



纵横科技

NEEQ: 835773

烟台东方纵横科技股份有限公司

Yantai Dongfang Zongheng Technology Co.,Ltd.

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王涛、主管会计工作负责人孙运栋及会计机构负责人（会计主管人员）孙运栋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、和信会计师事务所（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

无。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	100

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、纵横科技、股份公司	指	烟台东方纵横科技股份有限公司
子公司	指	山东纵横信息技术有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	烟台东方纵横科技股份有限公司股东大会
东方电子	指	东方电子股份有限公司，本公司控股股东
东方电子集团	指	东方电子集团有限公司
致达投资	指	烟台致达投资中心(有限合伙)
远景投资	指	烟台远景投资中心(有限合伙)
董事会	指	烟台东方纵横科技股份有限公司董事会
监事会	指	烟台东方纵横科技股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《烟台东方纵横科技股份有限公司章程》
系统集成	指	基于业务需求方进行的信息系统需求分析和系统设计，并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息正常运行提供支持服务
IT	指	又名信息技术，英文 Information Technology 的缩写 IT，是主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称。它主要是应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。它也常被称为信息和通信技术 (Information and Communications Technology, ICT)。主要包括传感技术、计算机技术和通信技术。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
《审计报告》	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《烟台东方纵横科技股份有限公司 2023 年度审计报告》
报告期/本期/本年	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台东方纵横科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yantai Dongfang Zongheng Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	王涛	成立时间	2003年6月30日
控股股东	控股股东为(东方电子股份有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(烟台市人民政府国有资产监督管理委员会), 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(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)、信息系统集成服务(I652)-软件开发(I6510)、信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	软件开发、企业数字化及微电网		
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	纵横科技	证券代码	835773
挂牌时间	2016年1月29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)	30,000,000
主办券商(报告期内)	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	盖述虎	联系地址	山东省烟台市芝罘区市府街45号
电话	0535-5528613	电子邮箱	zongheng@dongfang-china.com
公司办公地址	山东省烟台市芝罘区市府街45号	邮政编码	264000
公司网址	www.zonghengkeji.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	91370600751775798R		
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区长江路28号		
注册资本(元)	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务行业的技术开发商和服务提供商，为金融、教育、政府及其他企事业单位提供软件开发、企业数字化、系统集成解决方案以及运维服务支持等相关业务的产品和服务。经过多年的发展，公司拥有了一支稳定且经验丰富的技术及经营团队，掌握了多项核心技术。公司以市场需求为导向，以先进的信息技术为引领，始终围绕客户需求进行研究开发，推出符合客户需求的产品，并在此基础上提供相应的技术服务。

经过长期的积累，公司拥有一批稳定的优质客户，对他们的信息化应用状况及需求具有深刻的理解，能够为他们提供满足其本源需求的系统性解决方案。公司能够为客户提供智慧城市及智慧园区建设与运维、智慧矿山、网络及数据中心建设、大数据与人工智能、安全生产信息化等信息系统以及运维服务，构建统一门户及流程中心、构建业务系统、物联网平台建设等软件研发及技术服务，新能源等全面的解决方案，提供一站式服务，提高了客户的工作效率，降低客户的成本。

2024年公司致力于主营业务的转型与升级，将主营业务向软件开发、企业数字化及微电网方向发展。报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2021 年 8 月 4 日通过了第三批专精特新“小巨人”企业认定。 公司于 2022 年 12 月 12 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202237004802），有效期三年； 公司于 2023 年 3 月 15 日被山东省科学技术厅认定为科技型中小企业（编号：202337061104000647），有效期一年。 公司于 2020 年 12 月被由山东省工业和信息化厅、山东省地方金融监督管理局、中国人民银行济南分行认定为山东省瞪羚企业，有效期三年。

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	32,499,878.58	75,102,818.54	-56.73%
毛利率%	2.89%	18.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,545,858.67	-10,707,063.64	-119.91%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,617,688.02	-15,096,786.41	63.07%
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)	-42.44%	-14.75%	-
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)	-44.37%	-20.79%	-
基本每股收益	-0.78	-0.36	-116.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,714,746.16	135,611,116.70	-30.89%
负债总计	50,003,182.25	68,353,694.12	-26.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,711,563.91	67,257,422.58	-35.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	2.24	-34.82%
资产负债率%(母公司)	51.68%	49.36%	-
资产负债率%(合并)	53.36%	50.40%	-
流动比率	1.73	1.86	-
利息保障倍数	-20.13	-6.10	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,306,188.92	8,007,643.49	16.22%
应收账款周转率	0.45	0.91	-
存货周转率	2.46	3.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.89%	-0.38%	-
营业收入增长率%	-56.73%	-26.48%	-
净利润增长率%	-119.91%	-601.49%	-

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	15,591,782.50	16.64%	22,855,762.33	16.85%	-31.78%
应收票据	1,288,925.55	1.38%	-	-	-
应收账款	50,636,120.02	54.03%	74,395,142.63	54.86%	-31.94%
应收账款融资	4,342,934.19	4.63%	1,180,486.39	0.87%	267.89%
预付账款	852,657.54	0.91%	1,404,088.87	1.04%	-39.27%
其他应收款	552,506.57	0.59%	2,226,954.29	1.64%	-75.19%
存货	10,065,007.72	10.74%	15,621,166.69	11.52%	-35.57%
合同资产	1,109,106.19	1.18%	8,129,510.00	5.99%	-86.36%

其他流动资产	2,058,384.48	2.20%	1,106,875.19	0.82%	85.96%
固定资产	537,968.06	0.57%	376,318.64	0.28%	42.96%
使用权资产	-	-	793,028.06	0.58%	-100.00%
无形资产	3,044,027.68	3.25%	3,388,749.64	2.50%	-10.17%
递延所得税资产	3,369,558.80	3.60%	2,399,523.33	1.77%	40.43%
其他非流动资产	264,802.03	0.28%	1,716,756.17	1.27%	-84.58%
短期借款	24,620,000.00	26.27%	38,900,000.00	28.68%	-36.71%
应付账款	19,684,015.82	21.00%	23,532,966.94	17.35%	-16.36%
合同负债	810,212.50	0.86%	128,812.10	0.09%	528.99%
应付职工薪酬	2,152,503.44	2.30%	3,215,773.87	2.37%	-33.06%
应交税费	9,295.38	0.01%	207,694.54	0.15%	-95.52%
其他应付款	2,727,155.11	2.91%	1,569,287.25	1.16%	73.78%
未分配利润	-9,347,473.98	-9.97%	14,198,384.69	10.47%	-165.83%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较上期末下降 31.78%，主要是归还贷款增加和借款减少所致。
- 2、应收账款：较上期末下降 31.94%，主要是业务量下降，新增应收账款减少所致。
- 3、应收款项融资：较上期末增长 267.89%，主要是期末银行承兑增加所致。
- 4、预付账款：较上期末下降 39.27%，主要是严格控制预付款项所致。
- 5、其他应收款：较上期末下降 75.19%，主要是清理保证金等往来款项所致。
- 6、存货：较上期末下降 35.57%，主要是计提存货跌价准备所致。
- 7、合同资产：较上期末下降 86.36%，主要是对应的合同资产货款回收所致。
- 8、其他流动资产：较上期末增长 85.96%，主要是待抵扣进项税增加所致。
- 9、固定资产：较上期末增长 42.96%，主要是固定资产增加所致。
- 10、使用权资产：期末为零，主要是房租到期所致。
- 11、递延所得税资产：较上期末增长 40.43%，主要是对应的坏账计提所致。
- 12、短期借款：较上期末下降 36.71%，主要是银行贷款规模下降所致。
- 13、应付账款：较上期末下降 16.36%，主要是采购减少所致。
- 14、合同负债：较上期末增长 528.99%，主要是预收款项增加所致。
- 15、应付职工薪酬：较上期末下降 33.06%，主要是期末计提绩效减少所致。
- 16、应交税费：较上期末下降 95.52%，主要是期末实现税金减少所致。
- 17、其他应付款：较上期末增长 73.78%，主要是期末预提费用增加所致。
- 18、未分配利润：较上期末下降 165.83%，主要是公司亏损增加所致。

(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	32,499,878.58	-	75,102,818.54	-	-56.73%
营业成本	31,559,855.93	97.11%	60,909,938.30	81.10%	-48.19%

毛利率%	2.89%	-	18.90%	-	-
销售费用	6,501,146.77	20.00%	4,445,827.94	5.92%	46.23%
管理费用	3,974,053.16	12.23%	3,585,317.46	4.77%	10.84%
研发费用	8,812,713.02	27.12%	14,674,544.18	19.54%	-39.95%
财务费用	1,057,104.04	3.25%	1,678,515.87	2.23%	-37.02%
其他收益	1,375,787.71	4.23%	5,560,370.20	7.40%	-75.26%
信用减值损失	-1,825,830.88	-5.62%	-2,079,698.78	-2.77%	-12.21%
资产减值损失	-4,614,497.52	-14.20%	-4,699,722.11	-6.26%	-1.81%
营业利润	-24,515,895.45	-75.43%	-11,693,852.78	-15.57%	109.65%
营业外收入	1.31	0.00%	-	-	-
营业外支出	-	0.00%	6,276.00	0.01%	-100.00%
净利润	-23,545,858.67	-72.45%	-10,707,063.64	-14.26%	119.91%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 56.73%，主要原因是合同订单下降所致。
- 2、营业成本同比下降 48.19%，主要原因是收入下降，成本同时下降所致。
- 3、销售费用同比增长 46.23%，主要原因是销售提成奖金增加所致。
- 4、管理费用同比增长 10.84%，主要原因是无形资产摊销增加所致。
- 5、研发费用同比下降 39.95%，主要原因是委外研发费用减少所致。
- 6、财务费用同比下降 37.02%，主要原因是贷款规模减少和贷款利率下降所致。
- 7、其他收益同比下降 75.26%，主要原因是收到政府补助减少所致。

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	32,499,878.58	75,102,818.54	-56.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,559,855.93	60,909,938.30	-48.19%
其他业务成本	-	-	-

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
系统集成及技术服务类	17,165,881.53	16,488,202.61	3.95%	-66.06%	-55.78%	-22.34%
IT 产品类	15,333,997.05	15,071,653.32	1.71%	-37.46%	-36.21%	-1.93%
合计	32,499,878.58	31,559,855.93	2.89%	-56.73%	-48.19%	-16.01%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、受外部市场环境的变化影响，系统集成类收入和 IT 产品类收入均出现较大幅度的下降。
- 2、毛利率下降主要原因是市场竞争激烈，传统的系统集成和 IT 产品价格相对透明，导致毛利率下降。而软件类和技术服务类毛利率高的收入占比较低。

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	东方电子股份有限公司	6,041,553.34	18.59%	是
2	北京科技大学设计研究院有限公司	3,134,420.33	9.64%	否
3	杭州萧山一行新能源有限公司	2,477,876.11	7.62%	否
4	烟台东方华瑞电气有限公司	1,852,692.91	5.70%	是
5	烟台职业学院	1,778,027.11	5.47%	否
	合计	15,284,569.80	47.03%	-

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	潍坊凌辰电力工程有限公司	2,148,672.67	7.93%	否
2	山东诚海电子科技有限公司	1,922,915.20	7.10%	否
3	山东聚冠电子科技有限公司	1,673,540.66	6.18%	否
4	山东东屋电气有限公司	1,669,855.00	6.16%	否
5	山东泽恩信息科技有限公司	1,604,778.76	5.92%	否
	合计	9,019,762.29	33.29%	-

(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	9,306,188.92	8,007,643.49	16.22%
投资活动产生的现金流量净额	-287,290.60	-3,534,027.13	-91.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,282,878.15	2,469,030.86	-759.48%

现金流量分析:

- 1、经营活动现金流净额同比增长 16.22%，和净利润相比有较大差异，经营现金流增加的主要是加大货款回收力度，由于订单下滑，导致采购支出也减少。净利润下降主要原因是销售收入下降所致。
- 2、投资活动现金流净额同比下降 91.87%，主要是去年研发费用转无形资产所致。
- 3、筹资活动现金流净额同比下降 759.48%，主要是归还贷款增加，银行借款减少所致。

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
山东纵横信息技术有限公司	控股子公司	信息系统集成、技术服务、软件开发及服务、计算机网络系统、监控、智能化系统、综合布线等	15,000,000.00	2,206,483.32	2,076,348.69	7,522.12	-510,423.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.宏观经济环境及国家政策风险	总体来看，中国经济长期向好的基本面没有改变，但经济增速放缓，经济环境从“房地产+基建举债”转换到“消费+高科技”的数字经济发展模式，提出了国内、国外双循环的市场模式，并着手建设国内统一大市场。国务院《“十四五”数字经济发展规划》指出数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态，是以数据资源为关键要素，以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力，促进公平与效率更加统一的新经济形态。系统集成和信息技术服务行业在产业升级与转型过程中仍然发挥着巨大作用。
2.行业市场竞争风险	公司主要从事系统集成及技术服务和 IT 产品销售业务，属于信息技术服务业。目前从事该等业务的企业日益增多，市场竞争激烈。目前公司拥

	<p>有多项软件核心技术和自主知识产权，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。但是 IT 产品技术提升不快，产品附加值不高。随着各行业对信息化需求的大幅上升，未来将会有更多企业参与信息技术服务行业的竞争，导致行业竞争加剧。若公司业务不能保持良好增长态势，公司产品不能持续满足客户需求，则存在公司市场竞争能力下降的风险。</p>
<p>3.人才流失和技术创新失败的风险</p>	<p>企业最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，拥有丰富的行业经验及较高的技术水平。正是由于人才和核心技术使本公司在业内树立了良好的口碑，取得了较大的竞争优势，为公司成为行业内的领跑者奠定了坚实基础。随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。由于信息技术更新发展速度很快，虽然公司目前已经形成了一套在 IT 运维管理领域较为先进的技术和产品，客户的使用效果和满意度较高，但是如果公司不能保持持续的研发和技术创新，或者由于各种因素导致新产品研发失败，将会给公司的经营业绩和持续发展带来一定的不利影响。另外，公司的核心技术经过长时间的经验积累，如果公司的核心技术泄密，将会对公司产生不利的影 响，为加强核心技术（业务）人员对公司的忠诚度及同公司利益相关度，本公司已经通过提高核心技术（业务）人员待遇等方式，使其利益与公司的发展紧密相连。但如果公司人才出现大量流失，将对本公司的技术保密和日常经营造成一定的负面影响。</p>
<p>4.传统 IT 产品销售收入下滑的风险</p>	<p>从市场总量上看，传统 IT 产品的需求一直处于缓慢的下滑状态，例如 PC 行业，市场对 PC 的需求在减弱，因为不论是个人还是企业，移动商务设备如智能手机、平板等在户外工作中发挥了越来越大的作用，不断挤占市场对 PC 的需求。近几年不仅电子信息制造业增加值持续下滑，计算机行业占整个电子信息制造业的比重也在持续下滑。电子计算机制造不仅在 整个 IT 制造业中处于低迷状态，相较于全国工业来说，也处于较低水平。受到整个国际经济形势低迷的影响，计算机行业增速呈现每况愈下趋势，全球 PC、服务器等硬件市场的持续疲软，低于行业水平成为电子计算机制造业的常态。虽然公司主营业务主要是提供系统集成及技术服务，而且传统 IT 产品销售占比逐年在下滑，但是短期内 IT 产品销售收入占整个公司营业收入还是有一定的比例，面对传统 IT 产品销售收入下滑的状态，短期对公司的利润有一定的影响。</p>
<p>5.税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2022 年 12 月 12 日再次被认定为高新技术企业（证书编号为 GR202237004802，有效期三年），按照《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司在证书有效期内按 15% 的优惠税率征收企业所得税。若国家税务机关对有关政策进行调整，或者公司无法持续获得高新技术企业资质，则公司未来不再享受税收优惠政策，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化的风险。</p> <p>针对此风险,公司将不断加快自身的发展速度与创新步伐，提高内部管理水平，完善《高新技术企业研发费用管理规范》。研发部与财务部、人力资源部积极配合，维护好公司高新技术企业资质所具备的标准，从而使公司形象进一步提升以及盈利能力的最大化。提高公司应对政策变动</p>

	的抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	20,000,000.00	3,183,927.40
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	8,299,495.44
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

<p>前述日常性关联交易按照市场价格确定交易价格，为公司正常经营需要，是合理的、必要的。</p> <p>前述日常性关联交易的交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。</p>
--

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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
公司	2016年1月29日	-	挂牌	信息披露一致性	公司在信息披露方面与东方电子保持一致	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月29日	2018年1月28日	挂牌	限售承诺	自挂牌之日起满24个月，不转让其持有的公司股份	已履行完毕
其他股东	2016年1月29日	2018年1月28日	挂牌	限售承诺	自公司股票挂牌之日起24个月内不减持	已履行完毕
董监高	2015年9月21日	-	挂牌	关联交易	限制与公司进行关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月25日	-	挂牌	关联交易	限制与公司进行关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月21日	-	挂牌	投融资限制	持股平台投融资限制	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
实用新型专利	无形资产	质押	0	0%	专利质押向银行借款

实用新型专利	无形资产	质押	0	0%	专利质押向银行借款
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上专利质押用于满足公司对流动资金的需求，不会对公司经营产生重大不利影响。

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	3,780,000	12.6%	-	3,780,000	12.6%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,220,000	87.4%	-	26,220,000	87.4%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	40%	-	12,000,000	40%
	董事、监事、高管	7,700,000	25.67%	210,000	7,910,000	26.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	21,000	30,000,000	-
普通股股东人数		23				

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	东方电子股份有限公司	12,000,000	-	12,000,000	40.00%	12,000,000	-	-	-
2	王涛	6,650,000	-	6,650,000	22.17%	6,650,000	-	-	-
3	烟台远景投资中心（有限合伙）	1,800,000	-	1,800,000	6.00%	1,800,000	-	-	-
4	烟台致达投资中心（有限合伙）	1,500,000	-	1,500,000	5.00%	1,500,000	-	-	-

5	李辉	1,401,000	-	1,401,000	4.67%	1,050,000	351,000	-	-
6	牟成双	1,399,000	-	1,399,000	4.66%	-	1,399,000	-	-
7	徐培慧	910,000	-	910,000	3.03%	910,000	-	-	-
8	刘文博	910,000	-	910,000	3.03%	910,000	-	-	-
9	栾永成	700,000	-	700,000	2.33%	910,000	-	-	-
10	韩光睿	350,000	-	350,000	1.17%	350,000	-	-	-
10	刘俊海	350,000	-	350,000	1.17%	350,000	-	-	-
10	孙永刚	350,000	-	350,000	1.17%	-	350,000	-	-
合计		28,320,000	0	28,320,000	94.40%	26,430,000	2,100,000	0	0

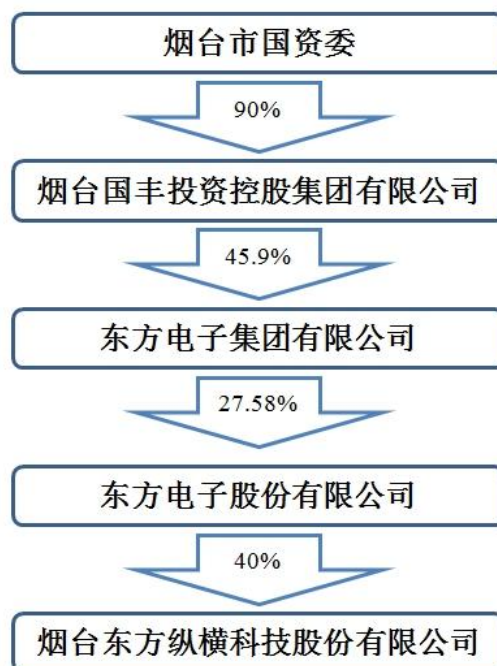
普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王涛、牟成双、徐培慧、栾永成、孙永刚、刘俊海、韩光睿 7 人同时通过远景投资间接持有纵横科技股份，上述 7 人在远景投资的持股比例分别为 4.44%、2.78%、20.56%、15.56%、2.78%、2.78%、2.78%；公司股东刘文博同时通过致达投资间接持有纵横科技股份，其在致达投资的持股比例为 47.33%。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



东方电子集团有限公司是东方电子股份有限公司的第一大股东，持股比例为 27.58%；烟台国丰投资控股集团有限公司持有东方电子集团有限公司 45.9% 的股份，烟台市人民政府国有资产监督管理委员会持有烟台国丰投资控股集团有限公司 90% 的股份，是公司的实际控制人；宁夏黄三角投资中心（有限合伙）持有东方电子集团有限公司 49% 的股份，持有东方电子股份有限公司 13.86% 的股份；山东省财欣资产运营有限公司持有东方电子集团有限公司 5.1% 的股份，持有烟台国丰投资控股集团有限公司 10% 的股份。

公司实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，报告期内实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王涛	董事长	男	1965年11月	2021年9月13日	2024年9月12日	6,650,000	-	6,650,000	22.17%
丁振华	董事	男	1965年7月	2021年9月13日	2024年9月12日	-	-	-	-
林培明	董事	男	1971年2月	2021年9月13日	2024年9月12日	-	-	-	-
邓发	董事	男	1973年4月	2021年9月13日	2024年9月12日	-	-	-	-
韩光睿	董事	男	1972年6月	2023年9月18日	2024年9月12日	350,000	-	350,000	1.17%
韩光睿	总经理	男	1972年6月	2023年2月22日	2024年9月12日	350,000	-	350,000	1.17%
刘文博	监事会主席	男	1965年10月	2023年5月10日	2024年9月12日	910,000	-	910,000	3.03%
张俊杰	监事	男	1968年10月	2021年9月13日	2024年9月12日	-	-	-	-
王琦	职工监事	男	1984年12月	2022年9月8日	2024年9月12日	-	-	-	-
张新营	副总经理、董事会秘书	男	1980年6月	2022年9月8日	2024年9月12日	-	-	-	-
孙运栋	财务总监	男	1974年3月	2023年6月8日	2024年9月12日	-	-	-	-

注：报告期后新增事项：（1）公司董事韩光睿先生、监事会主席刘文博先生、职工代表监事王琦先生、董事会秘书张新营先生于2024年1月5日辞去相关职务，详见公司2024年1月8日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《烟台东方纵横科技股份有限公司职工代表监事、监事、董事、高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-001）。

（2）公司于2024年1月5日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于补选公司董事的议案》、《关于聘任王琦先生担任公司副总经理的议案》、《关于免去韩光睿先生公司总经理职务的议案》、过《关于聘任盖述虎先生担任公司董事会秘书的议案》，补选王琦先生为公司董事，免去了韩光睿先生的总经理职务，聘任王琦先生为公司副总经理，聘任盖述虎先生为公司董事会秘书。

（3）公司于2024年1月5日召开第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于提名孙永刚先生

为公司监事的议案》，补选孙永刚先生为公司监事。

(4) 公司于 2024 年 1 月 5 日召开 2024 年第一次职工代表大会，审议通过了《选举第三届监事会职工代表监事的议案》，补选牟成双先生为职工代表监事。

(5) 以上任免情况详见公司 2024 年 1 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《烟台东方纵横科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员任免公告》(公告编号：2024-005)。

(6) 以上关于董事及监事选举的议案已于 2024 年 1 月 24 日召开的纵横科技 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

(7) 公司于 2024 年 1 月 24 日召开第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于选举第三届监事会主席的议案》，补选孙永刚先生为监事会主席，详见公司 2024 年 1 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《烟台东方纵横科技股份有限公司监事会主席任命公告》(公告编号：2024-009)。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董事中，丁振华、林培明、邓发3人为控股股东东方电子提名的董事。

上述监事中，张俊杰为控股股东东方电子提名的监事。

上述董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
韩光睿	副总经理	新任	董事、总经理	任命
刘文博	总经理高级助理	新任	监事会主席	任命
孙运栋	-	新任	财务总监	任命

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

韩光睿先生，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于沈阳黄金学院机电系，2015 年完成了山东大学网络教育网络工程专业本科学历；1994 年 9 月至 2001 年 9 月任职于山东黄金集团三山岛金矿信息中心；2001 年 10 月至 2003 年 6 月任职于烟台东方电子信息产业股份有限公司网络工程分公司；2003 年 7 月至今，任职于本公司，历任软件营销部经理、总经理助理、大数据行业应用事业部经理、副总经理（研发）、总经理等职务。

刘文博先生，男，1965 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于北京理工大学计算机科学工程系，获得学士学位。1988 年 7 月至 1992 年 12 月，任职于烟台轴承仪器厂；1993 年 1 月至 2003 年 6 月，任职于东方电子股份有限公司；2003 年 6 月至 2022 年 9 月，于本公司担任副总经理职务，2022 年 9 月至今于本公司担任总经理高级助理职务。

孙运栋先生，男，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年毕业于北京机械工业学院会计学专业，获得学士学位。1996 年 7 月至 1999 年 12 月在烟台冰轮股份有限公司担任会计，1999 年 12 月加入东方电子股份有限公司，历任会计主管、财务科长、子公司财务负责人、高级经理等职务。

(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	5	-	2	3
行政人员	8	-	-	8
销售人员	18	4	-	22
技术人员	62	-	7	55
财务人员	4	2	-	6
员工总计	97	6	9	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	60	59
专科	27	27
专科以下	5	4
员工总计	97	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金、津贴等，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

目前公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义

务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

根据全国中小企业股份转让公司发布的《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》，公司开展了 2023 年度公司治理方面的核查工作，通过专项自查及规范活动的实施，公司相关治理主体的规范意识进一步增强，对公司治理的相关法律法规和监管要求进一步熟悉，并有效落实到日常工作之中。报告期内，公司在内部治理方面无违规事项发生。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会认为，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规，以及中国证监会、全国中小企业股份转让公司和《公司章程》的各项规定，不断完善内部控制制度，并能够依法运作。公司董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行股东大会的各项决议。公司董事、高级管理人员执行公司职务时勤勉尽责，不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、客观和公正的反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一、业务独立性

本公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，独立支配和使用人、财、物等生产要素，有效组织和实施生产经营活动；拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构。公司以自身名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的经营能力，具备与生产经营有关的设施，拥有与生产经营有关的商标、专利等知识产权，独立进行产品研发，公司的市场营销、采购、研发等重要职能完全由公司承担，不存在依赖于控股股东的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

二、资产独立性

公司具备与经营有关的辅助系统和配套设施，合法拥有与经营生产有关的办公场所、机器设备、工具以及商标权、专利权、软件著作权等无形资产的所有权或使用权，具有独立的原料采购、产品生产、销售及配套设施。公司没有以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东违规占用而损害公司利益的情况，公司的资产完整、独立。

三、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事及应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生；董事长由公司董事会选举产生；总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

四、财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务核算，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情况。公司设立以来，不存在股东违规占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位以及有利益冲突的个人提供担保的情形。

五、机构独立性

按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》等法律法规和规章制度所规定召开股东大会、董事会、监事会进行审议，确保上述重大决策均严格履行规定程序。不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作等情形。

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	和信审字（2024）第 000253 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层			
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	孙茂良 3 年	李家腾 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			
烟台东方纵横科技股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
<p>我们审计了烟台东方纵横科技股份有限公司（以下简称纵横科技公司）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相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了纵横科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。</p>				
二、 形成审计意见的基础				
<p>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，我们独立于纵横科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>				
三、 其他信息				
<p>纵横科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括纵横科技公司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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				
四、 管理层和治理层对财务报表的责任				
<p>纵横科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估纵横科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如</p>				

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纵横科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

纵横科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督纵横科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致纵横科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纵横科技公司不能持续经营。

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

（六）就纵横科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 济南

中国注册会计师：孙茂良
中国注册会计师：李家腾
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
流动资产：			
货币资金	五、1	15,591,782.50	22,855,762.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		10,000.00

衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,288,925.55	
应收账款	五、4	50,636,120.02	74,395,142.63
应收款项融资	五、5	4,342,934.19	1,180,486.39
预付款项	五、6	852,657.54	1,404,088.87
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	552,506.57	2,226,954.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	10,065,007.72	15,621,166.69
合同资产	五、9	1,109,106.19	8,129,510.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	2,058,384.48	1,106,875.19
流动资产合计		86,497,424.76	126,929,986.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	537,968.06	376,318.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		793,028.06
无形资产	五、13	3,044,027.68	3,388,749.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	964.83	6,754.47
递延所得税资产	五、15	3,369,558.80	2,399,523.33
其他非流动资产	五、16	264,802.03	1,716,756.17
非流动资产合计		7,217,321.40	8,681,130.31
资产总计		93,714,746.16	135,611,116.70
流动负债：			
短期借款	五、17	24,620,000.00	38,900,000.00
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、18	19,684,015.82	23,532,966.94
预收款项			
合同负债	五、19	810,212.50	128,812.10
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、20	2,152,503.44	3,215,773.87
应交税费	五、21	9,295.38	207,694.54
其他应付款	五、22	2,727,155.11	1,569,287.25
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		799,159.42
其他流动负债			
流动负债合计		50,003,182.25	68,353,694.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,003,182.25	68,353,694.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	18,448,219.03	18,448,219.03

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,610,818.86	4,610,818.86
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-9,347,473.98	14,198,384.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,711,563.91	67,257,422.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,711,563.91	67,257,422.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,714,746.16	135,611,116.70

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,680,394.23	21,380,609.35
交易性金融资产			10,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,288,925.55	
应收账款	十二、1	50,444,740.05	73,157,470.78
应收款项融资		4,342,934.19	1,180,486.39
预付款项		852,657.54	1,381,814.98
其他应收款	十二、2	483,404.57	1,969,465.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,038,838.54	15,599,067.18
合同资产		1,109,106.19	8,129,510.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,058,351.46	1,106,875.19
流动资产合计		84,299,352.32	123,915,299.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		537,968.06	376,318.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			793,028.06
无形资产		3,044,027.68	3,388,749.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		964.83	6,754.47
递延所得税资产		3,361,147.92	2,395,623.10
其他非流动资产		264,802.03	1,716,756.17
非流动资产合计		12,208,910.52	13,677,230.08
资产总计		96,508,262.84	137,592,529.14
流动负债：			
短期借款		24,620,000.00	38,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,654,155.82	23,345,216.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,056,641.20	3,032,889.92
应交税费		9,295.38	160,968.76
其他应付款		2,722,742.72	1,563,331.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		810,212.50	120,312.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			799,159.42
其他流动负债			
流动负债合计		49,873,047.62	67,921,878.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		49,873,047.62	67,921,878.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,448,219.03	18,448,219.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,610,818.86	4,610,818.86
一般风险准备			
未分配利润		-6,423,822.67	16,611,613.00
所有者权益（或股东权益）合计		46,635,215.22	69,670,650.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		96,508,262.84	137,592,529.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		32,499,878.58	75,102,818.54
其中：营业收入	五、29	32,499,878.58	75,102,818.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,951,233.34	85,577,620.63
其中：营业成本	五、29	31,559,855.93	60,909,938.30
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	46,360.42	283,476.88
销售费用	五、31	6,501,146.77	4,445,827.94
管理费用	五、32	3,974,053.16	3,585,317.46
研发费用	五、33	8,812,713.02	14,674,544.18
财务费用	五、34	1,057,104.04	1,678,515.87
其中：利息费用		1,160,242.25	1,648,591.37

利息收入		111,579.47	67,153.10
加：其他收益	五、35	1,375,787.71	5,560,370.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,825,830.88	-2,079,698.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-4,614,497.52	-4,699,722.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,515,895.45	-11,693,852.78
加：营业外收入	五、38	1.31	
减：营业外支出	五、39		6,276.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,515,894.14	-11,700,128.78
减：所得税费用	五、40	-970,035.47	-993,065.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,545,858.67	-10,707,063.64
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）		-23,545,858.67	-10,707,063.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,545,858.67	-10,707,063.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,545,858.67	-10,707,063.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,545,858.67	-10,707,063.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.78	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.78	-0.36

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	32,492,356.46	72,306,161.90
减：营业成本	十二、4	31,554,657.70	58,425,879.15
税金及附加		46,286.12	278,986.21
销售费用		6,134,894.67	4,176,279.60
管理费用		3,802,247.89	3,375,700.87
研发费用		8,812,713.02	13,920,177.03
财务费用		1,060,794.36	1,678,982.54
其中：利息费用		1,160,242.25	1,648,591.37
利息收入		107,712.87	66,132.92
加：其他收益		1,350,963.23	5,525,670.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,818,188.90	-2,067,415.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,614,497.52	-4,699,722.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,000,960.49	-10,791,311.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			6,276.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,000,960.49	-10,797,587.14
减：所得税费用		-965,524.82	-991,222.68

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,035,435.67	-9,806,364.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,035,435.67	-9,806,364.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-23,035,435.67	-9,806,364.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.77	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.77	-0.33

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,780,054.36	84,345,971.66
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		300,120.96	389,714.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,047,353.17	6,120,047.10

经营活动现金流入小计		66,127,528.49	90,855,733.23
购买商品、接受劳务支付的现金		37,304,794.96	58,985,673.18
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		13,752,333.86	11,251,827.22
支付的各项税费		411,744.47	2,536,450.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,352,466.28	10,074,138.79
经营活动现金流出小计		56,821,339.57	82,848,089.74
经营活动产生的现金流量净额		9,306,188.92	8,007,643.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,290.60	3,524,027.13
投资支付的现金			10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		297,290.60	3,534,027.13
投资活动产生的现金流量净额		-287,290.60	-3,534,027.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,520,000.00	48,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,520,000.00	48,900,000.00
偿还债务支付的现金		48,800,000.00	43,945,454.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,089,870.99	1,648,591.37
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、41	913,007.16	836,923.23
筹资活动现金流出小计		50,802,878.15	46,430,969.14
筹资活动产生的现金流量净额		-16,282,878.15	2,469,030.86

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,263,979.83	6,942,647.22
加：期初现金及现金等价物余额		22,855,762.33	15,913,115.11
六、期末现金及现金等价物余额		15,591,782.50	22,855,762.33

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,743,307.36	81,836,131.66
收到的税费返还		268,169.63	389,714.47
收到其他与经营活动有关的现金		2,778,680.09	6,084,326.92
经营活动现金流入小计		64,790,157.08	88,310,173.05
购买商品、接受劳务支付的现金		37,138,195.36	56,250,584.18
支付给职工以及为职工支付的现金		13,149,041.14	10,066,921.43
支付的各项税费		366,997.71	2,513,182.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,265,969.24	9,970,470.92
经营活动现金流出小计		55,920,203.45	78,801,158.92
经营活动产生的现金流量净额		8,869,953.63	9,509,014.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,290.60	3,524,027.13
投资支付的现金			1,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		297,290.60	5,434,027.13
投资活动产生的现金流量净额		-287,290.60	-5,434,027.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,520,000.00	48,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,520,000.00	48,900,000.00
偿还债务支付的现金		48,800,000.00	43,945,454.54

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,089,870.99	1,648,591.37
支付其他与筹资活动有关的现金		913,007.16	836,923.23
筹资活动现金流出小计		50,802,878.15	46,430,969.14
筹资活动产生的现金流量净额		-16,282,878.15	2,469,030.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,700,215.12	6,544,017.86
加：期初现金及现金等价物余额		21,380,609.35	14,836,591.49
六、期末现金及现金等价物余额		13,680,394.23	21,380,609.35

(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	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		14,198,384.69		67,257,422.58
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	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		14,198,384.69		67,257,422.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-23,545,858.67		-23,545,858.67
(一) 综合收益总额											-23,545,858.67		-23,545,858.67
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		-9,347,473.98		43,711,563.91

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	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		24,905,448.33		77,964,486.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		24,905,448.33		77,964,486.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,707,063.64		-10,707,063.64
(一) 综合收益总额											-10,707,063.64		-10,707,063.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		14,198,384.69	67,257,422.58

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

(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	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		16,611,613.00	69,670,650.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		16,611,613.00	69,670,650.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-23,035,435.67	-23,035,435.67
(一) 综合收益总额											-23,035,435.67	-23,035,435.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		-6,423,822.67	46,635,215.22

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	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		26,417,977.46	79,477,015.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		26,417,977.46	79,477,015.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,806,364.46	-9,806,364.46
(一) 综合收益总额											-9,806,364.46	-9,806,364.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				18,448,219.03				4,610,818.86		16,611,613.00	69,670,650.89

烟台东方纵横科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

烟台东方纵横电子有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2003年6月,是由烟台东方电子信息产业股份有限公司(现更名为:东方电子股份有限公司)和王涛等自然人共同出资组建的有限责任公司,注册资本300万元,其中:东方电子股份有限公司出资120万元,占注册资本的40.00%;王涛等自然人出资180万元,占注册资本的60.00%。2010年5月经股东会决议以未分配利润转增资本300万元,注册资本为600万元。2013年5月经股东会决议以未分配利润转增资本900万元,注册资本为1,500万元。2014年11月经股东会决议以未分配利润转增资本600万元,注册资本为2,100万元。2015年6月经股东会决议增加注册资本900万元,由股东东方电子股份有限公司、烟台远景投资中心(有限合伙)、烟台致达投资中心(有限合伙)、牟成双、李辉认缴,注册资本为3,000万元。

2015年9月经股东会决议,公司整体改制变更为股份有限公司,以截至2015年6月30日的净资产48,448,219.03元为基础折股3,000万股,整体变更为股份公司前后公司全体股东持股比例不变,公司名称变更为烟台东方纵横科技股份有限公司。

经上述历次股权变更,公司股权结构如下:东方电子股份有限公司持股1,200万股,股权比例为40.00%;烟台致达投资中心(有限合伙)持股150万股,股权比例为5.00%;烟台远景投资中心(有限合伙)持股180万股,股权比例为6.00%;王涛等自然人股东持股1,470万股,股权比例为49.00%。

公司统一社会信用代码:91370600751775798R

公司地址:中国(山东)自由贸易试验区烟台片区烟台市经济技术开发区长江路28号,法定代表人:王涛,公司经营范围:一般项目:信息系统集成服务;软件开发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;网络与信息安全软件开发;网络技术服务;互联网安全服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;软件外包服务;工业设计服务;专业设计服务;会议及展览服务;大数据服务;数据处理和存储支持服务;人工智能行业应用系统集成服务;人工智能应用软件开发;人工智能公共服务平台技术咨询服务;人工智能公共数据平台;智能机器人的研发;人工智能硬件销售;物联网技术研发;物联网设备制造;物联网设备销售;物联网技术服务;物联网应用服务;网络设备制造;通信设备制造;通信设备销售;信息安全设备销售;网络设备销售;卫星技术综合应用系统集成;工业自动控制系统装置制造;工业自动控制系统装置销售;工业控制计算机及系统制造;工业控制计算机及系统销售;电力设施器材制造;电力设施器材销售;电气机械销售;电气设备修理;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备批发;办公设备销售;办公设备耗材销售;云计算设备销售;互联网设备销售;数字视频监控系统销售;通讯设备销售;电子产品销售;智能车载设备销售;计算机及办公设备维修。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动);许可项目:各类工程建设活动;建筑智能化系统设计;建筑智能化工程施工;互联网信息服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

公司主营业务:系统集成及技术服务、IT产品销售。

公司所属行业:软件和信息技术服务业。

本公司的母公司为东方电子股份有限公司,最终母公司为烟台国丰投资控股集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于2024年4月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行

证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、衍生金融资产、衍生金融负债以外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币,本公司印度项目部及境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 300 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 300 万元
重要的应收款项实际核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 300 万元
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	单项金额占应收款项总额的 1%以上且金额大于 300 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 1%以上且金额大于 300 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 1%以上且金额大于 300 万元

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、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具:

①以摊余成本计量的金融资产

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的金融机构
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于应收票据组合1不计提预期信用损失，对于应收票据组合2公司参照应收账款信用组合计提预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款按照客户类别并结合客户的信用等级划分为若干组合。

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

信用等级	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
组合 1	0%	3%	10%	20%	40%	100%
组合 2	1%	5%	15%	35%	60%	100%
组合 3	2%	10%	20%	50%	70%	100%
组合 4	30%	50%	70%	100%	100%	100%

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	保证金
其他应收款组合 3	往来款和其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
备用金	1%	不适用				
保证金	1%	5%	15%	50%	50%	100%
往来款及其他	1%	5%	15%	35%	60%	100%

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的金融机构
应收款项融资组合 2—应收账款	应收账款

对于应收款项融资组合1不计提预期信用损失，对于应收款项融资组合2公司参照应收账款信用组合计提预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1	质保金
合同资产组合 2	尚未达到结算期的合同资产
合同资产组合 3	其他

对于合同资产参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

f、对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期一定期限。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料发出时采用加权平均法核算，在产品、库存商品发出时采用加权平均法同时结合个别计价法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货等，用其生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(4) 公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物采用一次转销法核算。

13、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，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。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和

负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将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。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

16、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是

否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B、在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②合并财务报表

A、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

17、投资性房地产

(1) 种类与计量模式

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、已出租的建筑物确认为投

资性房地产。投资性房地产按照成本进行初始计量。资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(2) 折旧或摊销

根据投资性房地产使用年限，采用平均年限法，按月计提折旧或进行摊销。

(3) 减值准备的计提

公司期末对投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	年限平均法	35-40	2.71-2.38	5
机器设备	年限平均法	10-15	9.50-6.33	5
仪器仪表	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5

19、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查，在存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

20、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该

资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

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

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

②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

③无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部

使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（2）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

B、设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

C、期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①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;②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。期末对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。

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

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,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,直到履约进度能够合理确定为止。

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

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司主营业务收入按业务性质分为商品销售收入、现场服务收入、系统集成、软件开

发服务等。主要业务收入确认的具体原则如下：

①商品销售收入：在按照合同约定发货至客户要求的地点，并经购买方签收或验收时确认收入；

②现场服务收入：按合同约定完成现场服务并取得客户签署验收单或安装调试卡时点确认收入；

③系统集成收入

本公司根据合同具体约定及结算惯例，如满足某一时段内履行的履约义务条件的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；如不满足，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在相关服务最终完成并经客户验收后确认收入。

④软件开发服务：在相应的合同履约义务履行后，在经客户验收完成时点确认收入；

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

30、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/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值

资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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、本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

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

- a、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

a、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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

本公司按照本附注“三、27 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

31、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 应收款项损失准备计提

本公司根据金融工具的会计政策,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等应收款项,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收款项损失准备是本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确认的,要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项损失准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有情况及历史经验，对产品质量保证进行估计测算并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(8) 金融工具公允价值的计量

本公司确定金融工具公允价值计量在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定在利润表中确认公允价值变动收益金额及在资产负债表中确认其他综合收益金额。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值，金融工具不存在活跃市场的或流动性受限，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、市场法、现金流量折现法和期权定价模型等。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“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”内容自2023年1月1日起施行。”	无	本项会计政策变更对公司报表无影响

(2) 主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种和税率为：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
烟台东方纵横科技股份有限公司	15%
山东纵横信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 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)规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税

负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于 2022 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业(证书编号为 GR202237004802, 有效期三年), 企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 高新技术企业适用企业所得税率为 15%。

(3) 根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99 号)规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。依据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》, 该税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号), 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2021 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2021 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司适用该政策。

(4) 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号, 以下简称《通知》)自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		830.44
银行存款	15,591,782.50	21,854,931.89
其他货币资金		1,000,000.00
存放财务公司款项		
合计	15,591,782.50	22,855,762.33

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他---理财投资		10,000.00
合计		10,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,288,925.55	
合计	1,288,925.55	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,306,695.00	100.00	17,769.45	1.36	1,288,925.55
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,306,695.00	100.00	17,769.45	1.36	1,288,925.55
合计	1,306,695.00	100.00	17,769.45	1.36	1,288,925.55

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的商业承兑汇票		17,769.45			17,769.45
合计		17,769.45			17,769.45

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

(6) 本期无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,274,936.00	5.30			3,274,936.00
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	3,274,936.00	5.30			3,274,936.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,523,535.04	94.70	11,162,351.02	19.07	47,361,184.02
其中：信用风险组合	58,523,535.04	94.70	11,162,351.02	19.07	47,361,184.02
合计	61,798,471.04	100.00	11,162,351.02	18.06	50,636,120.02

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,619,643.34	100.00	9,224,500.71	11.03	74,395,142.63
其中：信用风险组合	83,619,643.34	100.00	9,224,500.71	11.03	74,395,142.63
合计	83,619,643.34	100.00	9,224,500.71	11.03	74,395,142.63

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东省烟台农业学校	3,274,936.00			客户内部审批原因致收款延期，期后已收款
合计	3,274,936.00			

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	13,680.00	13,680.00	100.00
组合 2	29,603,571.85	5,406,693.47	18.26
组合 3	28,906,283.19	5,741,977.55	19.86
合计	58,523,535.04	11,162,351.02	19.07

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,147,350.31	38,650,918.43
1 至 2 年	13,451,913.93	30,204,797.65
2 至 3 年	19,689,808.72	4,740,491.98
3 年以上	12,509,398.08	10,023,435.28
3 至 4 年	1,668,981.80	6,587,801.95
4 至 5 年	8,737,201.45	1,491,299.36
5 年以上	2,103,214.83	1,944,333.97
合计	61,798,471.04	83,619,643.34

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

详见本科目附注五 4(1)“按单项计提坏账准备”之说明。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,224,500.71	1,937,850.31		11,162,351.02
合计	9,224,500.71	1,937,850.31		11,162,351.02

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
东方电子股份有限公司	8,576,949.87	123,548.77	8,700,498.64	13.70	87,004.99
烟台业达智慧城市运营科技有限公司	8,525,141.71		8,525,141.71	13.42	1,705,028.34
北京玖耘科技有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	5.51	700,000.00
山东省烟台农业学校	3,274,936.00		3,274,936.00	5.16	
烟台市福山区人民法院	2,933,963.48		2,933,963.48	4.62	1,944,625.48
合计	26,810,991.06		26,934,539.83	42.41	4,436,658.81

5、应收款项融资

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,342,934.19	1,180,486.39
商业承兑汇票		
合计	4,342,934.19	1,180,486.39

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日,公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,028,934.11	
商业承兑票据		
合计	1,028,934.11	

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	843,996.54	98.98	1,308,728.43	93.21

1—2年	6,478.00	0.76	91,561.00	6.52
2—3年				
3年以上	2,183.00	0.26	3,799.44	0.27
合计	852,657.54	100.00	1,404,088.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间
山东英速达信息技术有限公司	非关联方	417,915.00	49.01	2023年
赛特科(唐山)科技有限公司	非关联方	129,800.00	15.22	2023年
东方电子股份有限公司	关联方	116,277.00	13.64	2023年
烟台海诺电子科技有限公司	非关联方	51,148.00	6.00	2023年
乾程理想(济南)信息技术有限公司	非关联方	34,254.00	4.02	2023年
合计		749,394.00	87.89	

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	552,506.57	2,226,954.29
合计	552,506.57	2,226,954.29

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	401,357.95	1,637,262.90
1至2年	118,913.90	65,255.00
2至3年		545,378.55
3年以上	104,388.00	181,000.00
3至4年	84,388.00	137,800.00
4至5年		23,200.00
5年以上	20,000.00	20,000.00
合计	624,659.85	2,428,896.45

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	13,000.00
保证金等	604,659.85	2,415,806.45
往来款及其他		90.00

合计	624,659.85	2,428,896.45
----	------------	--------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	201,942.16			201,942.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-129,788.88			-129,788.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	72,153.28			72,153.28

④本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	201,942.16	-129,788.88			72,153.28
合计	201,942.16	-129,788.88			72,153.28

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台职业学院	非关联方	投标保证金	231,332.65	1 年以内, 1-2 年, 3-4 年	37.03	45,530.16
山东省蚕业研究所	非关联方	投标保证金	92,400.00	1 年以内	14.79	924.00
中国人民解放军海军航空大学	非关联方	投标保证金	74,000.00	2 年以内	11.85	2,700.00
烟台科技学院	非关联方	投标保证金	40,000.00	1 年以内	6.40	400.00

安徽省招标集团股份有限公司	非关联方	投标保证金	21,000.00	1年以内	3.36	210.00
合计			458,732.65		73.43	49,764.16

⑦期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	20,500,363.90	10,435,356.18	10,065,007.72	19,241,085.86	3,619,919.17	15,621,166.69
合计	20,500,363.90	10,435,356.18	10,065,007.72	19,241,085.86	3,619,919.17	15,621,166.69

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,619,919.17	6,815,437.01				10,435,356.18
合计	3,619,919.17	6,815,437.01				10,435,356.18

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,434,903.56	325,797.37	1,109,106.19	10,456,124.06	2,326,614.06	8,129,510.00
合计	1,434,903.56	325,797.37	1,109,106.19	10,456,124.06	2,326,614.06	8,129,510.00

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
质保金	-9,021,220.50	转入应收账款
合计	-9,021,220.50	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,434,903.56	100.00	325,797.37	22.71	1,109,106.19

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：信用风险组合	1,434,903.56	100.00	325,797.37	22.71	1,109,106.19
合计	1,434,903.56	100.00	325,797.37	22.71	1,109,106.19

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,456,124.06	100.00	2,326,614.06	22.25	8,129,510.00
其中：信用风险组合	10,456,124.06	100.00	2,326,614.06	22.25	8,129,510.00
合计	10,456,124.06	100.00	2,326,614.06	22.25	8,129,510.00

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	1,434,903.56	325,797.37	22.71
组合 2			
组合 3			
合计	1,434,903.56	325,797.37	22.71

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-2,000,816.75			
合计	-2,000,816.75			

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税	2,058,384.48	950,598.19	待抵扣进项税
预缴税费		156,277.00	预缴税款
合计	2,058,384.48	1,106,875.19	

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	537,968.06	376,318.64
固定资产清理		

合计		537,968.06		376,318.64
(1) 固定资产情况:				
项目	电子设备	运输工具	其他设施	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,455,156.32	762,572.12	568,014.21	2,785,742.65
2.本期增加金额	263,089.03			263,089.03
(1) 购置	263,089.03			263,089.03
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	1,718,245.35	762,572.12	568,014.21	3,048,831.68
二、累计折旧				
1.期初余额	1,209,174.66	708,315.95	491,933.40	2,409,424.01
2.本期增加金额	101,439.61			101,439.61
(1) 计提	101,439.61			101,439.61
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	1,310,614.27	708,315.95	491,933.40	2,510,863.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	电子设备	运输工具	其他设施	合计
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	407,631.08	54,256.17	76,080.81	537,968.06
2.期初账面价值	245,981.66	54,256.17	76,080.81	376,318.64

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产；

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,379,084.15	2,379,084.15
2.本期增加金额		
(1) 本期新增		
3.本期减少金额	2,379,084.15	2,379,084.15
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	1,586,056.09	1,586,056.09
2.本期增加金额		
(1) 计提	793,028.06	793,028.06
3.本期减少金额	2,379,084.15	2,379,084.15
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	793,028.06	793,028.06

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购的软件费	自行开发技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	41,025.64	3,406,194.39	3,447,220.03
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	41,025.64	3,406,194.39	3,447,220.03
二、累计摊销			
1.期初余额	30,085.44	28,384.95	58,470.39
2.本期增加金额	4,102.56	340,619.40	344,721.96
(1) 计提	4,102.56	340,619.40	344,721.96
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	34,188.00	369,004.35	403,192.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	外购的软件费	自行开发技术	合计
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,837.64	3,037,190.04	3,044,027.68
2.期初账面价值	10,940.20	3,377,809.44	3,388,749.64

(2) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产价值的比例 99.78%。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	6,754.47		5,789.64		964.83
合计	6,754.47		5,789.64		964.83

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,039,389.06	3,309,272.71	15,599,060.64	2,339,859.09
未支付奖金	401,907.25	60,286.09	391,630.27	58,744.54
新租赁准则会计差异			6,131.33	919.70
合计	22,441,296.31	3,369,558.80	15,996,822.24	2,399,523.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	47,856,645.41	21,503,881.50
合计	47,856,645.41	21,503,881.50

(3) 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	期末余额
2026年	99,608.35
2027年	199,368.03

2028年	346,666.74
2029年	908,597.83
2030年	476,599.05
2031年	3,717,604.14
2032年	15,755,437.36
2033年	26,352,763.91
合计	47,856,645.41

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	290,763.77	25,961.74	264,802.03	1,942,840.71	226,084.54	1,716,756.17
合计	290,763.77	25,961.74	264,802.03	1,942,840.71	226,084.54	1,716,756.17

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,620,000.00	15,900,000.00
质押借款	5,000,000.00	23,000,000.00
合计	24,620,000.00	38,900,000.00

公司的质押借款系公司以其所有的“一种车辆类型识别照相机”、“一种数据采集卡的拆卸机构”共两项实用新型专利权为质押标的取得兴业银行烟台开发区支行 500.00 万元借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务等	19,654,155.82	23,532,966.94
购买设备及工程款	29,860.00	
合计	19,684,015.82	23,532,966.94

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的大额应付账款

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	810,212.50	128,812.10
合计	810,212.50	128,812.10

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,215,773.87	11,437,192.36	12,500,462.79	2,152,503.44

离职后福利-设定提存计划		1,221,344.63	1,221,344.63	
辞退福利		15,000.00	15,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,215,773.87	12,673,536.99	13,736,807.42	2,152,503.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,288,196.14	9,574,367.81	10,460,656.70	401,907.25
(2) 职工福利费	234,000.00	519,599.30	753,599.30	
(3) 社会保险费		662,480.80	662,480.80	
其中：医疗保险费		565,944.53	565,944.53	
工伤保险费		96,536.27	96,536.27	
生育保险费				
(4) 住房公积金		399,258.00	399,258.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,693,577.73	281,486.45	224,467.99	1,750,596.19
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,215,773.87	11,437,192.36	12,500,462.79	2,152,503.44

(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		1,170,150.08	1,170,150.08	
失业保险费		51,194.55	51,194.55	
合计		1,221,344.63	1,221,344.63	

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		15,000.00	15,000.00	
合计		15,000.00	15,000.00	

21、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		144,177.78
城建税		8,559.78
教育费附加		3,660.24
地方教育费附加		2,440.17

印花税		12,753.51
个人所得税		36,103.06
车船使用税	6,461.88	
所得税	2,833.50	
合计	9,295.38	207,694.54

22、其他应付款
总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,727,155.11	1,569,287.25
合计	2,727,155.11	1,569,287.25

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	616,640.00	377,120.00
往来款项	47,796.27	170,682.68
未结算的费用	2,038,307.95	1,002,369.68
其他	24,410.89	19,114.89
合计	2,727,155.11	1,569,287.25

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债		799,159.42
合计：		799,159.42

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		869,530.68
减：未确认融资费用		70,371.26
重分类至一年内到期的非流动负债		799,159.42
租赁负债净额		

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

26、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,448,219.03			18,448,219.03
合计	18,448,219.03			18,448,219.03

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,610,818.86			4,610,818.86
合计	4,610,818.86			4,610,818.86

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	14,198,384.69	
会计政策变更调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	14,198,384.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,545,858.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-9,347,473.98	

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,499,878.58	31,559,855.93	75,102,818.54	60,909,938.30
其他业务				
合计	32,499,878.58	31,559,855.93	75,102,818.54	60,909,938.30

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	14,012.97	146,578.91

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	5,990.91	62,811.29
地方教育费附加	3,993.94	41,874.21
车船使用税	420.00	2,220.00
印花税	21,942.60	29,992.47
合计	46,360.42	283,476.88

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,458,005.36	1,945,521.38
差旅费	290,660.86	271,674.93
办公费	47,583.91	64,043.39
营销活动经费	2,303,552.37	1,830,493.08
中标费	334,405.01	205,215.73
其他	66,939.26	128,879.43
合计	6,501,146.77	4,445,827.94

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,356,454.28	1,225,032.57
差旅费	66,080.72	10,155.51
业务招待费	122,242.46	132,691.38
办公费	96,712.02	131,522.56
物业相关费用	165,151.32	176,805.01
折旧与摊销	1,154,101.04	867,192.99
其他	1,013,311.32	1,041,917.44
合计	3,974,053.16	3,585,317.46

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,094,793.30	7,750,439.87
差旅费	219,995.47	117,942.35
技术咨询与合作费	1,412,835.66	6,748,595.30
研发固定资产折旧	85,088.59	57,566.66

合计	8,812,713.02	14,674,544.18
----	--------------	---------------

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,160,242.25	1,648,591.37
减：利息收入	111,579.47	67,153.10
加：汇兑损益		
加：手续费	8,441.26	97,077.60
加：其他		
合计	1,057,104.04	1,678,515.87

35、其他收益

其他收益明细如下

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	111,892.63	389,714.47	与收益相关
与收益相关的政府补助	1,263,895.08	5,170,655.73	与收益相关
合计	1,375,787.71	5,560,370.20	

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-17,769.45	49,133.21
应收账款坏账损失	-1,937,850.31	-2,404,457.86
其他应收款坏账损失	129,788.88	275,625.87
合计	-1,825,830.88	-2,079,698.78

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,815,437.01	-3,619,919.17
合同资产减值损失	2,200,939.49	-1,079,802.94
合计	-4,614,497.52	-4,699,722.11

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.31		1.31
合计	1.31		1.31

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		6,276.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计		6,276.00	

40、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-970,035.47	-993,065.14
合计	-970,035.47	-993,065.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-24,515,894.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,728,877.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,321,906.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,758.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,000,990.55
其他	
所得税费用	-970,035.47

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	111,579.47	67,152.93
政府拨款及补贴	1,263,895.08	5,170,655.73
其他	239,982.00	
收回的保证金	1,431,896.62	882,238.44
合计	3,047,353.17	6,120,047.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	2,056,217.42	1,939,457.99

支付的管理费用和研发费用	3,214,641.56	8,018,337.71
其他	81,607.30	116,343.09
合计	5,352,466.28	10,074,138.79

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	913,007.16	836,923.23
合计	913,007.16	836,923.23

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	38,900,000.00	34,520,000.00		48,800,000.00		24,620,000.00
租赁负债及一年内到期租赁负债	799,159.42		113,847.74	913,007.16		
应付利息			1,089,870.99	1,089,870.99		
合计	39,699,159.42	34,520,000.00	1,203,718.73	50,802,878.15		24,620,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-23,545,858.67	-10,707,063.64
加: 资产减值准备	4,614,497.52	4,699,722.11
信用减值损失	1,825,830.88	2,079,698.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,439.61	111,252.91
使用权资产折旧	793,028.06	793,028.04
无形资产摊销	344,721.96	32,487.51
长期待摊费用摊销	5,789.64	5,789.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,160,242.25	1,648,591.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-970,035.47	-993,065.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,259,278.04	-544,017.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,429,485.58	4,801,073.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,193,674.40	6,080,145.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,306,188.92	8,007,643.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,591,782.50	22,855,762.33
减：现金的期初余额	22,855,762.33	15,913,115.11
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	-7,263,979.83	6,942,647.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	15,591,782.50	22,855,762.33
其中：库存现金		830.44
可随时用于支付的银行存款	15,591,782.50	21,854,931.89
可随时用于支付的其他货币资金		1,000,000.00
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	15,591,782.50	22,855,762.33

(3) 不涉及现金收支的交易

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的票据背书转让支付货款的金额	2,651,470.50	5,240,339.27
销售商品收到的票据背书转让支付其他的金额		
合计	2,651,470.50	5,240,339.27

六、研发支出
按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,094,793.30	9,229,455.97
差旅费	219,995.47	151,922.66
技术咨询与合作费	1,412,835.66	8,621,992.44
研发固定资产折旧	85,088.59	77,367.50
合计	8,812,713.02	18,080,738.57
其中：费用化研发支出	8,812,713.02	14,674,544.18
资本化研发支出		3,406,194.39

七、在其他主体中的权益
子公司中的权益：

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
山东纵横信息技术有限公司	1500万元	烟台	烟台	信息系统集成、技术服务等	100.00		100.00	设立

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

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

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,375,787.71	5,560,370.20
合计	1,375,787.71	5,560,370.20

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款、银行存款、短期借款、长期借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行，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。

(2) 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。截至2023年12月31日，本公司应收账款43.38%（2022年12月31日：40.75%）源于前五大客户，由于本公司的客户主要为上市公司、金融机构、政府部门和学校等，具有较高的信誉度，本公司不存在重大的坏账风险。

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

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。

八、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东方电子股份有限公司	母公司	烟台	电力自动化系统	134,072.70 万元	40.00	40.00

本企业的最终母公司为烟台国丰投资控股集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方电子集团有限公司	母公司的母公司
北京东方京海电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方电子科技发展有限公司	母公司的子公司
龙口东立电线电缆有限公司	母公司的子公司
南京世纪东方电子有限责任公司	母公司的子公司
烟台东方威智电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方华瑞电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方威思顿电气有限公司	母公司的子公司
烟台海颐软件股份有限公司	母公司的子公司
广州东方电科自动化有限公司	母公司的子公司
烟台东方电子电气有限公司	母公司的子公司
东方电子印度有限公司	母公司的子公司
烟台东方能源科技有限公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台海华电力科技有限公司	母公司的子公司
济南海颐软件有限公司	母公司的孙公司
广州海颐软件有限公司	母公司的孙公司
北京海颐软件有限公司	母公司的孙公司
山东海颐数字技术有限公司	母公司的孙公司
烟台东科智谷能源有限公司	母公司的孙公司
烟台东科芝能能源科技有限公司	母公司的孙公司
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	母公司的孙公司
烟台东方威思顿电力设备有限公司	母公司的孙公司
烟台智慧能源科技有限责任公司	母公司的孙公司
烟台威思顿电力工程有限公司	母公司的孙公司
北京威思顿工程技术有限公司	母公司的孙公司
天津东方京海电子科技有限公司	母公司的孙公司
DONGFANGELECTRONICSINTERNATIONAL ENGINEERING(HONGKONG)LIMITED	母公司的孙公司
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	东方电子集团有限公司的子公司
山东国研自动化有限公司	东方电子集团有限公司的子公司
烟台东方智能技术有限公司	东方电子集团有限公司的子公司
烟台国网中电电气有限公司	东方电子集团有限公司的子公司
烟台东方电子玉麟电气有限公司	东方电子集团有限公司的子公司
中研香诚（北京）科技有限公司	东方电子集团有限公司的联营公司
东方英大（天津）投资管理有限公司	东方电子集团有限公司的联营公司
中节环（北京）环境科技股份有限公司	东方电子集团有限公司的联营公司
烟台东方英达康自动化技术有限公司	东方电子集团有限公司有重大影响的公司
烟台国网中电自动化技术有限公司	东方电子集团有限公司有重大影响的公司
南方电网电力科技股份有限公司	东方电子集团有限公司有重大影响的公司
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	东方电子集团有限公司的投资方
烟台致达投资中心（有限合伙）	公司股东
烟台远景投资中心（有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王涛	持有公司 5%以上股份股东、董事长
丁振华	董事
林培明	董事
邓发	董事
孙永刚	监事会主席
张俊杰	监事
牟成双	职工代表监事
王琦	董事、副总经理
张新营	副总经理
盖述虎	董事会秘书
孙运栋	财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子股份有限公司	采购货物	1,029,513.28	1,226,030.11
北京东方京海电子科技有限公司	采购货物		1,228,569.06
烟台东方电子电气有限公司	采购货物		381,415.93
山东国研自动化有限公司	接受劳务	139,624.48	
广州东方电科自动化有限公司	采购货物	2,123.89	
东方电子集团有限公司	接受劳务	3,832.08	3,006.60
东方电子股份有限公司	接受劳务	1,076,211.39	1,238,445.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台东方华瑞电气有限公司	销售商品	1,852,692.89	4,567,941.44
东方电子股份有限公司	销售商品	6,041,553.34	11,498,668.74
烟台东方智能技术有限公司	销售商品		1,245.28
东方电子集团有限公司	销售商品	29,026.54	20,442.48
烟台东方电子电气有限公司	销售商品	366,972.48	342,477.88
烟台东方智能技术有限公司	销售商品	9,250.19	

(2) 关联租赁情况

出	租	简化处理	未纳入	支付的租金	承担的租赁负债利息	增加的

租方名称	赁资产种类	的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支出		使用权资产			
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额		
东方电子股份有限公司	房屋建筑物					913,007.16	797,069.79	19,615.12	58,966.26		

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方电子集团有限公司	15,612.00	156.12	15,612.00	156.12
应收账款	烟台东方华瑞电气有限公司	279,700.00	2,797.00	1,445,230.00	14,452.30
应收账款	东方电子股份有限公司	8,576,949.87	161,300.33	10,678,250.30	151,996.61
应收账款	烟台东方电子电气有限公司	600,000.00	14,000.00	1,148,300.00	41,935.00
合同资产	东方电子股份有限公司			2,851,357.41	32,457.54
合同资产	烟台东方电子电气有限公司			38,700.00	1,935.00
预付账款	山东国研自动化有限公司			4,099.12	
其他非流动资产	东方电子股份有限公司	123,548.77	1,235.49		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东方电子股份有限公司	34,139.84	1,226,030.11

应付账款	烟台东方电子电气有限公司	43,556.00	173,556.00
应付账款	北京东方京海电子科技有限公司	121,800.00	201,800.00
应付账款	山东国研自动化有限公司	27,608.00	
其他应付款	东方电子股份有限公司	37,516.27	160,402.68

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,274,936.00	5.32			3,274,936.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,299,209.54	94.68	11,129,405.49	19.09	47,169,804.05
其中：信用风险组合	58,299,209.54	94.68	11,129,405.49	19.09	47,169,804.05
合计	61,574,145.54	100.00	11,129,405.49	18.07	50,444,740.05

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,358,570.84	100.00	9,201,100.06	11.17	73,157,470.78
其中：信用风险组合	82,358,570.84	100.00	9,201,100.06	11.17	73,157,470.78
合计	82,358,570.84	100.00	9,201,100.06	11.17	73,157,470.78

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
山东省烟台农业学校	3,274,936.00			客户内部审批原因致收款延期
合计	3,274,936.00			

按组合计提坏账准备:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	13,680.00	13,680.00	100.00
组合 2	29,379,246.35	5,373,747.94	18.29
组合 3	28,906,283.19	5,741,977.55	19.86
合计	58,299,209.54	11,129,405.49	19.09

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,147,350.31	37,557,503.43
1 至 2 年	13,365,385.93	30,076,887.65
2 至 3 年	19,591,758.72	4,700,744.48
3 年以上	12,469,650.58	10,023,435.28
3 至 4 年	1,629,234.30	6,587,801.95
4 至 5 年	8,737,201.45	1,491,299.36
5 年以上	2,103,214.83	1,944,333.97
合计	61,574,145.54	82,358,570.84

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明:

详见本科目附注十二 1(1)“按单项计提坏账准备”之说明。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,201,100.06	1,928,305.43			11,129,405.49
合计	9,201,100.06	1,928,305.43			11,129,405.49

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
东方电子股份有限公司	8,576,949.87	123,548.77	8,700,498.64	13.74	162,535.82
烟台业达智慧城市运营科技有限公司	8,525,141.71		8,525,141.71	13.47	1,705,028.34
北京玖耘科技有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	5.53	700,000.00
山东省烟台农业学校	3,274,936.00		3,274,936.00	5.17	
烟台市福山区人民法院	2,933,963.48		2,933,963.48	4.64	1,944,625.48
合计	26,810,991.06	123,548.77	26,934,539.83	42.55	4,512,189.64

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	483,404.57	1,969,465.19
合计	483,404.57	1,969,465.19

（1）其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	331,557.95	1,377,172.90
1至2年	118,913.90	65,255.00
2至3年		545,378.55
3年以上	104,388.00	181,000.00
3至4年	84,388.00	137,800.00
4至5年		23,200.00
5年以上	20,000.00	20,000.00
合计	554,859.85	2,168,806.45

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	13,000.00

保证金等	534,859.85	2,155,806.45
往来款及其他		
合计	554,859.85	2,168,806.45

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	199,341.26			199,341.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-127,885.98			-129,788.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	71,455.28			71,455.28

④本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	199,341.26	-127,885.98			71,455.28
合计	199,341.26	-127,885.98			71,455.28

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台职业学院	非关联方	投标保证金	231,332.65	2 年以内, 3-4 年	41.69	45,530.16
山东省蚕业研究所	非关联方	投标保证金	92,400.00	1 年以内	16.65	924.00

中国人民解放军 海军航空大学	非关联 方	投标保 证金	74,000.00	2年以内	13.34	2,700.00
烟台科技学院	非关联 方	投标保 证金	40,000.00	1年以内	7.21	400.00
安徽省招标集团 股份有限公司	非关联 方	投标保 证金	21,000.00	1年以内	3.78	210.00
合计			458,732.65		82.68	49,764.16

⑦期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(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	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
山东纵横信息技术 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,492,356.46	31,554,657.70	72,306,161.90	58,425,879.15
其他业务				
合计	32,492,356.46	31,554,657.70	72,306,161.90	58,425,879.15

十三、补充资料

当期非经常性损益明细表

1、项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,263,895.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	192,067.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,071,829.35	--

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	-42.44	-0.7849	-0.7849
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.37	-0.8206	-0.8206

烟台东方纵横科技股份有限公司

公司法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,263,895.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.31
非经常性损益合计	1,263,896.39
减：所得税影响数	192,067.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,071,829.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用