



寰旗科技
HUANQI TECHNOLOGY

ST 寰旗

NEEQ: 836215

吉林省寰旗科技股份有限公司

(Jilin Province Atlas Flag Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘田影、主管会计工作负责人万玲及会计机构负责人（会计主管人员）万玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、寰旗股份、股份公司	指	吉林省寰旗科技股份有限公司
律师事务所	指	吉林勋继律师事务所
会计师事务所	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	吉林省寰旗科技股份有限公司监事会
董事会	指	吉林省寰旗科技股份有限公司董事会
股东大会	指	吉林省寰旗科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	吉林省寰旗科技股份有限公司公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林省寰旗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jilin Province Atlas Flag Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	刘田影	成立时间	2010年4月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘田影、赵琪），一致行动人为（刘田影、赵琪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	车载信息终端、车辆信息化服务、广告信息发布		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 寰旗	证券代码	836215
挂牌时间	2016年3月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	万玲	联系地址	吉林省长春市朝阳区建政路815号
电话	0431-82536381	电子邮箱	wanling@jlhuanqi.com
传真	0431-82536387		
公司办公地址	吉林省长春市朝阳区建政路815号	邮政编码	130061
公司网址	http://www.jlhuanqi.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91220000550480723P		
注册地址	吉林省长春市朝阳区建政路815号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的车联网服务平台运营商，主营业务为车联网平台运营服务及配套软硬件的研发与销售。公司依靠“寰旗”的品牌资源、较强的研发能力、先进的服务平台、完善的服务体系以及丰富的运营服务经验，以自有的数个核心数据库为基础，通过搭建能够满足客户车辆信息化管理需求的车联网服务平台，整合产业链上下游的各类信息资源，通过车联网服务中心平台的人工坐席服务及车联网运营平台的数据运算处理，向道路运输管理机构、运输企业（个人）、保险公司、汽车 4S 店和私家车主等客户持续、稳定的提供基于车辆信息和车辆位置的车辆监管及远程信息化服务。

报告期内，公司收入来源包括销售车载信息终端取得的产品销售收入、提供车辆信息化服务收取的服务费以及广告费收入。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年11月11日长春市工业和信息化局根据《关于组织开展2022年长春市“专精特新”中小企业认定申报和2019年长春市“专精特新”中小企业复审工作的通知》（长工信发【2022】13号）要求，经过县（市）区、开发区初审推荐、市级复核、专家评审、对外公示等严格程序，认定我公司为2022年长春市“专精特新”中小企业。2022年11月29日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布关于对吉林省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案公示的通知：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，将我公司认定为高新技术企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,196,476.31	21,279,236.92	65.40%
毛利率%	52.67%	59.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,389,475.51	-8,057,636.55	179.30%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,674,218.58	-7,969,615.86	133.56%
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）	355.33%	-306.11%	-
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）	148.72%	-302.77%	-
基本每股收益	0.32	-0.40	180.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,747,533.61	17,753,568.11	16.86%
负债总计	15,754,603.43	19,150,113.44	-17.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,992,930.18	-1,396,545.33	457.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.25	-0.07	457.14%
资产负债率%（母公司）	75.27%	83.56%	-
资产负债率%（合并）	75.93%	107.87%	-
流动比率	99.81%	82.78%	-
利息保障倍数	32.91	-35.82	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,883,502.92	-1,756,211.51	435.01%
应收账款周转率	11.71	14.01	-
存货周转率	3.04	1.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.86%	-32.86%	-
营业收入增长率%	65.40%	-66.03%	-
净利润增长率%	179.30%	-2.15%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,820,117.25	28.05%	4,057,112.96	22.85%	4.45%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	4,659,043.39	22.46%	1,352,747.97	7.62%	244.41%
存货	4,965,927.69	23.94%	5,980,897.28	33.69%	-16.97%
预付账款	101,711.51	0.49%	1,680,587.97	9.47%	-93.95%
长期股权投资	0.00	0.00%	644,466.03	3.63%	-100.00%
固定资产	4,484,292.10	21.61%	2,656,476.95	14.96%	68.81%
无形资产	385,958.73	1.86%	351,505.79	1.98%	9.8%

短期借款	4,000,000.00	19.28%	5,000,000.00	28.16%	-20.00%
应付账款	3,358,358.14	16.19%	1,282,446.00	7.22%	161.87%
未分配利润	-17,505,307.00	-84.37%	-23,894,782.51	-134.59%	-26.74%
资产总计	20,747,533.61	-	17,753,568.11	-	16.86%

项目重大变动原因:

本年度总资产同比增加 16.86%，主要变动较大的项目详细情况如下：

- 1、应收账款较 2022 年增加 330.63 万元，增加了 244.41%，原因是本期按照销售合同的完成情况确认应收账款及项目收入 363 万元，导致本年末应收账款较上年大幅度增加。
- 2、固定资产较 2022 年增加 182.78 万元，增加了 68.81%，主要原因是本年末更新出租车设备 3700 余台，作为固定资产入账，金额为约 175.78 万元，导致固定资产较上年度增加。
- 3、应付账款较 2022 年增加 207.59 万元，增加了 161.87%，主要原因是采购设备采用分期付款方式，本期因分期付款采购设备发生的应付账款增加额为 227.62 万元。

(二) 经营情况分析

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	35,196,476.31	-	21,279,236.92	-	65.40%
营业成本	16,658,124.67	47.33%	8,687,476.55	40.83%	91.75%
毛利率%	52.67%	-	59.17%	-	-
销售费用	5,518,747.62	15.68%	12,554,867.02	59.00%	-56.04%
管理费用	7,254,321.40	20.61%	6,204,011.74	29.16%	16.93%
研发费用	1,464,875.51	4.16%	1,195,528.67	5.62%	22.53%
财务费用	199,127.87	0.57%	213,342.78	1.00%	-6.66%
信用减值损失	-45,312.20	-0.13%	-237,161.69	-1.11%	-80.89%
资产减值损失	-194,466.03	-0.55%	0.00	0.00%	-
其他收益	3,707,486.49	10.53%	100,043.92	0.47%	3,605.86%
投资收益	-600,000.00	-1.70%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	8,309.45	0.02%	8,048.90	0.04%	3.24%
营业利润	6,781,184.47	19.27%	-7,879,398.50	-37.03%	-186.06%
营业外收入	0.00	-	2,049.87	0.01%	-100.00%
营业外支出	539.01	0.00%	198,163.38	0.93%	-99.73%
净利润	6,389,475.51	18.15%	-8,057,636.55	-37.87%	-179.30%

项目重大变动原因:

1、报告期营业收入较上年同期增加 1391.72 万元，增加了 65.40%，主要原因是疫情过后经营状况全面恢复，本年度参与多项招标项目并成功中标，拓展了业务领域，导致营业收入较上年大幅度增加。

2、营业成本较上年同期增加 797.06 万元，增加了 91.75%，由于营业收入的增加且增加的收入中设备销售收入增加较多，因此营业成本增幅较大。

3、销售费用较上年同期减少 703.61 万元，减少了 56.04%，主要原因如下：本年折旧费较 2022 年减少 537.14 万元，原因为出租车设备已于 2022 年提足折旧；检测维修费下降 58.85 万元，原因为企业 2022 年安装有外包的维修费 75.6 万元。2022 年外包是因刚更新设备，初期安装调整问题较多，另 2022 年疫情原因，安装人员不方便频繁出差，所以 2022 年决定外包，但外包性价比不高，遂 2023 年企业自行维修；咨询服务费下降 122.87 万元，原因是平台维护为阶段性，2022 年企业有平台维护费 120 万元，2023 年未维护。综合以上原因，本年度销售费用较上年大幅度下降。

4、其他收益增加 360.74 万元，原因为作为递延收益的政府补助项目已实际购买设备支付人员工资等，确认为其他收益。

5、营业利润较上年增加 1466.06 万元，原因是主营业务收入增加 1391.72 万元，主营业务成本增加 797.06 万元，销售费用减少 703.61 万元，其他收益增加 360.74 万元等，综合导致营业利润增加。

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	35,196,476.31	21,279,236.92	65.40%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	16,658,124.67	8,687,476.55	91.75%
其他业务成本	0.00	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比
广告费	3,495,660.30	594,059.40	83.01%	15.75%	21.89%	-1.02%
设备销售	16,244,263.41	11,826,113.08	27.20%	66.22%	84.57%	-21.03%
服务费	15,456,552.60	4,237,952.19	72.58%	82.14%	136.41%	-7.98%
合计	35,196,476.31	16,658,124.67	52.67%	65.40%	91.75%	-10.98%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本年度营业收入比上年同期增加了 65.40%，营业成本比上年同期增加了 91.75%。其中广告费收入比上年同期增加了 15.75%，成本比上年同期增加 21.89%原因是 2022 年受疫情影响，为减轻合作广告企业的负担，减免了部分广告费收入，因疫情停工的时间未收取广告费用，因此本年度广告收入增加。设备收入比上年同期增加了 66.22%，设备成本比上年同期增加 84.57%，主要原因是本年度参与多个项目的招标并成功中标，新增多个政府项目的设备安装及平台建设收入，导致设备销售收入的增加。服务费收入比上年同期增加 82.14%，服务费成本比上年同期增加 136.41%，主要原因是上年度疫情影响导致客运班线不同程度停运，我公司主动减免了客运企业两个月服务费，本年度服务费收取恢复正常，并且新增数据及平台信息服务费 315 万余元，导致服务费收入及成本增加。

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	大魏盛唐文化传媒有限公司吉林分公司	3,814,528.21	10.84%	否
2	榆树市交通运输管理局	3,695,146.86	10.50%	否
3	舒兰市交通运输局	3,366,336.63	9.56%	否
4	磐石市交通运输局	2,938,687.55	8.35%	否
5	长春福德机械制造有限公司	1,019,734.51	2.90%	否
合计		14,834,433.76	42.15%	-

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	江苏北斗农机科技有限公司	3,229,595.12	24.19%	否
2	深圳市有为信息技术发展有限公司	2,787,345.13	20.88%	否
3	上海量讯物联技术有限公司	2,157,070.28	16.16%	否
4	鞍山博海泰克电子设备有限公司	1,772,352.21	13.28%	否
5	深圳市锐明科技股份有限公司	1,112,465.29	8.33%	否
合计		11,058,828.03	82.85%	-

(三) 现金流量分析

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	5,883,502.92	-1,756,211.51	435.01%
投资活动产生的现金流量净额	-2,913,575.00	-92,950.00	-3,034.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,206,923.63	-218,708.36	-451.84%

现金流量分析：

1、2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 588.35 万元，较上年同期增加 763.97 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加 968.77 万元，本年度收回以前年度欠款，并参与多个招标项目，成功中标，导致销售商品、提供劳务收到现金增加；本年度未收到税费返还，较上年度减少现金流入 24.34 万元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 121.40 万元，原因为本年度没有疫情影响，员工工资全面恢复；支付其他与经营活动有关的现金 46.69 万元。综合以上原因本年度经营活动产生的现金流量净额较上年大幅度增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-291.36 万元，较上年同期减少 282.06 万元，主要原因是本年构建固定资产支付现金较上年度增加 267.06 万元，为更新 3200 余台出租车设备作为固定资产核算；新增投资支付现金 15 万元。导致投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-120.69 万元，较上年同期减少 98.82 万元，主要原因是取得借款

收到的现金较上年减少 100 万，导致筹资活动产生现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林省寰旗约租车服务有限公司	控股子公司	汽车租赁；代驾服务	1,000,000.00	0	0	0	0
吉林省鹰之眼通信技术有限公司	控股子公司	卫星定位装置软、硬件产品的研发、销售、安装及售后服务；系统平台运营维护	10,000,000.00	6,618,773.71	6,299,652.35	68,094.35	-1,701,764.23

		及监控服务					
吉林省华旗智慧物流有限公司	控股子公司	卫星定位装置的销售、安装及售后服务；交通运营信息技术、物流信息技术服务；系统平台运营维护	20,000,000.00	20,762,727.43	15,359,056.28	2,819,238.00	3,579,316.05

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
收入波动较大的风险	<p>2023 年度公司实现营业收入 3,519.65 万元,较 2022 年度增长 65.40%,报告期内公司收入较上年增幅较大,主要原因是 2023 年没有疫情影响,公司业务全面恢复,由于公司主营业务之一卫星定位装置和电子设备更新较快,如果公司未来不能保持稳定的收入增长点,则未来公司收入同样存在波动性较大的风险。</p> <p>应对措施:积极拓展客户,发展省外业务,扩大业务的覆盖范围,保持收入的稳定增长。</p>
经营资质风险	<p>公司主管业务的持续经营需按照有关规定取得相应的资质证书。如果未来国家主管部门提高行业准入门槛,则可能影响公司的营业资质。公司如不能及时取得经营所必须的认证和资质等许可条件,则对公司未来的经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施:公司积极研发行业相关专利,取得多项软件著作权的认证,以应对行业准入门槛的提高。</p>
业务区域性风险	<p>报告期内,公司产品与服务销售全部集中在吉林省省内市场,而且主要服务于客车、货车等车辆,本年度,公司营业收入为 3,519.65 万元。由于公司地处吉林省,因此在公司规模及人员有限的情况下,公司首先集中自身优势重点服务于吉林市场。经过多年的发展,公司已成为省内最大的专业车联网服务平台运营商,但由此也带来了公司收入地区分布、业务分布较为集中的风险。若未来吉林省市场需求或者主管部门相关行业政策发生变化,同时公司又不能成功开拓其他省份市场,有可能会对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:未来公司将积极开发沈阳、哈尔滨市场,使业务覆盖东北三省,降低业务过于集中于吉林省内的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至本年度报告发布之日,公司共同实际控制人为刘田影和赵琪两人,两人合计持有公司的 100%的股份。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范,最大程度地保护了公司的利益。若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,未来可能对公司的利益产生不利的影响。</p> <p>应对措施:公司在《公司章程》、《关联交易管理与决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度,能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。</p>
产业政策变化风险	<p>车联网行业作为物联网在汽车领域的重要应用,属于国家重点鼓励和投入的产业,国家近年来出台了《物联网“十二五”发展规划》、《国家“十二五”科学和技术发展规划》、《道路运输车辆动态监督管理办法》等一系列政策支持车联网行业的发展。若未来产业政策或扶持政策发生变化,如政府对车联网、智能交通推广度低于预期或者对车联网相关配套领域投资放缓,</p>

	<p>可能对公司所处行业产生政策风险。</p> <p>应对措施：公司时刻关注产业政策变化，紧随产业政策寻找新的业务增长带点，尽可能的避免相关风险的发生。</p>
产品和服务技术升级的风险	<p>车联网平台运营服务及车载信息终端行业属于技术密集型行业,核心技术不断升级和进步。行业内企业需要持续的研发投入和对产品和服务进行升级换代,以适应不断变化的市场需求。若公司不能及时追踪行业发展动态,研发技术不能满足行业未来发展趋势和方向的要求,现有的产品和服务将面临竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司在技术方面不断培养吸收先进的技术人才，学习前沿先进技术，使技术更新适应不断变化的市场需求，完善技术服务体系。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着行业技术、管理和服务水平的不断提高,行业对企业自身实力的要求越来越高,市场竞争压力不断提高。此外,车联网行业良好的发展前景也吸引着行业外竞争者的不断进入,尤其是一些互联网公司的进入,将导致行业的市场竞争呈逐步加剧的态势,可能对公司经营发展造成不利影响。在车联网运营尤其是道路运输车辆领域,公司具有行业先发优势,产品和服务在行业内获得了广泛的认同,占据了一定的优势;但仍不排除其他企业加入竞争,导致市场竞争环境日益激烈的可能。</p> <p>应对措施：在车联网运营尤其是道路运输车辆领域，公司具有行业先发优势，产品和服务在行业内获得了广泛的认同，占据了一定的优势；但仍不排除其他企业加入竞争，导致市场竞争环境日益激烈的可能。公司加大市场销售力度，完善服务体系，占据市场有利地位，降低市场竞争加剧风险。</p>
公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一风险	<p>根据永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见 2023 年度审计报告，截止 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表的未分配利润-17,505,307.00 元，净资产为 4,992,930.18 元，实收股本 20,000,000.00 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。</p> <p>应对措施：1、聚焦核心业务和核心产品，做好技术升级和服务创新，改善盈利能力；2、开发新的服务项目，大力开展各地运输企业监控平台建设领域，寻找新的盈利项目，创造新的利润来源；3、加强公司内部管理，严格控制内部费用支出，降低非经营性成本的支出，提高资金的使用效率；4、拓展融资渠道，满足营运资金压力；另一方面，密切关注助企纾困相关政策，及时对接获取政策补贴资金，满足公司流动资金需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月21日		挂牌	资金占用承诺	在公司经营期内不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年11月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	刘田影	10,000,000	0	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	赵琪	10,000,000	0	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东刘田影、赵琪为公司的共同实际控制人，签署了一致行动协议，除此之外无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，刘田影、赵琪两人各自持股比例均为 50%，两人任何一人凭借其股权均无法单独对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，因此公司无控股股东。报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

刘田影，持股比例 50%，男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，长春市朝阳区人大代表、长春市运输协会副会长。1981 年 11 月-1992 年 12 月在长春市公交集团任调度员；1992 年 12 月-1995 年 5 月，在吉林省教育基金会任职；1995 年 6 月至今任吉林省华阳出租汽车有限公司执行董事兼总经理；2010 年 4 月至 2015 年 10 月任吉林省寰旗卫星导航通信有限公司执行董事；2015 年 10 月至今任公司董事长。

赵琪，持股比例 50%，女，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 3 月-1989 年 12 月，在吉林省机电部十一研究所任会计；1990 年 1 月-1995 年 5 月，在吉林省教委幼儿教育书社任会计；1995 年 6 月至今任吉林省华阳出租汽车有限公司监事；2010 年 4 月至 2015 年 10 月任吉林省寰旗卫星导航通信有限公司总经理；2015 年 10 月至今任公司副董事长兼总经理。

刘田影、赵琪已于 2015 年公司挂牌前共同签署了《一致行动协议》，因此刘田影、赵琪为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘田影	董事长	男	1963年2月	2021年12月1日	2024年11月30日	10,000,000	0	10,000,000	50%
赵琪	副董事长、总经理	女	1963年11月	2021年12月1日	2024年11月30日	10,000,000	0	10,000,000	50%
赵浩辰	董事	男	1983年6月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
刘延琿	董事、副总经理	男	1950年2月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
赵山	董事	男	1980年7月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
袁毅	监事会主席	男	1974年8月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
刘岩	监事	男	1976年11月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
王巍	监事	男	1981年3月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
万玲	财务总监、董事会秘书	女	1973年10月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘田影、赵琪为公司的共同实际控制人，签署了一致行动协议，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	14	0	0	14
技术人员	31	3	0	34
销售人员	8	0	1	7
客服人员	6	0	0	6
财务人员	5	0	0	5
其他人员	5	0	0	5
员工总计	69	3	1	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	27
专科	27	28
专科以下	14	14
员工总计	69	71

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、

监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成。董事会对股东大会负责。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定，制定了《公司章程》、《公司财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等管控制度和工作细则。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在出纳人员监管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作；严格执行存货出入库流程和库存盘点制度；严格遵守公司三会会议议事原则。

四、 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

第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	永证审字（2024）第 146033 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号国安大厦 6-15 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘茜茜 3 年	田术会 1 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146033 号

吉林省寰旗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省寰旗科技股份有限公司（以下简称“吉林寰旗”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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，公允反映了吉林寰旗 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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“注册会计师对合并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，我们独立于吉林寰旗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

吉林寰旗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

吉林寰旗管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估吉林寰旗的持续经营能力，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吉林寰旗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉林寰旗的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （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，就可能导致对吉林寰旗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吉林寰旗不能持续经营。

(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) 就吉林寰旗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）。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：刘茜茜

中国·北京

中国注册会计师：田术会

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,820,117.25	4,057,112.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,659,043.39	1,352,747.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	101,711.51	1,680,587.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	111,662.96	34,054.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,965,927.69	5,980,897.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	66,972.75	
流动资产合计		15,725,435.55	13,105,400.77
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	五、7		644,466.03
其他权益工具投资	五、8	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	4,484,292.10	2,656,476.95
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	385,958.73	351,505.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	32,913.48	54,074.83
递延所得税资产	五、12	68,933.75	891,643.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,022,098.06	4,648,167.34
资产总计		20,747,533.61	17,753,568.11
流动负债：			
短期借款	五、13	4,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	3,358,358.14	1,282,446.00
预收款项			
合同负债	五、15	5,362,173.05	5,996,729.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16		
应交税费	五、17	996,507.63	1,336,772.98
其他应付款	五、18	2,032,009.05	2,027,133.70
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			
其他流动负债	五、19	5,555.56	189,082.54
流动负债合计		15,754,603.43	15,832,164.73
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、20		3,317,948.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,317,948.71
负债合计		15,754,603.43	19,150,113.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,412,004.24	2,412,004.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	86,232.94	86,232.94
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-17,505,307.00	-23,894,782.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,992,930.18	-1,396,545.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,992,930.18	-1,396,545.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,747,533.61	17,753,568.11

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,924,284.12	3,228,808.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,659,043.39	1,348,787.97
应收款项融资			
预付款项		101,711.51	1,675,745.85
其他应收款		73,810.32	18,595.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		4,821,305.34	5,775,635.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		66,972.75	
流动资产合计		14,647,127.43	12,047,573.18
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、2	28,083,981.42	28,728,447.45
其他权益工具投资		50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,913,456.07	722,329.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		385,958.73	351,505.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,586.49	50,556.12
递延所得税资产		68,933.75	62,107.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,532,916.46	29,964,945.96
资产总计		46,180,043.89	42,012,519.14
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,358,358.14	735,786.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		463,315.12	122,678.11
其他应付款		21,572,439.05	23,227,563.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,362,173.05	5,840,503.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		5,555.56	179,708.96
流动负债合计		34,761,840.92	35,106,239.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34,761,840.92	35,106,239.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		495,985.66	495,985.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,232.94	86,232.94
一般风险准备			
未分配利润		-9,164,015.63	-13,675,939.32
所有者权益（或股东权益）合计		11,418,202.97	6,906,279.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		46,180,043.89	42,012,519.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		35,196,476.31	21,279,236.92
其中：营业收入	五、25	35,196,476.31	21,279,236.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		31,291,309.55	29,029,566.55
其中：营业成本	五、25	16,658,124.67	8,687,476.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	196,112.48	174,339.79
销售费用	五、27	5,518,747.62	12,554,867.02
管理费用	五、28	7,254,321.40	6,204,011.74
研发费用	五、29	1,464,875.51	1,195,528.67
财务费用	五、30	199,127.87	213,342.78
其中：利息费用		212,483.19	219,312.52
利息收入		16,851.62	9,715.02
加：其他收益	五、31	3,707,486.49	100,043.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-600,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-45,312.2	-237,161.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-194,466.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	8,309.45	8,048.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,781,184.47	-7,879,398.50
加：营业外收入	五、36		2,049.87
减：营业外支出	五、37	539.01	198,163.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,780,645.46	-8,075,512.01
减：所得税费用	五、38	391,169.95	-17,875.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,389,475.51	-8,057,636.55
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）		6,389,475.51	-8,057,636.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,389,475.51	-8,057,636.55

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,389,475.51	-8,057,636.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,389,475.51	-8,057,636.55
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.32	-0.40
(二)稀释每股收益（元/股）		0.32	-0.40

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、3	32,804,719.19	18,777,005.82
减：营业成本	十二、3	16,082,079.06	8,174,262.92
税金及附加		166,921.15	134,498.82
销售费用		3,522,463.49	7,701,482.03
管理费用		6,384,076.52	5,526,418.20
研发费用		1,464,875.51	1,195,528.67
财务费用		200,781.62	215,874.39
其中：利息费用		212,483.19	219,312.52
利息收入		14,144.37	6,176.41

加：其他收益		353,255.67	43,675.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-600,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,508.64	-241,798.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-194,466.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,309.45	8,048.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,505,112.29	-4,361,133.43
加：营业外收入			1,002.14
减：营业外支出		14.9	179,444.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,505,097.39	-4,539,575.59
减：所得税费用		-6,826.3	-19,044.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,511,923.69	-4,520,530.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,511,923.69	-4,520,530.82
（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		4,511,923.69	-4,520,530.82
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	2023 年	2022 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		33,924,874.22	24,237,129.75
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			243,432.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	303,506.39	1,844,771.49
经营活动现金流入小计		34,228,380.61	26,325,333.57
购买商品、接受劳务支付的现金		13,536,739.14	14,579,801.66
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		7,833,444.45	6,619,466.58
支付的各项税费		1,576,424.40	1,950,872.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	5,398,269.70	4,931,404.06
经营活动现金流出小计		28,344,877.69	28,081,545.08
经营活动产生的现金流量净额		5,883,502.92	-1,756,211.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,000.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,775,575.00	104,950.00

投资支付的现金		150,000.00	
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		2,925,575.00	104,950.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,913,575.00	-92,950.00
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		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,923.63	218,708.36
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			
筹资活动现金流出小计		5,206,923.63	5,218,708.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,206,923.63	-218,708.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,763,004.29	-2,067,869.87
加：期初现金及现金等价物余额		4,057,112.96	6,124,982.83
六、期末现金及现金等价物余额		5,820,117.25	4,057,112.96

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		30,984,076.02	20,934,938.75
收到的税费返还			201,652.68
收到其他与经营活动有关的现金		365,527.48	3,380,106.86
经营活动现金流入小计		31,349,603.5	24,516,698.29
购买商品、接受劳务支付的现金		12,879,466.64	12,447,893.16
支付给职工以及为职工支付的现金		5,007,685.91	4,730,075.70
支付的各项税费		1,136,785.71	950,658.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,509,691.31	7,490,485.70
经营活动现金流出小计		25,533,629.57	25,619,112.91
经营活动产生的现金流量净额		5,815,973.93	-1,102,414.62
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,000.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,775,575.00	104,950.00
投资支付的现金		150,000.00	
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		2,925,575.00	104,950.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,913,575.00	-92,950.00
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		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,923.63	218,708.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,206,923.63	5,218,708.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,206,923.63	-218,708.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,695,475.30	-1,414,072.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,228,808.82	4,642,881.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,924,284.12	3,228,808.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		-23,894,782.51	-1,396,545.33	-1,396,545.33
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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		-23,894,782.51	-1,396,545.33	-1,396,545.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,389,475.51	6,389,475.51	6,389,475.51
（一）综合收益总额											6,389,475.51	6,389,475.51	6,389,475.51
（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	20,000,000.00			2,412,004.24			86,232.94	-17,505,307.00	4,992,930.18	4,992,930.18		

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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		-15,837,145.96		6,661,091.22
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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		-15,837,145.96		6,661,091.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,057,636.55		-8,057,636.55
（一）综合收益总额											-8,057,636.55		-8,057,636.55
（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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94	-23,894,782.51		-1,396,545.33	

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		-13,675,939.32	6,906,279.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		-13,675,939.32	6,906,279.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,511,923.69	4,511,923.69
（一）综合收益总额											4,511,923.69	4,511,923.69
（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	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		-9,164,015.63	11,418,202.97

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	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		-9,155,408.50	11,426,810.10

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				495,985.66			86,232.94		-9,155,408.50	11,426,810.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,520,530.82	-4,520,530.82
（一）综合收益总额										-4,520,530.82	-4,520,530.82
（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、本年年末余额	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		-13,675,939.32	6,906,279.28

吉林省寰旗科技股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

吉林省寰旗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原吉林省寰旗卫星导航通信集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。

根据吉林省寰旗卫星导航通信集团有限公司2015年10月9日股东会决议，有限公司以经审计的2015年7月31日的账面净资产值20,495,985.66元进行折股，每股面值1元，股本共计2,000.00万元，剩余净资产495,985.66元计入资本公积。

2016年2月15日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意吉林省寰旗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]963号）的挂牌函，公司股票代码为836215。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址：吉林省长春市朝阳区建政路815号。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：信息传输、软件和信息技术服务业，主要产品为广告和卫星导航系统监控。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；卫星导航系统监控、服务（需专项审批的除外）；呼叫中心业务（吉林省内）、信息服务业务（移动网短消息信息服务）（吉林省内）（增值电信业务经营许可证有效期至2021年6月14日）；计算机应用软件研发与应用；系统平台运营维护；卫星定位装置（监控技术产品）的研发、销售、安装（需专项审批的除外）工程装饰装潢，电子设备销售；网络预约出租车；客运服务；仪器仪表的销售、安装及售后。（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）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

详见“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月18日经公司第三届董事会第六次会议批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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

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、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准的确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过40万元

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制办法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当

期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公

司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高

于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1	1
1-2年（含2年）	5	5
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

11、 存货

（1） 存货分类

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

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

存货可变现净值的确定依据：库存商品等直接用于出售的商品存货，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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

12、 合同资产和合同负债

（1）合同资产

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

（2）合同负债

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

13、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③、无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
运输工具	4-10	0-5	9.50-25.00
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

15、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5-10	直线法

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部

使用的，应当证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司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；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

（3）收入确认的具体方法

①按照时点确认收入：公司销售卫星定位设备属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：本公司销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②按履约进度确认的收入：公司提供监控、广告等服务由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

20、 政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

（2）政府补助确认时点

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 租赁

（1）租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1.租赁负债的初始计量金额；2.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；3.承租人发生的初始直接费用；4.承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：1.固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；3.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；4.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；5.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

23、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组

包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序

交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》“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”的规定。上述会计政策变更未对本期财务状况产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入额(抵扣进项税后)	13%、6%
城市建设维护税	应纳流转税	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

2022年11月29日，公司取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202222000074，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司在报告期内享受15%的所得税优惠税率。

(2) 研发费用加计扣除优惠

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），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2023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2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(3) 小微企业税收优惠

吉林省鹰之眼通信技术有限公司、吉林省华旗智慧物流有限公司均为小微企业。

依据《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），对小微企业应纳税所得额超过100万不超过300万的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,650.21	252,868.26
银行存款	5,705,467.04	3,804,244.70
其他货币资金		
合计	5,820,117.25	4,057,112.96
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收账款

(1) 账面原值按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,454,788.33	858,503.00
1至2年		375,320.00
2至3年	290,000.00	181,270.00
3至4年	24,004.20	
4至5年		2,520.00
合计	4,768,792.53	1,417,613.00

注：应收账款中不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,768,792.53	100.00	109,749.14	2.30	4,659,043.39
合计	4,768,792.53	100.00	109,749.14	2.30	4,659,043.39

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,417,613.00	100.00	64,865.03	4.58	1,352,747.97
合计	1,417,613.00	100.00	64,865.03	4.58	1,352,747.97

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	4,454,788.33	44,547.88	1.00
1—2年	-	-	5.00
2—3年	290,000.00	58,000.00	20.00
3—4年	24,004.20	7,201.26	30.00
4—5年	-	-	50.00
5年以上	-	-	100.00
合计	4,768,792.53	109,749.14	/

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 44,884.11 元，收回或转回坏账准备 0 元。

（4）本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和合同资产情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 1,149,600.00 元，占应收账款期末余额比例为 24.11%，相应计提坏账准备 75,767.42 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	101,711.51	100.00	1,660,506.09	98.81
1年以上			20,081.88	1.19
合计	101,711.51	100.00	1,680,587.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

截至期末，按预付对象归集的期末余额前三名的预付款项合计 101,711.51 元，占预付款项期末余额比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,662.96	34,054.59
合计	111,662.96	34,054.59

4.1 其他应收款

(1) 按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	349,030.00	349,030.00
保证金、押金	52,450.90	175.00
代扣个人社保、公积金	59,991.20	34,230.64
合计	461,472.10	383,435.64

(2) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	112,267.10	34,230.64
1—2 年	-	175.00
2—3 年	175.00	-
3—4 年	-	-
4—5 年	-	-
5 年以上	349,030.00	349,030.00
合计	461,472.10	383,435.64

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	461,472.10	100.00	349,809.14	75.80	111,662.96
合计	461,472.10	100.00	349,809.14	75.80	111,662.96

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	383,435.64	100.00	349,381.05	91.12	34,054.59
合计	383,435.64	100.00	349,381.05	91.12	34,054.59

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023年1月1日余额	351.05		349,030.00	349,381.05
2023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	428.09			428.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	779.14		349,030.00	349,809.14

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 428.09 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 0 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市领航通移动视讯有限公司	货款	300,684.00	5 年以上	65.16	300,684.00
京华商动力知识产权代理有限公司	知识产权	48,346.00	5 年以上	10.48	48,346.00
舒兰市交通运输局	质保金	50,688.00	1 年以内	10.98	506.88
合计	/	399,718.00	/	86.62	349,536.88

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,432,521.15		2,432,521.15	5,980,897.28		5,980,897.28
发出商品	2,533,406.54		2,533,406.54			
合计	4,965,927.69		4,965,927.69	5,980,897.28		5,980,897.28

(2) 存货跌价准备

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	66,972.75	
合计	66,972.75	

7、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳约的出行信息服务有限公司	194,466.03								194,466.03		194,466.03
吉林省长盛吉行科技有限公司	450,000.00	150,000.00		-600,000.00							
合计	644,466.03	150,000.00		-600,000.00					194,466.03		194,466.03

8、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
吉林省华阳出租汽车有限公司	50,000.00	50,000.00						
合计	50,000.00	50,000.00						/

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,484,292.10	2,656,476.95
固定资产清理		
合计	4,484,292.10	2,656,476.95

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,008,490.00	23,341,377.20	1,940,368.68	366,024.75	26,656,260.63
2.本期增加金额		1,780,148.54	50,000.00	619,130.90	2,449,279.44
(1) 购置		1,780,148.54	50,000.00	619,130.90	2,449,279.44
3.本期减少金额			73,811.00		73,811.00
(1) 处置或报废			73,811.00		73,811.00

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
4.期末余额	1,008,490.00	25,121,525.74	1,916,557.68	985,155.65	29,031,729.07
二、累计折旧					
1.期初余额	336,180.63	21,977,085.66	1,447,113.19	239,404.20	23,999,783.68
2.本期增加金额	47,903.28	395,828.79	139,340.13	34,701.54	617,773.74
(1) 计提	47,903.28	395,828.79	139,340.13	34,701.54	617,773.74
3.本期减少金额			70,120.45		70,120.45
(1) 处置或报废			70,120.45		70,120.45
4.期末余额	384,083.91	22,372,914.45	1,516,332.87	274,105.74	24,547,436.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	624,406.09	2,748,611.29	400,224.81	711,049.91	4,484,292.10
2.期初账面价值	672,309.37	1,364,291.54	493,255.49	126,620.55	2,656,476.95

(2) 截至2023年12月31日，本公司固定资产不存在资产减值迹象，未计提固定资产减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,038,915.65	5,038,915.65
2.本期增加金额	95,471.70	95,471.70
(1)购置	95,471.70	95,471.70
3.本期减少金额		
(1)处置		

项目	软件使用权	合计
4.期末余额	5,134,387.35	5,134,387.35
二、累计摊销		
1.期初余额	4,687,409.86	4,687,409.86
2.本期增加金额	61,018.76	61,018.76
(1) 计提	61,018.76	61,018.76
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,748,428.62	4,748,428.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	385,958.73	385,958.73
2.期初账面价值	351,505.79	351,505.79

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、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
装修费	4,011.71		4,011.71		
展厅装修费	46,544.41		15,957.92		30,586.49
土地使用费	3,518.71		1,191.72		2,326.99
合计	54,074.83		21,161.35		32,913.48

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	459,558.28	68,933.75	414,246.08	62,156.56
递延收益			3,317,948.72	829,487.18
合计	459,558.28	68,933.75	3,732,194.80	891,643.74

13、短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	5,000,000.00
合计	4,000,000.00	5,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	3,358,358.14	1,282,446.00
合计	3,358,358.14	1,282,446.00

(2) 公司无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,362,173.05	5,996,729.51
合计	5,362,173.05	5,996,729.51

(2) 公司无账龄超过1年的重要合同负债。

16、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		7,187,483.43	7,187,483.43	
二、离职后福利-设定提存计划		645,961.02	645,961.02	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计		7,833,444.45	7,833,444.45	

(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		6,173,824.83	6,173,824.83	
二、职工福利费		539,254.57	539,254.57	
三、社会保险费		285,357.52	285,357.52	
其中：医疗保险费		274,397.26	274,397.26	
工伤保险费		10,960.26	10,960.26	
生育保险费				
四、住房公积金		181,112.00	181,112.00	
五、工会经费和职工教育经费		7,934.51	7,934.51	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		7,187,483.43	7,187,483.43	

(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		618,935.71	618,935.71	
2、失业保险费		27,025.31	27,025.31	
3、企业年金缴费				
合计		645,961.02	645,961.02	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	522,922.37	954,462.41
增值税	397,007.07	339,257.36
城市维护建设税	1,178.22	2,094.61
教育费附加	841.58	897.69
地方教育费附加		598.46
印花税	760.32	5,728.98

项目	期末余额	期初余额
地方水利建设基金	4,813.29	469.64
个人所得税	65,143.28	33,263.83
文化事业建设费	3,841.50	
合计	996,507.63	1,336,772.98

18、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
往来款	6,089.05	27,133.70
保证金	2,025,920.00	2,000,000.00
合计	2,032,009.05	2,027,133.70

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大魏盛唐文化传媒有限公司吉林分公司	2,000,000.00	客户合作保证金
合计	2,000,000.00	/

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,555.56	6,645.83
待转销项税额		182,436.71
合计	5,555.56	189,082.54

20、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	3,317,948.71		3,317,948.71		货车平台构建, 政府补贴
合计	3,317,948.71		3,317,948.71		/

21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

22、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（股本溢价）	2,412,004.24			2,412,004.24
合计	2,412,004.24			2,412,004.24

23、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	86,232.94			86,232.94
合计	86,232.94			86,232.94

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-23,894,782.51	-15,837,145.96
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	-23,894,782.51	-15,837,145.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,389,475.51	-8,057,636.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,505,307.00	-23,894,782.51

25、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	35,196,476.31	16,658,124.67	21,279,236.92	8,687,476.55
合计	35,196,476.31	16,658,124.67	21,279,236.92	8,687,476.55

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
增值税附加税	57,258.68	61,677.34
房产税	51,651.52	51,501.52

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,224.77	3,219.24
印花税	6,631.59	24,591.25
地方水利建设基金	21,014.91	12,349.69
文化建设事业费	56,331.01	21,000.75
合计	196,112.48	174,339.79

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,883,332.74	2,832,701.18
检测维修费	958,480.70	1,547,001.71
折旧费	184,137.88	5,555,492.87
办公及差旅费	526,682.80	392,238.44
咨询费、服务费	959,289.95	2,187,956.60
其他	6,823.55	39,476.22
合计	5,518,747.62	12,554,867.02

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,202,149.72	2,723,444.65
招待费	983,233.19	547,290.15
咨询费	114,285.00	266,144.85
办公费	1,356,505.20	736,601.68
差旅费	147,773.34	130,637.85
车辆费用	426,691.37	313,625.21
折旧摊销	463,026.71	814,869.35
修理费	137,946.62	64,347.15
其他	422,710.25	607,050.85
合计	7,254,321.40	6,204,011.74

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	215,301.57	
直接人工	1,139,790.52	1,189,688.04
折旧费用	3,694.26	
其他费用	106,089.16	5,840.63
合计	1,464,875.51	1,195,528.67

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	212,483.19	219,312.52
减：利息收入	16,851.62	9,715.02
汇兑损益		
手续费及其他	3,496.30	3,745.28
合计	199,127.87	213,342.78

31、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
加计抵减进项税额	86,297.92	-966.67	与收益相关
货车平台构建政府补助	3,317,948.71		与资产相关
规上奖补资金	38,000.00		与收益相关
专精特新企业补助资金	255,000.00		与收益相关
退伍军人税收优惠	9,939.26		与收益相关
个税手续费返还	300.60		与收益相关
长春市社保局稳岗补贴		63,010.59	与收益相关
疫情期间水电房补贴		3,000.00	与收益相关
经济稳增长奖补资金		35,000.00	与收益相关
合计	3,707,486.49	100,043.92	/

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-600,000.00	
合计	-600,000.00	

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-44,884.11	-37,591.44
其他应收款减值损失	-428.09	-199,570.25
合计	-45,312.20	-237,161.69

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-194,466.03	
合计	-194,466.03	

35、资产处置收益

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
固定资产处置净收益	8,309.45	8,048.90	8,309.45
合计	8,309.45	8,048.90	8,309.45

36、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
其他收入		2,049.87	
合计		2,049.87	

37、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
报废固定资产净损失		140,417.52	
捐赠支出		50,000.00	
滞纳金、罚款	539.01	7,745.86	539.01
合计	539.01	198,163.38	539.01

38、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	-431,540.04	
递延所得税费用	822,709.99	-17,875.46
合计	391,169.95	-17,875.46

(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	6,780,645.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,017,096.82
子公司适用不同税率的影响	113,777.40
调整以前期间所得税的影响	-431,540.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,799.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-721,580.45
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	340,348.14
研发费用加计扣除	-219,731.33
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	391,169.95

39、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
政府补助收入	293,000.00	101,010.59
利息收入	10,205.79	9,715.02
往来款		1,731,998.16
其他	300.60	2,047.72
合计	303,506.39	1,844,771.49

(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
以现金支付的各项费用	5,362,027.30	3,208,050.18
保证金	32,728.90	
手续费	3,496.30	3,745.28
其他、往来款	17.2	1,719,608.60
合计	5,398,269.70	4,931,404.06

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,389,475.51	-8,057,636.55
加：资产减值准备	194,466.03	
信用减值损失	45,312.20	237,161.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	617,773.74	6,186,240.03
无形资产摊销	61,018.76	338,952.48
长期待摊费用摊销	21,161.35	148,382.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,309.45	-8,048.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		140,417.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	212,483.19	219,312.52
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）	822,709.99	-17,875.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,014,969.59	-1,511,115.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,850,339.53	1,810,086.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,637,218.46	-1,242,088.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,883,502.92	-1,756,211.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,820,117.25	4,057,112.96
减：现金的期初余额	4,057,112.96	6,124,982.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,763,004.29	-2,067,869.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,820,117.25	4,057,112.96
其中：库存现金	114,650.21	252,868.26
可随时用于支付的银行存款	5,705,467.04	3,804,244.70
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：三个月内到期的理财产品		
用于银行借款质押的定期存单		
三、期末现金及现金等价物余额	5,820,117.25	4,057,112.96

六、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、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	
吉林省鹰之眼通信技术有限公司	长春市朝阳区建政路815号	吉林省长春市建政路815号	电子业批发零售	100.00		购买
吉林省华旗智慧物流有限公司	长春市朝阳区建政路815号	吉林省长春市建政路815号	物流运输	100.00		购买
吉林省寰旗约租车服务有限公司	长春市朝阳区同志街西、建政路北建政路815号102室	长春市朝阳区同志街西、建政路北建政路815号102室	汽车服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无重要的合营企业、联营企业。

八、关联方及关联交易

1、本企业的共同控制人

本企业共同控制人是刘田影、赵琪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”说明。

3、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
吉林省寰旗投资有限公司	受共同实际控制人控制
半亩方塘文化艺术传播有限公司	共同实际控制人赵琪持股30%
吉林省华阳出租汽车有限公司	受共同实际控制人控制
三亚寰旗网络预约出租汽车有限公司	刘田影、赵琪分别持股45.00%
董事、监事及高级管理人员	董事、监事及高级管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司股东赵琪为支持公司发展，自愿将坐落在吉林省长春市朝阳区建政路815号房屋无偿租赁给公司使用，其中吉林省寰旗科技股份有限公司使用的房屋面积为1000平方米（合同期限自2020年7月1日至2025年6月30日）、吉林省鹰之眼通信技术有限公司使用的房屋面积为500平方米（合同期限自2020年7月1日至2025年6月30日）、吉林省华旗智慧物流有限公司使用的房屋面积为300平方米（合同期限自2020年10月18日至2025年6月30日），房屋使用者承担租赁期间的安全四防、水费、电费、煤气费等相关费用。

5、关联担保情况

(1) 合并范围外的担保

担保方	被担保方	主债权金额 (万元)	主债权起始 日	主债权到期日	担保是否已 经履行完毕
刘田影、张晓 灵、赵琪、胡 克	吉林省寰旗科技股份有 限公司	400.00	2023/12/13	2024/12/11	否

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

十、其他重要事项

截止2023年12月31日，吉林省寰旗科技股份有限公司在全国成立的分公司中10家存续，除舒兰分公司外，其余未进行实际经营。

十一、期后重要事项

截止报告出具日，本公司无应在本附注中披露的期后重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账面原值按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,454,788.33	854,503.00
1-2年		375,320.00
2-3年	290,000.00	181,270.00
3-4年	24,004.20	
4-5年		2,520.00
合计	4,768,792.53	1,413,613.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,768,792.53	100.00	109,749.14	2.30	4,659,043.39
合计	4,768,792.53	100.00	109,749.14	2.30	4,659,043.39

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,413,613.00	100.00	64,825.03	4.59	1,348,787.97
合计	1,413,613.00	100.00	64,825.03	4.59	1,348,787.97

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,454,788.33	44,547.88	1.00
1-2年			5.00
2-3年	290,000.00	58,000.00	20.00
3-4年	24,004.20	7,201.26	30.00
合计	4,768,792.53	109,749.14	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额44,924.11元，本期收回或转回坏账准备金额0元。

(4) 本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和合同资产情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计1,149,600.00元，占应收账款期末余额比例为24.11%，相应计提坏账准备75,767.42元。

2、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	28,083,981.42		28,083,981.42	28,083,981.42		28,083,981.42
对联营、合营企业投资	194,466.03	194,466.03		644,466.03		644,466.03
合计	28,278,447.45	194,466.03	28,083,981.42	28,728,447.45		28,728,447.45

(1) 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
吉林省鹰之眼通信技术有限公司	8,533,372.33			8,533,372.33		

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
吉林省华旗智慧物流有限公司	19,550,609.09			19,550,609.09		
合计	28,083,981.42			28,083,981.42		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深圳约的出行信息服务有限公司	194,466.03							194,466.03			194,466.03
吉林省长盛吉行科技有限公司	450,000.00	150,000.00		-600,000.00							
合计	644,466.03	150,000.00		-600,000.00				194,466.03			194,466.03

3、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	32,804,719.19	16,082,079.06	18,777,005.82	8,174,262.92
合计	32,804,719.19	16,082,079.06	18,777,005.82	8,174,262.92

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	8,309.45
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）	3,707,486.49
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-539.01
小计	3,715,256.93
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额	

合计	3,715,256.93
----	--------------

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	355.33	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	148.72	0.13	0.13

吉林省寰旗科技股份有限公司
二〇二四年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》“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”的规定。上述会计政策变更未对本期财务状况产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,309.45
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)	3,707,486.49
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-539.01
非经常性损益合计	3,715,256.93
减：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	3,715,256.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用