52

续表

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许列支的折旧	417,018.65	67,251.94
合计	417,018.65	67,251.94

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损(计算）	55,712,241.29	45,155,391.33
合计	55,712,241.29	45,155,391.33

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

项目	期末余额	期初余额
2023 年	906,947.44	906,947.44
2025 年	5,500,644.52	5,500,644.52
2026 年	1,105,975.41	1,105,975.41
2027 年	258,416.91	--
2028 年	4,444,500.84	4,444,500.84
2029 年	12,506,420.43	12,506,420.43
2030 年	13,420,338.28	13,420,338.28
2031 年	7,270,564.41	7,270,564.41
2032 年	10,298,433.05	--
合计	55,712,241.29	45,155,391.33

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
出租商品	4,996,604.75	5,082,255.54
合计	4,996,604.75	5,082,255.54

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	5,016,967.83	5,046,531.90
合计	5,016,967.83	5,046,531.90

2. 无账龄超过一年的重要的应付账款。

（十八）预收款项

1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	161,768.58	133,886.67
合计	161,768.58	133,886.67

2. 无账龄超过一年的重要预收账款。

（十九）合同负债

1．合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,981,340.89	1,790,640.52
合计	3,981,340.89	1,790,640.52

2．无账龄超过一年的重要合同负债。

（二十）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	2,082,811.91	16,340,090.75	15,176,886.27	3,246,016.39
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,783,532.92	1,783,532.92	--
合计	2,082,811.91	18,123,623.67	16,960,419.19	3,246,016.39

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,051,078.66	14,026,221.86	12,882,064.29	3,195,236.23
二、职工福利费	--	20,694.67	20,694.67	--
三、社会保险费	--	993,792.36	993,792.36	--
其中：医疗保险费	--	837,134.71	837,134.71	--
工伤保险费	--	40,922.36	40,922.36	--
生育保险费	--	115,735.29	115,735.29	--
四、住房公积金	--	1,061,520.80	1,061,520.80	--
五、工会经费和职工教育经费	31,733.25	237,861.06	218,814.15	50,780.16
合计	2,082,811.91	16,340,090.75	15,176,886.27	3,246,016.39

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	--	1,679,355.84	1,679,355.84	--
2.失业保险费	--	52,771.31	52,771.31	--
3.采暖费	--	51,405.77	51,405.77	--
合计	--	1,783,532.92	1,783,532.92	--

（二十一）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	394,508.85	158,183.90
个人所得税	17,214.81	14,773.87

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	27,127.93	10,695.02
教育费附加	11,626.26	4,583.58
地方教育费	7,750.84	3,055.71
房产税	47,351.77	46,283.92
土地使用税	658.59	658.59
印花税	6,229.50	4,389.70
合计	512,468.55	242,624.29

（二十二）其他应付款

1．总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	228,055.94	146,455.94
合计	228,055.94	146,455.94

2．其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	228,055.94	146,455.94
合计	228,055.94	146,455.94

（2）无账龄超过一年的重要的其他应付款。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房租	--	54,534.47
合计	--	54,534.47

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	86,283.19	19,695.57
合计	86,283.19	19,695.57

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	--	64,067.86
减：一年内到期的租赁负债	--	54,534.47
合计	--	9,533.39

（二十六）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,968,000.00	--	--	--	--	--	53,968,000.00
合计	53,968,000.00	--	-	--	--	--	53,968,000.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	29,836,055.06	--	--	29,836,055.06
合计	29,836,055.06	--	--	29,836,055.06

（二十八）其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-804,443.76	5,462,072.89	--	5,462,072.89	--	4,657,629.13
合计	-804,443.76	5,462,072.89	--	5,462,072.89	--	4,657,629.13

（二十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,486,928.30	3,176.76	--	6,490,105.06
合计	6,486,928.30	3,176.76	--	6,490,105.06

（三十）未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	46,099,228.77	45,786,816.99
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	46,099,228.77	45,786,816.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,917,594.71	312,411.78
减：提取法定盈余公积	3,176.76	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	52,013,646.72	46,099,228.77

（三十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,498,160.21	45,136,512.20	78,550,139.94	58,588,282.24
其他业务	416,853.27	425,981.16	401,932.84	425,981.16
合计	70,915,013.48	45,562,493.36	78,952,072.78	59,014,263.40

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	141,427.40	54,515.30
教育费附加	60,611.76	23,363.72
地方教育费	40,407.83	15,575.79
房产税	187,874.04	184,822.50
土地使用税	2,634.36	2,634.36
印花税	36,276.15	14,577.75
车船税	900.00	1,380.00
合计	470,131.54	296,869.42

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,581,604.91	3,791,933.07
办公费用	546,743.34	466,053.45
业务招待费	163,870.22	140,941.65
交通差旅费	731,871.24	988,850.47
其他	1,019,416.02	602,890.80
合计	6,043,505.73	5,990,669.44

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,191,806.09	2,960,342.14
办公费用	318,707.02	289,550.42
折旧摊销	1,149,853.67	1,209,789.24
其他	611,737.49	713,233.05
合计	5,272,104.27	5,172,914.85

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,624,473.54	6,315,523.82
折旧与摊销	72,775.06	1,125,547.34
办公费	153,545.75	180,532.32
差旅费	184,159.29	184,313.82
其他	486,352.03	--
合计	8,521,305.67	7,805,917.30

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	462.55	3,782.42
其中：租赁负债利息费用	462.55	3,782.42
减：利息收入	87,532.14	121,553.04
利息净支出	-87,069.59	-117,770.62
汇兑损益	-55,607.22	320,299.44
手续费	141,756.23	142,693.68
合计	-920.58	345,222.50

（三十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
退税	60,617.76	368,532.25
个税手续费返还	3,460.02	3,041.27
稳岗补贴和培训补贴	26,865.00	167,405.68
上市、高企及补助等	165,300.00	582,700.00
减免税	164,886.54	4,357.01
合计	421,129.32	1,126,036.21

（三十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	779,946.37	415,536.81
合计	779,946.37	415,536.81

（三十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	219,305.04	84,833.43
合计	219,305.04	84,833.43

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“－”号填列）	-660,547.82	-1,841,329.88
合计	-660,547.82	-1,841,329.88

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-214,860.87	-9,635.25
合计	-214,860.87	-9,635.25

（四十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理	9,838.12	--
合计	9,838.12	--

（四十三）营业外收入

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
政府补助	7,811.94	2,500.00	7,811.94
其他	3,773.24	3,360.22	3,773.24
合计	11,585.18	5,860.22	11,585.18

（四十四）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
固定资产报废	--	9,411.89	--
其他	--	8,600.00	--
合计	--	18,011.89	--

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-200,607.40	-146,292.75
合计	-200,607.40	-146,292.75

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	5,612,788.83

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	841,918.32
子公司适用不同税率的影响	-1,682,519.73
调整以前期间所得税的影响	--
加计扣除的影响	-1,470,026.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,456.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,886.25
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	2,043,960.38
其他	104,489.44
所得税费用	-200,607.40

（四十六）现金流量表项目

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	264,054.72	755,646.95
利息收入	109,520.91	143,423.19
往来款及其他	4,370,173.06	4,640,010.45
合计	4,743,748.69	5,539,080.59

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
销售费用	1,737,238.77	2,198,736.37
管理费用	906,989.06	1,367,629.61
财务费用	131,039.69	142,693.68
往来款及其他	3,788,113.76	4,720,155.61
合计	6,563,381.28	8,429,215.27

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
房租	9,600.00	98,400.00
合计	9,600.00	98,400.00

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	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	5,813,396.23	235,798.27
加：资产减值准备	875,408.69	1,850,965.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,446,539.97	2,450,204.16

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	25,444.98	95,710.05
无形资产摊销	4,660.75	84,793.57
长期待摊费用摊销	2,205,535.58	2,418,601.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-9,838.12	--
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	--	9,411.89
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-219,305.04	-84,833.43
财务费用（收益以“一”号填列）	89,823.06	473,115.50
投资损失（收益以“一”号填列）	-779,946.37	-415,536.81
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-226,418.98	149.99
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	25,811.58	-146,442.74
存货的减少（增加以“一”号填列）	-3,173,154.23	6,226,051.33
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	12,167,717.58	-2,510,358.38
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,195,172.06	-1,926,850.44
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	22,440,847.74	8,760,779.86
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,497,123.74	42,045,974.32
减：现金的期初余额	42,045,974.32	43,625,798.03
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	5,451,149.42	-1,579,823.71

2．现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	47,497,123.74	42,045,974.32
其中：库存现金	321,085.43	66,477.95
可随时用于支付的银行存款	47,176,038.31	41,979,496.37
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	47,497,123.74	42,045,974.32
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	--	--

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	275,582.58	保证金和未到期利息
合计	275,582.58	--

（四十九）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
货币资金			
其中：日元	27,322,168.00	0.052358	1,430,534.07
欧元	147,721.45	7.422900	1,096,521.55
英镑	48.22	8.394100	404.76
港币	5,317.36	0.893270	4,749.84
美元	2,658,785.80	6.964600	18,517,379.58
应收账款			
其中：美元	10,560.00	6.9646	73,546.18
日元	1,413,000.00	0.052358	73,981.85
应付账款			
其中：美元	314,585.67	6.9646	2,190,963.36
日元	12,795,530.00	0.052358	669,948.36

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连陆海电子系统有限公司	大连	大连	软件和信息技术服务	100.00	--	同一控制下企业合并
陆海科技（香港）有限公司	大连	香港	产品销售	100.00	--	投资设立
大连陆海通导信息技术有限公司	大连	大连	软件和信息技术服务	100.00	--	投资设立
福州叁山海科技术有限公司	福州	福州	软件和信息技术服务业	61.00	--	投资设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日，王更五为公司第一大股东，持有股份公司 36%股份，为公司创始人。自公司成立以来，先后担任公司总经理、执行董事，现任股份公司董事。王更五与公司股东高玉艳为夫妻关系，高玉艳持有股份公司 6.67%股份，二人合计直接持股 42.67%。另外在持有本公司 4.32%股份的法人股东—大连中实华海咨询有限公司中，王更五为第一大股东，王更五、高玉艳夫妇合计持有中实华海 59.23%股权；在持有本公司 2.67%股份的法人

股东—大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）中，王更五为执行董事，持有中实华宇 16.39%股权。因此，王更五、高玉艳为公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）本企业合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连中实华海咨询有限公司	持股 5%以下的股东；王更五、高玉艳合计持股 59.23%的企业
大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以下的股东；王更五持股 16.39%的企业
刘启	持股 5%以上的股东；副总经理
许力旺	持股 5%以下的股东；董事、总经理
聂建涛	持股 5%以下的股东；副总经理
王华	董事长、董事会秘书、财务总监
吕滋惠	董事
高洁敏	持股 5%以下的股东；监事会主席
周晓东	持股 5%以下的股东；监事
苏华平	监事
蒋剑平	持股 5%以下的股东；副总经理
庞福文	董事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租金（不含税）
大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）	房屋	4,587.16
大连中实华海咨询有限公司	房屋	4,587.16

（六）关联方应收应付款项

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，母子公司之间往来已作抵销。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

开出保函、信用证等

截至 2022 年 12 月 31 日，公司保函中，人民币保函金额 271,998.25 元。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,922,215.35	20,828,178.82
1－2 年	1,640,814.61	88,151.20
2－3 年	4,490.00	274,026.00
3－4 年	274,026.00	1,408,387.56
4 年以上	2,755,182.86	1,647,295.30
小计	11,596,728.82	24,246,038.88
减：坏账准备	3,230,278.23	2,908,064.57
合计	8,366,450.59	21,337,974.31

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	11,596,728.82	100.00	3,230,278.23	27.86	8,366,450.59
其中：					
关联方组合	340,000.00	2.93			340,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
非关联方组合	11,256,728.82	97.07	3,230,278.23	28.70	8,026,450.59
合计	11,596,728.82	100.00	3,230,278.23	27.86	8,366,450.59

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	24,246,038.88	100.00	2,908,064.57	11.99	21,337,974.31
其中：					
关联方组合	--	--	--	--	--
非关联方组合	24,246,038.88	100.00	2,908,064.57	11.99	21,337,974.31
合计	24,246,038.88	100.00	2,908,064.57	11.99	21,337,974.31

非关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	6,582,215.35	97,629.02	1.48
1－2年	1,640,814.61	168,806.29	10.29
2－3年	4,490.00	2,454.82	54.67
3－4年	274,026.00	206,205.24	75.25
4年以上	2,755,182.86	2,755,182.86	100.00
合计	11,256,728.82	3,230,278.23	28.70

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	20,828,178.82	369,788.26	1.78
1－2年	88,151.20	7,810.73	8.86
2－3年	274,026.00	72,621.27	26.50
3－4年	1,408,387.56	810,549.01	57.55
4年以上	1,647,295.30	1,647,295.30	100.00
合计	24,246,038.88	2,908,064.57	11.99

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验，根据行业特点进行前瞻性估计调整，编制应收账款预期信用损失率，以此为基础计算预期信用损失。

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
非关联方组合	2,908,064.57	322,213.66	--	--	--	3,230,278.23
合计	2,908,064.57	322,213.66	--	--	--	3,230,278.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
鑫诺卫星通信有限公司	非关联方	1,421,500.00	1年以内	12.26	21,084.03
青岛韦立国际船舶管理有限公司	非关联方	1,317,827.75	1年以内，1-2年	11.36	77,928.13
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	1,147,493.56	1-2年；2-3年；3-4年；4-5年	9.89	1,073,021.36
上海海洋大学	非关联方	1,067,500.00	1-2年，3-4年,4-5年，5年以上	9.21	1,037,028.60
山东港口科技集团有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内	6.04	10,382.57
合计	--	5,654,321.31		48.76	2,219,444.69

（三）长期股权投资

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
对子公司投资	15,985,871.65	--	15,985,871.65	15,985,871.65	--	15,985,871.65
合计	15,985,871.65	--	15,985,871.65	15,985,871.65	--	15,985,871.65

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连陆海电子系统有限公司	10,803,121.65	--	--	10,803,121.65	——	——
陆海科技（香港）有限公司	1,275,740.00	——	——	1,275,740.00	——	——
大连陆海通导信息技术有限公司	3,297,010.00	——	——	3,297,010.00	——	——
福州叁山海科技术有限公司	610,000.00	——	——	610,000.00	——	——
合计	15,985,871.65	——	——	15,985,871.65	——	——

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,591,221.01	14,921,296.81	33,900,905.46	23,532,929.49
其他业务	548,270.21	425,981.16	533,349.81	425,981.16
合计	27,139,491.22	15,347,277.97	34,434,255.27	23,958,910.65

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	658,379.05	338,514.69
投资分红	1,253,628.00	——
合计	1,912,007.05	338,514.69

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,838.12	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	421,129.32	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
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	--	--
非货币性资产交换损益	--	--

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	779,946.37	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	219,305.04	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,585.18	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	1,441,804.03	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,441,804.03	--

（二）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	4.19	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.08	0.08

大连陆海科技股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室