

唐山启奥科技股份有限公司

中兴财光华审阅字（2023）第 107001 号



目 录

审阅报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-75



审阅报告

中兴财光华审阅字(2023)第107001号

唐山启奥科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的唐山启奥科技股份有限公司(以下简称“启奥科技公司”)的财务报表,包括2023年3月31日合并及公司资产负债表,2023年1-3月合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是启奥科技公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述合并及公司财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映启奥科技公司2023年3月31日的合并及公司财务状况及2023年1-3月合并及公司经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供启奥科技公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本审阅报告作为启奥科技公司首次公开发行股票的必要文件,随其他申报材料一起上报北京证券交易所。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023年6月2日



资产负债表

编制单位： 晋山启英科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	96,860,986.51	79,204,996.52	132,637,881.50	100,795,026.44
交易性金融资产					
应收票据	五、2	2,050,580.00	401,580.00	2,112,580.00	2,015,580.00
应收账款	五、3	101,036,075.39	82,195,105.26	106,846,085.43	88,750,913.48
应收款项融资					
预付款项	五、4	7,007,417.35	4,142,949.28	7,831,016.19	3,259,242.48
其他应收款	五、5	7,550,815.10	17,519,093.16	6,557,048.66	14,720,665.63
存货	五、6	26,018,774.82	17,416,296.07	16,808,181.33	9,389,234.95
合同资产	五、7	5,219,764.97	3,639,469.10	4,946,176.47	3,512,399.10
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	8,660,247.07	4,272,251.30	5,601,883.53	2,563,935.93
流动资产合计		254,404,661.21	208,791,740.69	283,340,853.11	225,006,998.01
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			88,830,000.00		88,830,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	115,206,550.19	92,587,512.68	117,079,446.30	93,799,989.89
在建工程	五、10	20,643,704.77		20,043,132.72	
使用权资产	五、11	317,738.80		420,187.80	
油气资产					
无形资产	五、12	49,166,502.01	33,522,997.59	51,383,226.20	35,113,092.45
开发支出	五、13	35,687,244.79	17,404,956.31	28,160,439.66	12,713,289.35
商誉					
长期待摊费用	五、14	327,590.09	317,595.08	364,728.41	350,449.76
递延所得税资产	五、15	22,010,098.00	8,042,351.23	19,944,157.38	7,199,683.22
其他非流动资产	五、16	2,555,325.59	1,289,665.25	2,555,325.59	1,289,665.25
非流动资产合计		245,914,754.24	241,995,078.14	239,950,644.06	239,296,169.92
资产总计		500,319,415.45	450,786,818.83	523,291,497.17	464,303,167.93

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张永红

公司会计机构负责人：

张永红

田于



资产负债表（续）

编制单位：唐山启唐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
短期借款	五、17	3,307,922.40	3,307,922.40		
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、18	5,262,005.57	3,033,120.24	7,872,218.41	4,291,440.59
应收款项融资					
合同负债	五、19	17,375,857.30	3,016,071.06	23,141,184.60	7,088,154.76
应付职工薪酬	五、20	6,101,392.27	3,599,576.98	6,213,660.94	3,353,667.06
应交税费	五、21	1,324,860.71	212,315.71	6,782,113.43	2,565,083.92
其他应付款	五、22	1,861,074.79	2,009,659.60	2,962,444.58	3,135,756.38
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	275,031.00		367,130.47	
其他流动负债	五、24	1,123,687.85	110,265.28	1,608,030.97	590,168.65
流动负债合计		36,631,831.89	15,288,931.27	48,946,783.40	21,024,271.36
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	五、25	57,869.87		74,730.59	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、26	2,136,171.87	1,099,000.18	2,005,869.39	1,036,785.06
递延收益	五、27	12,581,604.39	9,278,169.61	13,522,868.43	9,737,545.09
递延所得税负债	五、15	47,660.82		63,028.18	
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,823,306.95	10,377,169.79	15,666,496.59	10,774,330.15
负债合计		51,455,138.84	25,666,101.06	64,613,279.99	31,798,601.51
所有者权益：					
股本	五、28	89,450,000.00	89,450,000.00	89,450,000.00	89,450,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	182,057,557.51	201,729,452.44	182,057,557.51	201,729,452.44
减：库存股	五、30	3,471,501.13	3,471,501.13		
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	25,096,765.91	25,096,765.91	25,096,765.91	25,096,765.91
未分配利润	五、32	148,551,657.44	112,316,000.55	154,197,960.88	116,228,348.07
归属于母公司股东权益合计		441,684,479.73	425,120,717.77	450,802,304.30	432,504,566.42
少数股东权益		7,179,796.88		7,875,912.88	
股东权益合计		448,864,276.61	425,120,717.77	458,678,217.18	432,504,566.42
负债和股东权益总计		500,319,415.45	450,786,818.83	523,291,497.17	464,303,167.93

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张永

公司会计机构负责人：

张永

张永



利润表

编制单位：泰山压路科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-3月		2022年1-3月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	15,615,128.09	8,813,399.24	17,881,014.95	12,842,801.86
营业成本	五、33	6,254,251.99	3,818,767.94	5,045,952.06	2,558,845.73
税金及附加	五、34	434,832.56	358,824.71	400,272.51	320,284.10
销售费用	五、35	8,006,811.15	5,458,856.05	5,017,885.23	3,820,138.70
管理费用	五、36	13,703,924.89	8,244,867.68	16,895,995.82	8,284,324.19
研发费用	五、37	3,970,339.81	1,535,423.30	8,176,818.68	4,276,746.27
财务费用	五、38	-71,370.99	-37,470.50	-403,582.00	-398,512.96
其中：利息费用		472.55		4,684.28	
利息收入		86,880.20	44,044.51	429,208.22	403,846.46
其他收益	五、39	4,703,054.85	1,780,034.50	8,054,351.81	5,399,490.85
其中：其他收益					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
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)					
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	3,778,079.11	3,833,349.91	426,804.36	356,444.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	-8,481.50	-3,930.00		
汇兑收益(损失以“-”号填列)	五、42			62,480.50	-194.79
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,211,088.25	-4,755,015.53	-6,707,778.77	-1,263,491.22
营业外收入	五、43	9.82		4,234.36	176.09
营业外支出					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-8,211,088.23	-4,755,015.53	-6,703,544.39	-1,263,314.23
减：所得税费用	五、44	-1,868,647.89	-842,888.01	-1,837,238.23	-211,561.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,342,439.44	-3,912,347.52	-4,866,306.16	-1,051,752.82
(一)按经营持续性分类		-6,342,439.44	-3,912,347.52	-4,866,306.16	-1,051,752.82
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,342,439.44	-3,912,347.52	-4,866,306.16	-1,051,752.82
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类		-6,342,439.44	-3,912,347.52	-4,866,306.16	-1,051,752.82
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,646,323.44	-3,912,347.52	-4,189,193.25	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-696,116.00		-677,112.91	
五、其他综合收益的税后净额					
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)重新计量设定受益计划变动额					
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动					
(4)企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
(1)权益法下可转损益的其他综合收益					
(2)其他债权投资公允价值变动					
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4)其他债权投资信用减值准备					
(5)现金流量套期储备					
(6)外币财务报表折算差额					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-6,342,439.44	-3,912,347.52	-4,866,306.16	-1,051,752.82
归属于母公司股东的综合收益总额		-6,646,323.44		-4,189,193.25	
归属于少数股东的综合收益总额		-696,116.00		-677,112.91	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		-0.06		-0.07	
(二)稀释每股收益		-0.06		-0.07	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

[Handwritten signature]

公司会计机构负责人：

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



现金流量表

编制单位：唐山国森科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月		2022年1-3月	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		25,683,479.31	16,832,360.29	27,588,522.33	15,104,238.06
收到的税费返还		2,453,374.84	734,278.37	4,221,584.58	2,776,404.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,074,924.50	3,053,371.44	4,780,664.25	3,614,116.67
经营活动现金流入小计		32,211,778.65	20,620,010.10	36,590,771.16	21,494,758.86
购买商品、接受劳务支付的现金		21,907,675.47	18,369,021.24	19,401,508.47	13,046,164.89
支付给职工以及为职工支付的现金		18,722,731.06	7,845,350.08	21,516,053.05	10,856,279.41
支付的各项税费		7,503,949.78	2,444,662.46	11,618,062.93	7,487,170.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	14,356,969.96	6,566,940.75	7,528,871.53	5,882,360.11
经营活动现金流出小计		62,491,325.27	35,225,974.53	60,064,495.98	37,271,975.26
经营活动产生的现金流量净额		-30,279,546.62	-14,605,964.43	-23,473,724.82	-15,777,216.40
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				30,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、45			500,000.00	500,000.00
投资活动现金流入小计				30,500,000.00	30,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,303,078.80	4,792,179.16	2,004,792.21	1,336,817.89
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		5,303,078.80	4,792,179.16	8,825,000.00	1,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,303,078.80	-6,792,179.16	19,670,207.79	28,063,182.31
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		3,307,922.40	3,307,922.40		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		3,307,922.40	3,307,922.40		
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	五、45	3,471,501.13	3,471,501.13		
筹资活动现金流出小计		3,471,501.13	3,471,501.13		
筹资活动产生的现金流量净额		-163,578.73	-163,578.73		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,516.95	866.29	-8,046.05	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,747,721.10	-21,560,856.03	-3,811,563.08	12,285,965.91
加：期初现金及现金等价物余额		130,405,007.61	98,562,152.55	112,753,467.29	53,312,348.99
六、期末现金及现金等价物余额		94,657,286.51	77,001,296.52	108,941,904.21	65,598,314.90

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张彤

公司会计机构负责人：

张彤

田于



合并股东权益变动表

2023年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	89,450,000.00	-	-	182,057,557.51	-	-	-	25,096,765.91	154,197,880.88	450,802,304.30	7,875,912.88	458,678,217.18
二、本年期初余额	89,450,000.00	-	-	182,057,557.51	-	-	-	25,096,765.91	154,197,880.88	450,802,304.30	7,875,912.88	458,678,217.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,471,501.13	-	-	-	-5,646,323.44	-8,117,824.57	-696,116.00	-9,813,940.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,646,323.44	-5,646,323.44	-696,116.00	-6,342,439.44
（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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	89,450,000.00	-	-	182,057,557.51	3,471,501.13	-	-	25,096,765.91	148,551,657.44	441,684,479.73	7,179,796.88	448,864,276.61

公司法定代表人：张保印

主管会计工作的公司负责人：张保印

公司会计机构负责人：张保印



张保印



合并股东权益变动表

项 目	2022年1-3月												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	89,450,000.00	-	-	-	182,057,557.51	-	-	-	23,049,237.43	137,502,742.02	432,059,536.96	9,229,674.84	441,289,211.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	89,450,000.00	-	-	-	182,057,557.51	-	-	-	23,049,237.43	137,502,742.02	432,059,536.96	9,229,674.84	441,289,211.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,661,693.25	-8,661,693.25	-8,062,527.98	-16,724,221.23
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,661,693.25	-8,661,693.25	-8,062,527.98	-16,724,221.23
2. 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,189,193.25	-4,189,193.25	-677,112.91	-4,866,306.16
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,472,500.00	-4,472,500.00	-4,472,500.00	-	-4,472,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,472,500.00	-4,472,500.00	-4,472,500.00	-	-4,472,500.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、本年期末余额	89,450,000.00	-	-	-	182,057,557.51	-	-	-	23,049,237.43	128,841,048.77	423,397,843.71	-7,385,415.07	424,564,996.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



田于

田于



股东权益变动表

项目	2023年1-3月							股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年期末余额	89,450,000.00	-	201,729,452.44	-	-	-	25,096,765.91	432,504,566.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	89,450,000.00	-	201,729,452.44	3,471,501.13	-	-	25,096,765.91	432,504,566.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
8. 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
9. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	89,450,000.00	-	201,729,452.44	3,471,501.13	-	-	25,096,765.91	425,120,717.77

公司法定代表人：张保田

主管会计工作的公司负责人：张保田

公司会计机构负责人：张保田



股东权益变动表

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	89,450,000.00				201,729,452.44				23,049,237.43	106,745,591.78	420,974,281.65
二、本年期初余额	89,450,000.00				201,729,452.44				23,049,237.43	106,745,591.78	420,974,281.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 股本投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期计提											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	89,450,000.00				201,729,452.44				23,049,237.43	105,693,838.96	419,922,528.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



于承田

张永红



唐山启奥科技股份有限公司
2023年1-3月财务报表附注

一、公司基本情况

唐山启奥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由唐山启奥科技有限公司整体变更设立，于2014年5月4日取得唐山市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为130293000004254，由于保田、陈洪利、河北国创创业投资有限公司及其他40个自然人共同出资组建，原注册资本人民币3,600.00万元，股本为人民币3,600.00万元，历次增资情况如下：

2015年4月增资175.00万元，增资后注册资本和股本变更为3,775.00万元，本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月15日出具立信中联（2015）D-0006号验资报告；

2015年6月增资225.00万元，增资后注册资本和股本变更为4,000.00万元，本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月10日出具亚会B验字（2015）091号验资报告；

2016年5月增资4,000.00万元，增资后注册资本和股本变更为8,000.00万元，根据公司2016年4月8日召开的2015年年度股东大会会议决议，以截止2016年4月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的股东为准，进行资本公积-现金溢价转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增股本4,000.00万股。此次增资未经会计师事务所审验；

2016年8月增资474.00万元，增资后注册资本和股本变更为8,474.00万元，本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月7日出具立信中联（2016）D-0058号验资报告；

2017年8月增资336.00万元，增资后注册资本和股本变更为8,810.00万元，本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年8月24日出具立信中联（2017）D-0041号验资报告；

根据公司2017年12月28日召开的2017年第三次临时股东大会会议决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币135.00万元，由烟台明石达远投资中心（有限合伙）认缴，变更后注册资本为人民币8,945.00万元。本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年3月5日出具立信中联验字（2018）D-0015号验资报告。

公司于2023年2月16日召开第三届董事会第十八次会议、于2023年3月8日召开

2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的议案》。2023年3月公司通过回购股份专用证券账户，以做市方式回购公司股份278,000.00股。

截至2023年3月31日，本公司发行在外股本总数8,917.20万股，注册资本为8,945.00万元，注册地：唐山市高新区庆北道39号，统一社会信用代码91130200718346916W，法定代表人：于保田。2014年11月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：831287。所属行业为软件与信息技术服务类。

本公司经营范围为：一般项目：软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；工业互联网数据服务；5G通信技术服务；信息技术咨询服务；网络技术服务；云计算装备技术服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；办公设备耗材销售；通讯设备销售；光通信设备销售；移动终端设备销售；电子产品销售；移动通信设备销售；卫星移动通信终端销售；信息安全设备销售；云计算设备销售；物联网设备销售；网络设备销售；互联网设备销售；制冷、空调设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品销售（仅销售预包装食品）；日用品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物进出口；技术进出口；体验式拓展活动及策划；会议及展览服务；广告制作；广告发布；广告设计、代理；安全技术防范系统设计施工服务；专业设计服务；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；组织文化艺术交流活动；科普宣传服务；人工智能行业应用系统集成服务；摄像及视频制作服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

股东名称、出资额和出资比例如下：

序号	投资者名称	投资金额（元）	所占比例%
1	于保田	33,121,982.00	37.03
2	陈洪利	15,647,618.00	17.49
3	自然人股东张淑红等	22,880,228.00	25.58
4	法人股东及其他投资机构等	17,800,172.00	19.90
	合计	89,172,000.00	100.00

本公司2023年1-3月纳入合并范围的二级子公司共5户，三级子公司共2户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比2022年度无变化。

本财务报表业经本公司董事会于2023年6月2日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年3月31日的合并及公司财务状况以及2023年1-3月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务

模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 国有银行及股份制商业银行承兑汇票

包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行6家大型商业银行以及招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行9家上市股份制银行。

应收票据组合3 其他银行承兑汇票

除组合2之外的其他银行和财务公司。

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

应收账款组合1 正常客户

应收账款组合2 关联方

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

其他应收款组合1 其他应收与暂付

其他应收款组合2 备用金

其他应收款组合3 关联方

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品及生产成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

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

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

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

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

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注三、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间

发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③收购少数股权

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

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3-10	1-5	9.50-33.00
机器设备	3-10	1-5	9.50-33.00
器具及办公家具	3-10	1-5	9.50-33.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金

额计算确定折旧。

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

（3）大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡

了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

③租赁的变更

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。

减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

20、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

25、收入确认

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

①软件销售收入

软件销售属于在某一时点履行的履约义务，公司完成履约义务并在客户验收时确

认收入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

② 硬件销售收入

硬件销售属于在某一时刻履行的履约义务，在公司完成履约义务并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益可能流入时确认收入。

③ 技术服务收入

技术服务包括软件开发服务和软硬件维护服务。

软件开发服务，属于在某一时刻履行的履约义务，公司完成履约义务并在客户验收时确认收入。

软硬件维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据服务期间的进度确定提供服务的履约进度，并按履行进度确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税费用

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、0

税种	计税依据	税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20、12.50

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
唐山启奥科技股份有限公司	15
唐山开用网络信息服务有限公司	15
唐山奥英智能科技有限公司	25
唐山颐享健康管理医院有限公司	20
广东中科奥辉科技有限公司	20
深圳启奥朗程科技有限公司	12.50
秦皇岛启奥医疗科技有限公司	20
唐山医疗科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①依据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售的自行开发生生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司及子公司唐山开用网络信息服务有限公司、深圳启奥朗程科技有限公司享受该优惠政策。

②依据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）文件规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司及子公司唐山开用网络信息服务有限公司享受该优惠政策。

③依据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）文件对境内单位和个人从事的跨境应税服务免征增值税。公司及子公司广东中科奥辉科技有限公司享受该优惠政策。

④依据《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）文件，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务收入，免征增值税。子公司唐山颐享健康管理医院有限公司享受该优惠政策。

（2）企业所得税

①依据《中华人民共和国企业所得税法（2017年修订版）》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司原高新技术企业证书有效期满后重新被认定为高新技术企业并于2021年09月18日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202113001346，有效期三年，2022年企业所得税按15%的所得税税率预缴。子公司唐山开用网络信息服务有限公司原高新技术企业证书有效期满后重新被认定为高新技术企业并于2020年9月27日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202013000783，有效期三年，2022年企业所得税按15%的所得税税率预缴。子公司广东中科奥辉科技有限公司2019年被新认定为高新技术企业，并于2019年12月2日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944009123，有效期三年。2022年12月22日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244009964，有效期三年，因属于小型微利企业，不享受本政策。子公司深圳启奥朗程科技有限公司2020年被新认定为高新技术企业，并于2020年12月11日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044201708，有效期三年，因享受软件企业两免三减半政策，不享受本政策。

②根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策公告2020年第45号，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。公司子公司深圳启奥朗程科技有限公司为软件企业，享受该优惠政策。

③根据《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》（公告2022年第16号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司及子公司唐山开用网络信息服务有限公司、广东中科奥辉科技有限公司、深圳启奥朗程科技有限公司、唐山医疗科技有限公司均享受该优惠政策。

④根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。子公司秦皇岛启奥医疗科技有限公司、广东中科奥辉科技有限公司、唐山颐享健康管理医院有限公司、唐山奥英智能科技有限公司、唐山医疗科技有限公司、秦皇岛启奥医疗科技有限公司享受该优惠政策。

（3）其他优惠政策

《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占

用税和教育费附加、地方教育附加。优惠期间2019年1月1日至2024年12月31日。

子公司唐山奥英智能科技有限公司、唐山颐享健康管理医院有限公司、唐山医疗科技有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年1月1日】，期末指【2023年3月31日】，本期指2023年1-3月，上期指2022年1-3月。

1、货币资金

项目	2023.3.31	2022.12.31
库存现金		
银行存款	94,657,286.51	130,405,007.61
其他货币资金	2,203,700.00	2,232,873.89
合计	96,860,986.51	132,637,881.50
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.3.31	2022.12.31
履约保证金	2,203,700.00	2,203,700.00
呆滞账户资金		29,173.89
合计	2,203,700.00	2,232,873.89

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,114,000.00	63,420.00	2,050,580.00	2,164,000.00	51,420.00	2,112,580.00
合计	2,114,000.00	63,420.00	2,050,580.00	2,164,000.00	51,420.00	2,112,580.00

(2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
组合1						
组合2				450,000.00		450,000.00

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合3	2,114,000.00	63,420.00	2,050,580.00	1,714,000.00	51,420.00	1,662,580.00
合计	2,114,000.00	63,420.00	2,050,580.00	2,164,000.00	51,420.00	2,112,580.00

(3) 坏账准备

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.3.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	51,420.00	12,000.00			63,420.00

(4) 期末已质押的应收票据情况：无。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(6) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	118,963,154.46	17,927,079.07	101,036,075.39	128,531,493.04	21,685,407.61	106,846,085.43
其中：组合1	118,963,154.46	17,927,079.07	101,036,075.39	128,531,493.04	21,685,407.61	106,846,085.43
组合2						
合计	118,963,154.46	17,927,079.07	101,036,075.39	128,531,493.04	21,685,407.61	106,846,085.43

(2) 坏账准备

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

①2023年3月31日，单项计提坏账准备：无。

②2023年3月31日，组合计提坏账准备：

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	64,390,501.76	3	1,931,715.05
1至2年	31,197,812.96	10	3,119,781.30

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
2至3年	9,768,321.47	30	2,930,496.44
3至4年	4,855,694.45	50	2,427,847.23
4至5年	6,167,923.82	80	4,934,339.05
5年以上	2,582,900.00	100	2,582,900.00
合计	118,963,154.46	15.07	17,927,079.07

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.3.31
			收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	21,685,407.61	3,445,941.28	7,204,269.82		17,927,079.07

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
河北中科鼎信科技有限公司	4,360,100.00	1年以内 708,400.00; 1至2年 1,151,700.00; 3至4年 1,680,000.00; 4至5年 820,000.00	3.67	1,632,422.00
武汉血液中心	4,358,482.38	1年以内	3.66	130,754.47
湖北云欣康启网络科技有限公司	4,000,000.00	1至2年	3.36	400,000.00
河南省红十字血液中心	3,679,870.75	1年以内	3.09	110,396.12
乌鲁木齐市华天启元软件科技有限公司	3,406,700.00	1年以内 597,400.00 1至2年 2,809,300.00	2.86	298,852.00
合计	19,805,153.13		16.64	2,572,424.59

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的应收账款：无。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.3.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,668,453.27	95.17	7,492,052.11	95.67

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	335,964.08	4.79	335,964.08	4.29
2至3年				
3年以上	3,000.00	0.04	3,000.00	0.04
合计	7,007,417.35	100.00	7,831,016.19	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	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	1,093,755.79	15.61	1年以内	未达到结算条件
唐山云台科技有限责任公司	非关联方	961,006.36	13.71	1年以内	未达到结算条件
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	非关联方	726,000.00	10.36	1年以内	未达到结算条件
北京盛康科仪科技有限公司	非关联方	334,615.47	4.78	1年以内	未达到结算条件
乌鲁木齐市中易云物联网科技有限公司	非关联方	297,330.00	4.24	1年以内	未达到结算条件
合计		3,412,707.62	48.70		

5、其他应收款

项目	2023.3.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,550,815.10	6,557,048.66
合计	7,550,815.10	6,557,048.66

(1) 其他应收款情况

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
组合1	10,230,499.84	3,682,784.58	6,547,715.26	9,707,623.08	3,714,535.15	5,993,087.93
组合2	1,003,099.84		1,003,099.84	563,960.73		563,960.73
组合3						
合计	11,233,599.68	3,682,784.58	7,550,815.10	10,271,583.81	3,714,535.15	6,557,048.66

① 坏账准备

A.2023年3月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
组合1	9,055,693.94	27.70	2,507,978.68	
组合2	1,003,099.84			
组合3				
合计	10,058,793.78	24.93	2,507,978.68	

B.2023年3月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
组合1	1,174,805.90	100	1,174,805.90	
组合2				
组合3				
合计	1,174,805.90	100	1,174,805.90	

C.2023年3月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额	2,539,729.25	1,174,805.90		3,714,535.15
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	31,750.57			31,750.57
本期转销				

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期核销				
其他变动				
2023年3月31余额	2,507,978.68	1,174,805.90		3,682,784.58

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无。

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.3.31	2022.12.31
押金及保证金	7,693,463.45	8,141,625.92
备用金	1,003,099.84	563,960.73
代扣代缴款项	45,490.49	101,501.26
拆借款	1,174,805.90	1,174,805.90
往来款	1,316,740.00	289,690.00
合计	11,233,599.68	10,271,583.81

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京康久园科技发展有限公司	非关联方	拆借款	1,174,805.90	5年以上	10.46	1,174,805.90
桂林市中心血站	非关联方	保证金	999,600.00	2至3年	8.90	299,880.00
山东省血液中心	非关联方	保证金	969,870.00	1年以内 9,240.00 2至3年 55,860.00 3至4年 472,565.00 4至5年 148,140.00 5年以上 284,065.00	8.63	655,894.70
财付通支付科技有限公司	非关联方	往来款	676,740.00	1年以内	6.02	20,302.20
青岛市中心血站	非关联方	保证金	648,727.80	1年以内 154,270.00 1至2年 404,175.00 2至3年 90,282.80	5.77	72,130.44
合计			4,469,743.70		39.78	2,223,013.24

⑦ 涉及政府补助的其他应收款：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6、存货

（1）存货分类

项目	2023.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,998,215.03	202,542.36	1,795,672.67
库存商品	1,366,518.16		1,366,518.16
合同履约成本	22,967,739.27	111,155.28	22,856,583.99
合计	26,332,472.46	313,697.64	26,018,774.82

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,314,641.12	202,542.36	1,112,098.76
库存商品	1,597,661.65		1,597,661.65
合同履约成本	14,209,576.20	111,155.28	14,098,420.92
合计	17,121,878.97	313,697.64	16,808,181.33

（2）存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	202,542.36					202,542.36
合同履约成本	111,155.28					111,155.28
合计	313,697.64					313,697.64

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无。

7、合同资产

项目	2023.3.31	2022.12.31
合同资产	6,967,023.50	6,684,973.50
减：合同资产减值准备	457,593.28	449,131.78
小计	6,509,430.22	6,235,841.72

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.3.31	2022.12.31
减：列示于其他非流动资产的部分	1,289,665.25	1,289,665.25
—账面余额	1,585,822.50	1,585,822.50
—减值准备	296,157.25	296,157.25
合计	5,219,764.97	4,946,176.47

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年3月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：无。

②组合计提减值准备的合同资产：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	合同资产减值准备	理由
1年以内	5,381,201.00	3	161,436.03	参照应收账款预期信用损失率计提
1至2年	1,058,147.50	10	105,814.75	
2至3年	367,475.00	30	110,242.50	
3至4年	160,200.00	50	80,100.00	
合计	6,967,023.50		457,593.28	

注：合同资产均为未到期的质保金。

8、其他流动资产

项目	2023.3.31	2022.12.31
待抵扣进项税额	2,624,192.50	815,737.39
待认证进项税额	494,818.27	469,758.19
预缴增值税	3,746,673.62	3,546,929.41
预缴企业所得税	1,794,562.68	769,458.54
合计	8,660,247.07	5,601,883.53

9、固定资产

项目	2023.3.31	2022.12.31
固定资产	115,206,550.19	117,079,446.30
固定资产清理		
合计	115,206,550.19	117,079,446.30

(1) 固定资产及累计折旧

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	器具及办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	123,398,218.53	4,270,625.83	13,214,021.57	779,148.29	13,137,369.02	154,799,383.24
2、本期增加金额			301,170.62			301,170.62
(1) 购置			301,170.62			301,170.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
(3) 其他转出						
4、期末余额	123,398,218.53	4,270,625.83	13,515,192.19	779,148.29	13,137,369.02	155,100,553.86
二、累计折旧						
1、期初余额	17,031,210.41	2,675,115.25	9,194,523.84	95,879.52	8,723,207.92	37,719,936.94
2、本期增加金额	810,669.81	141,811.70	701,662.10	16,017.45	503,905.67	2,174,066.73
(1) 计提	810,669.81	141,811.70	701,662.10	16,017.45	503,905.67	2,174,066.73
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
(3) 其他转出						
4、期末余额	17,841,880.22	2,816,926.95	9,896,185.94	111,896.97	9,227,113.59	39,894,003.67
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	器具及办公家具	合计
(2) 处置子公司						
(3) 其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	105,556,338.31	1,453,698.88	3,619,006.25	667,251.32	3,910,255.43	115,206,550.19
2、期初账面价值	106,367,008.12	1,595,510.58	4,019,497.73	683,268.77	4,414,161.10	117,079,446.30

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：

固定资产名称	2023.3.31		
	资产原值	累计折旧	资产净值
体育馆	2,660,000.00	663,670.00	1,996,330.00
钢结构库房	7,853,053.84	182,703.71	7,670,350.13
合计	10,513,053.84	846,373.71	9,666,680.13

注：公司厂区内设施，产权手续尚未办理。

(2) 固定资产清理

截至期末，本公司无转入固定资产清理的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涉案共管中心改造工程	11,222,823.64		11,222,823.64	11,157,823.64		11,157,823.64
启奥互联网医院	9,420,881.13		9,420,881.13	8,885,309.08		8,885,309.08
合计	20,643,704.77		20,643,704.77	20,043,132.72		20,043,132.72

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.3.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

涉案共管中心改造工程	11,157,823.64	65,000.00			11,222,823.64
启奥互联网医院	8,885,309.08	535,572.05			9,420,881.13
合计	20,043,132.72	600,572.05			20,643,704.77

(3) 在建工程减值准备：无。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,717,446.64	1,717,446.64
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,717,446.64	1,717,446.64
二、累计折旧		
1、年初余额	1,297,258.84	1,297,258.84
2、本年增加金额	102,449.00	102,449.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,399,707.84	1,399,707.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	317,738.80	317,738.80
2、年初账面价值	420,187.80	420,187.80

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	专利	非专利技术	合计
一、账面原值						
1、期初余额	9,107,749.66	98,468,730.49	9,249,344.43	18,811.88	14,374,400.00	131,219,036.46
2、本期增加金额		469,748.43				469,748.43
(1) 购置						

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	专利	非专利技术	合计
(2) 内部研发		469,748.43				469,748.43
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司						
(3) 其他转出						
4、期末余额	9,107,749.66	98,938,478.92	9,249,344.43	18,811.88	14,374,400.00	131,688,784.89
二、累计摊销						
1、期初余额	1,881,582.24	56,402,014.56	4,406,433.45	3,135.40	8,624,640.00	71,317,805.65
2、本期增加金额	45,672.63	2,093,629.43	187,340.25	470.31	359,360.00	2,686,472.62
(1) 计提	45,672.63	2,093,629.43	187,340.25	470.31	359,360.00	2,686,472.62
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司						
(3) 其他转出						
4、期末余额	1,927,254.87	58,495,643.99	4,593,773.70	3,605.71	8,984,000.00	74,004,278.27
三、减值准备						
1、期初余额		8,420,971.51	97,033.10			8,518,004.61
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司						
(3) 其他转出						
4、期末余额		8,420,971.51	97,033.10			8,518,004.61
四、账面价值						
1、期末账面价值	7,180,494.79	32,021,863.42	4,558,537.63	15,206.17	5,390,400.00	49,166,502.01
2、期初账面价值	7,226,167.42	33,645,744.42	4,745,877.88	15,676.48	5,749,760.00	51,383,226.20

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

13、开发支出

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
全警种执法监督平台	2,107,555.88	713,202.62				2,820,758.50
启程爱献浆云服务管理系统 V2.0	92,255.30			92,255.30		-
启程爱献浆服务管理系统 APP V1.0	96,998.85			96,998.85		-
启程智慧浆站标准化管理系统 V9.0	672,012.34	818,766.42				1,490,778.76
启程智慧实验室综合管理系统 V1.0	434,943.69	913,098.44				1,348,042.13
启程血浆货位管理系统 V1.0	96,194.54					96,194.54
启程爱献浆活动管理系统 V1.0	93,399.41					93,399.41
启程血浆留样管理系统 V1.0	113,487.41					113,487.41
启奥血液产品管控系统	638,644.64	199,229.09				837,873.73
启奥智能采购管理系统	319,157.20	111,619.98				430,777.18
启奥智能设备管控平台	183,457.90	48,019.83				231,477.73
输血智能决策辅助系统	73,287.26	60,998.20				134,285.46
启奥新行标血液管理信息系统	1,259,103.92	929,147.74				2,188,251.66
干细胞实验室管理系统	472,910.26	162,734.56				635,644.82
精准献血服务管理系统	696,244.64	333,834.96				1,030,079.60
智慧站内献血管控系统	348,810.64	236,648.65				585,459.29
血费报销权益管理系统	77,222.47	38,504.43				115,726.90
启奥数据集成及监管系统	310,012.56	153,502.91				463,515.47
血小板供者库信息管理系统	147,122.73	74,459.88				221,582.61
血液数据容灾与应急智能保障系统	10,345.75	6,199.30				16,545.05
智能血液行业云平台	1,259,589.84	613,680.86				1,873,270.70
电子交叉配血系统	283,898.87	30,689.33				314,588.20
合理用血标准化管理系统	628,294.31	575,651.93				1,203,946.24
区域合理用血标准化管理系统	108,997.05	66,549.02				175,546.07
启奥基础技术平台	380,214.12	583,087.11				963,301.23
献血者关爱平台	179,215.31	186,444.60				365,659.91
血液报表管理平台	203,162.66	163,359.57				366,522.23
血液行业知识管理平台	2,222,227.62	117,305.01				2,339,532.63
军队血液管理信息系统	2,911,369.60	-				2,911,369.60
启奥采供血管理者业务看板系统		40,991.70			40,991.70	-

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

血站采供血智能可视化管理系统		24,125.32			24,125.32	-
临床输血云服务平台		55,944.50			55,944.50	-
军队战备血液管理信息系统		171,131.06			171,131.06	-
公安政法大数据办案平台 V3.0	5,927,572.33	593,992.43				6,521,564.76
执法集成管理平台系统 V2.0	3,915,344.66	102,230.49				4,017,575.15
执法办案场所轨迹追踪系统 V4.0	752,342.27	48,179.97				800,522.24
电子卷宗智能辅助审核系统		79,702.10				79,702.10
启程爱浆客浆员发展管理系统 V1.0	280,494.28			280,494.28		-
唐山医疗健康综合服务平台系统	864,549.35	35,714.13				900,263.48
smFRET 分析软件开发		1,023,303.18			1,023,303.18	
可穿戴近红外光谱脑功能成像介导的经颅光生物调节干预抑郁症关键技术研究		162,712.89			162,712.89	
相变软件开发		375,883.70			375,883.70	
合计	28,160,439.66	9,850,645.91		469,748.43	1,854,092.35	35,687,244.79

14、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.3.31	其他减少的原因
装修费	364,728.41		37,138.32		327,590.09	
合计	364,728.41		37,138.32		327,590.09	

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.3.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	3,254,074.56	21,673,283.65	3,819,769.91	25,451,362.76
资产减值准备	227,838.57	1,242,873.01	226,569.34	1,234,411.51
可抵扣亏损	12,635,761.52	67,058,689.49	9,914,077.06	50,666,984.07
无形资产折旧及摊销	3,864,866.53	25,689,443.10	3,889,474.05	25,929,826.85
预提费用	101,941.73	679,611.56	101,941.72	679,611.47

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延收益	1,555,254.18	10,368,361.20	1,625,140.12	10,834,267.47
预计负债	320,425.78	2,136,171.87	300,880.41	2,005,869.39
房屋租赁	49,935.13	332,900.87	66,304.77	441,861.06
合计	22,010,098.00	128,848,433.88	19,944,157.38	117,244,194.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	2023.3.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
房屋租赁	47,660.82	317,738.80	63,028.18	420,187.80
合计	47,660.82	317,738.80	63,028.18	420,187.80

(3) 未确认递延的可抵扣暂时性差异: 无

(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: 无

16、其他非流动资产

项目	2023.3.31	2022.12.31
预付软件款	1,265,660.34	1,265,660.34
合同资产（附注五、7）	1,289,665.25	1,289,665.25
小计	2,555,325.59	2,555,325.59
减：一年内到期的其他非流动资产		
合计	2,555,325.59	2,555,325.59

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2023.3.31	2022.12.31
信用借款	3,307,922.40	
合计	3,307,922.40	

(2) 短期借款明细如下:

贷款单位	2023.3.31	2022.12.31
招商银行唐山分行	3,307,922.40	
合计	3,307,922.40	

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.3.31	2022.12.31
应付材料款	4,184,173.79	6,197,198.35
应付工程款	53,712.00	348,248.00
应付服务费	1,024,119.78	1,326,772.06
合计	5,262,005.57	7,872,218.41

（2）账龄超过1年的重要应付账款：无。

19、合同负债

	2023.3.31	2022.12.31
合同负债	17,375,857.30	23,141,184.60
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	17,375,857.30	23,141,184.60

（续）

项目	2023.3.31	2022.12.31
预收销售款	17,375,857.30	23,141,184.60
合计	17,375,857.30	23,141,184.60

20、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	6,213,660.94	21,287,729.76	21,400,359.43	6,101,031.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,945,748.47	1,945,387.47	361.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,213,660.94	23,233,478.23	23,345,746.90	6,101,392.27

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,196,987.99	17,943,863.54	18,042,702.76	6,098,148.77
2、职工福利费	16,672.95	1,681,937.26	1,695,908.21	2,702.00

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		1,203,765.96	1,203,585.46	180.50
其中：医疗保险费		1,128,862.28	1,128,862.28	
工伤保险费		66,847.73	66,667.23	180.50
生育保险费		8,055.95	8,055.95	
其他				
4、住房公积金		458,102.00	458,102.00	
5、工会经费和职工教育经费		61.00	61.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,213,660.94	21,287,729.76	21,400,359.43	6,101,031.27

(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		1,864,418.55	1,864,418.55	
2、失业保险费		81,329.92	80,968.92	361.00
3、企业年金缴费				
合计		1,945,748.47	1,945,387.47	361.00

21、应交税费

税项	2023.3.31	2021.12.31
增值税	294,342.71	4,384,293.73
企业所得税	923,829.54	1,769,208.98
个人所得税	54,593.94	138,300.84
城市维护建设税	20,176.65	273,854.20
教育费附加	8,646.00	117,366.09
地方教育费附加	5,764.00	78,244.06
印花税	17,507.87	20,845.53
合计	1,324,860.71	6,782,113.43

22、其他应付款

项目	2023.3.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	1,861,074.79	2,962,444.58
合计	1,861,074.79	2,962,444.58

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.3.31	2022.12.31
押金及保证金	50,000.00	31,503.62
代扣代缴款项	403,380.68	339,543.31
已报销未付款	1,126,844.78	2,310,548.32
往来款	280,849.33	280,849.33
合计	1,861,074.79	2,962,444.58

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

23、一年内到期的其他非流动负债

项目	2023.3.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	275,031.00	367,130.47
合计	275,031.00	367,130.47

24、其他流动负债

项目	2023.3.31	2022.12.31
待确认销项税额	1,123,687.85	1,608,030.97
合计	1,123,687.85	1,608,030.97

25、租赁负债

项目	2023.3.31	2022.12.31
租赁付款额	341,868.99	451,472.44
减：未确认融资费用	8,968.12	9,611.38
小计	332,900.87	441,861.06
减：一年内到期的租赁负债	275,031.00	367,130.47
合计	57,869.87	74,730.59

26、预计负债

项目	2023.3.31	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	2,136,171.87	2,005,869.39	预提费用
合计	2,136,171.87	2,005,869.39	

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,522,868.43		941,264.04	12,581,604.39	
合计	13,522,868.43		941,264.04	12,581,604.39	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
唐山高新区财政局信息化基地项目补贴	8,123,758.26			52,537.59			8,071,220.67	与资产相关
中国科学院科技成果项目转化落户专项资金	2,688,600.94			475,357.74			2,213,243.20	与资产相关
智慧血站云服务平台项目	1,000,000.03			333,333.33			666,666.70	与资产相关
2020年新一代信息技术研发及产业化项目	135,370.80			25,990.56			109,380.24	与资产相关
2021年度第一批省现代服务业发展专项资金	398,416.00			47,514.00			350,902.00	与资产相关
中山市科学技术局2022年度粤港澳科技合作-专题二“粤澳科技创新联合资助”	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2022年市级科技创新创业领军人才项目（赵二仲）用于购置资产	96,722.40			6,530.82			90,191.58	与资产相关
2020年度博士后科研项目和招收博士后日常经费	80,000.00						80,000.00	与收益相关
合计	13,522,868.43			941,264.04			12,581,604.39	

28、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	89,450,000.00						89,450,000.00

29、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.3.31
股本溢价	182,057,557.51			182,057,557.51
其他资本公积				
合计	182,057,557.51			182,057,557.51

30、库存股

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.3.31
----	------------	------	------	-----------

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金额	3,471,501.13	3,471,501.13
----	--------------	--------------

注:公司于2023年2月16日召开第三届董事会第十八次会议、于2023年3月8日召开2023年第二次临时股东大会,审议通过《关于回购公司股份的议案》。本期公司通过回购股份专用证券账户,以做市方式回购公司股份278,000.00股。

31、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.3.31
法定盈余公积	25,096,765.91			25,096,765.91
任意盈余公积				
合计	25,096,765.91			25,096,765.91

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	154,197,980.88	
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	154,197,980.88	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-5,646,323.44	
减:提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	148,551,657.44	

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2023年1-3月		2022年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,603,239.77	6,251,854.91	17,863,941.67	5,039,228.17
其他业务	11,888.32	2,397.07	17,073.28	6,723.89
合计	15,615,128.09	6,254,251.98	17,881,014.95	5,045,952.06

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2023年1-3月	2022年1-3月
------	-----------	-----------

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
医疗行业（包括器械、诊断服务）	104,452.23	50,883.28	508,135.83	593,320.91
软件和信息技术服务业	15,498,787.54	6,200,971.63	17,355,805.84	4,445,907.26
合计	15,603,239.77	6,251,854.91	17,863,941.67	5,039,228.17

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年1-3月		2022年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	6,139,706.74	913,881.64	9,409,204.73	2,121,065.19
硬件销售	2,752,557.05	1,637,314.91	1,464,629.51	1,302,219.37
技术服务	6,710,975.98	3,700,658.36	6,990,107.43	1,615,943.61
合计	15,603,239.77	6,251,854.91	17,863,941.67	5,039,228.17

（4）2023年1-3月度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		1,283,318.32	1,283,318.32
在某一时点确认收入	8,892,263.79	5,439,545.98	14,331,809.77
合计	8,892,263.79	6,722,864.30	15,615,128.09

（5）本期作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：	金额
租赁收入	9,047.62

34、税金及附加

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
城市维护建设税	63,697.43	58,802.57
教育费附加	27,297.77	25,201.10
地方教育附加	18,198.52	16,800.73
房产税	228,680.42	217,208.96
车船使用税	480.00	960.00
土地使用税	77,889.70	77,117.45
印花税	18,388.52	4,181.70
合计	434,632.36	400,272.51

35、销售费用

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
职工薪酬	3,059,235.80	2,559,064.21
办公费	1,051,373.94	140,800.63
业务招待费	1,386,411.52	613,868.92
差旅费	1,128,509.04	464,822.11
广宣及售后服务	579,474.08	809,150.69
折旧费	107,614.13	80,026.45
会议费	28,301.89	
售后服务费	130,302.48	230,013.62
其他	535,588.27	120,138.60
合计	8,006,811.15	5,017,885.23

36、管理费用

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
职工薪酬	7,131,204.64	8,207,840.51
折旧摊销	2,413,620.96	2,190,298.10
租赁费	698,714.58	197,505.21
业务招待费	417,823.95	231,536.33
办公费	882,369.13	514,068.36
差旅费	624,386.73	1,471,153.53
聘请中介机构费	298,686.54	30,777.14
残保金	1,845.33	
水电费	492,499.08	355,768.42
修理费	327,033.43	158,715.18
其他	415,740.32	3,537,432.84
合计	13,703,924.69	16,895,095.62

37、研发费用

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
职工薪酬	467,169.49	3,209,116.37
折旧摊销	2,423,099.08	2,798,584.21
材料费	973,681.30	10,059.81
差旅费	73,907.17	102,386.03
其他	32,482.57	56,670.27
合计	3,970,339.61	6,176,816.69

38、财务费用

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
利息费用	472.55	4,664.28
减：利息收入	86,680.20	429,206.22
承兑汇票贴息		
汇兑损失	1,516.95	8,046.05
减：汇兑收益		
手续费	13,619.71	12,903.89
合计	-71,070.99	-403,592.00

39、其他收益

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
政府补助	4,674,138.88	8,045,777.45
代扣代缴个人所得税手续费	28,915.97	8,574.36
合计	4,703,054.85	8,054,351.81

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
与资产相关：		
中国科学院科技成果项目转化落户专项资金	475,357.74	512,242.87
唐山高新区发改局智慧血站云服务平台项目补贴	333,333.33	333,333.33
唐山高新区财政局信息化基地项目补贴	52,537.59	52,537.59
2022年市级科技创新创业领军人才项目（赵二仲）用于购置资产	6,530.82	
2021年度第一批省现代服务业发展专项资金	47,514.00	
2020年新一代信息技术研发及产业化项目补贴	25,990.56	
与收益相关		
高新企业认定奖励		300,000.00
高新技术企业培育资助	120,000.00	
2021年第三批省商贸流通发展专项补贴资金		296,100.00
2022年省级成长型新型研发机构补助		200,000.00
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金		1,350,000.00
高新区商务局商贸流通发展资金	770,000.00	38,100.00
中央外经贸发展专项资金	340,000.00	

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税即征即退	2,453,374.84	4,221,584.58
稳岗补贴	49,500.00	741,879.08
合计	4,674,138.88	8,045,777.45

40、信用减值损失

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
应收账款信用减值损失	3,758,328.54	147,095.20
其他应收款信用减值损失	31,750.57	282,708.88
应收票据坏账损失	-12,000.00	-3,000.00
合计	3,778,079.11	426,804.08

41、资产减值损失

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-8,461.50	
无形资产减值损失		
合计	-8,461.50	

42、资产处置收益

项目	2023年1-3月	2022年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		62,480.50	
其中：固定资产		62,480.50	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计		62,480.50	

43、营业外收入

项目	2023年1-3月	2022年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.92	4,234.38	0.92

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	0.92	4,234.38	0.92
----	------	----------	------

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
当期所得税费用	212,660.09	293,538.09
递延所得税费用	-2,081,307.98	-2,130,776.32
合计	-1,868,647.89	-1,837,238.23

(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	-8,211,087.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,231,663.10
子公司适用不同税率的影响	-265,805.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,478.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-461,658.37
所得税费用	-1,868,647.89

45、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	2023年1-3月	2022年1-3月
政府补助收入	1,279,500.00	2,937,567.90
存款利息收入	86,680.20	429,206.22
营业外收入	0.92	
收到经营性往来款	2,708,743.38	1,413,890.13
合计	4,074,924.50	4,780,664.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
费用性支出	12,700,717.48	6,701,180.14
手续费支出	13,619.71	12,903.89
支付经营性往来款	1,642,632.77	814,787.50
合计	14,356,969.96	7,528,871.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
资金拆借款		500,000.00
合计		500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
支付购买股权款		8,825,000.00
合计		8,825,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
股票回购款及手续费	3,471,501.13	
合计	3,471,501.13	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-3月	2022年1-3月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,342,439.44	-4,866,306.16
信用减值损失	-3,778,079.11	-426,804.08
资产减值损失	8,461.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,174,066.73	2,039,247.58
使用权资产折旧	102,449.00	197,505.21
无形资产摊销	2,686,472.62	3,520,282.77
长期待摊费用摊销	37,138.32	255,399.22

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产处置损失（收益以“-”号填列）		-62,480.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,989.50	12,710.30
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,065,940.62	-1,837,238.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,367.36	-48,160.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,210,593.49	-8,632,526.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,653,070.17	-1,989,361.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,530,774.44	-11,635,991.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,279,546.62	-23,473,724.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,657,286.51	108,941,904.21
减：现金的期初余额	130,405,007.61	112,753,467.29
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	-35,747,721.10	-3,811,563.08

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
一、现金	94,657,286.51	108,941,904.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	94,657,286.51	108,941,904.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、期末现金及现金等价物余额	94,657,286.51	108,941,904.21
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		

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,203,700.00	保证金
合计	2,203,700.00	

48、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-美元	25,479.16	6.8717	175,085.14
合计	25,479.16	6.8717	175,085.14

49、政府补助

(1) 本期新增政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高新技术企业培育资助	120,000.00				120,000.00			是
高新区商务局商贸流通发展资金	770,000.00				770,000.00			是
中央外经贸发展专项资金	340,000.00				340,000.00			是
增值税即征即退	2,453,374.84				2,453,374.84			是
稳岗补贴	49,500.00				49,500.00			是
合计	3,732,874.84				3,732,874.84			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

项目	2023年1-3月	2022年1-3月
与资产相关：		
中国科学院科技成果项目转化落户专项资金	475,357.74	512,242.87
唐山高新区发改局智慧血站云服务平台项目补贴	333,333.33	333,333.33
唐山高新区财政局信息化基地项目补贴	52,537.59	52,537.59
2022年市级科技创新创业领军人才项目（赵二仲）用于购置资产	6,530.82	
2021年度第一批省现代服务业发展专项资金	47,514.00	

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020年新一代信息技术研发及产业化项目补贴	25,990.56	
与收益相关		
高新企业认定奖励		300,000.00
高新技术企业培育资助	120,000.00	
2021年第三批省商贸流通发展专项补贴资金		296,100.00
2022年省级成长型新型研发机构补助		200,000.00
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金		1,350,000.00
高新区商务局商贸流通发展资金	770,000.00	38,100.00
中央外经贸发展专项资金	340,000.00	
增值税即征即退	2,453,374.84	4,221,584.58
稳岗补贴	49,500.00	741,879.08
合计	4,674,138.88	8,045,777.45

（3）本期退回的政府补助情况：无。

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围比2022年度无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
唐山开用网络信息服务有限公司	河北	唐山	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		投资设立
唐山奥英智能科技有限公司	河北	唐山	软件和信息技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
广东中科奥辉科技有限公司	广东	中山	科技推广和应用服务	60.00		投资设立
深圳启奥朗程科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
唐山颐享健康管理医院有限公司	河北	唐山	卫生和社会工作	100.00		投资设立
唐山医疗科技有限公司	河北	唐山	信息传输、软件和信息技术服务		100.00	投资设立
秦皇岛启奥医疗科技有限公司	河北	秦皇岛	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广东中科奥辉科技有限公司	40	-696,116.00		7,179,796.88

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中科奥辉科技有限公司	17,038,727.21	15,552,815.21	32,591,542.42	11,427,453.86	3,214,596.34	14,642,050.20

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中科奥辉科技有限公司	17,545,243.25	15,899,839.40	33,445,082.65	10,052,421.14	3,702,879.30	13,755,300.44

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东中科奥辉科技有限公司	146,914.10	-1,740,289.99		-1,457,540.48	467,810.95	-1,038,617.86		-1,343,856.37

2、在合营企业或联营企业中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

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

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

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

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书

面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至期末，本公司不存在有息负债。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.3.31	2022.12.31
	美元项目	美元项目
货币资金	175,085.14	177,430.01
合计	175,085.14	177,430.01

于2023年3月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1.00%，则公司将增加或减少净利润1,750.85元。管理层认为1.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

关联方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
于保田	自然人	控股股东	37.0285	37.0285

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

截止期末，本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈洪利	总经理兼董事
张淑红	副总经理兼财务总监兼董事
卢峰	副总经理
王学军	副总经理兼董事
杨晓丽	董事会秘书
赵二仲	监事会主席
王秀利	监事
刘玉洁	监事
韩德静	独立董事
张世奇	独立董事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况：无。

② 出售商品/提供劳务情况：无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况：无。

（4）关联担保情况：无

（5）关联方资金拆借：无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员薪酬

人员	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	593,057.00	647,964.00

6、关联方应收应付款项：无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	8,945,000.00 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于2023年4月26日召开董事会审议通过本次权益分派预案经，该议案尚需提交公司2022年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

公司目前总股本为89,450,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数）（涉及股份回购的公司适用），以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利8,945,000元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

2、关于回购公司股份的议案情况

公司于2023年2月16日召开第三届董事会第十八次会议、于2023年3月8日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的议案》。

本次拟回购股份数量不少于3,000,000股，不超过5,000,000股，占公司目前总股本的比例为3.35%-5.59%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过80,000,000元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过3个月。

2023年4月18日至2023年6月2日，公司通过回购股份专用证券账户，以做市方式回购公司股份1,511,000.00股，除权益分派及股票交易方式导致的调整情况外，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,373,037.35	15,177,932.09	82,195,105.26	107,695,238.07	18,944,324.59	88,750,913.48
其中：组合1	97,373,037.35	15,177,932.09	82,195,105.26	107,695,238.07	18,944,324.59	88,750,913.48
合计	97,373,037.35	15,177,932.09	82,195,105.26	107,695,238.07	18,944,324.59	88,750,913.48

（2）坏账准备

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

①2023年3月31日，单项计提坏账准备：无。

②2023年3月31日，组合计提坏账准备：

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	50,418,772.33	3	1,512,563.17
1至2年	27,602,654.60	10	2,760,265.46
2至3年	8,332,644.47	30	2,499,793.34
3至4年	3,088,142.13	50	1,544,071.07
4至5年	5,347,923.82	80	4,278,339.06
5年以上	2,582,900.00	100	2,582,900.00
合计	97,373,037.35		15,177,932.09

（3）坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.03.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,944,324.59	3,437,877.32	7,204,269.82		15,177,932.09

（4）报告期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款：无

（5）报告期实际核销的应收账款：无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉血液中心	4,358,482.38	1年以内	4.48	130,754.47
湖北云欣康启网络科技有限公司	4,000,000.00	1至2年	4.11	400,000.00
河南省红十字血液中心	3,679,870.75	1年以内	3.78	110,396.12
乌鲁木齐市华天启元软件科技有限公司	3,406,700.00	1年以内 597,400.00 1至2年 2,809,300.00	3.50	298,852.00
黔南布依族苗族自治州中心血站	2,653,870.00	1年以内	2.73	79,616.10
合计	18,098,923.13		18.59	1,019,618.69

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,098,923.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,019,618.69 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的：无。

2、其他应收款

项目	2023.3.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,519,093.16	14,720,665.63
合计	17,519,093.16	14,720,665.63

(1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	21,036,281.61	3,517,188.45	17,519,093.16	18,268,811.49	3,548,145.86	14,720,665.63
合计	21,036,281.61	3,517,188.45	17,519,093.16	18,268,811.49	3,548,145.86	14,720,665.63

① 坏账准备

A. 2023年3月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提:			
组合1	7,891,115.15	29.68	2,342,382.55
组合2	978,399.96		
组合3	10,991,960.60		
合计	19,861,475.71		2,342,382.55

B.2023年3月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
组合1	1,174,805.90	100.00	1,174,805.90	
组合2				
组合3				
合计	1,174,805.90		1,174,805.90	

C.2023年3月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额	2,373,339.95	1,174,805.91		3,548,145.86
期初余额在本期	2,373,339.95	1,174,805.91		3,548,145.86
—转入第一阶段	2,373,339.95			2,373,339.95
—转入第二阶段		1,174,805.91		1,174,805.91
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	30,957.41			30,957.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年3月31日余额	2,342,382.54	1,174,805.91		3,517,188.45

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无。

④报告期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.3.31	2022.12.31
押金及保证金	6,567,795.80	7,327,219.20
备用金	978,399.96	507,557.40
代扣代缴款项	6,579.35	5,850.51
拆借款及利息	1,174,805.90	1,454,805.90
往来款	1,316,740.00	12,690.00
合并范围内关联方款项	10,991,960.60	8,960,688.48
合计	21,036,281.61	18,268,811.49

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
唐山医疗科技有 限公司	是	合并范围内 关联方款	10,914,430.60	1年以内	51.88	
北京康久园科技 发展有限公司	否	拆借款	1,174,805.90	5年以上	5.58	1,174,805.90
桂林市中心血站	否	保证金	999,600.00	2至3年	4.75	299,880.00
山东省血液中心	否	保证金	969,870.00	1年以内 9,240.00 2至3年 55,860.00; 3至4年 472,565.00; 4至5年 148,140.00; 5年以上 284,065.00	4.61	655,894.70
青岛市中心血站	否	保证金	648,727.80	1年以内 154,270.00; 1-2年 404,175.00; 2-3年 90,282.80	3.08	72,130.44
合计			14,707,434.30		69.90	2,202,711.04

⑦涉及政府补助的其他应收款：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入的其他应收款：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	88,830,000.00		88,830,000.00	88,830,000.00		88,830,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	88,830,000.00		88,830,000.00	88,830,000.00		88,830,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山开用网络信息服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
唐山颐享健康管理医院有限公司	40,500,000.00			40,500,000.00
广东中科奥辉科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
深圳启奥朗程科技有限公司	16,330,000.00			16,330,000.00
秦皇岛启奥医疗科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	88,830,000.00			88,830,000.00

(3) 长期股权投资减值准备：无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023年1-3月		2022年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,804,351.62	3,616,767.94	12,633,554.24	2,558,845.73
其他业务	9,047.62		9,047.62	
合计	8,813,399.24	3,616,767.94	12,642,601.86	2,558,845.73

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023年1-3月		2022年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	8,804,351.62	3,616,767.94	12,633,554.24	2,558,845.73
合计	8,804,351.62	3,616,767.94	12,633,554.24	2,558,845.73

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年1-3月		2022年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	3,386,646.14	357,944.64	6,408,895.02	810,247.11
硬件销售	1,191,732.17	760,362.05	356,859.63	614,202.47
技术服务	4,225,973.31	2,498,461.25	5,867,799.59	1,134,396.15
合计	8,804,351.62	3,616,767.94	12,633,554.24	2,558,845.73

(4) 2023年1-3月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		1,276,619.66	1276619.66
在某一时点确认收入	4,578,378.31	2,958,401.3	7,536,779.58
合计	4,578,378.31	4,235,020.93	8,813,399.24

(5) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：	金额
租赁收入	9,047.62

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,220,764.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

唐山启奥科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,915.97	
非经常性损益总额	2,249,680.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	338,639.31	
非经常性损益净额	1,911,041.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	162,309.11	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,748,732.51	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.65	-0.08	-0.08

唐山启奥科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

唐山启奥科技股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托代理记账、编制资产负债表、所有者权益表、损益表及其他会计报表；代理申报企业所得税汇算清缴；法律、法规规定的其他业务；(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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关

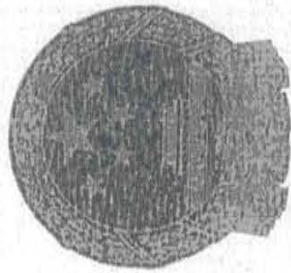
2021年12月07日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

证书序号：0000187

说明

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



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020 年 7 月 1 日

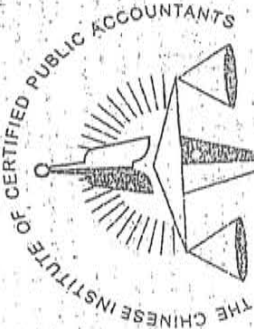
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



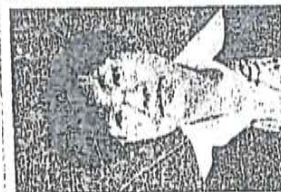
2021 年 12 月 09 日

与原件一致



中国注册会计师协会

姓名: 李秀华
性别: 女
出生日期: 1971-08-30
工作单位: 北京顺光华会计师事务所
身份证号码: 110105197108301424
Identity card No.:





姓名 李向远
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1981-09-05
 Date of birth _____
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Working unit _____
 身份证号码 132301198109054716
 Identity card No. _____

与原件一致



证书编号: 110103050017
No. of Certificate

执业注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 河北省注册会计师协会

发证日期: 2018年 09月 08日
Date of Issue

年 月 日
y m d