

大连奥远电子股份有限公司  
Dalian Allrun Electronics 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、公司负责人胡剑锋、主管会计工作负责人张迪及会计机构负责人（会计主管人员）张迪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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	90

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
	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	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、奥远电子	指	大连奥远电子股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
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	大连奥远电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Allrun Electronics Co,Ltd		
	Allrun		
法定代表人	胡剑锋	成立时间	1995 年 3 月 31 日
控股股东	控股股东为胡剑锋	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡剑锋、张小红，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	计算机系统集成与软件服务、系统与应用软件产品、网络技术服务支持		
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	奥远电子	证券代码	430495
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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）	22,100,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	于静芳	联系地址	大连高新技术产业园区火炬路 32A、32B 号创业大厦 6 层 606 房间
电话	0411-84593009	电子邮箱	yujingfang@allrun.com.cn
传真	0411-84593045		
公司办公地址	大连高新技术产业园区火炬路 32A、32B 号创业大厦 6 层 606 房间	邮政编码	116023
公司网址	www.allrun.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200242916636W		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区火炬路 32A、32B 号创业大厦 6 层 606 房间		
注册资本（元）	22,100,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

公司专注于“智慧应用产品与服务”，以自有知识产权的产品为引导，力图为客户提供“IT+运营”服务。公司产品与服务包括：系统集成和软件开发服务、混合云服务、互联网+政务服务，以及智慧电梯、智慧教育、智慧党建产品。营销渠道除直接客户服务之外，与电信运营商、IT 产品供应商和各区域系统集成商合作。公司拥有专业的技术研发团队，在设计和实施过程中，积累了丰富的行业经验。公司拥有信息系统集成及服务贰级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质、辽宁省安全技术防范设施设计壹级资质、国家秘密载体印制乙级资质证书、涉密信息系统集成乙级资质、信息安全服务资质三级、ITSS 信息技术运行维护服务能力成熟度三级、高新技术企业、专精特新小巨人企业、大连市网络安全事件应急支撑单位等各项资质。

报告期内，公司的主要收入来源于智慧应用产品的建设和服务项目，以及企业级软件与信息系统集成服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化

#### (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	<p>1、2022 年 6 月公司被评为“辽宁省专精特新“小巨人”企业，证书有效期为 2022 年 6 月 1 日-2025 年 5 月 31 日。</p> <p>2、2021 年公司通过高新复审，高新证书编号为：GR202121200465，有效期为 2021 年 11 月 19 日至 2023 年 11 月 19 日。2023 年 12 月 12 日，公司通过了高新复审，高新企业证书尚未发放，享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠。</p> <p>3、2023 年 1 月 6 日公司子公司智慧互联（大连）信息咨询有限公司获得高新技术企业证书，编号为 GR202221200891，有效期 2022</p>

	<p>年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日。</p> <p>4、2020 年 10 月 9 日公司子公司阿远云创科技(大连)有限公司获得高新技术企业证书,编号为 GR202021200321,有效期 2020 年 10 月 9 日至 2023 年 10 月 9 日,阿远云创科技(大连)有限公司在 2023 年 12 月 12 日,通过高新复审,高新企业证书尚未发放。</p> <p>5、2023 年公司顺利通过“科技型中小企业”认定,编号为: 202321021108000477。</p> <p>6、2023 年公司子公司智慧互联(大连)信息咨询有限公司顺利通过“科技型中小企业”认定,编号为: 202321021108000651。</p> <p>7、2023 年公司子公司阿远云创科技(大连)有限公司顺利通过“科技型中小企业”认定,编号为: 202321021108000828。</p> <p>8、2023 年公司子公司大连奥远电源有限公司顺利通过“科技型中小企业”认定,编号为: 2023210211A0002858。</p>
--	--

## 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	139,766,632.04	141,744,452.31	-1.40%
毛利率%	25.01%	24.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,307,322.89	4,531,781.24	-27.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,026,640.72	3,016,133.42	-32.81%
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)	5.78%	7.68%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.54%	5.11%	-
基本每股收益	0.15	0.20	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,815,613.00	122,874,099.13	-13.07%
负债总计	48,874,090.88	66,028,118.72	-25.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,943,303.30	56,845,980.41	1.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.57	1.95%

资产负债率%（母公司）	41.03%	52.32%	-
资产负债率%（合并）	45.76%	53.74%	-
流动比率	207.88%	173.35%	-
利息保障倍数	5.94	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-15,814,909.72	11,401,539.01	-
应收账款周转率	294.79%	359.01%	-
存货周转率	399.98%	413.22%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-13.07%	27.53%	-
营业收入增长率%	-1.40%	25.76%	-
净利润增长率%	-27.06%	92.95%	-

### 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	8,852,052.40	8.29%	27,743,232.67	22.58%	-68.09%
应收票据	4,569,374.41	4.28%	380,863.52	0.31%	1,099.74%
应收账款	37,115,808.94	34.75%	42,651,203.37	34.71%	-12.98%
交易性金融资产	13,308,239.61	12.46%	5,800,000.00	4.72%	129.45%
使用权资产	2,216,573.72	2.08%	612,058.43	0.50%	262.15%
预付款项	2,056,082.40	1.92%	864,708.91	0.70%	137.78%
其他应收款	6,384,557.34	5.98%	9,599,123.54	7.81%	-33.49%
存货	25,148,505.20	23.54%	27,257,336.85	22.18%	-7.74%
其他流动资产	158,757.94	0.15%	2,046.78	0.00%	7,656.47%
固定资产	2,077,326.32	1.94%	328,419.58	0.27%	532.52%
短期借款	17,095,104.00	16.00%	14,220,000.00	11.57%	20.22%
应收款项融资	57,924.00	0.05%	-	-	-
应付账款	24,764,511.44	23.18%	37,893,370.14	30.84%	-34.65%
应交税费	1,182,209.77	1.11%	3,107,110.48	2.53%	-61.95%
其他应付款	1,126,273.16	1.05%	1,722,099.22	1.40%	-34.60%
合同负债	1,453,781.14	1.36%	6,922,579.65	5.63%	-79.00%
其他流动负债	609,510.40	0.57%	1,276,898.88	1.04%	-52.27%

#### 项目重大变动原因：

1、“货币资金”本期期末比上期期末减少了 1,889.12 万元，降幅为 68.09%，原因为报告期内支付去年未支付的采购款以及新增预付账款，导致购买商品、接受劳务支付的资金较去年增加 2,383.58 万元。



2、“交易性金融资产”本期期末比上期期末增加了 750.82 万元，涨幅为 129.45%，主要原因为报告期内公司为了提高资金使用效率并增加收益，在合理配置资金的情况下购买了理财产品，期末尚未全部赎回。

3、“应收票据”本期期末比上期期末增加了 418.85 万元，涨幅为 1,099.74%，主要原因为报告期内受市场经济大环境影响，部分客户出现资金紧张，选择票据支付以缓解资金压力。面对市场竞争，为了争取客户，公司也放宽了结算方式，接受一定比例的票据付款。

4、“其他应收款”本期期末比上期期末减少了 321.46 万元，降幅为 33.49%，主要原因为报告期内公司收回了部分对外借款。

5、“应付账款”本期期末比上期期末减少了 1,312.89 万元，降幅为 34.65%，主要原因为报告期支付了上年度的部分应付款，且本年度已结算的货款金额增加导致。

6、“合同负债”本期期末比上期期末减少了 546.88 万元，降幅为 79%，主要原因为 2022 年末存在大额中标项目，本单位同时收到履约的合同款项，该项目在 2023 年已实施完成验收确认收入。

## (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	139,766,632.04	-	141,744,452.31	-	-1.40%
营业成本	104,805,157.56	74.99%	107,607,521.82	75.92%	-2.60%
毛利率%	25.01%	-	24.08%	-	-
销售费用	1,383,658.70	0.99%	1,198,663.33	0.85%	15.43
管理费用	14,535,615.98	10.40%	11,878,573.91	8.38%	22.37%
研发费用	16,870,019.44	12.07%	14,413,099.13	10.17%	17.05%
财务费用	695,394.91	0.50%	696,044.14	0.49%	-0.09%
信用减值损失	1,434,420.71	1.03%	-2,082,643.79	-1.47%	-
其他收益	942,176.91	0.67%	1,645,291.76	1.16%	-42.73%
投资收益	39,357.09	0.03%	64,513.19	0.05%	-38.99%
公允价值变动收益	8,239.61	0.01%	-	-	-
资产处置收益	-83,377.11	-0.06%	-	-	-

营业利润	3,287,773.30	2.35%	5,104,255.41	3.60%	-35.59%
营业外收入	7,672.91	0.01%	18,628.36	0.01%	-58.81%
营业外支出	115.09	0.00%	87.24	0.00%	31.92%
净利润	3,305,541.71	2.37%	4,531,781.24	3.20%	-27.06%

#### 项目重大变动原因：

1、“营业收入”本期比上年同期减少了 197.78 万元，降幅为 1.40%，主要原因期内，从合同签订上看业绩基本与去年持平，但因为项目验收周期不同，导致收入略有下滑。

2、“营业成本”本期比上年同期减少了 390.27 万元，降幅为 3.63%，主要原因为营业收入的减少，相应的成本减少。

3、报告期内“毛利率”为 25.80%，较上期上升了 1.72 个百分点，主要原因为报告期内利润率相对较高的服务项目较去年同期略有增加。

4、“管理费用”本期比上年同期增加了 265.70 万元，主要原因为报告期内因为员工薪酬的增加、社保公积金基数的调整，导致工资及社保公积金较上年同期增加了 150.11 万元；同时因为新市场的开拓，导致了招待费及差旅费较上年同期增加了 141.34 万元。

5、“营业利润”、“净利润”本期比上年同期下滑，主要原因为报告期内管理费用、研发费用增加、政府补助减少所致。

## 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	139,109,087.45	141,163,509.31	-1.46%
其他业务收入	657,544.59	580,943.00	13.19%
主营业务成本	104,805,157.56	107,607,521.82	-2.60%
其他业务成本	0	0	

#### 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
企业级系统集成收入	48,943,670.56	39,337,334.17	19.63%	67.05%	116.41%	-18.33%
智慧应用云	90,165,416.89	65,467,823.39	27.39%	-19.40%	-26.8%	7.34%

产品及服务						
-------	--	--	--	--	--	--

## 按地区分类分析：

√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
华北	13,963,379.01	11,477,708.29	17.80%	-17.43%	-15.62%	-1.77%
东北	69,750,278.62	51,762,371.82	25.79%	-7.62%	-9.79%	1.78%
华东	19,612,558.49	14,493,581.06	26.10%	-43.71%	-45.78%	2.82%
华南	2,980,053.96	2,504,581.16	15.96%	1.53%	0.69%	0.70%
华中	3,157,535.68	2,499,852.49	20.83%	1,175.17%	4,024.26%	-54.69%
西南	2,804,501.86	2,174,950.49	22.45%	174.36%	490.59%	-41.52%
西北	26,840,779.83	19,892,112.25	25.89%	176.72%	185.06%	-2.17%

## 收入构成变动的的原因：

公司业务定位是智慧应用产品与服务供应商，主要客户是政府、事业单位和大型企业，主旨是帮助客户更好的服务于他们的客户，搭起 2B 到 2C 的桥梁。收入结构上，同步按照项目所服务的最终用户进行了划分，划分为智慧应用级和企业级，即公共事业、城市建设、城市升级发展类的业务我们划分为智慧应用级，除此之外仅为企业自身建设和发展类的业务我们划分为企业级。报告期是企业为了业务全面发展，对巩固自身市场竞争力，对发展业务的方式和市场布局做出了调整，注重开拓企业自身建设和发展类的业务的同时拓展全国市场、重点挖掘新中部、南部新客户。报告期内毛利率整体较去年提升了 0.93 个百分点，毛利略有上升，同时企业级系统集成收入类别中，利润率相对较高服务收入较去年减少，导致利润率较去年同期减低。

## 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	中移建设有限公司陕西分公司	8,482,579.00	6.07%	否
2	新疆吐哈石油勘探开发有限公司	7,830,346.00	5.60%	否
3	大连理工大学	5,404,944.46	3.87%	否
4	中粮贸易（大连）农粮大数据有限公司	5,297,600.00	3.79%	否
5	国家管网集团联合管道有限责任公司西部分公司	4,837,961.89	3.46%	否
	合计	31,853,431.35	22.79%	-

## 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	大连鑫科达建筑智能工程有限公司	4,341,825.61	4.60%	否
2	大连卓云科技有限公司	4,044,000.00	4.28%	是
3	榆林恒越商贸有限责任公司	3,740,000.00	3.96%	否
4	北京中青旅创格科技有限公司	3,318,748.98	3.52%	否
5	毕马威企业咨询（中国）有限公司	2,750,000.00	2.91%	否
合计		18,194,574.59	19.27%	-

## (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	-15,814,909.72	11,401,539.01	
投资活动产生的现金流量净额	-2,406,385.64	-7,183,784.81	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,643,246.71	-3,095,505.10	-

## 现金流量分析：

1、经营活动现金流量分析：报告期内，经营活动产生现金流量净流出金额为 1,581.49 万元，较上年同期增加净流出 2,721.64 万元，主要原因是：（1）本期支付上期欠付的采购款，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 2,383.58 万元。（2）报告期内员工工资及社保公积金上调，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加了 276.64 万元。（3）支付的各项税费较上期增加 392.56 万元，原因为受进销时间差的影响本期支付了上期末付的税金。

报告期内净利润为 330.55 万元，与经营活动产生现金流量净额差异主要原因为，本期公司支付了上期应付未付的采购款项，经营性应付项目的减少影响金额为 2,589.81 万元；本期应收账款和其他应收款较上期末减少，信用减值损失影响金额为 143.44 万元。

2、投资活动现金流量分析：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-240.64 万元，上年同期为-718.38 万元，减少净流出 477.74 万元。主要原因是：本期收回对外借款净额 470 万元，上期对外提供借款净额为 140 万元；

3、筹资活动现金流量分析：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-264.32 万元，上年同期为-309.55 万元，减少了净流出 45.23 万元。主要原因是：分配股利所支付的现金较上年同期减少了 221 万元

## 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
智慧互联（大连）信息咨询有限公司	控股子公司	开发、运营集党建服务、政务服务、公共服务及社区商业服务于一体的智慧社区平台以及支撑服务。	1,000,000	653,098.43	-1,433,876.13	1,349,019.89	-1,217,754.77
阿远云创科技（大连）有限公司	控股子公司	云服务产品的运营。	5,000,000	4,113,332.50	-763,268.05	10,429,831.46	-1,779,717.02
大连奥远电源有限公司	控股子公司	为质谱仪厂商提供高压直流电源、高压脉冲电源的同时，提供全产业链的咨询服务和解决方案。	1,000,000	996,493.76	-814,452.37	52,902.57	-940,255.86
奥远梯米数字科技（大	控股子公司	物联网技术研发、物联	20,000,000	4,650.00	-5,937.26	9,433.96	-5,937.26

连)有限公司		网设备 销售、物 联网技 术服务、 大数据 服务					
--------	--	---	--	--	--	--	--

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	13,308,239.61	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>13,308,239.61</b>	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (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
客户风险	<p>风险描述：公司客户多与政府和事业单位相关，或受政府财政能力影响，导致业绩下滑。</p> <p>应对措施：积极拓宽客户范围，尤其是面向央企的合作业务，与政府财政关联较小的客户，并重点推动华东华南区域的业务</p>

	开展。
应收账款风险	<p>报告期末，公司的应收账款压力巨大，如地方财政支付能力继续恶化，有可能导致风险。</p> <p>应对措施：加强应收账款管理，收款为先、利润靠后，业务倾向于支付能力好的顾客群体。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
大连工创科技服务有	无关系	否	2021年3月1日	2024年4月30日	4,000,000	0	4,000,000	0	已事前及时履行	否



限公司										
大连工 创科技 服务有 限公司	无关系	否	2023 年 9 月 25 日	2025 年 9 月 24 日	0	4,000, 000	0	4,000,000	已事前及 时履行	否
大连胜 果科技 有限公 司	无关系	否	2021 年 3 月 23 日	2024 年 4 月 30 日	3,700,000	0	3,700,000	0	已事前及 时履行	否
大连胜 果科技 有限公 司	无关系	否	2021 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 30 日	1,000,000	0	1,000,000	0	已事前及 时履行	否
大连成 者科技 有限公 司	无关系	否	2022 年 5 月 9 日	2024 年 5 月 8 日	2,000,000	0	0	2,000,000	已事前及 时履行	否
<b>合计</b>	-	-	-	-	10,700,00 0.00	4,000 ,000	8,700,00 0	6,000,000	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、大连工创科技服务有限公司（以下简称“工创科技”）为公司工会板块业务的项目合伙人，公司与其合作关系良好，因临时周转所需有偿拆借给工创咨询 400 万，报告期内归还后续借。

2、大连胜果科技有限公司（以下简称“胜果科技”）为公司智慧党建产品的外包服务商，公司与其合作关系良好，因临时周转所需有偿拆借资金给胜果科技 470 万，报告期内已归还。

3、大连成者科技有限公司（以下简称“成者科技”）为公司的供应商，长年以来公司与其合作关系良好，因临时周转所需拆借资金向公司拆借资金 200 万，报告期内未归还。

上述均严格按照《公司章程》的相关规定履行。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	14,806,500.00	5,318,492.24
销售产品、商品，提供劳务	5,027,922.00	32,585.84

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内发生的日常性关联交易属于正常经营需要，已履行审议程序，交易价格均按照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 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	2013年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年8月28日		挂牌	关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中
董监高	2013年8月28日		挂牌	关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资	冻结	1,973,133.60	1.85%	履约保函保证金

	金				
货币资金	其他货币资 金	冻结	228.20	0.00%	短期借款保证金
总计	-	-	1,973,361.80	1.85%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

受限资金为履约保函保证金和受限贷款户的利息收入，占比较小，不会对公司资产造成重大影响。

## 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	6,569,625.00	29.73%	0	6,569,625.00	29.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,100,561.00	14.03%	0	3,100,561.00	14.03%	
	董事、监事、高管	804,564.00	3.64%	0	804,564.00	3.64%	
	核心员工	325,000.00	1.47%	0	325,000.00	1.47%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,530,375.00	70.27%	0	15,530,375.00	70.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,001,438.00	58.83%	0	13,001,438.00	58.83%	
	董事、监事、高管	2,528,937.00	11.44%	0	2,528,937.00	11.44%	
	核心员工	75,000.00	0.34%	0	75,000.00	0.34%	
总股本		22,100,000	-	0	22,100,000	-	
普通股股东人数							15

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	胡剑锋	13,199,822	0	13,199,822	59.7277%	10,516,313	2,683,509	0	0
2	李宏飞	2,982,251	0	2,982,251	13.4943%	2,253,000	729,251	0	0
3	张小红	2,902,177	0	2,902,177	13.1320%	2,485,125	417,052	0	0
4	张 力	1,250,000	0	1,250,000	5.6561%	0	1,250,000	0	0
5	吕林峰	999,500	0	999,500	4.5226%	0	999,500	0	0
6	于静芳	201,250	0	201,250	0.9106%	150,937	50,313	0	0
7	周宗华	100,000	0	100,000	0.4525%	75,000	25,000	0	0
8	刘晓明	100,000	0	100,000	0.4525%	0	100,000	0	0
9	刘 鹏	100,000	0	100,000	0.4525%	0	100,000	0	0

10	崔占民	60,000	0	60,000	0.2715%	0	60,000	0	0
	合计	21,895,000	0	21,895,000	99.0723%	15,480,375	6,414,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中胡剑锋与张小红系夫妻关系，除此之外，其余股东间不存在任何关联关系。

## 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

报告期末，胡剑锋持有公司股份 13,199,822 股，占公司总股本的 59.7277%，为公司的控股股东。

胡剑锋，男，1970 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1992 年 7 月毕业于大连理工大学，获得计算机专业本科学历。1992 年 9 月至 1994 年 10 月，供职于大丰软件公司，担任软件工程师职务。1994 年 10 月至 1995 年 3 月，供职于大连东方电脑技术开发有限公司，担任信息部经理职务。1995 年 3 月加入有限公司，历任工程师、经理、总经理、执行董事。目前担任公司的董事长。

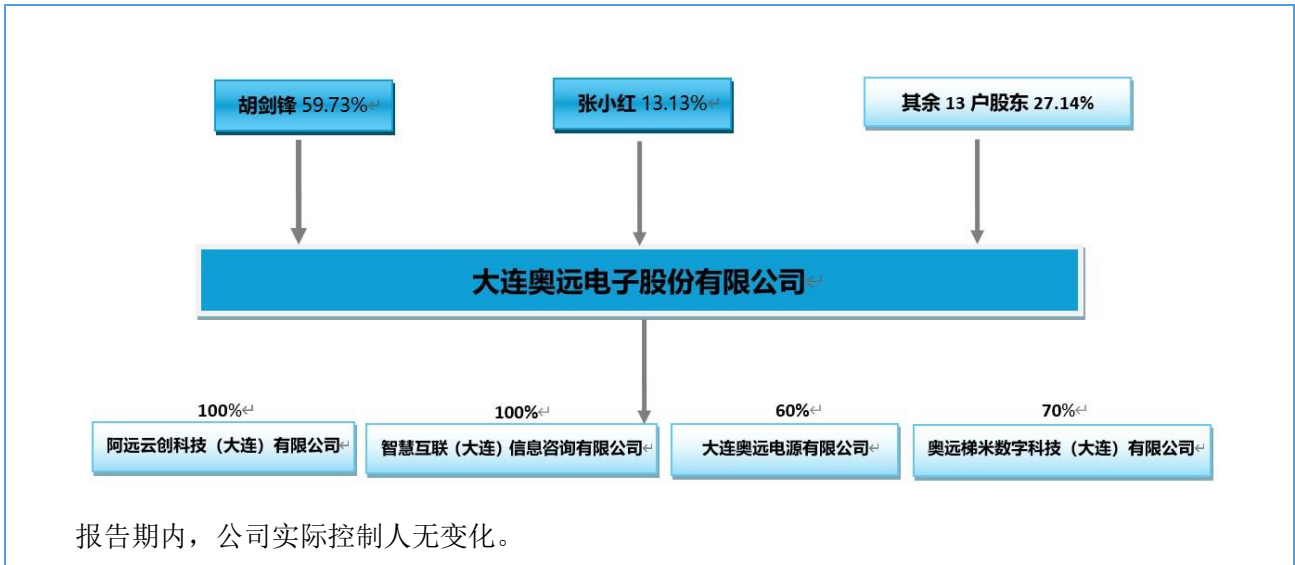
报告期内，公司控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

报告期末，公司的实际控制人为胡剑锋、张小红,二人为夫妻关系，共同持有公司股份 16,101,999 股，占公司总股本的 72.86%。其中控股股东胡剑锋持有公司股份 13,199,822 股，占公司总股本的 59.7277%；张小红持有公司股份 2,902,177 股，占公司总股本的 13.1320%，胡剑锋和张小红分别担任公司的董事长、董事兼总经理。二者能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免，为公司的实际控制人。

胡剑锋简介详见“控股股东情况”介绍。

张小红，女，1969 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。专科学历，1986 年 9 月至 1988 年 6 月，就读于新疆昌吉州一中。1988 年 9 月至 1994 年 8 月，供职于新疆昌吉市建设银行。1994 年 9 月就读于大连东方大学，并于 1996 年 6 月有限公司就职期间毕业会计学专业。1995 年 3 月加入有限公司，历任监事、副总经理。目前担任公司的董事、总经理。



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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	1	0	0

合计	1	0	0
----	---	---	---

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 11 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 27,723,014.90 元，母公司未分配利润为 31,455,276.55 元。本次权益分派共计派发现金红利 2,210,000.00 元。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 5 月 25 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

## 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				
胡剑锋	董事长	男	1970 年 10 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	13,199,822	0	13,199,822	59.7277%
胡剑锋	总经理	男	1970 年 10 月	2023 年 5 月 10 日	2024 年 7 月 12 日	13,199,822	0	13,199,822	59.7277%
张小红	董事	女	1969 年 1 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	2,902,177	0	2,902,177	13.1320%
张小红	总经理	女	1969 年 1 月	2021 年 7 月 13 日	2023 年 5 月 10 日	2,902,177	0	2,902,177	13.1320%
李宏飞	董事、副总经理	男	1969 年 12 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	2,982,251	0	2,982,251	13.4943%
于静芳	董事、董事会秘书	女	1979 年 1 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	201,250	0	201,250	0.9106%
周宗华	董事	男	1982 年 9 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	100,000	0	100,000	0.4525%
张迪	财务负责人	女	1982 年 2 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	0	0	0	
范美霞	监事会主席	女	1979 年 5 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	50,000	0	50,000	0.2262%
孟繁钰	职工代表监事	女	1981 年 4 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	0	0	0	
韩金玲	职工代表监事	女	1981 年 2 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日	0	0	0	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人为胡剑锋与张小红，系夫妻关系。除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员间，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用



姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡剑锋	董事长	新任	董事长、总经理	董事会聘任
张小红	董事、总经理	离任	董事	个人原因辞职

**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
管理人员	8			8
销售人员	21			21
技术人员	101	6	5	102
财务人员	5			5
行政人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>139</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	113	115
专科	20	19
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>139</b>

**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**

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据业务发展建立了具有竞争力的薪酬体系及晋升机制，公司非常重视员工的价值体现，根据组织战略和业务规划，分析未来在技术和业务领域的创新发展，结合员工具备的能力、知识和技能水平，制定相应的提升员工个人价值的内训和外训培养计划。培养计划主要涉及知识培训、技能培训和职业素养培训。公司内部持续推动“学习积分”制度，尽可能让员工关注个人学习成长，提升个体价值，鼓励公司内部进行职位流动，鼓励员工多渠道发展。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
周宗华	无变动	营销中心负责人	100,000	-	100,000
刘晓明	无变动	党建产品负责人	100,000	-	100,000
刘鹏	无变动	产品经理	100,000	-	100,000
李娜	无变动	客户经理	50,000	-	50,000
白鸿哲	无变动	软件项目经理	50,000	-	50,000
安欣	无变动	网络技术总监	-	-	-
贾连军	无变动	组工产品负责人	-	-	-

## 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变化。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，管理层继续实行符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，多方面逐步完善公司治理工作。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信，勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

监事会认为，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

#### 1、业务独立情况

公司拥有独立完整的管理中心、研发中心、营销中心、产品中心，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### 2、资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的软件著作权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立情况

公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

### 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	中兴财光华审会字（2024）第 202221 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
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	王荣前	朱洪英
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 202221 号

大连奥远电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连奥远电子股份有限公司(以下简称奥远电子)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了奥远电子 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥远电子，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

奥远电子管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括奥远电子 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

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，管理层负责评估奥远电子的持续经营能力，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奥远电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥远电子的财务报告过程。

### 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，就可能对奥远电子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奥远电子不能持续经营。

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

(6) 就奥远电子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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2024 年 4 月 18 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,852,052.40	27,743,232.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	13,308,239.61	5,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,569,374.41	380,863.52
应收账款	五、4	37,115,808.94	42,651,203.37
应收款项融资	五、5	57,924.00	
预付款项	五、6	2,056,082.40	864,708.91
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、7	6,384,557.34	9,599,123.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	25,148,505.20	27,257,336.85
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、9	158,757.94	2,046.78
<b>流动资产合计</b>		<b>97,651,302.24</b>	<b>114,298,515.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	275,000.00	275,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	2,077,326.32	328,419.58
在建工程			
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产	五、12	2,216,573.72	612,058.43
无形资产	五、13	1,154,145.20	2,455,558.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	3,441,265.52	3,190,043.18
其他非流动资产	五、15		1,714,504.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,164,310.76</b>	<b>8,575,583.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,815,613.00</b>	<b>122,874,099.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	17,095,104.00	14,220,000.00
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、17	24,764,511.44	37,893,370.14
预收款项			
合同负债	五、18	1,453,781.14	6,922,579.65
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、19		
应交税费	五、20	1,182,209.77	3,107,110.48
其他应付款	五、21	1,126,273.16	1,722,099.22
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	五、23	742,570.98	794,251.59
其他流动负债	五、22	609,510.40	1,276,898.88
<b>流动负债合计</b>		<b>46,973,960.89</b>	<b>65,936,309.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、24	1,567,145.38	
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		332,984.61	91,808.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,900,129.99</b>	<b>91,808.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,874,090.88</b>	<b>66,028,118.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	2,146,431.23	2,146,431.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	5,579,455.47	4,854,677.91
一般风险准备			
未分配利润	五、28	28,117,416.60	27,744,871.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,943,303.30	56,845,980.41
少数股东权益		-1,781.18	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>57,941,522.12</b>	<b>56,845,980.41</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>106,815,613.00</b>	<b>122,874,099.13</b>

法定代表人：胡剑锋

主管会计工作负责人：张迪

会计机构负责人：张迪

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,046,408.09	26,758,644.08
交易性金融资产		11,003,323.64	5,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,569,374.41	380,863.52
应收账款	十四、1	38,034,673.56	41,940,937.08
应收款项融资		57,924.00	
预付款项		2,028,110.67	794,471.41

其他应收款	十四、2	9,954,465.24	11,243,595.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,002,286.05	27,051,517.16
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		77,115.44	
<b>流动资产合计</b>		<b>97,773,681.10</b>	<b>113,970,028.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,688,000.00	4,688,000.00
其他权益工具投资		175,000.00	175,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,045,378.66	320,979.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,028,676.86	552,396.43
无形资产		1,145,920.20	2,445,233.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,415,576.82	3,179,712.00
其他非流动资产			1,714,504.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,498,552.54</b>	<b>13,075,825.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,272,233.64</b>	<b>127,045,853.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,095,104.00	14,220,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,986,051.85	37,891,570.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,163,633.01	3,081,645.05
其他应付款		1,056,114.03	2,334,856.60
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		1,303,926.14	6,860,019.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		680,005.03	725,377.06
其他流动负债		609,510.40	1,272,666.05
<b>流动负债合计</b>		<b>43,894,344.46</b>	<b>66,386,134.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,458,453.31	
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		304,800.08	82,859.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,763,253.39</b>	<b>82,859.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,657,597.85</b>	<b>66,468,993.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,146,431.23	2,146,431.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,579,455.47	4,854,677.91
一般风险准备			
未分配利润		35,788,749.09	31,475,751.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>65,614,635.79</b>	<b>60,576,860.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>111,272,233.64</b>	<b>127,045,853.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		139,766,632.04	141,744,452.31

其中：营业收入	五、29	139,766,632.04	141,744,452.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>138,819,675.95</b>	<b>136,267,358.06</b>
其中：营业成本	五、29	104,805,157.56	107,607,521.82
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、30	529,829.36	473,455.73
销售费用	五、31	1,383,658.70	1,198,663.33
管理费用	五、32	14,535,615.98	11,878,573.91
研发费用	五、33	16,870,019.44	14,413,099.13
财务费用	五、34	695,394.91	696,044.14
其中：利息费用		666,812.76	639,128.13
利息收入		13,610.39	12,365.74
加：其他收益	五、35	942,176.91	1,645,291.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	39,357.09	64,513.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）	五、37	8,239.61	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	1,434,420.71	-2,082,643.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-83,377.11	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,287,773.30</b>	<b>5,104,255.41</b>
加：营业外收入	五、40	7,672.91	18,628.36
减：营业外支出	五、41	115.09	87.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,295,331.12</b>	<b>5,122,796.53</b>
减：所得税费用	五、42	-10,210.59	591,015.2900
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,305,541.71</b>	<b>4,531,781.24</b>
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）		3,305,541.71	4,531,781.24

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）		-1,781.18	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,307,322.89	4,531,781.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,305,541.71</b>	<b>4,531,781.24</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,307,322.89	4,531,781.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,781.18	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.20

法定代表人：胡剑锋

主管会计工作负责人：张迪

会计机构负责人：张迪

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	128,476,276.36	133,703,135.31
减：营业成本	十四、4	95,447,425.48	103,056,788.24
税金及附加		525,576.37	457,088.30
销售费用		1,382,860.59	1,196,557.44

管理费用		12,119,673.59	10,311,656.64
研发费用		13,267,493.32	11,642,231.28
财务费用		689,049.50	688,501.22
其中：利息费用		664,377.99	633,774.17
利息收入		12,786.25	11,116.50
加：其他收益		804,171.66	1,617,612.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	39,357.09	64,513.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,323.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,418,457.10	-2,050,514.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83,377.11	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,226,129.89</b>	<b>5,981,923.20</b>
加：营业外收入		7,672.51	16,629.05
减：营业外支出		115.09	63.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,233,687.31</b>	<b>5,998,488.65</b>
减：所得税费用		-14,088.30	590,101.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,247,775.61</b>	<b>5,408,386.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		7,247,775.61	5,408,386.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,247,775.61</b>	<b>5,408,386.73</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,343,562.86	137,760,415.83
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		115,435.40	531,395.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,935,447.00	5,164,840.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>147,394,445.26</b>	<b>143,456,652.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		123,901,049.61	100,065,277.03
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		18,212,194.27	15,445,785.01
支付的各项税费		6,214,381.94	2,288,773.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	14,881,729.16	14,255,277.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>163,209,354.98</b>	<b>132,055,113.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,814,909.72</b>	<b>11,401,539.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,140,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,357.09	64,513.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,500.00	



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	9,399,600.00	600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,632,457.09</b>	<b>23,664,513.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,842.73	48,298.00
投资支付的现金		31,640,000.00	28,800,000.00
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	五、43	4,000,000.00	2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,038,842.73</b>	<b>30,848,298.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,406,385.64</b>	<b>-7,183,784.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		23,622,991.56	19,420,980.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	1,634,100.00	780,863.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,257,091.56</b>	<b>20,201,844.02</b>
偿还债务支付的现金		22,381,987.56	17,420,980.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,813,130.95	5,014,992.53
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、43	2,705,219.76	861,376.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,900,338.27</b>	<b>23,297,349.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,643,246.71</b>	<b>-3,095,505.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,864,542.07</b>	<b>1,122,249.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>27,743,232.67</b>	<b>26,620,983.57</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,878,690.60</b>	<b>27,743,232.67</b>

法定代表人：胡剑锋

主管会计工作负责人：张迪

会计机构负责人：张迪

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,861,655.43	130,207,899.62
收到的税费返还		115,435.40	528,894.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,701,172.51	5,143,534.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,678,263.34</b>	<b>135,880,328.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,959,758.11	96,166,768.24
支付给职工以及为职工支付的现金		13,046,602.66	11,529,680.90

支付的各项税费		6,142,745.48	2,265,709.54
支付其他与经营活动有关的现金		14,091,342.68	13,701,753.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,240,448.93</b>	<b>123,663,912.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,562,185.59</b>	<b>12,216,416.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,840,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,357.09	64,513.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,500.00	
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		13,642,653.22	3,451,329.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,575,510.31</b>	<b>26,515,843.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,222.72	37,798.00
投资支付的现金		29,040,000.00	29,600,000.00
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		11,370,401.22	5,101,329.98
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,773,623.94</b>	<b>34,739,127.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,198,113.63</b>	<b>-8,223,284.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,622,991.56	19,420,980.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,264,100.00	4,690,743.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,887,091.56</b>	<b>24,111,724.32</b>
偿还债务支付的现金		22,381,987.56	17,420,980.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,813,130.95	5,014,992.53
支付其他与筹资活动有关的现金		2,617,271.62	4,070,832.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,812,390.13</b>	<b>26,506,805.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,925,298.57</b>	<b>-2,395,081.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,685,597.79</b>	<b>1,598,050.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,758,644.08	25,160,593.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,073,046.29</b>	<b>26,758,644.08</b>

(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	22,100,000.00				2,146,431.23				4,854,677.91		27,744,871.27		56,845,980.41
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	22,100,000.00				2,146,431.23				4,854,677.91		27,744,871.27		56,845,980.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								724,777.56			372,545.33	-1,781.18	1,095,541.71
(一) 综合收益总额											3,307,322.89	-1,781.18	3,305,541.71
(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								724,777.56	-2,934,777.56				-2,210,000.00
1. 提取盈余公积								724,777.56	-724,777.56				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,210,000.00			-2,210,000.00
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	22,100,000.00			2,146,431.23			5,579,455.47		28,117,416.60	-1,781.18		57,941,522.12

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	22,100,000.00				2,146,431.23				4,313,777.55		28,171,078.22		56,731,287.00
加：会计政策变更									61.69		2,850.48		2,912.17
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,100,000.00				2,146,431.23				4,313,839.24		28,173,928.70		56,734,199.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									540,838.67		-429,057.43		111,781.24
（一）综合收益总额											4,531,781.24		4,531,781.24
（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								540,838.67	-4,960,838.67			-4,420,000.00	
1. 提取盈余公积								540,838.67	-540,838.67				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,420,000.00		-4,420,000.00
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	22,100,000.00				2,146,431.23				4,854,677.91		27,744,871.27		56,845,980.41
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：胡剑锋                      主管会计工作负责人：张迪                      会计机构负责人：张迪

(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	22,100,000.00				2,146,431.23				4,854,677.91		31,475,751.04	60,576,860.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,100,000.00	-	-	-	2,146,431.23	-	-	-	4,854,677.91		31,475,751.04	60,576,860.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									724,777.56		4,312,998.05	5,037,775.61
（一）综合收益总额											7,247,775.61	7,247,775.61
（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								724,777.56		-2,934,777.56		-2,210,000.00
1. 提取盈余公积								724,777.56		-724,777.56		
2. 提取一般风险准备										-2,210,000.00		-2,210,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,146,431.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,579,455.47</b>	<b>35,788,749.09</b>	<b>65,614,635.79</b>	



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	22,100,000.00				2,146,431.23				4,313,777.55		31,027,647.75	59,587,856.53
加：会计政策变更									61.69		555.23	616.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,100,000.00				2,146,431.23				4,313,839.24		31,028,202.98	59,588,473.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									540,838.67		447,548.06	988,386.73
（一）综合收益总额											5,408,386.73	5,408,386.73
（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									540,838.67		-4,960,838.67	-4,420,000.00
1. 提取盈余公积									540,838.67		-540,838.67	-
2. 提取一般风险准备											-4,420,000.00	-4,420,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,146,431.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,854,677.91</b>		<b>31,475,751.04</b>	<b>60,576,860.18</b>

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

大连奥远电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系大连奥远电子有限公司（以下简称“有限公司”）于2012年5月整体变更设立为股份有限公司并经大连市工商行政管理局批准。公司的统一社会信用代码/注册号：91210200242916636W，截至2023年12月31日本公司注册资本为人民币2210.00万元，注册地：辽宁省大连高新技术产业园区火炬路32号B座24层2401号。经营期限：1995年03月31日至长期。

本公司及重要子公司主要从事：云计算咨询服务、云计算数据中心建设、应用系统规划和设计实施、技术咨询、技术开发、电子元器件零售等业务。

本公司的最终控制方是胡剑锋、张小红。

本公司的挂牌时间：2014年1月24日。

证券代码：430495 公司简称：奥远电子

财务报告批准报出日为：本公司董事会于2024年4月18日批准报出本财务报表。

## 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要应收款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的投资活动有关的现金	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 0.5%的投资活动认定为重要投资活动。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为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、7（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、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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、16“长期股权投资”或本附注三、11“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、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根



据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，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；以及③ 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。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，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。

## 11、金融工具

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

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

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

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

### (1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

### (2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

### (3) 其他应收款组合



其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 备用金

其他应收款组合 3 借款

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

### 13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 14、合同资产和合同负债

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

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。

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

## 15、持有待售非流动资产或处置组

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。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：**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

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

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

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

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

## 18、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够



可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

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率。

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。

## 19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

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

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

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

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

## 21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

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

### ①使用权资产

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

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（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息

费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

### ③租赁的变更

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

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元（的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营

租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根

据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 22、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5年

## 23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 27、预计负债

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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 30、收入的确认原则

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入

#### （1）公司商品销售收入的确认原则及具体方法

本公司具体收入确认方法：根据与客户合同约定，在商品发出或商品交付并验收合格后确认收入。

#### （2）公司网络安装收入的确认原则及具体方法

网络安装项目主要是为客户提供弱电系统和网络布线系统的安装调试，并销售部分硬件产品。

具体收入确认方法：因销售产品与安装服务不可区分，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入。

#### （3）技术服务收入的确认原则及具体方法

公司从事的技术服务主要是为顾客提供驻扎式或委托式的信息技术服务，包括网络与数据中心运维服务、应用软件运维服务及后续的维修保养服务。公司的技术服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

具体收入确认方法：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，确认收入的实现。

#### （4）技术开发收入的原则及具体方法

公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用

户试运行或取得用户的初验报告后确认收入的实现。

### 31、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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

### 32、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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

### 33、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、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：A、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；B、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。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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规定

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,687,508.11	3,877,119.42	189,611.31
递延所得税负债		183,617.51	183,617.51
盈余公积	4,313,777.55	4,313,839.24	61.69
未分配利润	28,171,078.22	28,173,928.70	2,850.48
少数股东权益			

合并资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,074,103.11	3,190,043.18	115,940.07

递延所得税负债		91,808.76	91,808.76
盈余公积	4,852,402.97	4,854,677.91	2,274.94
未分配利润	27,723,014.90	27,744,871.27	21,856.37
少数股东权益			

## 合并利润表

(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	612,234.43	591,015.29	-21,219.14
净利润	4,510,562.10	4,531,781.24	21,219.14

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

## 资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,687,508.11	3,853,843.95	166,335.84
递延所得税负债		165,718.92	165,718.92
盈余公积	4,313,777.55	4,313,839.24	61.69
未分配利润	31,027,647.75	31,028,202.98	555.23

## 资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,074,103.11	3,179,712.00	105,608.89
递延所得税负债		82,859.46	82,859.46
盈余公积	4,852,402.97	4,854,677.91	2,274.94
未分配利润	31,455,276.55	31,475,751.04	20,474.49

## 利润表

(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	612,234.43	590,101.92	-22,132.51
净利润	5,386,254.22	5,408,386.73	22,132.51

## (2) 会计估计变更

无。



## 34、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、6%、9%、3%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

## 2、优惠税负及批文

①2021 年公司通过高新复审，高新证书编号为：GR202121200465，有效期为 2021 年 11 月 19 日至 2023 年 11 月 19 日。2023 年 12 月 12 日，公司通过了高新复审，高新企业证书尚未发放。

2022 年公司子公司智慧互联（大连）信息咨询有限公司通过高新复审，编号为 GR202221200891,有效期 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日。

2020 年 10 月 9 日公司子公司阿远云创科技(大连)有限公司获得高新技术企业证书，编号为 GR202021200321,有效期 2020 年 10 月 9 日至 2023 年 10 月 9 日。阿远云在 2023 年 12 月 12 日，通过高新复审，高新企业证书尚未发放。

②根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，对于满足条件的软件产品收入公司享受即征即退的税收优惠。

③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：“一、对小型微利企业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。公司子公司奥远电源符合该税收优惠条件。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	54,518.32	70,240.52
银行存款	6,824,172.28	27,672,992.15
其他货币资金	1,973,361.80	-
合计	8,852,052.40	27,743,232.67

注：期末受限资金为保函保证金 1,973,361.80 元，除上述受限资金外企业不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
理财产品	13,308,239.61	5,800,000.00
合计	13,308,239.61	5,800,000.00

说明：管理层认为交易性金融资产投资不存在重大限制。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据列报

类别	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	4,809,867.80	240,493.39	4,569,374.41
合计	4,809,867.80	240,493.39	4,569,374.41

续：

类别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	380,863.52		380,863.52

合 计	380,863.52	380,863.52
-----	------------	------------

## (2) 坏账准备

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

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	4,809,867.80	5.00	240,493.39
合计	4,809,867.80	5.00	240,493.39

坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备		240,493.39			240,493.39

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	2,074,100.00
合计	-	2,074,100.00

## 4、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,506,075.40	7,390,266.46	37,115,808.94
合计	44,506,075.40	7,390,266.46	37,115,808.94

续：

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,319,867.47	7,668,664.10	42,651,203.37
合计	50,319,867.47	7,668,664.10	42,651,203.37

## (2) 坏账准备

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
华晨汽车投资（大连）有限公司	2,130,000.00	100.00	2,130,000.00	还款能力不足
大连广宇置业有限公司	24,613.78	100.00	24,613.78	还款能力不足
合计	2,154,613.78	100.00	2,154,613.78	

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	30,798,252.40	5.00	1,539,912.61
1 至 2 年	7,772,371.46	10.00	777,237.15
2 至 3 年	798,845.05	20.00	159,769.01
3 至 4 年	196,035.60	50.00	98,017.80
4 至 5 年	626,205.00	80.00	500,964.00
5 年以上	2,159,752.11	100.00	2,159,752.11
合计	42,351,461.62		5,235,652.68

③坏账准备

2023.01.01	本期增加	本期减少		本期其他增加	2023.12.31
		转回	转销		
7,668,664.10	-280,147.04			1,749.40	7,390,266.46

A、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 18,158,460.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,099,673.02 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移建设有限公司陕西分公司	5,613,615.80	1 年以内	12.61	280,680.79
新疆吐哈石油勘探开发有限公司	4,949,844.53	1 年以内	11.12	247,492.23

大连温特纳科技有限公司	2,750,000.01	1 年以内 2,100,000, 1-2 年 650,000.01	6.18	170,000.00
大连卓云科技有限公司	2,715,000.00	1-2 年	6.10	271,500.00
华晨汽车投资（大连）有限公司	2,130,000.00	5 年以上	4.79	2,130,000.00
合计	18,158,460.34		40.80	3,099,673.02

## 5、应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	57,924.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-
合计	57,924.00	

本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

### （1）减值准备

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（4）年末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		-
合计		-

## 6、预付款项

### （1）账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,038,037.12	99.12	830,718.56	96.07
1-2 年	16,045.28	0.78	33,990.35	3.93
2-3 年	2,000.00	0.10		
合计	2,056,082.40	100.00	864,708.91	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
大连汇智云科技有限公司	否	1,012,460.00	49.24	1 年之内	未到货
大连两吨科技有限公司	是	347,500.00	16.90	1 年之内	未到货
华为终端有限公司	否	156,510.00	7.61	1 年之内	未到货
辽宁汉华信息工程有限公司	否	128,091.60	6.23	1 年之内	未完成
沈阳君安智能工程有限公司	否	73,522.33	3.58	1 年之内	未到货
合计		1,718,083.93	83.56		

## 7、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,384,557.34	9,599,123.54
合计	6,384,557.34	9,599,123.54

### (1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

### (2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

### (3) 其他应收款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,932,369.76	547,812.42	6,384,557.34	11,541,703.02	1,942,579.48	9,599,123.54

合计	6,932,369.76	547,812.42	6,384,557.34	11,541,703.02	1,942,579.48	9,599,123.54
----	--------------	------------	--------------	---------------	--------------	--------------

## ① 坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

类别	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
借款	4,000,000.00	5	200,000.00	3,800,000.00	回收的可能性
押金、保证金	495,289.93	5	24,764.50	470,525.43	回收的可能性
备用金	57,861.10	5	2,893.06	54,968.05	回收的可能性
合计	4,553,151.03		227,657.55	4,325,493.48	

B、2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
借款	2,000,000.00	10.00	200,000.00	1,800,000.00	回收的可能性
押金、保证金	362,218.73	29.42	106,554.87	255,663.86	回收的可能性
备用金	17,000.00	80.00	13,600.00	3,400.00	回收的可能性
合计	2,379,218.73	13.46	320,154.87	2,059,063.86	

C、2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	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	126,352.84	1,816,226.64	0	1,942,579.48
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	101,304.71	-1,496,071.77		-1,394,767.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	227,657.55	320,154.87	0	547,812.42

本报告期实际核销的其他应收款情况：无

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金、保证金	857,508.66	824,673.30
备用金	74,861.10	17,029.72
借款	6,000,000.00	10,700,000.00
合计	6,932,369.76	11,541,703.02

## (4) 其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连工创科技服务有限公司	否	借款	4,000,000.00	1 年以内	57.70	200,000.00
大连成者科技有限公司	否	借款	2,000,000.00	1-2 年	28.85	200,000.00
中化商务有限公司	否	保证金	325,760.35	1 年以内	4.70	16,288.02
阿里云计算有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	1.44	10,000.00
大连腾辉项目管理有限公司	否	保证金	14,545.00	2-3 年	0.21	2,909.00
			53,655.00	4-5 年	0.77	42,924.00
合计			6,493,960.35		93.67	472,121.02

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,967,245.94		1,967,245.94
在产品	2,928,552.14		2,928,552.14
发出商品	20,252,707.12		20,252,707.12
合计	25,148,505.20		25,148,505.20

续：

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,677,967.99		2,677,967.99
在产品	4,330,907.51		4,330,907.51
发出商品	20,248,461.35		20,248,461.35
合计	27,257,336.85		27,257,336.85

注：截止到 2023 年 12 月 31 日，公司存货无抵押担保，无减值情况。



## 9、其他流动资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待抵扣进项税	158,757.94	2,046.78
预交所得税		-
合计	158,757.94	2,046.78

## 10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
大连城发管廊运营管理有限公司	175,000.00		175,000.00			基于战略目的,本公司计划长期持有该投资
大连市中山区益家亲养老服务发展中心	100,000.00		100,000.00			基于战略目的,本公司计划长期持有该投资
合计	275,000.00		275,000.00			

注：公司对上述投资单位不形成控制或者重大影响，而且本公司管理此类金融资产不以交易为目的，作为战略投资在初始确认时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即其他权益工具投资，在其他权益工具投资核算。

## 11、固定资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
固定资产	2,077,326.32	328,419.58
固定资产清理		-
合计	2,077,326.32	328,419.58

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	0.00	4,562,150.44	1,971,454.76	6,533,605.20
2、本年增加金额	1,620,556.26	47,402.66	269,734.51	1,937,693.43
(1) 购置	1,620,556.26	47,402.66	269,734.51	1,937,693.43
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	0.00	1,479,637.09	506,902.00	1,986,539.09
(1) 处置或报废	0.00	1,479,637.09	506,902.00	1,986,539.09

(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,620,556.26	3,129,916.01	1,734,287.27	6,484,759.54
二、累计折旧				
1、年初余额	0.00	4,318,639.49	1,886,546.13	6,205,185.62
2、本年增加金额	63,958.54	12,006.92	13,028.37	88,993.83
(1) 计提	63,958.54	12,006.92	13,028.37	88,993.83
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		1,405,189.33	481,556.90	1,886,746.23
(1) 处置或报废		1,405,189.33	481,556.90	1,886,746.23
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	63,958.54	2,925,457.08	1,418,017.60	4,407,433.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额		-	-	-
(1) 计提		-	-	-
(2) 企业合并增加		-	-	-
3、本年减少金额		-	-	-
(1) 处置或报废		-	-	-
(2) 合并范围减少		-	-	-
4、年末余额		-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,556,597.72	204,458.93	316,269.67	2,077,326.32
2、年初账面价值	0.00	243,510.95	84,908.63	328,419.58

注：报告期内，公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、使用权资产

(1) 2023 年 12 月 31 日使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,821,259.63	1,821,259.63
2、本年合并增加金额		
3、本年增加金额	2,780,095.02	2,780,095.02
4、本年减少金额	1,657,189.18	1,657,189.18
5、年末余额	2,944,165.47	2,944,165.47
二、累计摊销		
1、年初余额	1,209,201.20	1,209,201.20
2、本年增加金额	693,435.20	693,435.20
3、本年减少金额	1,175,044.65	1,175,044.65
4、年末余额	727,591.75	727,591.75

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	2,216,573.72	2,216,573.72
2、年初账面价值	612,058.43	612,058.43

### 13、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,793,637.12	11,793,637.12
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	11,793,637.12	11,793,637.12
二、累计摊销		
1、年初余额	9,338,078.82	9,338,078.82
2、本年增加金额	1,301,413.10	1,301,413.10
(1) 摊销	1,301,413.10	1,301,413.10
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	10,639,491.92	10,639,491.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,154,145.20	1,154,145.20
2、年初账面价值	2,455,558.30	2,455,558.30

### 14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023. 12. 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
信用减值损失	1,219,518.89	8,130,125.96	1,432,025.05	9,546,833.66
租赁导致税差	346,457.45	2,309,716.36	119,137.74	794,251.60
可弥补亏损	1,875,289.18	12,501,927.78	1,638,880.39	10,925,869.27
合计	<b>3,441,265.52</b>	<b>22,941,770.10</b>	<b>3,190,043.18</b>	<b>21,266,954.53</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023. 12. 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
使用权资产	332,486.06	2,216,573.72	91,808.76	612,058.40
交易性金融资产公允价值变动	498.55	3,323.64	-	-
合计	<b>332,984.61</b>	<b>2,219,897.36</b>	<b>91,808.76</b>	<b>612,058.40</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
信用减值损失	48,446.31	64,409.92
租赁		
可抵扣亏损	13,876,513.76	7,683,204.24
交易性金融资产公允价值变动	4,915.97	
合计	<b>13,929,876.04</b>	<b>7,747,614.16</b>

注：由于阿远云创科技（大连）有限公司、智慧互联（大连）信息咨询有限公司、大连奥远电源有限公司、奥远梯米数字科技（大连）有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而可抵扣暂时性差异没有确认递延所得税资产。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023. 12. 31	2022. 12. 31	备注
2023 年		440,288.89	-
2024 年	885,153.76	885,153.76	
2025 年	1,958,193.07	1,958,193.07	
2026 年	1,626,223.24	1,626,223.24	
2027 年	2,773,345.28	2,773,345.28	
2028 年	6,633,598.41		
合计	<b>13,876,513.76</b>	<b>7,683,204.24</b>	-

## 15、其他非流动资产

类别	2023. 12. 31	2022. 12. 31
----	--------------	--------------

购买期房款	-	1,714,504.00
合计	-	1,714,504.00

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	3,000,000.00	11,220,000.00
保证+抵押	5,000,000.00	
保证+抵押	2,766,604.00	
信用借款	4,694,400.00	3,000,000.00
已贴现未到期的商业票据	1,634,100.00	
合计	17,095,104.00	14,220,000.00

注：

1. 本公司 2023 年 4 月 4 日与交通银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签署借款合同，借款合同编号为 Z2304LN15678660，借款金额 300.00 万元，借款期限 2023 年 4 月 4 日至 2024 年 4 月 4 日，借款利率为年利率 3.75%。该笔借款期末余额为 1,694,400.00 元。

2. 本公司 2023 年 9 月 25 日与中国工商银行签署借款合同，借款合同编号为 0340000061-2023 年（星海）字 01035 号，借款金额 300.00 万元，借款期限 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 3 月 23 日，借款利率为年利率 3.55%。该笔借款期末余额为 300.00 万元。

3. 本公司 2023 年 5 月 22 日与中信银行股份有限公司大连西岗支行签署授信借款合同，授信借款合同编号为银【普惠】字/第【202300102432】号，借款金额 300.00 万元，借款期限 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 21 日，借款利率为年利率 3.85%。上述借款由胡剑锋提供保证担保，担保合同编号为（2023）信普惠银最保字第 00002460 号，就本借款合同项下全部合同义务承担连带责任。该笔借款期末余额为 300.00 万元。

4. 本公司 2023 年 5 月 9 日与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签署授信借款合同，授信借款合同编号为 212010715607773248，借款金额 500.00 万元，借款期限 2023 年 5 月 9 日至 2025 年 5 月 9 日，借款利率均为年利率 3.95%。上述借款抵押品：专利号为 ZL201410049645.4 的知识产权（电梯运行安全监测系统及方法）。该笔借款期末余额为 500.00 万元。

5. 本公司 2023 年 6 月 15 日与中国民生银行股份有限公司大连星海支行签署授信借款合同，授信借款合同编号为公高抵字第 ZH23D0000086505 号，借款金额 500.00 万元，借款利率为年利率 4%。上述借款由胡剑锋提供保证担保，以大连市金州区二十里堡街道水泽路 121 号 2 单元 5 层 1 号面积为 105.72 平方米房地产、3 单元 5 层 2 号面积为 106.07 平方米的房地产作为抵押财产，以保证金户账户内存款作为质押，就本借款合同项下全部合同义务承担连带

责任。该笔借款期末余额为 2,766,604.00 元。

### 17、应付账款

种类	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款	24,764,511.44	37,893,370.14
合计	24,764,511.44	37,893,370.14

#### (1) 应付账款情况

##### ① 应付账款列示

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	17,801,072.81	30,553,842.09
1 至 2 年	2,654,870.22	826,448.70
2 至 3 年	204,952.67	1,955,663.33
3 至 4 年	34,226.30	1,327,183.64
4 至 5 年	859,018.64	2,328,532.38
5 年以上	3,210,370.80	901,700.00
合计	24,764,511.44	37,893,370.14

##### ② 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连东周信息技术有限公司	2,130,000.00	尚未结算
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	1,627,874.73	尚未结算
四川鼎一科技有限公司	1,065,300.00	尚未结算
合计	4,823,174.73	-

### 18、合同负债

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合同负债	1,453,781.14	6,922,579.65
减：列示于其他非流动负债的部分		-
合计	1,453,781.14	6,922,579.65

#### (1) 分类

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	1,453,781.14	6,922,579.65
合计	1,453,781.14	6,922,579.65

### 19、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		16,294,335.16	16,294,335.16	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,896,424.57	1,896,424.57	-
三、辞退福利	-	21,000.00	21,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计		18,211,759.73	18,211,759.73	-

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	-	13,354,998.53	13,354,998.53	-
职工福利费	-	444,775.80	444,775.80	-
社会保险费	-	1,108,708.95	1,108,708.95	-
其中：1、医疗保险费	-	944,516.46	944,516.46	-
2、工伤保险费	-	49,007.24	49,007.24	-
3、生育保险费	-	115,185.25	115,185.25	-
住房公积金	-	1,115,815.96	1,115,815.96	-
工会经费和职工教育经费		270,035.92	270,035.92	-
合计		16,294,335.16	16,294,335.16	-

## (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
基本养老保险费	-	1,838,957.16	1,838,957.16	-
失业保险费	-	57,467.41	57,467.41	-
企业年金缴费	-			-
合计	-	1,896,424.57	1,896,424.57	-

## 20、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	32,848.30	1,747,504.89
城建税	3,890.98	126,232.02
企业所得税	1,111,165.59	1,112,367.64
个人所得税	3,233.47	3,668.01
教育费附加	1,433.71	52,725.01
地方教育附加	1,331.40	35,150.00
印花税	28,306.32	29,462.91
合计	1,182,209.77	3,107,110.48

## 21、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-

其他应付款	1,126,273.16	1,722,099.22
合计	1,126,273.16	1,722,099.22

## (1) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
借款		1,030,000.00
报销款	326,462.59	592,099.22
保证金	799,810.57	100,000.00
合计	1,126,273.16	1,722,099.22

## 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
大连市中山区社会创新发展服务中心	400,000.00	未未到退款时点
大连正德信息技术发展有限公司	100,000.00	未到退款时点
合计	500,000.00	

## 22、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转增值税	169,510.40	896,035.36
已背书未到期商业承兑	440,000.00	380,863.52
合计	609,510.40	1,276,898.88

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	742,570.98	794,251.59
合计	742,570.98	794,251.59

## 24、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	2,469,395.51	809,059.50
减：未确认融资费用	159,679.15	14,807.91
小计	2,309,716.36	794,251.59
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	742,570.98	794,251.59
合计	1,567,145.38	

## 25、股本

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	----------	------	------	------------



股份总数	22,100,000.00	-	-	22,100,000.00
------	---------------	---	---	---------------

## 26、资本公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	1,646,431.23	-	-	1,646,431.23
其他资本公积	500,000.00	-	-	500,000.00
合计	2,146,431.23	-	-	2,146,431.23

## 27、盈余公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	4,854,677.91	724,777.56		5,579,455.47

## 28、未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	27,744,871.27	28,171,078.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,850.48
调整后期初未分配利润	27,744,871.27	28,173,928.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,307,322.89	4,531,781.24
减：提取法定盈余公积	724,777.56	540,838.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,210,000.00	4,420,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>28,117,416.60</b>	27,744,871.27

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,109,087.45	104,805,157.56	141,163,509.31	107,607,521.82
其他业务收入	657,544.59		580,943.00	
合计	<b>139,766,632.04</b>	<b>104,805,157.56</b>	<b>141,744,452.31</b>	<b>107,607,521.82</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务	139,109,087.45	104,805,157.56	141,163,509.31	107,607,521.82
合计	<b>139,109,087.45</b>	<b>104,805,157.56</b>	<b>141,163,509.31</b>	<b>107,607,521.82</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
企业级系统集成收入	48,943,670.56	39,337,334.17	29,298,404.05	18,176,837.97
智慧应用云产品及服务	90,165,416.89	65,467,823.39	111,865,105.26	89,430,683.85
合计	139,109,087.45	104,805,157.56	141,163,509.31	107,607,521.82

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	13,963,379.01	11,477,708.29	16,911,904.69	13,602,024.20
东北	69,750,278.62	51,762,371.82	75,506,993.86	57,380,860.75
华东	19,612,558.49	14,493,581.06	34,839,950.30	26,730,224.89
华南	2,980,053.96	2,504,581.16	2,935,173.17	2,487,394.73
华中	3,157,535.68	2,499,852.49	247,617.44	60,613.29
西南	2,804,501.86	2,174,950.49	1,022,201.46	368,265.97
西北	26,840,779.83	19,892,112.25	9,699,668.39	6,978,137.99
合计	139,109,087.45	104,805,157.56	141,163,509.31	107,607,521.82

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程造价	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				657,544.59	657,544.59
在某一时点确认收入	139,109,087.45				139,109,087.45
合计	139,109,087.45			657,544.59	139,766,632.04

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货及服务义务。对于产品销售合同，于本公司将产品交于客户并经客户验收合格时完成履约义务，客户取得相关产品的控制权；对于服务合同，于客户对已完成的服务进行验收时完成履约义务，客户取得相关服务的控制权。

### 30、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	259,184.85	239,240.65
教育费附加	111,958.67	101,132.46
地方教育费附加	74,639.09	67,421.64
车船使用税	5,400.00	5,400.00

印花税	71,563.87	60,260.98
房产税	6,606.35	
土地使用税	476.53	
合计	529,829.36	473,455.73

## 31、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
投标费	613,108.21	515,036.80
快递费	118,624.91	121,587.36
业务宣传费	54,752.48	2,064.89
工资	449,011.82	419,281.18
社保	108,681.28	103,493.10
公积金	39,480.00	37,200.00
合计	1,383,658.70	1,198,663.33

## 32、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资	5,917,627.92	5,095,385.20
职工福利费	444,775.80	201,823.81
职工教育经费	90,876.16	102,526.66
工会经费	179,159.76	154,410.56
社会保险费	1,444,115.07	1,126,423.70
住房公积金	541,700.00	436,571.00
办公费	1,163,266.25	1,628,197.09
中介费	289,752.92	371,267.62
差旅费	718,869.25	296,218.36
业务招待费	2,006,765.93	1,016,011.82
通讯费	25,170.33	2,510.00
交通费	184,793.52	189,207.82
折旧费	676,232.66	57,201.66
使用权资产摊销	57,285.03	725,739.80
水电费	29,608.15	42,030.21
汽车费用	355,239.49	326,424.60
其他	299,277.74	1,149.00
保密经费	109,000.00	105,300.00
无形资产摊销	2,100.00	175.00
合计	14,535,615.98	11,878,573.91

## 33、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

工资薪酬	8,883,315.57	7,673,010.36
折旧费	4,366.68	6,392.55
无形资产摊销	1,296,127.23	1,302,981.17
外协费	6,063,403.75	5,143,867.81
其他费用	596,202.44	264,074.96
试制产品检验费	26,603.77	22,772.28
合计	16,870,019.44	14,413,099.13

## 34、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	666,812.76	639,128.13
减：利息收入	13,610.39	12,365.74
担保费	-	28,301.89
手续费	16,013.92	14,515.69
贴现费用	26,178.62	26,464.17
合计	695,394.91	696,044.14

## 35、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	937,535.40	1,640,978.94
个税代缴手续费退还	86.61	93.46
增值税减免	4,554.90	4,219.36
合计	942,176.91	1,645,291.76

注：政府补助详见附注、八

## 36、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品到到期赎回的收益	39,357.09	64,513.19
合计	39,357.09	64,513.19

## 37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		-
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他	8,239.61	
合计	8,239.61	

## 38、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	280,147.04	-1,154,476.94
其他应收款坏账损失	1,394,767.06	-928,166.85
应收票据减值损失	-240,493.39	
合计	1,434,420.71	-2,082,643.79

## 39、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	-46,792.86		-46,792.86
无形资产			
使用权资产	-36,584.25		-36,584.25
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	-83,377.11		-83,377.11

## 40、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
理赔款		4,998.65	
其他	7,672.91	13,629.71	7,672.91
合计	7,672.91	18,628.36	7,672.91

## 41、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失		-	
其中：固定资产报废损失		-	
滞纳金	115.09	13.76	115.09
其他		73.48	
合计	115.09	87.24	115.09

## 42、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税	-164.10	-1,170.57

递延所得税	-10,046.49	592,185.86
合计	-10,210.59	591,015.29

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度发生额
利润总额	3,295,331.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	494,299.67
子公司适用不同税率的影响	-94,619.31
调整以前期间所得税的影响	-164.10
非应税收入的影响	0.00
研发费用加计扣除的影响	-2,213,799.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	717,190.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,086,881.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
前期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	0.00
所得税费用	-10,210.59

## 43、现金流量表项目

## (1) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回理财	24,140,000.00	23,000,000.00
合计	24,140,000.00	23,000,000.00

## (2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回理财	31,640,000.00	28,800,000.00
合计	31,640,000.00	2,880,000.00

## (3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	852,967.92	1,109,583.00
利息收入	13,610.39	12,365.74
保证金	2,068,782.08	4,039,367.10

其他		3,524.55
个税返还	86.61	
<b>合计</b>	<b>2,935,447.00</b>	<b>5,164,840.39</b>

## (4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
保证金	2,089,457.45	4,068,439.98
付现费用	12,792,271.71	10,186,837.67
<b>合计</b>	<b>14,881,729.16</b>	<b>14,255,277.65</b>

## (5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
外单位借款	8,700,000.00	600,000.00
资金拆借利息	699,600.00	
<b>合计</b>	<b>9,399,600.00</b>	<b>600,000.00</b>

## (6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
外单位借款	4,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

## (7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
外单位借款		400,000.00
票据贴现	1,634,100.00	380,863.52
<b>合计</b>	<b>1,634,100.00</b>	<b>780,863.52</b>

## (8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
外单位借款		320,000.00
本期支付租赁金额	731,857.96	513,074.20
担保费		28,301.89
支付受限资金	1,973,361.80	
<b>合计</b>	<b>2,705,219.76</b>	<b>861,376.09</b>

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,305,541.71	4,531,781.24
加：信用减值损失	-1,434,420.71	2,082,643.79

资产减值准备		
固定资产折旧	88,993.83	63,594.21
使用权资产摊销	693,435.20	612,058.32
无形资产摊销	1,301,413.10	1,303,156.17
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	83,377.11	
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）	-8,239.61	
财务费用（收益以“-”号填列）	723,859.30	667,430.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,357.09	-64,513.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-251,222.34	683,994.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	241,175.85	-91,808.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,108,831.65	-2,431,827.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,160,168.55	-20,798,647.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,788,466.27	24,843,677.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,814,909.72	11,401,539.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
确认使用权资产的租赁	2,780,095.02	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,878,690.60	27,743,232.67
减：现金的期初余额	27,743,232.67	26,620,983.57
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	<b>-20,864,542.07</b>	<b>1,122,249.10</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	6,878,690.60	27,743,232.67
其中：库存现金	54,518.32	70,240.52
可随时用于支付的银行存款	6,824,172.28	27,672,992.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		



其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,878,690.60	27,743,232.67
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## (4) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金	非现金	现金	非现金	
短期借款	14,220,000.00	25,257,091.56		22,381,987.56		17,095,104.00
租赁负债	809,059.50		2,392,193.97	731,857.96		2,469,395.51
合计	15,029,059.50	25,257,091.56	2,392,193.97	23,113,845.52	0	19,564,499.51

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限金额	备注
货币资金	228.20	短期借款保证金
货币资金	1,973,133.60	履约保函保证金
合计	1,973,361.80	

## 六、研发支出

## 1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资薪酬	8,883,315.57		7,673,010.36	
折旧费	4,366.68		6,392.55	
无形资产摊销	1,296,127.23		1,302,981.17	
外协费	6,063,403.75		5,143,867.81	
其他费用	596,202.44		264,074.96	
试制产品检验费	26,603.77		22,772.28	
合计	16,870,019.44		14,413,099.13	

## 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

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本年度合并范围比上年度新增 1 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	

智慧互联（大连）信息咨询有限公司	100.00	大连	辽宁大连市	信息咨询	100.00		投资设立
阿远云创科技（大连）有限公司	500.00	大连	辽宁大连市	计算机信息技术	100.00		投资设立
大连奥远电源有限公司	60.00	大连	辽宁大连市	信息系统集成服务	60.00		投资设立
奥远梯米数字科技（大连）有限公司	2,000.00	大连	辽宁大连市	推广服务	70.00		投资设立

## （2）其他原因合并范围变动

①2023 年 12 月，公司出资设立子公司奥远梯米数字科技（大连）有限公司，注册资本 2,000.00 万元，持股比例 70%，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实缴出资。

## 八、政府补助

- 1、政府补助期末应收金额：无
- 2、涉及政府补助的负债项目：无
- 3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
		损益金额		
高新企业补助	110,000.00		其他收益	与收益相关
大连市科学技术局创新券	380,263.00	545,700.00	其他收益	与收益相关
大连市工业和信息化局. 专精特新企业奖励补贴	100,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	23,437.00	70,843.00	其他收益	与收益相关
增值税退税	115,435.40	531,395.94	其他收益	与收益相关
以工代训补贴		45,190.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入后补助资金	74,000.00	242,000.00	其他收益	与收益相关
贷款贴息	30,867.92		财务费用	与收益相关
岗前转岗培训补贴		5,850.00	其他收益	与收益相关
大连市就业和人才服务中心. 第十二届职业技能竞赛	134,400.00		其他收益	与收益相关
合计	<b>968,403.32</b>	<b>1,640,978.94</b>		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

## 1、市场风险

### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及基金、理财产品等其他金融资产。

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。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
交易性金融资产			13,308,239.61	13,308,239.61
其他权益工具投资			275,000.00	275,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			13,583,239.61	13,583,239.61

注：持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

交易性金融资产：本公司持有的理财产品，本公司根据银行提供的产品预期收益率估值。

其他权益工具投资：基于经营战略目的，本公司计划长期持有该部分股权投资，期末公允价值参照本公司采用估值技术确定。

## 十一、关联方及其交易

## 1、关联方关系

## (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
胡剑锋	59.73%	实际控制人、控股股东、董事长、总经理
张小红	13.13%	实际控制人、股东、董事

注：2023年5月10日，张小红辞去总经理职务，胡剑锋担任公司总经理。

胡剑锋与张小红为夫妻关系。

## (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
李宏飞	13.49%	董事、副总经理、股东
张力	5.66%	股东
于静芳	0.91%	董事、股东、董事会秘书
周宗华	0.45%	董事、股东
范美霞	0.23%	监事会主席、股东
张迪	-	财务负责人
孟繁钰	-	职工代表监事
大连红盈管理咨询企业（有限合伙）	-	控股股东控制的企业
大连卓云科技有限公司	-	控股股东控制的企业

五创四众科技（大连）有限公司	-	控股股东控制的企业
大连创业工坊科技服务有限公司	-	控股股东控制的企业
大连两吨科技有限公司		控股股东控制的企业
韩金玲	-	职工代表监事

## 2、关联方交易情况

## (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡剑锋	6,220,000.00	2020.04.27	2023.04.27	是
胡剑锋	3,000,000.00	2021.10.22	2024.10.22	是
胡剑锋	2,000,000.00	2022.06.28	2024.06.27	是
胡剑锋	532,000.00	2023.06.15	2024.06.14	否
胡剑锋	594,204.00	2023.06.15	2024.06.14	否
胡剑锋	1,079,400.00	2023.06.15	2024.06.14	否
胡剑锋	544,000.00	2023.06.15	2024.06.14	否
胡剑锋	3,000,000.00	2023.05.22	2024.05.21	否
胡剑锋	17,000.00	2023.06.15	2024.06.14	否

## (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
大连卓云科技有限公司	接受劳务	1,349,056.61	83,207.55
大连卓云科技有限公司	采购商品	2,339,823.01	0
大连两吨科技有限公司	采购商品	73,008.85	3,035,558.31
大连两吨科技有限公司	接受劳务	1,556,603.77	
合计		5,318,492.24	3,118,765.86

## ② 出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
大连创业工坊科技服务有限公司	提供服务		483,018.86
大连创业工坊科技服务有限公司	销售商品		395,024.79
大连卓云科技有限公司	销售商品		9,144,998.19
大连卓云科技有限公司	提供服务		36,346.42
大连两吨科技有限公司	销售商品	32,585.84	125,362.84

合计		32,585.84	10,184,751.10
----	--	-----------	---------------

## (3) 关联租赁情况

## ① 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大连创业工坊科技服务有限公司	办公用地	764,144.56	590,973.75
合计		764,144.56	590,973.75

## (4) 关联方应收应付款项

## ① 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连卓云科技有限公司	2,715,000.00	271,500.00	2,715,000.00	135,750.00
预付账款	大连两吨科技有限公司	347,500.00			
预付账款	大连创业工坊科技服务有限公司	10,905.70			
合计		3,073,405.70	271,500.00	2,715,000.00	135,750.00

## ② 应付项目：

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
应付账款	大连卓云科技有限公司	30,000.00	
预收账款	大连卓云科技有限公司	5,715.00	
合计		35,715.00	

## (5) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	1,671,925.82	1,060,478.72

## 十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	45,388,340.66	7,353,667.10	38,034,673.56
合计	45,388,340.66	7,353,667.10	38,034,673.56

续：

种类	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	49,569,692.75	7,628,755.67	41,940,937.08
合计	49,569,692.75	7,628,755.67	41,940,937.08

## (2) 坏账准备

## ①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

应收账款(按单位)	期末余额			
	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
华晨汽车投资(大连)有限公司	2,130,000.00	100	2,130,000.00	还款能力不足
大连广宇置业有限公司	24,613.78	100	24,613.78	还款能力不足
阿远云创科技(大连)有限公司	1,391,800.00			合并范围子公司
合计	3,546,413.78	100	2,154,613.78	

## ②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	2023. 12. 31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	30,429,182.38	5.00	1,521,459.12
1 至 2 年	7,672,900.62	10.00	767,290.06
2 至 3 年	757,851.17	20.00	151,570.23
3 至 4 年	196,035.60	50.00	98,017.80
4 至 5 年	626,205.00	80.00	500,964.00
5 年以上	2,159,752.11	100.00	2,159,752.11
合计	41,841,926.88		5,199,053.32

## ③坏账准备

2023. 01. 01	本期增加	本期减少		本期其他增加	2023. 12. 31
		转回	转销		
7,628,755.67	-273,339.17	1,749.40			7,353,667.10

A、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 18,158,460.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,099,673.02 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移建设有限公司陕西分公司	5,613,615.80	1 年以内	12.37	280,680.79
新疆吐哈石油勘探开发有限公司	4,949,844.53	1 年以内	10.91	247,492.23
大连温特纳科技有限公司	2,750,000.01	1 年以内 2100000, 1-2 年 650000.01	6.06	170,000.00
大连卓云科技有限公司	2,715,000.00	1-2 年	5.98	271,500.00
华晨汽车投资（大连）有限公司	2,130,000.00	5 年以上	4.69	2,130,000.00
合计	<b>18,158,460.34</b>		<b>40.01</b>	<b>3,099,673.02</b>

## 2、其他应收款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,954,465.24	11,243,595.31
合计	<b>9,954,465.24</b>	<b>11,243,595.31</b>

(1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

(2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

(4) 其他应收款

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值



其他 应收 款	10,490,430.71	535,965.47	9,954,465.24	13,161,673.30	1,918,077.99	11,243,595.31
合计	<b>10,490,430.71</b>	<b>535,965.47</b>	<b>9,954,465.24</b>	<b>13,161,673.30</b>	<b>1,918,077.99</b>	<b>11,243,595.31</b>

## ① 坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

项目	账面余额	未来 12 内预期 信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
借款	4,000,000.00	5.00	200,000.00	3,800,000.00	回收的可能性
押金、保证金	490,289.94	5.00	24,514.50	465,775.44	回收的可能性
往来款	3,605,000.00			3,605,000.00	回收的可能性
备用金	45,922.04	5.00	2,296.10	43,625.94	
合计	<b>8,141,211.98</b>	<b>2.79</b>	<b>226,810.60</b>	<b>7,914,401.38</b>	

B、2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 内预期 信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
借款	2,000,000.00	10	200,000.00	1,800,000.00	回收的可能性
押金、保证金	332,218.73	28.76	95,554.87	236,663.86	回收的可能性
备用金	17,000.00	80	13,600.00	3,400.00	
合计	<b>2,349,218.73</b>	<b>13.16</b>	<b>309,154.87</b>	<b>2,040,063.86</b>	

C、2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个期预期信用 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 期初余额在本期	126,351.35	1,791,726.64		1,918,077.99

—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	100,459.25	-1,482,571.77		-1,382,112.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31余额	<b>226,810.60</b>	<b>309,154.87</b>		<b>535,965.47</b>

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
借款	6,000,000.00	10,700,000.00
押金、保证金	822,508.67	694,673.30
往来款	3,605,000.00	17,000.00
备用金	62,922.04	1,750,000.00
合计	<b>10,490,430.71</b>	<b>13,161,673.30</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连工创科技服务有限公司	否	借款	4,000,000.00	1年以内	38.13	200,000.00
智慧互联(大连)信息咨询有限公司	子公司	往来款	2,015,000.00	1年以内	19.21	
大连成者科技有限公司	否	借款	2,000,000.00	1-2年	19.06	200,000.00
大连奥远电源有限公司	子公司	往来款	1,100,000.00	1年以内	10.49	
			80,000.00	1-2年	0.76	
阿远云创科技(大连)有限公司	子公司	往来款	400,000.00	1年以内	3.81	
合计			<b>9,595,000.00</b>		<b>91.46</b>	<b>400,000.00</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023. 12. 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	4,688,000.00		4,688,000.00	4,688,000.00		4,688,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,688,000.00		4,688,000.00	4,688,000.00		4,688,000.00

## (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
智慧互联（大连）信息咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连奥远电源有限公司	600,000.00			600,000.00
阿远云创科技（大连）有限公司	3,088,000.00			3,088,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	4,688,000.00			4,688,000.00

## 4、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	127,818,731.77	95,447,425.48	133,122,192.31	103,056,788.24
其他业务收入	657,544.59		580,943.00	
合计	128,476,276.36	95,447,425.48	133,703,135.31	103,056,788.24

## (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	127,818,731.77	95,447,425.48	133,122,192.31	103,056,788.24

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
企业级系统集成收入	77,530,404.49	63,125,622.90	21,257,087.05	18,176,837.97
智慧应用云产品及服务	50,288,327.28	32,321,802.58	111,865,105.26	84,879,950.27
合计	127,818,731.77	95,447,425.48	133,122,192.31	103,056,788.24

## (5) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度	2022 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
华北	13,111,983.25	10,673,891.91	16,443,718.66	13,524,705.32
东北	66,965,149.76	48,868,907.59	70,328,154.28	54,938,990.45
华东	13,522,552.66	11,206,000.82	33,855,943.51	26,174,920.15
华南	1,441,983.44	958,691.06	1,524,888.57	1,011,155.07
华中	3,141,026.25	1,682,116.64	247,617.44	60,613.29
西南	2,795,256.58	2,165,705.21	1,022,201.46	368,265.97
西北	26,840,779.83	19,892,112.25	9,699,668.39	6,978,137.99
合计	127,818,731.77	95,447,425.48	133,122,192.31	103,056,788.24

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品	工程	提供	其它	合计
	销售	建造	劳务		
在某一时段内确认收入				657,544.59	657,544.59
在某一时点确认收入	127,818,731.77				127,818,731.77
合 计	127,818,731.77			657,544.59	128,476,276.36

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、30。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货及服务义务。对于产品销售合同，于本公司将产品交于客户并经客户验收合格时完成履约义务，客户取得相关产品的控制权；对于服务合同，于客户对已完成的服务进行验收时完成履约义务，客户取得相关服务的控制权。

## 5、 投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
理财产品到期赎回的收益	39,357.09	64,513.19
合 计	39,357.09	64,513.19

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-83,377.11	-
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	852,967.92	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	657,544.59	-

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	39,357.09	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	8,239.61	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
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	7,557.82	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	<b>1,482,289.92</b>	-
减：非经常性损益的所得税影响数	201,607.75	-
非经常性损益净额	1,280,682.18	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>1,280,682.18</b>	-

## 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	5.78	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.54	0.09	0.09

大连奥远电子股份有限公司

2024 年 4 月 18 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,074,103.11	3,190,043.18	3,687,508.11	3,877,119.42
递延所得税负债		91,808.76		183,617.51
盈余公积	4,852,402.97	4,854,677.91	4,313,777.55	4,313,839.24
未分配利润	27,723,014.90	27,744,871.27	28,171,078.22	28,173,928.70
所得税费用	612,234.43	591,015.29		
净利润	4,510,562.10	4,531,781.24		

#### (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

##### 1、 会计政策的变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “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规定。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响。

合并资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,687,508.11	3,877,119.42	189,611.31
递延所得税负债		183,617.51	183,617.51
盈余公积	4,313,777.55	4,313,839.24	61.69
未分配利润	28,171,078.22	28,173,928.70	2,850.48
少数股东权益			
<b>合并资产负债表</b>			
<b>(于 2022 年 12 月 31 日)</b>			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,074,103.11	3,190,043.18	115,940.07
递延所得税负债		91,808.76	91,808.76
盈余公积	4,852,402.97	4,854,677.91	2,274.94
未分配利润	27,723,014.90	27,744,871.27	21,856.37
少数股东权益			
<b>合并利润表</b>			
<b>(2022 年度)</b>			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	612,234.43	591,015.29	-21,219.14
净利润	4,510,562.10	4,531,781.24	21,219.14
对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:			
<b>资产负债表</b>			
<b>(于 2022 年 1 月 1 日)</b>			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,687,508.11	3,853,843.95	166,335.84
递延所得税负债		165,718.92	165,718.92
盈余公积	4,313,777.55	4,313,839.24	61.69
未分配利润	31,027,647.75	31,028,202.98	555.23
<b>资产负债表</b>			
<b>(于 2022 年 12 月 31 日)</b>			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,074,103.11	3,179,712.00	105,608.89
递延所得税负债		82,859.46	82,859.46



盈余公积	4,852,402.97	4,854,677.91	2,274.94
未分配利润	31,455,276.55	31,475,751.04	20,474.49
<b>利润表</b>			
<b>(2022 年度)</b>			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	612,234.43	590,101.92	-22,132.51
净利润	5,386,254.22	5,408,386.73	22,132.51
2、 会计估计变更			
本期主要会计估计未发生变更			

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-83,377.11
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	852,967.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	657,544.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	8,239.61
委托他人投资或管理资产的损益	39,357.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,557.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,482,289.92</b>
减：所得税影响数	201,607.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,280,682.17</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用