

证券代码：870869

证券简称：比特智能

主办券商：中泰证券



# 比特智能

NEEQ: 870869

山东比特智能科技有限公司  
Shandong Bittel Intelligent 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、公司负责人曹现贵、主管会计工作负责人王介国及会计机构负责人（会计主管人员）滕惠生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 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 ..... 7

第三节 重大事件 ..... 16

第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 20

第五节 公司治理 ..... 23

第六节 财务会计报告 ..... 28

附件 会计信息调整及差异情况 ..... 115

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

释义

| 释义项目      |   | 释义                                  |
|-----------|---|-------------------------------------|
| 公司、比特智能   | 指 | 山东比特智能科技股份有限公司                      |
| 比特数字      | 指 | 山东比特数字科技有限公司（公司控股子公司，原山东比特旅游科技有限公司） |
| 主办券商、中泰证券 | 指 | 中泰证券股份有限公司                          |
| 中国结算      | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司                      |
| 上年同期、上期   | 指 | 2022 年 1-12 月                       |
| 报告期、本期    | 指 | 2023 年 1-12 月                       |
| 期初        | 指 | 2023 年 1 月 1 日                      |
| 期末        | 指 | 2023 年 12 月 31 日                    |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                          |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                                                                                            |                |                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                                                                                            |                |                                    |
| 公司中文全称          | 山东比特智能科技股份有限公司                                                                                                                             |                |                                    |
| 英文名称及缩写         | Shandong Bittel Intelligent Technology Co.,Ltd.                                                                                            |                |                                    |
|                 | Bittel                                                                                                                                     |                |                                    |
| 法定代表人           | 曹现贵                                                                                                                                        | 成立时间           | 2007 年 4 月 20 日                    |
| 控股股东            | 控股股东为（曹现贵）                                                                                                                                 | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（曹现贵），无一致行动人                 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信终端设备制造（C3922）                                                                                  |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要产品为酒店专用通讯产品、办公通讯产品、酒店智能控制产品、酒店智能控制系统、智慧景区管控系统、智能开关面板、智能模组、IP 网关等软硬件产品，通过自研的酒店物联网（HIOT）平台、酒店智能管控系统、景区智慧大脑管理平台，为景区、酒店等用户提供数智化、精细化的产品和服务。 |                |                                    |
| 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            | 比特智能                                                                                                                                       | 证券代码           | 870869                             |
| 挂牌时间            | 2017 年 3 月 17 日                                                                                                                            | 分层情况           | 基础层                                |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                                                                                                                           | 普通股总股本（股）      | 101,016,000                        |
| 主办券商（报告期内）      | 中泰证券                                                                                                                                       | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 主办券商办公地址        | 山东省济南市经七路 86 号                                                                                                                             |                |                                    |
| 联系方式            |                                                                                                                                            |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 薛琳琳                                                                                                                                        | 联系地址           | 山东省日照市东港区山海西路与荣阳路交汇处东 600 米比特智能产业园 |
| 电话              | 0633-2212109                                                                                                                               | 电子邮箱           | office@bittelgroup.com             |
| 传真              | 0633-2212186                                                                                                                               |                |                                    |
| 公司办公地址          | 山东省日照市东港区山海西路与荣阳路交汇处东 600 米比特智能产业园                                                                                                         | 邮政编码           | 276800                             |
| 公司网址            | www.bittelgroup.com                                                                                                                        |                |                                    |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                                                                            |                |                                    |
| 注册情况            |                                                                                                                                            |                |                                    |
| 统一社会信用代码        | 91371100168372190T                                                                                                                         |                |                                    |

|         |                                    |              |   |
|---------|------------------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 山东省日照市东港区山海西路与荣阳路交汇处东 600 米比特智能产业园 |              |   |
| 注册资本（元） | 101,016,000                        | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家专注于通讯+人工智能相融合，集研发、生产、销售、服务一体，通过“数据+技术+服务”方式，为酒店、景区等用户提供专用通讯产品、智能控制产品以及数智化解决方案的产品和服务提供商。公司依托自研的酒店物联网（HiOT）平台、客控专用模组、通讯专用芯片，通过酒店物联网智能控制系统、智慧景区管控系统、智能开关面板、酒店及办公通讯终端等软硬件产品，为用户提供数智化应用场景的产品和服务。公司坚持经销为主、直销为辅的全球市场营销模式，收入来源以产品销售为主，安装、运营服务为辅。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司秉承稳字当头、稳中求进的运营策略，以新厂区搬迁为契机，加大生产设备的智能化升级改造，提升公司智能制造能力，坚持产品技术创新，聚焦核心业务开拓，实现了厂区搬迁与经营生产齐头并进的目标。

公司在新厂区加大智能设备投入，新购置高速贴片机、回流焊接机、上板机、印刷机、AOI 等设备，新上马自研的开关面板模组自动化生产线和专用电话机自动化生产线。至报告期末，公司新厂区已初步具备生产经营条件，能够满足客户订单交付需求。

公司加强信息化管理，通过 MES、WMS、ERP、APS、SRM 等信息化系统的应用，持续提升智能制造数智化水平，进一步强化工厂优势，打造数智化一体的产品交付能力。

公司围绕用户需求进行产品创新，提升产品质量。公司升级智慧客房控制产品系列，将墙壁电话引入酒店行业，打造酒店 HiOT 平台和生态模组输出一体化方案；政企专用通讯产品取得较大突破；完成通讯产品和客控产品的芯片国产化替代，降低了对进口芯片的依赖程度。

公司以智能物联模组模块、智能开关面板等硬件产品落地为基础，通过输出酒店物联网（HiOT）平台与生态模组一体化方案，以人、设备、服务、资源的互通互联为纽带，通过数据的融合、计算、学习，实现产品场景动态管理，助力酒店提高数智化水平，解决痛点问题。

公司具有 20 余年酒店市场专用产品运作经验，依托国内稳定的经销合作伙伴，以及酒店集团稳固的合作关系，将与华为、阿里在空间智能领域的战略合作推上新的台阶。

报告期内，公司通过了山东省瞪羚企业认定，获得 DCMM 数据成熟度管理二级证书等荣誉，新增授权发明专利 5 项、外观专利 2 项、软著 5 项。截止报告期末，公司拥有有效专利 57 项，其中：发明专利 23 项、实用新型专利 16 项、外观设计专利 18 项；拥有软件著作权 74 项。

报告期内，公司实现营业收入 1.77 亿元，比上年同期增长 3.81%；公司总资产 3.11 亿元，比上年同期增长 17.77%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,093.23 万元，比上年同期增长 151.30%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 2.17 亿元，比上年同期增长 8.15%；实现基本每股收益 0.21 元/股。

综上，公司在 2023 年的经营计划完成情况良好，具备较强的持续经营能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 详细情况       | <p>1、公司自 2010 年 9 月首次获得高新技术企业认定，至 2022 年 12 月连续四次成功通过高新技术企业认定。</p> <p>2、2016 年 12 月，公司首次被认定为山东省“专精特新”中小企业，2021 年通过复核，有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。本报告披露前，公司已提交 2024 年度专精特新中小企业复核申请材料。</p> <p>3、2022 年 8 月，公司智慧酒店客控主机入选第六批山东省制造业单项冠军产品名单。</p> <p>4、2023 年 6 月，公司被认定为山东省数字经济“晨星工厂”。</p> <p>5、2023 年 7 月，公司通过 2023 年度山东省瞪羚企业认定，有效期为 2023 年 7 月 24 日至 2026 年 12 月 31 日。</p> |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 176,542,472.44 | 170,062,447.00 | 3.81%   |
| 毛利率%                                    | 35.00%         | 30.13%         | —       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 20,932,335.87  | 8,329,726.78   | 151.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 17,755,122.44  | 7,005,213.75   | 153.46% |
| 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）          | 10.08%         | 4.25%          | —       |
| 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） | 8.55%          | 3.57%          | —       |
| 基本每股收益                                  | 0.21           | 0.08           | 162.50% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 311,045,463.84 | 265,388,834.72 | 17.20%  |
| 负债总计                                    | 93,994,771.81  | 63,587,614.25  | 47.82%  |



|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 217,050,692.03 | 200,702,738.20 | 8.15%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.15           | 1.99           | 8.04%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 29.92%         | 23.59%         | —            |
| 资产负债率%（合并）      | 30.22%         | 23.96%         | —            |
| 流动比率            | 2.87           | 3.72           | —            |
| 利息保障倍数          | -              | -              | —            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 33,364,969.85  | 7,933,290.66   | 320.57%      |
| 应收账款周转率         | 4.35           | 4.01           | —            |
| 存货周转率           | 1.89           | 2.41           | —            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 17.20%         | 2.47%          | —            |
| 营业收入增长率%        | 3.81%          | 0.48%          | —            |
| 净利润增长率%         | 157.49%        | 66.92%         | —            |

### 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    | 76,848,768.15 | 24.71%   | 56,842,812.48 | 21.42%   | 35.20%  |
| 应收票据    | 632,797.03    | 0.20%    | 4,023,381.79  | 1.52%    | 84.27%  |
| 应收账款    | 30,772,099.58 | 9.89%    | 38,516,974.29 | 14.51%   | -20.11% |
| 交易性金融资产 | 77,990,000.00 | 25.07%   | 80,990,000.00 | 30.52%   | -3.70%  |
| 预付账款    | 5,119,696.80  | 1.65%    | 3,944,073.05  | 1.49%    | 29.81%  |
| 其他应收款   | 2,877,854.36  | 0.93%    | 2,783,100.18  | 1.05%    | 3.40%   |
| 存货      | 75,082,128.13 | 24.14%   | 46,482,108.40 | 17.51%   | 61.53%  |
| 投资性房地产  | 325,038.05    | 0.10%    | 788,495.99    | 0.30%    | -58.78% |
| 固定资产    | 23,831,003.59 | 7.66%    | 16,751,908.75 | 6.31%    | 42.26%  |
| 在建工程    | 1,463,186.15  | 0.47%    | 1,738,893.23  | 0.66%    | -15.86% |
| 无形资产    | 6,588,757.54  | 2.12%    | 8,088,791.80  | 3.05%    | -18.54% |
| 其他非流动资产 | 8,185,293.31  | 2.63%    | 0.00          | 0.00%    |         |
| 应付票据    | 34,790,402.56 | 11.18%   | 20,905,771.74 | 7.88%    | 66.42%  |
| 应付账款    | 34,118,127.99 | 10.97%   | 28,979,656.17 | 10.92%   | 17.73%  |
| 合同负债    | 20,998,385.71 | 6.75%    | 8,139,386.66  | 3.07%    | 157.98% |
| 应交税费    | 601,915.43    | 0.19%    | 2,197,748.34  | 0.83%    | -72.61% |
| 其他应付款   | 1,063,063.02  | 0.34%    | 2,608,700.79  | 0.98%    | -59.25% |
| 其他流动负债  | 2,422,877.10  | 0.78%    | 756,350.55    | 0.28%    | 220.34% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年期末增加 20,005,955.67 元，增幅 35.20%，主要影响因素为报告期经营性活动产生的现金流量净额为 33,304,890.03 元。
- 2、应收账款：报告期末应收账款较上年期末减少 7,744,874.71 元，降幅 20.11%，主要影响因素为报告期公司继续加强货款回收，上年期末货款到期收回。
- 3、存货：报告期末存货较上年期末增加 28,600,019.73 元，增幅 61.53%，主要影响因素为报告期订单增加，为应对订单按期交货，储备原材料及半成品增加，以及报告期末部分订单暂未发货，产成品增加。
- 4、固定资产：报告期末固定资产较上年期末增加 7,079,094.84 元，增幅 42.26%，影响因素为报告期内公司新增部分先进生产设备，以提升智能制造水平，进一步强化工厂优势，打造数智化一体的产品交付能力，公司新增部分先进生产设备。
- 5、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产较上年期末增加 8,185,293.31 元，主要影响因素为报告期公司启动搬迁事项，并将因搬迁发生的相关支出列入其他非流动资产，至报告期末尚未完成搬迁，未进行搬迁清算。
- 4、应付票据：报告期末应付票据较上年期末增加 13,884,630.82 元，主要影响因素为报告期公司以承兑汇票方式支付的货款增加，截至期末未到期承兑汇票增加。
- 6、应付账款：报告期末应付账款较上年期末增加 5,138,471.82 元，主要影响因素为报告期公司原材料采购量增加，截至期末未到期应付款增加。
- 7、合同负债：报告期末合同负债较上年期末增加 12,858,999.05 元，主要影响因素为报告期销售订单增加，订单预收货款增加。

(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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入的<br>比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 176,542,472.44 | —             | 170,062,447.00 | —             | 3.81%              |
| 营业成本   | 114,749,117.50 | 65.00%        | 118,826,840.97 | 69.87%        | -3.43%             |
| 毛利率%   | 35.00%         | —             | 30.13%         | —             | —                  |
| 税金及附加  | 1,322,052.84   | 0.75%         | 1,949,388.84   | 1.15%         | -32.18%            |
| 销售费用   | 20,003,242.34  | 11.33%        | 22,171,722.51  | 13.04%        | -9.78%             |
| 管理费用   | 10,368,488.85  | 5.87%         | 8,031,985.38   | 4.72%         | 29.09%             |
| 研发费用   | 13,214,380.80  | 7.49%         | 15,337,804.66  | 9.02%         | -13.84%            |
| 财务费用   | -1,009,255.01  | -0.57%        | -3,338,107.18  | -1.96%        |                    |
| 其他收益   | 2,052,589.58   | 1.16%         | 2,550,139.99   | 1.50%         | -19.51%            |
| 投资收益   | 1,756,602.43   | 1.00%         | 2,086,771.36   | 1.23%         | -15.82%            |
| 信用减值损失 | 694,499.61     | 0.39%         | -589,088.06    | -0.35%        | -217.89%           |
| 营业外收入  | 317,139.71     | 0.18%         | 3.90           | 0.00%         | 8,131,687.44%      |

|       |            |       |              |       |         |
|-------|------------|-------|--------------|-------|---------|
| 营业外支出 | 139,447.38 | 0.08% | 2,982,873.52 | 1.75% | -95.33% |
|-------|------------|-------|--------------|-------|---------|

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期营业收入较上年同期增加 6,480,025.44 元，增幅 3.81%，因为报告期内，随着疫情后旅游市场的恢复，酒店改扩建投资增加，对酒店通讯产品、客房智能控制系统需求增加，另一方面公司产品功能升级、质量稳定，市场认可度提高。
- 2、营业成本：报告期营业成本较上年同期减少 4,078,193.75 元，降幅 3.43%，因为报告期公司不断优化产品设计方案、提升智能制造水平，在提高产品功能、质量水平的同时，产品原材料、人工成本均降低，产品销售成本降低。
- 3、毛利率：报告期毛利率为 35.00%，较上年同期提高 4.87 个百分点，因为营业收入增长、营业成本下降。
- 4、财务费用：报告期财务费用较上年同期增加 2,328,852.17 元，因为受人民币兑美元汇率波动影响，报告期实现汇兑收益较上年同期减少 2,480,955.91 元。

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 | 172,994,085.10 | 164,215,344.86 | 5.35%   |
| 其他业务收入 | 3,548,387.34   | 5,847,102.14   | -39.31% |
| 主营业务成本 | 113,076,841.63 | 115,062,154.31 | -1.73%  |
| 其他业务成本 | 1,671,805.59   | 3,764,686.66   | -55.59% |

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 |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 通讯类       | 83,731,408.46  | 52,387,652.69  | 37.43% | 13.61%       | -1.11%       | 9.31%         |
| 其中：酒店专用电话 | 76,087,134.26  | 46,978,252.29  | 38.26% | 18.32%       | 1.84%        | 9.99%         |
| IP 网关     | 7,644,274.20   | 5,409,400.40   | 29.24% | -18.65%      | -20.98%      | 2.08%         |
| 智能类       | 89,077,431.01  | 60,517,762.42  | 32.06% | 0.63%        | -0.08%       | 0.48%         |
| 其他        | 185,245.63     | 171,426.52     | 7.46%  | -90.69%      | -88.71%      | -16.25%       |
| 主营业务收入合计  | 172,994,085.10 | 113,076,841.63 | 34.64% | 5.35%        | -1.73%       | 4.70%         |

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|----|------|------|-------|
|-------|------|------|----|------|------|-------|

|          |                |                | 率%     | 比上年同<br>期<br>增减% | 比上年同<br>期<br>增减% | 年同期增减<br>百分比 |
|----------|----------------|----------------|--------|------------------|------------------|--------------|
| 国内       | 115,312,232.50 | 76,909,181.59  | 33.30% | 7.57%            | 1.78%            | 3.79%        |
| 国外       | 57,681,852.60  | 36,167,660.04  | 37.30% | 1.17%            | -8.42%           | 6.57%        |
| 主营业务收入合计 | 172,994,085.10 | 113,076,841.63 | 34.64% | 5.35%            | -1.73%           | 4.71%        |

收入构成变动的原因：

1、按产品类别

报告期内，公司酒店专用电话收入较上年增长 11,782,125.93 元，增幅 18.32%，智能房控类产品收入较上年增长 554,679.91 元，增幅 0.63%。

2、按销售区域

报告期内，国内市场主营收入较上年同期增长 8,112,071.05 元，增幅 7.57%；国外市场主营收入增长 666,669.19 元，增幅 1.17%。

主要原因为报告期内，随着疫情后旅游市场的恢复，酒店改扩建投资增加，对酒店通讯产品、客房智能控制系统需求增加，另一方面公司产品功能升级、质量稳定，市场认可度提高。

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  | Smart Hotel Technologies Inc | 18,963,163.13 | 10.74%  | 否        |
| 2  | Magic Jack,LP                | 7,644,274.20  | 4.33%   | 否        |
| 3  | P.O.S. Co., Ltd.             | 3,588,509.82  | 2.03%   | 否        |
| 4  | 杭州西利酒店用品有限公司                 | 3,289,415.10  | 1.83%   | 否        |
| 5  | Eagle Forgings               | 3,160,162.56  | 1.79%   | 否        |
| 合计 |                              | 36,645,524.81 | 20.72%  | -        |

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  | 广东大明拉斐电气有限公司   | 9,755,968.73  | 8.08%   | 否        |
| 2  | 青岛海鑫鸿电子科技有限公司  | 6,061,273.56  | 5.02%   | 否        |
| 3  | 绍兴市上虞小越明鑫塑料模具厂 | 5,141,108.09  | 4.26%   | 否        |
| 4  | 江苏洲旭电路科技有限公司   | 4,871,479.87  | 4.03%   | 否        |
| 5  | 英特矽科技（深圳）有限公司  | 4,780,017.70  | 3.96%   | 否        |
| 合计 |                | 30,609,847.95 | 25.34%  | -        |

(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 | 33,364,969.85  | 7,933,290.66  | 320.57% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,408,829.44  | -4,667,483.88 |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,454,101.25 | -92,000.00    |         |

现金流量分析：

- 1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额 33,304,890.03 元，比上年同期增加 25,431,679.19 元，增幅 320.57%，主要原因为报告期公司加强货款回收，销售商品收到的现金 210,348,484.65 元，较上年同期增加 41,563,122.55 元。
- 2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额-7,408,829.44 元，比上年同期增加净流出 2,741,345.56 元，主要原因为公司为持续提升智能制造水平，进一步强化工厂优势，打造数智化一体的产品交付能力，报告期公司购买固定资产支出 11,109,630.87 元。
- 3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为-29,454,101.25 元，主要原因为报告期收回承兑汇票保证金 23,942,000.00 元，支付承兑保证金 47,335,141.25 元，报告期派发现金红利 6,060,960.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务                               | 注册资本       | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|--------------|-------|------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 山东比特数字科技有限公司 | 控股子公司 | 智慧景区、特色小镇智慧化建设的技术与服务及通讯设备、物联网设备的销售 | 10,000,000 | 7,822,196.84 | 7,342,256.71 | 3,616,594.06 | 849,845.34 |

注：控股子公司山东比特旅游科技有限公司于 2023 年 11 月 17 日变更公司名称为山东比特数字科技有限公司。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 77,990,000.00 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 77,990,000.00 | 0.00    | -                              |

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 汇率波动风险            | <p>报告期公司国外市场实现营业收入 57,681,852.60 元，占报告期营业收入的 32.67%，占比较高，预计未来一段时间内国外市场收入仍将占营业收入的较高比重。公司国外销售业务主要以美元报价和结算，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性，汇率变动将对公司业绩造成一定的影响。</p> <p>应对措施：(1)公司在制定国外市场产品销售价格时，将充分考虑汇率的波动影响；(2) 大额货款考虑采取锁定远期汇率，零星或小额货款收到外汇后，根据所持外币汇率的变动趋势，选择恰当的结汇时机；(3)针对国外客户，缩短信用期，及时回收货款，减少外币应收账款余额，降低外币应收账款因汇率变动造成汇兑损失。</p> |
| 搬迁协议约定事项不能按期履行的风险 | <p>2020 年 12 月 13 日，公司与东港区人民政府、新东港控股集团有限公司签订了《山东比特智能科技股份有限公司搬迁及改造提升协议》，同日与新东港控股集团签订《&lt;山东比特智能科技股份有限公司搬迁及改造提升协议&gt;的补充协议》，由东港区政府采取“补偿与实物安置相结合”的方式对比特智能搬迁及改造提升项目进行扶持，以东港区政府建设新的厂区置换公司原日照北路 1 号的厂区土地及地上附着物。</p> <p>公司已于 2024 年 1 月 15 日完成新厂区整体搬迁工作，目前正在按协议约定推进政府尽快落实资产置换等事项，在协议约定事宜未完全履行完毕前，可能存在协议不能按期履行的风</p>              |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>险。</p> <p>应对措施：公司将继续加强与政府相关方的沟通，积极推进新、老厂区资产置换工作，使搬迁协议尽快履行完毕。</p>                                                                                                                                                                                                   |
| 新厂区搬迁涉税风险       | <p>公司在 2024 年 1 月份完成搬迁，根据《国家税务总局关于发布〈企业政策性搬迁所得税管理办法〉的公告》（国家税务总局 2012 年第 40 号公告）、《国家税务总局关于企业政策性搬迁所得税有关问题的公告（国家税务总局公告 2013 年第 11 号）》等有关文件要求，做好搬迁支出、搬迁收入的划分，并按照文件要求确认搬迁完成时间，做好相关涉税工作。可能存在因对政策理解偏差，导致涉税风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将安排专人研究政策，积极与主管税务机关对接沟通，做好政策性搬迁税务处理。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>是。随着公司新厂区整体搬迁工作的推进，公司绝大部分员工已随迁，人员流失水平远低于预期，新厂区生活保障措施到位，降低了员工搬迁后的不适感，对公司员工队伍稳定起到了促进作用。同时，公司加大了智能制造的投入，部分工序实现机器替代人工，降低了新增产能对普工的需求。目前公司员工队伍稳定，上期的因公司搬迁带来的员工流失风险已消除。本期由于搬迁协议未完全履行完毕，新增加了搬迁协议约定事项不能按期履行及因搬迁涉税的风险。</p>                                                   |



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 |         |
| 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 |         |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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.(七) |
| 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 |         |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、诉讼、仲裁事项

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       | 300,000.00    | 81,069.55  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 31,000,000.00 | 334,488.21 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |            |
| 其他                     | 1,650,000.00  | 119,001.56 |
| 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                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司于 2023 年 1 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2023 年度与山东卫泰智控科技有限公司日常性关联交易的议案》，公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

截至报告期末，公司发生的日常性关联交易金额未超出预计金额。

**违规关联交易情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位：元

| 临时公告索引  | 类型     | 交易/投资/合并标的 | 对价金额           | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|---------|--------|------------|----------------|----------|------------|
| 2022-31 | 购买理财产品 | 中泰证券理财产品   | 418,960,000.00 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

报告期内，公司及子公司比特旅游自中泰证券购买理财产品 57 笔，金额合计 418,960,000.00 元，已到期理财产品实现收益 1,756,601.43 元。

理财产品均属为了提高公司自有闲置资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益，在不影响公司日常经营资金使用的前提下，在保障资金流动性和安全性的基础上，根据公司经营发展计划和资金状况，使用自有闲置资金购买，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均不造成影响，在报告期任一时点购买理财总额均未超过 12,000 万元。

**(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2022 年为公司股权激励计划股票期权第三个行权期。2022 年 11 月 13 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划之期权激励计划 2022 年第三期行权条件成就的议案》，同日召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划之期权激励计划 2022 年第三期行权条件成就的议案》。公司与本次拟行权的 6 名激励对象，按照行权价格签订了《股票认购协议》。

2022 年 11 月 30 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股权激励计划

之期权激励计划 2022 年第三期行权条件成就的议案》。本次行权股份数为 140,000 份，对应的股数为 140,000 股，其中限售股份数量为 140,000 股，行权价格为 2.00 元/股。

新增股票于 2023 年 3 月 23 日在中国结算北京分公司登记，可转让日为 2023 年 3 月 24 日。

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型        | 承诺具体内容             | 承诺履行情况 |
|------------|--------|--------|------|-------------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 |        |        | 挂牌   | 同业竞争承诺      | 承诺不构成同业竞争          | 正在履行中  |
| 董监高        |        |        | 挂牌   | 同业竞争承诺      | 承诺不构成同业竞争          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 |        |        | 挂牌   | 资金占用承诺      | 不占用或转移公司资金、资产及其他资源 | 正在履行中  |
| 董监高        |        |        | 挂牌   | 资金占用承诺      | 不占用或转移公司资金、资产及其他资源 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 |        |        | 挂牌   | 关于减少及避免关联交易 | 减少、避免关联交易          | 正在履行中  |
| 董监高        |        |        | 挂牌   | 关于减少及避免关联交易 | 减少、避免关联交易          | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期，实际控制人或控股股东、董监高均严格履行了承诺事项，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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           |
|-------|------|--------|---------------|----------|----------------|
| 定期存款  | 货币资金 | 质押     | 34,935,141.25 | 11.18%   | 办理银行承兑汇票       |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 7,773,705.87  | 2.49%    | 厂区搬迁改造抵押给工程代建方 |
| 无形资产  | 土地   | 抵押     | 5,050,073.73  | 1.62%    | 厂区搬迁改造抵押给工程代建方 |
| 总计    | -    | -      | 47,758,920.85 | 15.29%   | -              |

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金为公司在中国工商银行东港支行的 34,935,141.25 元定期存款，质押给中国工商银行东港支行用于开具银行承兑汇票。

固定资产、无形资产为公司因搬迁及改造提升将原厂区土地及地上建筑物抵押给新厂区代建方新东港控股集团有限公司，抵押期间为 2020 年 12 月 13 日至 2022 年 4 月 12 日，因搬迁协议未履行完毕，抵押期限虽已到期，但至报告期末抵押合同约定事项尚在履行中。

以上资产质押、抵押对公司正常生产经营未造成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 54,992,915  | 54.52% | -41,142    | 54,951,773  | 54.40% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,524,506   | 8.45%  | 0          | 8,524,506   | 8.44%  |
|         | 董事、监事、高管      | 5,874,525   | 5.82%  | -90,549    | 5,783,976   | 5.73%  |
|         | 核心员工          | 7,493,028   | 7.43%  | -2,100,686 | 5,073,390   | 5.02%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 45,883,085  | 45.48% | 181,142    | 46,064,227  | 45.60% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,573,518  | 25.35% | 0          | 25,573,518  | 25.32% |
|         | 董事、监事、高管      | 18,563,567  | 18.40% | -93,432    | 18,470,135  | 18.28% |
|         | 核心员工          | 1,681,000   | 1.67%  | -470,000   | 1,156,000   | 1.14%  |
| 总股本     |               | 100,876,000 | -      | 140,000    | 101,016,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 203         |        |            |             |        |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2022 年为公司股权激励计划股票期权第三个行权期。2022 年 11 月 13 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划之期权激励计划 2022 年第三期行权条件成就的议案》，同日召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划之期权激励计划 2022 年第三期行权条件成就的议案》。公司与本次拟行权的 6 名激励对象，按照行权价格签订了《股票认购协议》。</p> <p>2022 年 11 月 30 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股权激励计划之期权激励计划 2022 年第三期行权条件成就的议案》。本次行权股份数为 140,000 份，对应的股数为 140,000 股，其中限售股份数量为 140,000 股，行权价格为 2.00 元/股。</p> <p>新增股票于 2023 年 3 月 23 日在中国结算北京分公司登记，可转让日为 2023 年 3 月 24 日。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 曹现贵  | 34,098,024 |      | 34,098,024 | 33.7551% | 25,573,518  | 8,524,506   | 0           | 0             |

|    |     |            |         |            |          |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 2  | 张纪刚 | 5,682,358  |         | 5,682,358  | 5.6252%  | 4,261,768  | 1,420,590  | 0 | 0 |
| 3  | 王介国 | 5,468,856  |         | 5,468,856  | 5.4139%  | 4,226,642  | 1,242,214  | 0 | 0 |
| 4  | 史忠友 | 5,063,396  |         | 5,063,396  | 5.0125%  | 3,797,546  | 1,265,850  | 0 | 0 |
| 5  | 周明璇 | 4,893,618  |         | 4,893,618  | 4.8444%  | 0          | 4,893,618  | 0 | 0 |
| 6  | 徐锋  | 2,334,766  | 16,312  | 2,351,078  | 2.3274%  | 480,000    | 1,871,078  | 0 | 0 |
| 7  | 王德金 | 1,887,702  | -51,441 | 1,836,261  | 1.8178%  | 1,415,776  | 420,485    | 0 | 0 |
| 8  | 曾宪忠 | 1,410,510  |         | 1,410,510  | 1.3963%  | 1,065,382  | 345,128    | 0 | 0 |
| 9  | 李万晖 | 1,399,196  |         | 1,399,196  | 1.3851%  | 90,000     | 1,309,196  | 0 | 0 |
| 10 | 谢建  | 1,260,476  |         | 1,260,476  | 1.2478%  | 995,356    | 265,120    | 0 | 0 |
| 合计 |     | 63,498,902 | -35,129 | 63,463,773 | 62.8255% | 41,905,988 | 21,557,785 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间无关联关系。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

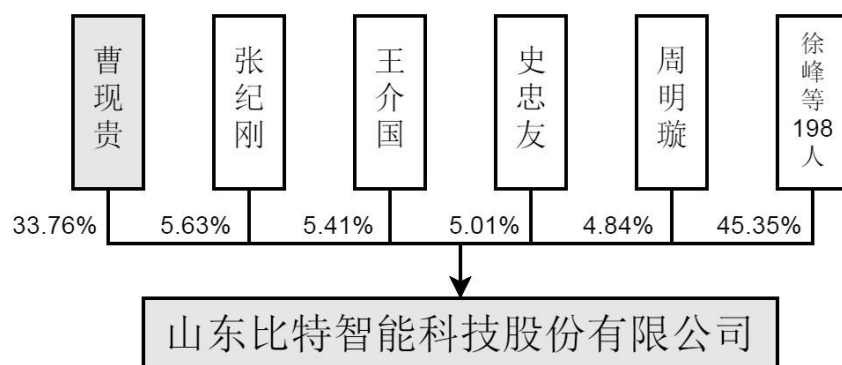
√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

截止报告期末，曹现贵先生持有公司 33.76% 的股份，为公司第一大股东，虽然持股比例不足 50%，但依其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。曹现贵先生同时担任公司董事长兼总经理，可以实际支配公司股份表决权超过 30%，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，曹现贵先生为公司实际控制人。

曹现贵，男，1961 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年 8 月至 1997 年 11 月就职于兖矿集团，历任兖矿集团南屯煤矿计划科科长、兖矿集团南屯煤矿器材供应公司经理、南屯煤矿非煤产业科科长；1997 年 12 月至 2007 年 4 月，就职于兖矿集团山东比特电子公司，任经理；2007 年 5 月至 2016 年 1 月，就职于山东比特电子工业有限公司，任董事长、总经理；2016 年 2 月至今，就职于比特智能，任董事长、总经理。

股权结构见下图：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 21 日 | 0.6000        |           |           |
| 合计              | 0.6000        |           |           |

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年 5 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于<2022 年度权益分派预案>的议案》，2023 年 4 月 24 日披露了《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-012），决定以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）。

2023 年 6 月 30 日披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-020），本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 10 日，并于 2023 年 7 月 11 日实施完毕。

##### (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            |            |         |            |            |
| 曹现贵 | 董事长、总经理      | 男  | 1961 年 7 月  | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 34,098,024 |         | 34,098,024 | 33.76%     |
| 史忠友 | 董事、副总经理      | 男  | 1966 年 12 月 | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 5,063,396  |         | 5,063,396  | 5.01%      |
| 王介国 | 董事、副总经理、财务总监 | 男  | 1968 年 10 月 | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 5,468,856  |         | 5,468,856  | 5.41%      |
| 谢建  | 董事、副总经理      | 男  | 1972 年 3 月  | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 1,260,476  |         | 1,260,476  | 1.25%      |
| 王德金 | 董事           | 男  | 1961 年 10 月 | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 1,887,702  | -51,441 | 1,836,261  | 1.82%      |
| 张纪刚 | 监事会主席        | 男  | 1954 年 7 月  | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 5,682,358  |         | 5,682,358  | 5.63%      |
| 曾宪忠 | 监事           | 男  | 1964 年 10 月 | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 1,410,510  |         | 1,410,510  | 1.40%      |
| 田江文 | 职工代表监事       | 男  | 1973 年 1 月  | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 1,034,348  |         | 1,034,348  | 1.02%      |
| 杜光年 | 副总经理         | 男  | 1975 年 1 月  | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 1,034,348  |         | 1,034,348  | 1.02%      |
| 郭洪福 | 副总经理         | 男  | 1981 年 12 月 | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 249,332    | 15,000  | 264,332    | 0.26%      |
| 韩顺贵 | 副总经理         | 男  | 1977 年 5 月  | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 803,230    |         | 802,230    | 0.80%      |
| 薛琳琳 | 董事会秘书        | 女  | 1977 年 1 月  | 2022 年 1 月 23 日 | 2025 年 1 月 22 日 | 343,962    | 52,034  | 395,996    | 0.39%      |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理曹现贵为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系，董监高均为公司股东。

(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 |
|-----|------|------|------|------|
| 刘广卫 | 副总经理 | 离任   | 无    | 个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、员工情况

一、在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 技术人员    | 69   | 7    | 0    | 76   |
| 管理人员    | 26   | 0    | 0    | 26   |
| 生产人员    | 145  | 56   | 5    | 196  |
| 销售人员    | 110  | 5    | 7    | 108  |
| 采购人员    | 10   | 0    | 1    | 9    |
| 质量控制人员  | 25   | 8    | 2    | 31   |
| 行政综合人员  | 21   | 2    | 1    | 22   |
| 员工总计    | 413  | 78   | 16   | 475  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 94   | 100  |
| 专科      | 132  | 150  |
| 专科以下    | 184  | 222  |
| 员工总计    | 413  | 475  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬制度：公司薪酬结构以岗位工资、技能效益工资、业务（项目）提成为主，根据岗位性质、专业技能要求不同，制订分门别类的薪酬政策，以绩效导向为原则设计不同的技能效益工资和业务提成政策，实现公司薪酬激励的多样化和灵活性。
- 2、培训制度：公司高度重视员工教育，采用公司培训与员工自主学习相结合的方式持续提升员工能力。公司层面主要围绕岗位适应性、职业素养、岗位技能提升三个方面开展日常培训工作。同时，公司为员工搭建职业生涯发展通道，执行研发专家、智能制造专家、业务技术支持专家、采购专家的四大人才培养和晋升管理机制。



3、公司无承担费用的离退休职工。

二、核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用    □ 不适用

单位：股

| 姓名        | 变动情况 | 职务        | 期初持普通股股数  | 持股数量变动 | 期末持普通股股数  |
|-----------|------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 杜光年       | 无变动  | 副总经理、核心员工 | 1,034,348 | 0      | 1,034,348 |
| 郭洪福       | 无变动  | 副总经理、核心员工 | 204,332   | 0      | 204,332   |
| 韩顺贵       | 无变动  | 副总经理、核心员工 | 803,230   | 0      | 803,230   |
| 李万晖等 34 人 | 无变动  | 核心员工      | 6,147,122 | 82,268 | 6,229,390 |
| 张安波等 9 人  | 无变动  | 核心员工      | 0         | 0      | 0         |
| 徐锋        | 离职   |           | 2,334,766 | 16,312 | 2,351,078 |
| 张永花       | 离职   |           | 313,188   | 0      | 313,188   |
| 周扬玉       | 离职   |           | 5,000     | 0      | 5,000     |

核心员工的变动情况

报告期内无新增核心员工，有 2 名核心员工离职，1 名核心员工退休。

应对措施：持续提升公司管理水平，不断加强企业文化影响力，为核心员工做好职业规划，并提供培训计划和奖励机制，同时还培养员工的团队合作精神，建立人才储备库增加人才引进后备资源。

三、公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽

的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务分开。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产分开。公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其他关联方的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

3、人员分开。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；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。公司的人事及工资管理与实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

4、财务分开。公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构分开。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立、分开，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

截至报告期末，公司按照相关法律法规和有关部门的要求，建立了较为完整的内部管理制度，并且

有效运行，能够保证内部控制目标达成。公司现有的制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，是有效的，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定地发展奠定良好的基础。

## 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       | <div>√无<div>□强调事项段</div></div> <div>□其他事项段</div> <div>□持续经营重大不确定性段落</div> <div>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</div> |     |
| 审计报告编号           | 中兴华审字（2024）第 013512 号                                                                                          |     |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                              |     |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层                                                                                    |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 21 日                                                                                                |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 周振                                                                                                             | 陈长振 |
|                  | 2 年                                                                                                            | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                              |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 9 年                                                                                                            |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 15                                                                                                             |     |

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 013512 号

山东比特智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东比特智能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周振

中国·北京

中国注册会计师：陈长振

2024 年 4 月 21 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 | 76,848,768.15    | 56,842,812.48    |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 结算备付金          |      |                |                |
| 拆出资金           |      |                |                |
| 交易性金融资产        | 五、2  | 77,990,000.00  | 80,990,000.00  |
| 衍生金融资产         |      |                |                |
| 应收票据           | 五、3  | 632,797.03     | 4,023,381.79   |
| 应收账款           | 五、4  | 30,772,099.58  | 38,516,974.29  |
| 应收款项融资         |      |                |                |
| 预付款项           | 五、5  | 5,119,696.80   | 3,944,073.05   |
| 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、6  | 2,877,854.36   | 2,783,100.18   |
| 其中：应收利息        |      |                |                |
| 应收股利           |      |                |                |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             | 五、7  | 75,082,128.13  | 46,482,108.40  |
| 合同资产           |      |                |                |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         | 五、8  |                | 3,208,634.29   |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 269,323,344.05 | 236,791,084.48 |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 发放贷款及垫款        |      |                |                |
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         |      |                |                |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         | 五、9  | 325,038.05     | 788,495.99     |
| 固定资产           | 五、10 | 23,831,003.59  | 16,751,908.75  |
| 在建工程           | 五、11 | 1,463,186.15   | 1,738,893.23   |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           | 五、12 | 6,588,757.54   | 8,088,791.80   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、13 | 79,055.82      | 101,117.94     |
| 递延所得税资产        | 五、14 | 1,249,785.33   | 1,128,542.53   |
| 其他非流动资产        | 五、15 | 8,185,293.31   |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 41,722,119.79  | 28,597,750.24  |
| <b>资产总计</b>    |      | 311,045,463.84 | 265,388,834.72 |



|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                      |                      |
| 短期借款                 |      |                      |                      |
| 向中央银行借款              |      |                      |                      |
| 拆入资金                 |      |                      |                      |
| 交易性金融负债              |      |                      |                      |
| 衍生金融负债               |      |                      |                      |
| 应付票据                 | 五、16 | 34,790,402.56        | 20,905,771.74        |
| 应付账款                 | 五、17 | 34,118,127.99        | 28,979,656.17        |
| 预收款项                 |      |                      |                      |
| 合同负债                 | 五、18 | 20,998,385.71        | 8,139,386.66         |
| 卖出回购金融资产款            |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放            |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款              |      |                      |                      |
| 代理承销证券款              |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | 五、19 |                      |                      |
| 应交税费                 | 五、20 | 601,915.43           | 2,197,748.34         |
| 其他应付款                | 五、21 | 1,063,063.02         | 2,608,700.79         |
| 其中：应付利息              |      |                      |                      |
| 应付股利                 |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |      |                      |                      |
| 应付分保账款               |      |                      |                      |
| 持有待售负债               |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                      |                      |
| 其他流动负债               | 五、22 | 2,422,877.10         | 756,350.55           |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>93,994,771.81</b> | <b>63,587,614.25</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 |      |                      |                      |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 |      |                      |                      |
| 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              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>93,994,771.81</b> | <b>63,587,614.25</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、23 | 101,016,000.00       | 101,016,000.00       |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |



|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、24 | 49,462,212.65  | 49,419,530.38  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 | 五、25 | 1,729,066.98   | 295,171.29     |
| 盈余公积                 | 五、26 | 17,282,603.90  | 13,254,444.16  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、27 | 47,560,808.50  | 36,717,592.37  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 217,050,692.03 | 200,702,738.20 |
| 少数股东权益               |      |                | 1,098,482.27   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 217,050,692.03 | 201,801,220.47 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 311,045,463.84 | 265,388,834.72 |

法定代表人：曹现贵

主管会计工作负责人：王介国

会计机构负责人：滕惠生

(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        |      | 73,971,127.40    | 55,462,594.67    |
| 交易性金融资产     |      | 75,000,000.00    | 78,000,000.00    |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      | 329,538.03       | 4,023,381.79     |
| 应收账款        | 十三、1 | 29,696,906.92    | 36,451,575.51    |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |
| 预付款项        |      | 5,119,696.80     | 3,935,950.96     |
| 其他应收款       | 十三、2 | 2,827,917.19     | 2,741,379.38     |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          |      | 74,895,644.72    | 46,346,648.05    |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      |                  | 3,208,583.64     |
| 流动资产合计      |      | 261,840,831.06   | 230,170,114.00   |
| 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         | 十三、3 | 9,255,800.00   | 8,000,000.00   |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      | 325,038.05     | 788,495.99     |
| 固定资产           |      | 23,539,269.76  | 16,315,139.98  |
| 在建工程           |      | 1,463,186.15   | 1,738,893.23   |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           |      | 6,588,757.54   | 8,088,791.80   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      | 79,055.82      | 101,117.94     |
| 递延所得税资产        |      | 1,230,256.82   | 1,080,481.06   |
| 其他非流动资产        |      | 8,185,293.31   |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 50,666,657.45  | 36,112,920.00  |
| <b>资产总计</b>    |      | 312,507,488.51 | 266,283,034.00 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      | 34,790,402.56  | 20,905,771.74  |
| 应付账款           |      | 33,949,375.16  | 28,741,501.65  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 应付职工薪酬         |      |                |                |
| 应交税费           |      | 479,778.13     | 1,886,193.89   |
| 其他应付款          |      | 986,013.02     | 2,468,033.47   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 合同负债           |      | 20,899,270.67  | 8,059,856.99   |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         |      | 2,409,992.14   | 742,753.80     |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 93,514,831.68  | 62,804,111.54  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |
| 租赁负债           |      |                |                |
| 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              |  | 93,514,831.68  | 62,804,111.54  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 101,016,000.00 | 101,016,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 49,419,530.38  | 49,419,530.38  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  | 1,729,066.98   | 295,171.29     |
| 盈余公积              |  | 17,282,603.90  | 13,254,444.16  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 49,545,455.57  | 39,493,776.63  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 218,992,656.83 | 203,478,922.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 312,507,488.51 | 266,283,034.00 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 176,542,472.44 | 170,062,447.00 |
| 其中：营业收入     | 五、28 | 176,542,472.44 | 170,062,447.00 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 158,648,027.32 | 162,979,635.18 |
| 其中：营业成本     | 五、28 | 114,749,117.50 | 118,826,840.97 |
| 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、29 | 1,322,052.84  | 1,949,388.84  |
| 销售费用                              | 五、30 | 20,003,242.34 | 22,171,722.51 |
| 管理费用                              | 五、31 | 10,368,488.85 | 8,031,985.38  |
| 研发费用                              | 五、32 | 13,214,380.80 | 15,337,804.66 |
| 财务费用                              | 五、33 | -1,009,255.01 | -3,338,107.18 |
| 其中：利息费用                           |      |               |               |
| 利息收入                              |      | 632,537.37    | 477,978.09    |
| 加：其他收益                            | 五、34 | 2,052,589.58  | 2,550,139.99  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、35 | 1,756,602.43  | 2,086,771.36  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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 | 694,499.61    | -589,088.06   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、37 | -1,764,736.00 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五、38 |               | -106,879.47   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | 20,633,400.74 | 11,023,755.64 |
| 加：营业外收入                           | 五、39 | 317,139.71    | 3.90          |
| 减：营业外支出                           | 五、40 | 139,447.38    | 2,982,873.52  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | 20,811,093.07 | 8,040,886.02  |
| 减：所得税费用                           | 五、41 | -121,242.80   | -88,598.85    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | 20,932,335.87 | 8,129,484.87  |
| 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）            |      | 20,932,335.87 | 8,129,484.87  |
| 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）             |      |               | -200,241.91   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 20,932,335.87 | 8,329,726.78  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>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               |  | 20,932,335.87 | 8,129,484.87 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 20,932,335.87 | 8,329,726.78 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额      |  |               | -200,241.91  |
| 八、每股收益：                |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  | 0.21          | 0.08         |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | 0.21          | 0.08         |

法定代表人：曹现贵

主管会计工作负责人：王介国

会计机构负责人：滕惠生

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十三、4 | 175,041,235.05 | 165,455,672.14 |
| 减：营业成本                        | 十三、4 | 114,333,198.56 | 117,992,161.19 |
| 税金及附加                         |      | 1,306,250.60   | 1,931,122.55   |
| 销售费用                          |      | 19,234,924.47  | 19,156,084.43  |
| 管理费用                          |      | 9,876,063.39   | 7,484,418.37   |
| 研发费用                          |      | 14,143,181.99  | 14,038,896.96  |
| 财务费用                          |      | -984,659.51    | -3,330,069.61  |
| 其中：利息费用                       |      |                |                |
| 利息收入                          |      | 599,532.48     | 469,176.31     |
| 加：其他收益                        |      | 1,953,286.21   | 2,171,712.50   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、5 | 1,690,344.50   | 1,993,481.90   |
| 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）             |      | 803,758.96     | -1,129,399.13  |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -1,764,736.00 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |               | -106,879.47   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 19,814,929.22 | 11,111,974.05 |
| 加：营业外收入                    |  | 315,760.08    |               |
| 减：营业外支出                    |  | 139,666.38    | 2,107,060.85  |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 19,991,022.92 | 9,004,913.20  |
| 减：所得税费用                    |  | -149,775.76   | -65,991.92    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 20,140,798.68 | 9,070,905.12  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 20,140,798.68 | 9,070,905.12  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 7. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 20,140,798.68 | 9,070,905.12  |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 210,348,484.65 | 168,785,362.10 |
| 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                   |      | 4,078,899.73          | 1,011,616.29          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、42 | 2,201,139.74          | 4,145,809.39          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>216,628,524.12</b> | <b>173,942,787.78</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 119,488,837.69        | 104,513,609.70        |
| 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           |      | 43,542,959.87         | 44,277,667.02         |
| 支付的各项税费                   |      | 3,463,537.43          | 4,734,521.07          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、42 | 16,768,219.28         | 12,483,699.33         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>183,263,554.27</b> | <b>166,009,497.12</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>33,364,969.85</b>  | <b>7,933,290.66</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 3,000,000.00          | 29,504,506.02         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,777,400.66          | 2,204,382.10          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       | 18,020.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>4,777,400.66</b>   | <b>31,726,908.12</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 11,109,630.87         | 6,782,275.24          |
| 投资支付的现金                   |      | 1,076,599.23          | 29,612,116.76         |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>12,186,230.10</b>  | <b>36,394,392.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-7,408,829.44</b>  | <b>-4,667,483.88</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       | 280,000.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       |                       |

|                     |      |                |               |
|---------------------|------|----------------|---------------|
| 发行债券收到的现金           |      |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |      | 23,942,000.00  | 23,570,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计          |      | 23,942,000.00  | 23,850,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           |      |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 6,060,960.00   |               |
| 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、42 | 47,335,141.25  | 23,942,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计          |      | 53,396,101.25  | 23,942,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |      | -29,454,101.25 | -92,000.00    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      | 110,775.26     | 580,530.64    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 五、43 | -3,387,185.58  | 3,754,337.42  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 五、43 | 32,900,812.48  | 29,146,475.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 五、43 | 29,513,626.90  | 32,900,812.48 |

法定代表人：曹现贵

主管会计工作负责人：王介国

会计机构负责人：滕惠生

(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            |    | 208,148,981.61 | 167,713,166.09 |
| 收到的税费返还                   |    | 4,070,238.02   | 1,007,245.28   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,076,499.90   | 3,710,814.77   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 214,295,719.53 | 172,431,226.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 118,968,368.69 | 103,862,390.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 41,927,923.57  | 41,951,599.08  |
| 支付的各项税费                   |    | 3,041,447.79   | 4,607,455.45   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 18,224,175.64  | 10,424,270.29  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 182,161,915.69 | 160,845,715.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 32,133,803.84  | 11,585,510.94  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 3,000,000.00   | 26,500,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,711,143.73   | 2,105,598.66   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 18,020.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 4,711,143.73   | 28,623,618.66  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 11,109,630.87  | 6,775,760.24   |
| 投资支付的现金                   |    | 1,276,599.23   | 29,612,116.76  |
| 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            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 12,386,230.10  | 36,387,877.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,675,086.37  | -7,764,258.34 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                | 280,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 23,942,000.00  | 23,570,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 23,942,000.00  | 23,850,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,060,960.00   |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 47,335,141.25  | 23,942,000.00 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 53,396,101.25  | 23,942,000.00 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -29,454,101.25 | -92,000.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 110,775.26     | 574,709.53    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,884,608.52  | 4,303,962.13  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 31,520,594.67  | 27,216,632.54 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 26,635,986.15  | 31,520,594.67 |

(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              | 101,016,000.00 |        |    |  | 49,419,530.38 |       |        | 295,171.29   | 13,254,444.16 |        | 36,717,592.37 | 1,098,482.27  | 201,801,220.47 |
| 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              | 101,016,000.00 |        |    |  | 49,419,530.38 |       |        | 295,171.29   | 13,254,444.16 |        | 36,717,592.37 | 1,098,482.27  | 201,801,220.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | 42,682.27     |       |        | 1,433,895.69 | 4,028,159.74  |        | 10,843,216.13 | -1,098,482.27 | 15,249,471.56  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       |        |              |               |        | 20,932,335.87 |               | 20,932,335.87  |
| （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            |                |  |  |               |  |              | 4,028,159.74  | -10,089,119.74 |      |               | -6,060,960.00  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |               |  |              | 4,028,159.74  | -4,028,159.74  |      |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |               |  |              |               |                |      |               |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |               |  |              |               | -6,060,960.00  |      |               | -6,060,960.00  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |               |  |              |               |                |      |               |                |  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |               |  |              |               |                |      | -1,098,482.27 | -1,098,482.27  |  |
| 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              |                |  |  |               |  |              |               |                |      | -1,098,482.27 | -1,098,482.27  |  |
| （五）专项储备            |                |  |  |               |  | 1,433,895.69 |               |                |      |               | 1,433,895.69   |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |               |  | 1,523,639.16 |               |                |      |               | 1,523,639.16   |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |  | 89,743.47    |               |                |      |               | 89,743.47      |  |
| （六）其他              |                |  |  | 42,682.27     |  |              |               |                |      |               | 42,682.27      |  |
| 四、本年期末余额           | 101,016,000.00 |  |  | 49,462,212.65 |  | 1,729,066.98 | 17,282,603.90 | 47,560,808.50  | 0.00 |               | 217,050,692.03 |  |

| 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              | 100,876,000.00 |        |    |  | 49,309,719.06 |       |        |            | 11,440,263.14 |        | 30,202,046.61 | 1,298,724.18 | 193,126,752.99 |
| 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              | 100,876,000.00 |        |    |  | 49,309,719.06 |       |        |            | 11,440,263.14 |        | 30,202,046.61 | 1,298,724.18 | 193,126,752.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 140,000.00     |        |    |  | 109,811.32    |       |        | 295,171.29 | 1,814,181.02  |        | 6,515,545.76  | -200,241.91  | 8,674,467.48   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       |        |            |               |        | 8,329,726.78  | -200,241.91  | 8,129,484.87   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 140,000.00     |        |    |  | 109,811.32    |       |        |            |               |        |               |              | 249,811.32     |
| 1．股东投入的普通股            | 140,000.00     |        |    |  | 140,000.00    |       |        |            |               |        |               |              | 280,000.00     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |               |       |        |            |               |        |               |              |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |               |       |        |            |               |        |               |              |                |
| 4．其他                  |                |        |    |  | -30,188.68    |       |        |            |               |        |               |              | -30,188.68     |

|                        |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
|------------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| （三）利润分配                |                |  |  |  |               |  |            |               | 1,814,181.02 |               | -1,814,181.02 |                |            |
| 1. 提取盈余公积              |                |  |  |  |               |  |            |               | 1,814,181.02 |               | -1,814,181.02 |                |            |
| 2. 提取一般风险准备            |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>本）   |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| 4. 设定受益计划变动额结<br>转留存收益 |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| 5. 其他综合收益结转留存<br>收益    |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| 6. 其他                  |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| （五）专项储备                |                |  |  |  |               |  | 295,171.29 |               |              |               |               |                | 295,171.29 |
| 1. 本期提取                |                |  |  |  |               |  | 327,792.02 |               |              |               |               |                | 327,792.02 |
| 2. 本期使用                |                |  |  |  |               |  | 32,620.73  |               |              |               |               |                | 32,620.73  |
| （六）其他                  |                |  |  |  |               |  |            |               |              |               |               |                |            |
| 四、本年期末余额               | 101,016,000.00 |  |  |  | 49,419,530.38 |  | 295,171.29 | 13,254,444.16 |              | 36,717,592.37 | 1,098,482.27  | 201,801,220.47 |            |

法定代表人：曹现贵

主管会计工作负责人：王介国

会计机构负责人：滕惠生

(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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |              |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 101,016,000.00 |         |         |    | 49,419,530.38 |           |                | 295,171.29   | 13,254,444.16 |            | 39,493,776.63  | 203,478,922.46 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |               |           |                |              |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |               |           |                |              |               |            |                |                |
| 其他                    |                |         |         |    |               |           |                |              |               |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 101,016,000.00 |         |         |    | 49,419,530.38 |           |                | 295,171.29   | 13,254,444.16 |            | 39,493,776.63  | 203,478,922.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |               |           |                | 1,433,895.69 | 4,028,159.74  |            | 10,051,678.94  | 15,513,734.37  |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |               |           |                |              |               |            | 20,140,798.68  | 20,140,798.68  |
| （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               |                |         |         |    |               |           |                |              | 4,028,159.74  |            | -10,089,119.74 | -6,060,960.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |         |         |    |               |           |                |              | 4,028,159.74  |            | -4,028,159.74  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |         |         |    |               |           |                |              |               |            |                |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  | -6,060,960.00 | -6,060,960.00  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |  | 1,433,895.69 |               |  |               | 1,433,895.69   |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  | 1,523,639.16 |               |  |               | 1,523,639.16   |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  | 89,743.47    |               |  |               | 89,743.47      |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 四、本年期末余额           | 101,016,000.00 |  |  |  | 49,419,530.38 |  |  | 1,729,066.98 | 17,282,603.90 |  | 49,545,455.57 | 218,992,656.83 |

| 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 | 100,876,000.00 |        |     |    | 49,309,719.06 |       |        |      | 11,440,263.14 |        | 32,237,052.53 | 193,863,034.73 |

|                       |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  |               |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  |               |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  |               |                |
| 其他                    |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 100,876,000.00 |  |  |  | 49,309,719.06 |  |  |            | 11,440,263.14 |  | 32,237,052.53 | 193,863,034.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 140,000.00     |  |  |  | 109,811.32    |  |  | 295,171.29 | 1,814,181.02  |  | 7,256,724.10  | 9,615,887.73   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  | 9,070,905.12  | 9,070,905.12   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 140,000.00     |  |  |  | 109,811.32    |  |  |            |               |  |               | 249,811.32     |
| 1．股东投入的普通股            | 140,000.00     |  |  |  | 140,000.00    |  |  |            |               |  |               | 280,000.00     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  |               |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  | -30,188.68    |  |  |            |               |  |               | -30,188.68     |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |  |            | 1,814,181.02  |  | -1,814,181.02 |                |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |               |  |  |            | 1,814,181.02  |  | -1,814,181.02 |                |
| 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           |                |  |  |  |               |  |  | 295,171.29 |               |  |               | 295,171.29     |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |               |  |  | 327,792.02 |               |  |               | 327,792.02     |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |               |  |  | 32,620.73  |               |  |               | 32,620.73      |
| （六）其他             |                |  |  |  |               |  |  |            |               |  |               |                |
| 四、本年末余额           | 101,016,000.00 |  |  |  | 49,419,530.38 |  |  | 295,171.29 | 13,254,444.16 |  | 39,493,776.63 | 203,478,922.46 |

山东比特智能科技有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

| 序号 | 项目       | 内容                                 |
|----|----------|------------------------------------|
| 1  | 统一社会信用代码 | 91371100168372190T                 |
| 2  | 注册资本     | 10,101.60 万元人民币                    |
| 3  | 住所       | 山东省日照市东港区山海西路与荣阳路交汇处东 600 米比特智能产业园 |
| 4  | 法定代表人    | 曹现贵                                |
| 5  | 公司类型     | 股份有限公司                             |
| 6  | 成立日期     | 1993 年 04 月 01 日                   |
| 7  | 营业期限     | 1993 年 04 月 01 日至不约定期限             |

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

一般经营项目：通信设备制造；通信设备销售；通讯设备销售；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；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；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；工业互联网数据服务；计算机软硬件及外围设备制造；智能家庭网关制造；网络设备制造；网络设备销售；电子产品销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；集成电路制造；云计算设备制造；云计算设备销售；信息安全设备销售；智能机器人销售；服务消费机器人销售；金属制品研发；安全、消防用金属制品制造；金属制品销售；照明器具制造；灯具销售；五金产品制造；五金产品研发；门窗制造加工；门窗销售；第二类医疗器械销售；货物进出口。（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）

许可经营项目：第二类医疗器械生产；人防工程防护设备安装；人防工程防护设备制造；人防工程防护设备销售。（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）

行业分类：通信系统设备制造业。

2、子公司山东比特数字科技有限公司主要经营活动

经营范围：一般项目：大数据服务；软件开发；软件外包服务；物联网技术研发；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；信息安全设备销售；通讯设备销售；物联网设备销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；信息系统运行维护服务；工程管理服务；安全技术防范系统设计施工服务；通信设备制造；物联网技术服务；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；互联网安全服务；人工智能公共数据平台；金属制品研发；金属制品销售；安全、消防用金属制品制造。（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：进出口代理；货物进出口。（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）

### （三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2024年4月21日决议批准报出。

### （四）合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事为酒店、景区等用户提供专用通讯产品、智能控制产品以及数智化解决方案的产品和服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关



外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

## （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）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；
- 3）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；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）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；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）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；

6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

对于划分为组合应收账款，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，计算预期信用损失。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目        | 确定组合的依据                  |
|------------|--------------------------|
| 账龄组合       | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合        |
| 合并范围内关联方组合 | 本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合 |

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

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|----|----------------|
|----|----------------|

|       |        |
|-------|--------|
| 1 年以内 | 5.00   |
| 1—2 年 | 30.00  |
| 2—3 年 | 50.00  |
| 3—4 年 | 80.00  |
| 4 年以上 | 100.00 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目            | 确定组合的依据                     |
|---------------|-----------------------------|
| 账龄组合          | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合           |
| 合并范围内关联方、职工组合 | 本公司将合并范围内公司、职工划分为合并范围内关联方组合 |

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，编制其他应收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。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

| 账龄    | 其他应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|------------------|
| 1 年以内 | 5.00             |
| 1—2 年 | 30.00            |
| 2—3 年 | 50.00            |
| 3—4 年 | 80.00            |
| 4 年以上 | 100.00           |

④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。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

⑥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。

#### ⑦ 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。

#### ⑧ 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）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 15、长期股权投资

#### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照



投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

#### （4）长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

a 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

b 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

b 在合并财务报表中，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，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。

### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 16、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20   | 5%     | 4.75%-9.5% |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5       | 5%     | 19%        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5%     | 31.67%     |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5%     | 19%-23.75% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 20、无形资产

### （1）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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能

够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

### （1）销售商品/提供劳务收入

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定



所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （3）收入确认的具体方法

### ①通讯类产品收入确认

通讯类产品包括酒店专用电话、IP 网关。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品控制权转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

### ②智能类产品收入确认

智能类产品包括房控系统、房控部件、AP 产品、多媒体智能产品等

a、房控系统需要安装，在实物产品交付、安装取得客户的验收单后确认收入。

b、房控部件、AP 产品、多媒体智能产品。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品控制权转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

### ③其他类产品收入确认

其他类产品包括矿灯等。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品控制权转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

## 28、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产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。

### （2）合同取得成本

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。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补

助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定

付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

### （1）会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，经测算，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定（提示：  
财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

- (2) 会计估计变更
- 报告期公司无会计估计变更。
- (3) 会计差错更正
- 报告期公司无会计差错变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                               |
|---------|------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额的 15%、25%计缴                                    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴                                      |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴                                      |
| 房产税     | 按照房产原值 1.2%计缴，扣除率为 30%和按照租金收入 12%                    |
| 土地使用税   | 按照每平方米每年 9.6 元计缴                                     |

2、所得税税率

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 山东比特智能科技股份有限公司 | 15%   |
| 山东比特数字科技有限公司   | 15%   |

3、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告 2023 年第 43 号）的有关规定：先进制造业企业自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（2）所得税

山东比特智能科技股份有限公司为高新技术企业，享受按照 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，《高新技术企业证书》的发证日期为 2022 年 12 月 12 日，证书有效期限为 3 年，证书编号：GR202237005898。

山东比特数字科技有限公司为高新技术企业，享受按照 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，《高新技术企业证书》的发证日期为 2021 年 12 月 7 日，证书有效期限为 3 年，证书编号：GR202137001937。

（3）土地使用税

根据山东省财政厅、国家税务总局山东税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号）的规定，于 2019 年 1 月 1 日起，高新技术企业按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

1、货币资金

| 项目            | 年末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 5,537.45      | 5,536.45      |
| 银行存款          | 27,508,089.45 | 18,895,276.03 |
| 其他货币资金        | 49,335,141.25 | 37,942,000.00 |
| 合计            | 76,848,768.15 | 56,842,812.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

注：①其他货币资金年末余额 49,335,141.25 元，其中：42,473,000.00 元为定期存款，2,000,000.00 元为通知存款，4,862,141.25 元为保证金存款。

2、交易性金融资产

| 项 目                    | 年末余额          | 上年年末余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 77,990,000.00 | 80,990,000.00 |
| 其中：理财产品                | 77,990,000.00 | 80,990,000.00 |
| 合 计                    | 77,990,000.00 | 80,990,000.00 |

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 | 3,015,762.68 |
| 商业承兑汇票 | 432,797.03 | 1,007,619.11 |
| 小 计    | 632,797.03 | 4,023,381.79 |
| 减：坏账准备 |            |              |
| 合 计    | 632,797.03 | 4,023,381.79 |

（2）期末已质押的应收票据情况：无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额   | 年末未终止确认金额    |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 | 1,140,000.00 |
| 商业承兑汇票 |            |              |
| 合 计    | 200,000.00 | 1,140,000.00 |

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄      | 年末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 28,554,516.74 | 34,510,972.65 |
| 1 至 2 年 | 4,966,386.33  | 8,235,777.34  |
| 2 至 3 年 | 1,284,566.28  | 971,186.77    |
| 3-4 年   | 810,823.69    | 439,013.78    |
| 4 年以上   | 760,386.86    | 703,505.74    |
| 小计      | 36,376,679.90 | 44,860,456.28 |
| 减：坏账准备  | 5,604,580.32  | 6,343,481.99  |
| 合计      | 30,772,099.58 | 38,516,974.29 |

（2）应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                         | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 组合 1：账龄组合               | 35,137,105.86 | 96.59  | 4,365,006.28 | 12.42   | 30,772,099.58 |
| 组合 2：关联方组合              |               |        |              |         |               |
| 组合小计                    | 35,137,105.86 | 96.59  | 4,365,006.28 | 12.42   | 30,772,099.58 |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项 | 1,239,574.04  | 3.41   | 1,239,574.04 | 100.00  |               |
| 合计                      | 36,376,679.90 | 100.00 | 5,604,580.32 | 15.41   | 30,772,099.58 |

（续）

| 类别                      | 上年年末余额        |        |              |         |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 组合 1：账龄组合               | 43,427,735.04 | 96.81  | 5,353,943.25 | 12.33   | 38,073,791.79 |
| 组合 2：关联方组合              | 443,182.50    | 0.99   |              |         | 443,182.50    |
| 组合小计                    | 43,870,917.54 | 97.80  | 5,353,943.25 | 12.20   | 38,516,974.29 |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项 | 989,538.74    | 2.20   | 989,538.74   | 100.00  |               |
| 合计                      | 44,860,456.28 | 100.00 | 6,343,481.99 | 14.14   | 38,516,974.29 |

①期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄      | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 28,554,516.74 | 1,427,725.84 | 5       |
| 1 至 2 年 | 4,078,739.43  | 1,223,621.83 | 30      |
| 2 至 3 年 | 1,269,721.88  | 634,860.94   | 50      |



| 账龄      | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 3 至 4 年 | 776,650.69    | 621,320.55   | 80      |
| 4 年以上   | 457,477.12    | 457,477.12   | 100     |
| 合计      | 35,137,105.86 | 4,365,006.28 |         |

（续）

| 账龄      | 上年年末余额        |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 33,452,281.25 | 1,672,614.07 | 5       |
| 1 至 2 年 | 8,198,830.24  | 2,459,649.07 | 30      |
| 2 至 3 年 | 937,013.77    | 468,506.89   | 50      |
| 3-4 年   | 432,182.78    | 345,746.22   | 80      |
| 4 年以上   | 407,427.00    | 407,427.00   | 100     |
| 合计      | 43,427,735.04 | 5,353,943.25 |         |

③单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项

| 应收账款（按单位）       | 年末余额         |              |         |           |
|-----------------|--------------|--------------|---------|-----------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提依据      |
| 海南恒乾材料设备有限公司    | 576,880.90   | 576,880.90   | 100.00  | 经营异常      |
| 上海君阳建设发展有限公司    | 262,123.00   | 262,123.00   | 100.00  | 停业，回收困难   |
| 西安美豪酒店有限公司      | 133,726.00   | 133,726.00   | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 美豪酒店潍坊店         | 86,130.00    | 86,130.00    | 100.00  | 股东变更，回收困难 |
| 安徽北冕科技有限公司      | 59,229.00    | 59,229.00    | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 成都世茂新城房地产开发有限公司 | 38,528.00    | 38,528.00    | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 湖南融程花园酒店        | 33,035.83    | 33,035.83    | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 杭州世包中心雅致酒店      | 10,563.00    | 10,563.00    | 100.00  | 停业，回收困难   |
| 成都茂御酒店          | 7,750.91     | 7,750.91     | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 杭州开元酒店用品有限公司    | 7,199.00     | 7,199.00     | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 上海颐元酒店管理有限公司    | 7,197.40     | 7,197.40     | 100.00  | 股东变更，回收困难 |
| 世贸杭州之江艾美酒店      | 6,831.00     | 6,831.00     | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 南通鸿升达贸易有限公司     | 5,380.00     | 5,380.00     | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 苏州艾讯电子科技有限公司    | 5,000.00     | 5,000.00     | 100.00  | 尾款，回收困难   |
| 合 计             | 1,239,574.04 | 1,239,574.04 | ——      | ——        |

(续)

| 应收账款（按单位）                 | 上年年末余额     |            |         |           |
|---------------------------|------------|------------|---------|-----------|
|                           | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提依据      |
| 海南恒乾材料设备有限公司              | 577,500.90 | 577,500.90 | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 西安美豪酒店有限公司                | 133,726.00 | 133,726.00 | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 美豪酒店潍坊店                   | 86,130.00  | 86,130.00  | 100.00  | 股东变更，回收困难 |
| 安徽北冕科技有限公司                | 59,229.00  | 59,229.00  | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 成都世茂新城房地产开发有限公司           | 38,528.00  | 38,528.00  | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 湖南融程花园酒店                  | 33,035.83  | 33,035.83  | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 宁波市常悦酒店有限公司               | 18,840.00  | 18,840.00  | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 长沙世茂房地产有限公司               | 17,017.10  | 17,017.10  | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 成都茂御酒店                    | 7,750.91   | 7,750.91   | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 世贸杭州之江艾美酒店                | 6,831.00   | 6,831.00   | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 南通鸿升达贸易有限公司               | 5,380.00   | 5,380.00   | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 苏州艾讯电子科技有限公司              | 5,000.00   | 5,000.00   | 100.00  | 尾款，回收困难   |
| 上海世茂睿选酒店管理有限公司<br>成都锦江分公司 | 570.00     | 570.00     | 100.00  | 经营异常，回收困难 |
| 合 计                       | 989,538.74 | 989,538.74 | ——      | ——        |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别      | 上年年末余额       | 本年变动金额      |       |       | 年末余额         |
|----------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 6,343,481.99 | -738,901.67 |       |       | 5,604,580.32 |
| 合 计      | 6,343,481.99 | -738,901.67 |       |       | 5,604,580.32 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                         | 应收账款年末余额      | 账龄      | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|-------------------------------|---------------|---------|--------------------|--------------|
| Smart Hotel Technologies Inc  | 21,325,594.15 | 1 年以内   | 62.28              | 1,465,575.52 |
|                               | 1,330,986.05  | 1 至 2 年 |                    |              |
| Eagle Forgings                | 1,225,754.36  | 1 年以内   | 3.37               | 61,287.72    |
| FMG Fernmeldegesellschaft mbH | 612,965.06    | 1 年以内   | 1.69               | 30,648.25    |
| 海南恒乾材料设备有限公司                  | 576,360.90    | 1 至 2 年 | 1.59               | 576,880.90   |

| 债务人名称           | 应收账款年末余额      | 账龄      | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|-----------------|---------------|---------|--------------------|--------------|
|                 | 520.00        | 2 至 3 年 |                    |              |
| 苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司 | 26,024.00     | 1 年以内   | 1.15               | 118,939.36   |
|                 | 392,127.20    | 1 至 2 年 |                    |              |
| 合计              | 25,490,331.72 |         | 70.08              | 2,253,331.75 |

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 3,746,214.11 | 73.16  | 3,561,317.42 | 90.29  |
| 1 至 2 年 | 990,947.32   | 19.36  | 381,454.16   | 9.67   |
| 2 至 3 年 | 381,233.90   | 7.45   | 311.35       | 0.01   |
| 3 年以上   | 1,301.47     | 0.03   | 990.12       | 0.03   |
| 合计      | 5,119,696.80 | 100.00 | 3,944,073.05 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与公司关系 | 年末余额         | 比例（%） | 款项性质 |
|-----------------|-------|--------------|-------|------|
| 青岛峥嵘尚品自动化有限公司   | 非关联方  | 1,821,322.56 | 35.57 | 货款   |
| 英特矽科技（深圳）有限公司   | 非关联方  | 1,766,877.59 | 34.51 | 货款   |
| 中国电信集团有限公司日照分公司 | 非关联方  | 373,200.42   | 7.29  | 货款   |
| 深圳市蓝莓软件科技有限公司   | 非关联方  | 248,440.74   | 4.85  | 货款   |
| 沧州铭霖五金制品有限公司    | 非关联方  | 192,493.65   | 3.76  | 货款   |
| 合计              |       | 4,402,334.96 | 85.98 |      |

6、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,877,854.36 | 2,783,100.18 |
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 合 计   | 2,877,854.36 | 2,783,100.18 |

6-1 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 年末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,188,367.91 | 2,406,707.55 |
| 1 至 2 年 | 811,052.50   | 599,169.12   |
| 2 至 3 年 | 430,612.50   | 35,567.50    |
| 3 至 4 年 | 35,567.50    | 245,000.00   |
| 4 年以上   | 635,220.00   | 675,220.00   |
| 小计      | 4,100,820.41 | 3,961,664.17 |
| 减：坏账准备  | 1,222,966.05 | 1,178,563.99 |
| 合计      | 2,877,854.36 | 2,783,100.18 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 往来业务款  | 174,966.98   | 173,587.96   |
| 保证金    | 3,925,853.43 | 3,788,076.21 |
| 小计     | 4,100,820.41 | 3,961,664.17 |
| 减：坏账准备 | 1,222,966.05 | 1,178,563.99 |
| 合计     | 2,877,854.36 | 2,783,100.18 |

(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） |              |
| 上年年末余额     | 1,178,563.99   |                      |                      | 1,178,563.99 |
| 上年年末余额在本期： |                |                      |                      |              |
| ——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       | 44,402.06      |                      |                      | 44,402.06    |
| 本期转回       |                |                      |                      |              |
| 本期转销       |                |                      |                      |              |
| 本期核销       |                |                      |                      |              |
| 其他变动       |                |                      |                      |              |
| 年末余额       | 1,222,966.05   |                      |                      | 1,222,966.05 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别       | 上年年末余额       | 本年变动金额    |       |       | 年末末余额        |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 1,178,563.99 | 44,402.06 |       |       | 1,222,966.05 |
| 合 计       | 1,178,563.99 | 44,402.06 |       |       | 1,222,966.05 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 年末余额         | 账龄      | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额   |
|------------------|------|--------------|---------|---------------------|------------|
| 斑马易购电子商务有限公司     | 保证金  | 500,000.00   | 1 年以内   | 24.39               | 175,000.00 |
|                  |      | 500,000.00   | 1 至 2 年 |                     |            |
| 汉庭星空(上海)酒店管理有限公司 | 保证金  | 210,000.00   | 2 至 3 年 | 12.19               | 395,000.00 |
|                  |      | 290,000.00   | 4 年以上   |                     |            |
| 青岛正大合赢智能科技有限公司   | 保证金  | 264,000.00   | 1 年以内   | 6.44                | 13,200.00  |
| 日照天德海景国际酒店管理有限公司 | 保证金  | 261,052.50   | 1 至 2 年 | 6.37                | 78,315.75  |
| 广州呈翼供应链管理有限公司    | 保证金  | 150,980.00   | 2 至 3 年 | 6.02                | 171,510.00 |
|                  |      | 96,020.00    | 4 年以上   |                     |            |
| 合计               | —    | 2,272,052.50 |         | 55.41               | 833,025.75 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

| 项目   | 年末余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 37,921,871.96 |      | 37,921,871.96 |
| 半成品  | 10,936,966.17 |      | 10,936,966.17 |
| 库存商品 | 26,204,256.38 |      | 26,204,256.38 |
| 周转材料 | 19,033.62     |      | 19,033.62     |
| 合计   | 75,082,128.13 |      | 75,082,128.13 |

(续)

| 项目   | 上年年末余额        |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 29,667,680.38 |      | 29,667,680.38 |
| 半成品  | 5,917,765.88  |      | 5,917,765.88  |
| 库存商品 | 10,877,960.33 |      | 10,877,960.33 |
| 周转材料 | 18,701.81     |      | 18,701.81     |
| 合计   | 46,482,108.40 |      | 46,482,108.40 |

（2）公司期末无用于抵押的存货。

8、其他流动资产

| 项目    | 年末余额 | 上年年末余额       |
|-------|------|--------------|
| 预付购房款 |      | 3,144,286.00 |
| 待摊租赁费 |      | 64,297.64    |
| 待退税费  |      | 50.65        |
| 合计    |      | 3,208,634.29 |

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值            |              |              |
| 1、上年年末余额          | 4,375,234.54 | 4,375,234.54 |
| 2、本期增加金额          |              |              |
| （1）外购             |              |              |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |
| （3）企业合并增加         |              |              |
| 3、本期减少金额          |              |              |
| （1）处置             |              |              |
| （2）其他转出           | 2,919,267.85 | 2,919,267.85 |
| 4、年末余额            | 1,455,966.69 | 1,455,966.69 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |              |              |
| 1、上年年末余额          | 3,586,738.55 | 3,586,738.55 |
| 2、本期增加金额          | 115,357.14   | 115,357.14   |
| （1）计提或摊销          | 115,357.14   | 115,357.14   |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |
| 3、本期减少金额          | 2,571,167.05 | 2,571,167.05 |

| 项目         | 房屋、建筑物       | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| (1) 处置     |              |              |
| (2) 其他转出   | 2,571,167.05 | 2,571,167.05 |
| 4、年末余额     | 1,130,928.64 | 1,130,928.64 |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、上年年末余额   |              |              |
| 2、本期增加金额   |              |              |
| (1) 计提     |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| (2) 其他转出   |              |              |
| 4、年末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、期末账面价值   | 325,038.05   | 325,038.05   |
| 2、上年年末账面价值 | 788,495.99   | 788,495.99   |

10、固定资产

(1) 2023 年 12 月 31 日固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物        | 运输工具         | 电子设备         | 机器设备          | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值       |               |              |              |               |               |
| 1、上年年末余额     | 24,650,312.50 | 1,778,946.89 | 3,953,639.14 | 16,933,519.18 | 47,316,417.71 |
| 2、本期增加金额     | 2,919,267.85  | -            | 271,801.49   | 10,181,975.37 | 13,373,044.71 |
| (1) 购置       | -             | -            | 271,801.49   | 10,181,975.37 | 10,453,776.86 |
| (2) 在建工程转入   |               |              |              |               |               |
| (3) 其他转入     | 2,919,267.85  | -            | -            | -             | 2,919,267.85  |
| 3、本期减少金额     |               |              | 9,534.62     | 32,335.64     | 41,870.26     |
| (1) 处置或报废    |               |              | 9,534.62     | 32,335.64     | 41,870.26     |
| (2) 转入投资性房地产 |               |              |              |               |               |
| 4、年末余额       | 27,569,580.35 | 1,778,946.89 | 4,215,906.01 | 27,083,158.91 | 60,647,592.16 |
| 二、累计折旧       |               |              |              |               |               |
| 1、上年年末余额     | 15,459,394.61 | 1,656,105.07 | 3,196,508.72 | 10,252,500.56 | 30,564,508.96 |
| 2、本期增加金额     | 3,549,803.35  | 9,920.40     | 270,276.99   | 2,460,709.94  | 6,290,710.68  |
| (1) 计提       | 978,636.30    | 9,920.40     | 270,276.99   | 2,460,709.94  | 3,719,543.63  |
| (2) 其他转入     | 2,571,167.05  | -            | -            | -             | 2,571,167.05  |

| 项目          | 房屋及建筑物        | 运输工具         | 电子设备         | 机器设备          | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 3、本期减少金额    | -             | -            | 8,991.11     | 29,639.96     | 38,631.07     |
| （1）处置或报废    | -             | -            | 8,991.11     | 29,639.96     | 38,631.07     |
| （2）转入投资性房地产 |               |              |              |               |               |
| 4、年末余额      | 19,009,197.96 | 1,666,025.47 | 3,457,794.60 | 12,683,570.54 | 36,816,588.57 |
| 三、减值准备      |               |              |              |               |               |
| 1、上年年末余额    |               |              |              |               |               |
| 2、本期增加金额    |               |              |              |               |               |
| （1）计提       |               |              |              |               |               |
| 3、本期减少金额    |               |              |              |               |               |
| （1）处置或报废    |               |              |              |               |               |
| 4、年末余额      |               |              |              |               |               |
| 四、账面价值      |               |              |              |               |               |
| 1、年末账面价值    | 8,560,382.39  | 112,921.42   | 758,111.41   | 14,399,588.37 | 23,831,003.59 |
| 2、上年年末账面价值  | 9,190,917.89  | 122,841.82   | 757,130.42   | 6,681,018.62  | 16,751,908.75 |

（2）公司 2023 年度计提折旧 3,719,543.63 元。

（3）暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

（4）通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（5）通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

（7）截至 2023 年 12 月 31 日，公司固定资产无减值迹象。

### 11、在建工程

| 项 目  | 年末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,463,186.15 | 1,738,893.23 |
| 工程物资 |              |              |
| 合 计  | 1,463,186.15 | 1,738,893.23 |

#### （1）在建工程

##### ①在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|



|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 展厅客控系统    | 813,769.27   |      | 813,769.27   | 792,111.61   |      | 792,111.61   |
| 防静电线路     | 9,360.00     |      | 9,360.00     | 9,360.00     |      | 9,360.00     |
| 压力管道      | 91,705.84    |      | 91,705.84    | 186,045.46   |      | 186,045.46   |
| 分布式光伏 EPC | 0.00         |      | 0.00         | 356,880.74   |      | 356,880.74   |
| 排烟工程      | 488,835.04   |      | 488,835.04   | 394,495.42   |      | 394,495.42   |
| 食堂冷库      | 59,516.00    |      | 59,516.00    |              |      |              |
| 合 计       | 1,463,186.15 |      | 1,463,186.15 | 1,738,893.23 |      | 1,738,893.23 |

12、无形资产

2023 年 12 月 31 日无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 非专利技术        | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |               |
| 1、上年年末余额 | 10,119,640.82 | 7,068,601.60 | 17,188,242.42 |
| 2、本期增加金额 |               |              |               |
| （1）购置    |               |              |               |
| （2）内部研发  |               |              |               |
| （3）合并转入  |               |              |               |
| 3、本期减少金额 |               |              |               |
| （1）处置    |               |              |               |
| （2）其他减少  |               |              |               |
| 4、年末余额   | 10,119,640.82 | 7,068,601.60 | 17,188,242.42 |
| 二、累计摊销   |               |              |               |
| 1、上年年末余额 | 3,963,526.40  | 5,135,924.22 | 9,099,450.62  |
| 2、本期增加金额 | 252,991.08    | 1,247,043.18 | 1,500,034.26  |
| （1）计提    | 252,991.08    | 1,247,043.18 | 1,500,034.26  |
| （2）合并转入  |               |              |               |
| 3、本期减少金额 |               |              |               |
| （1）处置    |               |              |               |
| （2）其他减少  |               |              |               |
| 4、年末余额   | 4,216,517.48  | 6,382,967.40 | 10,599,484.88 |
| 三、减值准备   |               |              |               |
| 1、上年年末余额 |               |              |               |
| 2、本期增加金额 |               |              |               |
| （1）计提    |               |              |               |

| 项目         | 土地使用权        | 非专利技术        | 合计           |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 3、本期减少金额   |              |              |              |
| （1）处置      |              |              |              |
| 4、年末余额     |              |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |              |
| 1、年末账面价值   | 5,903,123.34 | 685,634.20   | 6,588,757.54 |
| 2、上年年末账面价值 | 6,156,114.42 | 1,932,677.38 | 8,088,791.80 |

**13、长期待摊费用**

| 项目     | 上年年末余额     | 本年增加金额 | 其他增加 | 本年摊销金额    | 其他减少 | 年末余额      |
|--------|------------|--------|------|-----------|------|-----------|
| 国际大厦车位 | 101,117.94 |        |      | 22,062.12 |      | 79,055.82 |
| 合计     | 101,117.94 |        |      | 22,062.12 |      | 79,055.82 |

**14、递延所得税资产****（1）未经抵销的递延所得税资产明细**

| 项目     | 年末余额         |              | 上年年末余额       |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 信用损失   | 6,827,546.37 | 985,074.93   | 7,522,045.98 | 1,128,542.53 |
| 资产减值准备 | 1,764,736.00 | 264,710.40   |              |              |
| 合计     | 8,592,282.37 | 1,249,785.33 | 7,522,045.98 | 1,128,542.53 |

**15、其他非流动资产**

| 种 类   | 年末余额         | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 拆迁支出  | 6,805,743.31 |        |
| 预付购房款 | 1,379,550.00 |        |
| 合 计   | 8,185,293.31 |        |

注：公司于 2020 年 12 月 13 日与日照市东港区人民政府、新东港控股集团有限公司因城市道路交通规划签订了搬迁及改造提升协议，公司以原厂区土地及地上附着物置换新厂区，新厂区由新东港控股集团有限公司筹资建设，新厂区达到使用状态后，公司启动搬迁事项，并将因搬迁发生的相关支出列入其他非流动资产，至报告期末尚未完成搬迁。

**16、应付票据**

| 种 类    | 年末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 银行承兑汇票 | 34,790,402.56 | 20,905,771.74 |
| 合 计    | 34,790,402.56 | 20,905,771.74 |

**17、应付账款****（1）应付账款列示**

| 项目      | 年末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 31,188,292.24 | 26,825,176.26 |
| 1 至 2 年 | 2,437,489.48  | 1,257,049.01  |
| 2 至 3 年 | 122,635.66    | 444,168.19    |
| 3 年以上   | 369,710.61    | 453,262.71    |
| 合计      | 34,118,127.99 | 28,979,656.17 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

（3）期末应付款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 比例（%） | 内容 |
|----------------|--------|--------------|-------|-------|----|
| 绍兴市上虞小越明鑫塑料模具厂 | 非关联方   | 2,505,756.66 | 1 年以内 | 7.34  | 货款 |
| 东莞市德宣电子科技有限公司  | 非关联方   | 2,243,661.36 | 1 年以内 | 6.58  | 货款 |
| 江苏洲旭电路科技有限公司   | 非关联方   | 1,891,634.05 | 1 年以内 | 5.54  | 货款 |
| 青岛海鑫鸿电子科技有限公司  | 非关联方   | 1,771,645.33 | 1 年以内 | 5.19  | 货款 |
| Magic Jack,LP  | 非关联方   | 1,189,382.79 | 1 年以内 | 3.49  | 货款 |
| 合计             | —      | 9,602,080.19 |       | 28.14 | —  |

18、合同负债

（1）合同负债列示

| 项目      | 年末余额           | 上年年末余额       |
|---------|----------------|--------------|
| 1 年以内   | 19,759, 270.66 | 7,594,168.61 |
| 1 至 2 年 | 807,305.55     | 245,235.84   |
| 2 至 3 年 | 226,099.45     | 134,495.66   |
| 3 年以上   | 205,710.05     | 165,486.55   |
| 合计      | 20,998,385.71  | 8,139,386.66 |

（2）预收账款期末金额前五名单位情况

| 单位名称                        | 与公司关系 | 金额           | 账龄      | 比例（%） | 内容 |
|-----------------------------|-------|--------------|---------|-------|----|
| 江苏菲龙建筑装饰有限公司                | 非关联方  | 576,058.41   | 1 年以内   | 2.74  | 货款 |
| 北京金茂盛世建设工程有限公司              | 非关联方  | 445,130.09   | 1 年以内   | 2.12  | 货款 |
| 河南君成装饰工程有限公司                | 非关联方  | 435,690.27   | 1 年以内   | 2.07  | 货款 |
| P.O.S. Co., Ltd.            | 非关联方  | 428,791.62   | 1 年以内   | 2.05  | 货款 |
|                             |       | 1,657.35     | 1 至 2 年 |       |    |
| Golden News Enterprises Ltd | 非关联方  | 374,037.71   | 1 年以内   | 1.82  | 货款 |
|                             |       | 8,502.76     | 1 至 2 年 |       |    |
| 合计                          | —     | 2,269,868.21 |         | 10.80 | —  |

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额 |
|----------------|--------|---------------|---------------|------|
| 一、短期薪酬         |        | 38,138,992.28 | 38,138,992.28 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |        | 5,403,967.59  | 5,403,967.59  |      |
| 合计             |        | 43,542,959.87 | 43,542,959.87 |      |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额 |
|---------------|--------|---------------|---------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |        | 33,854,771.44 | 33,854,771.44 |      |
| 2、职工福利费       |        | 1,422,652.05  | 1,422,652.05  |      |
| 3、社会保险费       |        | 2,751,809.92  | 2,751,809.92  |      |
| 其中：医疗保险费      |        | 2,573,883.73  | 2,573,883.73  |      |
| 工伤保险费         |        | 177,926.19    | 177,926.19    |      |
| 4、住房公积金       |        |               |               |      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |        | 109,758.87    | 109,758.87    |      |
| 合计            |        | 38,138,992.28 | 38,138,992.28 |      |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |        | 5,177,528.01 | 5,177,528.01 |      |
| 2、失业保险费  |        | 226,439.58   | 226,439.58   |      |
| 3、企业年金缴费 |        |              |              |      |
| 合计       |        | 5,403,967.59 | 5,403,967.59 |      |

20、应交税费

| 项目      | 年末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 279,249.95 | 1,542,523.80 |
| 城市维护建设税 | 61,041.62  | 216,695.43   |
| 教育费附加   | 43,601.15  | 154,782.65   |
| 房产税     | 71,672.35  | 70,852.47    |
| 土地使用税   | 79,765.06  | 159,530.19   |
| 个人所得税   | 66,585.30  | 53,363.80    |
| 合计      | 601,915.43 | 2,197,748.34 |

21、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 项 目   | 年末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,063,063.02 | 2,608,700.79 |
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 合 计   | 1,063,063.02 | 2,608,700.79 |

21-1 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

| 项目     | 年末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证及及押金 | 20,000.00    |              |
| 往来款    | 0.00         | 4,851.35     |
| 代收代付款  | 87,686.35    | 87,385.18    |
| 待付费用款  | 955,376.67   | 2,516,464.26 |
| 合计     | 1,063,063.02 | 2,608,700.79 |

(2) 其他应付款期末金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额         | 账龄    | 比例（%） | 内容    |
|-----------------|--------|------------|-------|-------|-------|
| 华业光能股份有限公司      | 非关联方   | 119,211.00 | 1 年以内 | 11.21 | 待付费用款 |
| 日照市东港区利民图文设制工作室 | 非关联方   | 105,593.00 | 1 年以内 | 9.93  | 待付费用款 |
| 日照博森建材科技有限公司    | 非关联方   | 84,207.20  | 1 年以内 | 7.92  | 待付费用款 |
| 青岛科迈自动化设备有限公司   | 非关联方   | 70,800.00  | 1 年以内 | 6.66  | 待付费用款 |
| 深圳市实益通自动化有限公司   | 非关联方   | 68,000.00  | 1 年以内 | 6.40  | 待付费用款 |
| 合计              | —      | 447,811.20 |       | 42.12 | —     |

22、其他流动负债

| 项 目    | 年末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 2,422,877.10 | 756,350.55 |
| 合 计    | 2,422,877.10 | 756,350.55 |

23、股本

| 项目      | 上年年末余额         | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额           |
|---------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|         |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 其他自然人股东 | 101,016,000.00 |             |    |       |    |    | 101,016,000.00 |
| 合计      | 101,016,000.00 |             |    |       |    |    | 101,016,000.00 |

24、资本公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本年增加      | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|-----------|------|---------------|
| 资本溢价   | 41,147,170.38 |           |      | 41,147,170.38 |
| 其他资本公积 | 8,272,360.00  | 42,682.27 |      | 8,315,042.27  |
| 合计     | 49,419,530.38 | 42,682.27 |      | 49,462,212.65 |

注：本期增加原因为收购子公司少数股东的股权，该部分少数股东股权确认的长期股权投资成本与支付的对价差额，调整资本公积。

25、盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 6,627,222.08  | 2,014,079.87 |      | 8,641,301.95  |
| 任意盈余公积 | 6,627,222.08  | 2,014,079.87 |      | 8,641,301.95  |
| 合计     | 13,254,444.16 | 4,028,159.74 |      | 17,282,603.90 |

26、专项储备

| 项 目   | 上年年末余额     | 本年增加         | 本年减少      | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 295,171.29 | 1,523,639.16 | 89,743.47 | 1,729,066.98 |
| 合 计   | 295,171.29 | 1,523,639.16 | 89,743.47 | 1,729,066.98 |

27、未分配利润

| 项目                    | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 36,717,592.37 | 30,202,046.61 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 36,717,592.37 | 30,202,046.61 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 20,932,335.87 | 8,329,726.78  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,014,079.87  | 907,090.51    |
| 提取任意盈余公积              | 2,014,079.87  | 907,090.51    |
| 应付普通股股利               | 6,060,960.00  |               |
| 期末未分配利润               | 47,560,808.50 | 36,717,592.37 |

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

| 项目   | 本年金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 172,994,085.10 | 113,077,311.91 | 164,215,344.86 | 115,062,154.31 |
| 其他业务 | 3,548,387.34   | 1,671,805.59   | 5,847,102.14   | 3,764,686.66   |
| 合计   | 176,542,472.44 | 114,749,117.50 | 170,062,447.00 | 118,826,840.97 |

(2) 主营业务（按类别列示）

| 项目名称      | 本年金额           |                | 上年金额           |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 通讯类       | 83,731,408.46  | 52,387,652.69  | 73,702,342.39  | 52,975,906.69  |
| 其中：酒店专用电话 | 76,087,134.26  | 46,978,252.29  | 64,305,008.33  | 46,130,554.01  |
| IP 网关     | 7,644,274.20   | 5,409,400.40   | 9,397,334.06   | 6,845,352.68   |
| 智能类       | 89,077,431.01  | 60,518,232.70  | 88,522,751.10  | 60,567,832.99  |
| 其他        | 185,245.63     | 171,426.52     | 1,990,251.37   | 1,518,414.63   |
| 合计        | 172,994,085.10 | 113,077,311.91 | 164,215,344.86 | 115,062,154.31 |

(3) 本期前五名客户销售情况

| 客户名称                         | 营业收入          | 比例（%） |
|------------------------------|---------------|-------|
| Smart Hotel Technologies Inc | 18,963,163.13 | 10.74 |
| Magic Jack,LP                | 7,644,274.20  | 4.33  |
| P.O.S. Co., Ltd.             | 3,588,509.82  | 2.03  |
| 杭州西利酒店用品有限公司                 | 3,289,415.10  | 1.86  |
| Eagle Forgings               | 3,160,162.56  | 1.79  |
| 合计                           | 36,645,524.81 | 20.75 |

29、税金及附加

| 项目      | 本年金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 282,328.65   | 562,661.64   |
| 教育费附加   | 201,458.55   | 400,939.15   |
| 房产税     | 283,436.09   | 290,519.60   |
| 土地使用税   | 319,060.32   | 638,567.71   |
| 车船税     | 5,220.00     | 5,220.00     |
| 印花税     | 229,566.11   | 51,187.28    |
| 水资源税    | 983.12       | 293.46       |
| 合计      | 1,322,052.84 | 1,949,388.84 |

30、销售费用

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 12,590,807.54 | 15,111,661.19 |
| 差旅费   | 2,671,984.46  | 1,573,242.15  |
| 广告宣传费 | 1,162,734.70  | 394,931.18    |
| 折旧及消耗 | 859,874.26    | 790,387.22    |

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费   | 184,237.23    | 201,371.28    |
| 信息服务费 | 1,647,897.46  | 3,622,500.37  |
| 业务招待费 | 723,886.07    | 412,402.87    |
| 出口报关费 | 14,920.00     | 12,030.00     |
| 维修费   | 146,900.62    | 53,196.25     |
| 合计    | 20,003,242.34 | 22,171,722.51 |

**31、管理费用**

| 项目    | 本年金额          | 上年金额         |
|-------|---------------|--------------|
| 工资薪酬  | 4,927,457.25  | 4,330,143.00 |
| 折旧及摊销 | 1,710,057.26  | 1,749,224.82 |
| 服务费   | 816,846.66    | 749,887.82   |
| 办公费   | 977,588.54    | 508,897.76   |
| 差旅费   | 75,897.58     | 80,730.54    |
| 修理费   | 182,447.59    | 109,541.88   |
| 业务招待费 | 152,849.04    | 98,965.77    |
| 租赁费   | 0.00          | 76,801.77    |
| 物业费   | 1,705.77      | 0.00         |
| 安全生产费 | 1,523,639.16  | 327,792.02   |
| 合计    | 10,368,488.85 | 8,031,985.38 |

**32、研发费用**

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 9,698,282.60  | 10,379,337.97 |
| 办公费   | 35,128.37     | 53,739.90     |
| 折旧摊销  | 974,986.52    | 1,281,938.96  |
| 材料    | 1,794,450.63  | 2,816,098.13  |
| 认证费   | 70,910.17     | 220,532.36    |
| 运输费   | 2,412.26      | 10,886.16     |
| 专利商标费 | 173,411.11    | 122,903.05    |
| 技术服务费 | 303,695.62    | 341,450.19    |
| 差旅费   | 161,103.52    | 110,917.94    |
| 合计    | 13,214,380.80 | 15,337,804.66 |

**33、财务费用**



| 项目     | 本年金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               |               |
| 减：利息收入 | 632,537.37    | 477,978.09    |
| 汇兑损失   | 1,207.46      |               |
| 减：汇兑收益 | 499,301.61    | 2,980,257.52  |
| 手续费支出等 | 121,376.51    | 120,128.43    |
| 合计     | -1,009,255.01 | -3,338,107.18 |

**34、其他收益**

| 项目             | 本年金额         | 上年金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 2,052,589.58 | 2,550,139.99 |
| 合计             | 2,052,589.58 | 2,550,139.99 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                          | 本年金额       | 上年金额       | 与资产相关/与收 |
|-------------------------------|------------|------------|----------|
| 外贸转型升级试点县专项扶持资金-创新发展          |            | 600,000.00 | 与收益相关    |
| 工业和信息化局工业经济发展政策扶持资金           |            | 590,000.00 | 与收益相关    |
| 工业转型发展资金                      |            | 500,000.00 | 与收益相关    |
| 企业研究开发财政补助                    |            | 430,000.00 | 与收益相关    |
| 工信局山东省技术创新示范企业补助              |            | 100,000.00 | 与收益相关    |
| 中小微企业升级高新技术企业财政补助资金           |            | 100,000.00 | 与收益相关    |
| 首次认定高新技术企业补助                  |            | 100,000.00 | 与收益相关    |
| 税费减免                          | 879,574.97 | 82,756.73  | 与收益相关    |
| 品牌建设专项资金                      |            | 20,400.00  | 与收益相关    |
| 稳增长十条奖补                       |            | 10,000.00  | 与收益相关    |
| 个人所得税代扣手续费                    | 9,496.69   | 5,612.25   | 与收益相关    |
| 一次性扩岗补助                       | 12,000.00  | 4,500.00   | 与收益相关    |
| 增值税即征即退                       | 249,095.59 | 4,371.01   | 与收益相关    |
| 商务局 2021 年市级商贸发展专项资金第二批服务贸易发展 |            | 1,500.00   | 与收益相关    |
| 以工代训补贴                        |            | 1,000.00   | 与收益相关    |
| 稳岗补贴                          | 196,922.33 |            | 与收益相关    |
| 科技型企业培育财政补助                   | 310,000.00 |            | 与收益相关    |
| 数字经济企业扶持资金                    | 200,000.00 |            | 与收益相关    |
| 工业转型发展资金（工业互联网）               | 64,500.00  |            | 与收益相关    |

| 补助项目              | 本年金额         | 上年金额         | 与资产相关/与收<br>与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外开放强县专项资金        | 60,000.00    |              | 与收益相关             |
| 鼓励外固稳提质(进出口额奖励)补贴 | 20,000.00    |              | 与收益相关             |
| 工业转型发展资金(新一代信息技术) | 51,000.00    |              | 与收益相关             |
| 合计                | 2,052,589.58 | 2,550,139.99 |                   |

**35、投资收益**

| 项目              | 本年金额         | 上年金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1.00         |              |
| 理财收益            | 1,756,601.43 | 2,086,771.36 |
| 合计              | 1,756,602.43 | 2,086,771.36 |

**36、信用减值损失**

| 项目   | 本年金额       | 上年金额        |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 694,499.61 | -589,088.06 |
| 合计   | 694,499.61 | -589,088.06 |

**37、资产减值损失**

| 项目     | 本年金额          | 上年金额 |
|--------|---------------|------|
| 资产减值准备 | -1,764,736.00 |      |
| 合计     | -1,764,736.00 |      |

**38、资产处置收益**

| 项 目         | 本年金额 | 上年金额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------|-------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 |      | -106,879.47 |               |
| 合 计         |      | -106,879.47 |               |

**39、营业外收入**

| 项目             | 本年金额       | 上年金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------|---------------|
| 债务重组利得         |            |      |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            |      |               |
| 盘盈利得           |            |      |               |
| 捐赠利得           |            |      |               |
| 非流动资产毁损报废利得    |            |      |               |
| 其他             | 317,139.71 | 3.90 | 317,139.71    |
| 合计             | 317,139.71 | 3.90 | 317,139.71    |

**40、营业外支出**

| 项目         | 本年金额       | 上年金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 固定资产毁损报废损失 | 3,239.19   | 22,755.44    | 3,239.19      |
| 对外捐赠支出     | 20,000.00  | 183,332.72   | 20,000.00     |
| 罚款违约金支出    | 116,208.18 | 897,161.47   | 116,208.18    |
| 其他         | 0.01       | 1,879,623.89 | 0.01          |
| 合计         | 139,447.38 | 2,982,873.52 | 139,447.38    |

**41、所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

| 项目      | 本年金额        | 上年金额       |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 |             |            |
| 递延所得税费用 | -121,242.80 | -88,598.85 |
| 合计      | -121,242.80 | -88,598.85 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 22,575,710.29 | 8,040,886.02  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,386,356.54  | 1,206,133.00  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 5,031.09      | 4,994.19      |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |               |
| 加计扣除的影响                        | -1,982,157.12 | -2,300,670.70 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -348,472.56   | 1,000,944.66  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,181,941.85 |               |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |               |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |               |
| 所得税费用                          | -121,242.80   | -88,598.85    |

**42、现金流量表项目**

**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本年金额         | 上年金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入   | 632,537.37   | 477,978.09   |
| 政府补助   | 1,465,418.84 | 2,463,012.25 |
| 往来款及其他 | 103,183.53   | 1,204,819.05 |
| 合计     | 2,201,139.74 | 4,145,809.39 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目           | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付的各项费用及其他往来 | 15,947,730.17 | 11,195,311.48 |
| 银行手续费        | 121,376.51    | 120,128.43    |
| 支付保证金        | 679,112.60    | 1,168,259.42  |
| 捐赠支出         | 20,000.00     | 0.00          |
| 合计           | 16,768,219.28 | 12,483,699.33 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本年金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 收回定期存款 | 23,942,000.00 | 23,570,000.00 |
| 合计     | 23,942,000.00 | 23,570,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本年金额          | 上年金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 支付定期存款及保证金 | 47,335,141.25 | 23,942,000.00 |
| 合计         | 47,335,141.25 | 23,942,000.00 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |               |
| 净利润                              | 20,932,335.87  | 8,129,484.87  |
| 加：信用减值损失                         | -694,499.61    | 1,276,184.88  |
| 资产减值准备                           | 1,764,736.00   |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,834,900.77   | 2,881,555.81  |
| 无形资产摊销                           | 1,500,034.26   | 1,776,915.75  |
| 长期待摊费用摊销                         | 22,062.12      | 22,062.12     |
| 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） |                | 106,879.47    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 3,239.19       | 22,755.44     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                | 0.00          |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |                | 0.00          |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,756,602.43  | -2,086,771.36 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -121,242.80    | -88,598.85    |
| 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）                 | -28,600,019.73 | 5,518,544.28  |

| 补充资料                        | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）       | 23,855,507.05 | -9,371,758.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）       | 12,624,519.16 | -253,963.38   |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 33,364,969.85 | 7,933,290.66  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 融资租入固定资产                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的年末余额                     | 29,513,626.90 | 32,900,812.48 |
| 减：现金的年初余额                   | 32,900,812.48 | 29,146,475.06 |
| 加：现金等价物的年末余额                |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | -3,387,185.58 | 3,754,337.42  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 年末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 29,513,626.90 | 32,900,812.48 |
| 其中：库存现金                     | 5,537.45      | 5,536.45      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 27,508,089.45 | 18,895,276.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 2,000,000.00  | 14,000,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 29,513,626.90 | 32,900,812.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 44、所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 年末账面价值        | 上年年末账面价值      | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|------|
| 货币资金 | 34,935,141.25 | 21,542,000.00 | 质押   |
| 固定资产 | 7,773,705.87  | 8,449,526.87  | 抵押   |

| 项目     | 年末账面价值        | 上年年末账面价值      | 受限原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 投资性房地产 | 0.00          | 317,118.28    | 抵押   |
| 无形资产   | 5,050,073.73  | 5,266,505.49  | 抵押   |
| 合计     | 47,758,920.85 | 35,575,150.64 |      |

注：1）公司向中国工商银行东港支行购买的 30,073,000.00 元定期存款质押给中国工商银行东港支行用于开具银行承兑汇票，中国银行东港支行的存款 4,862,141.25 元是银行承兑汇票保证金。

2）公司因搬迁及改造提升将厂区土地及地上建筑物抵押给新东港控股集团有限公司，抵押期间为 2020 年 12 月 13 日至 2022 年 4 月 12 日，因搬迁事项尚未结束，抵押期限虽已到期，截至报告期末抵押合同约定事项尚在履行中。

#### 45、外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额       | 折算汇率   | 年末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 435,111.49   | 7.0827 | 3,081,764.14  |
| 欧元    | 11,443.92    | 7.8592 | 89,940.06     |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,573,126.61 | 7.0827 | 25,307,383.85 |
| 预收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 325,642.63   | 7.0827 | 2,306,429.06  |
| 欧元    | 717.10       | 7.8592 | 5,635.83      |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 167,927.88   | 7.0827 | 1,189,382.79  |

#### 六、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

在本报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并。

##### 2、同一控制下企业合并

在本报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

##### 3、反向购买

在本报告期内本公司未发生反向购买事项。

##### 4、处置子公司

在本报告期内本公司未处置子公司。

##### 5、其他原因的合并范围变动

在本报告期内本公司合并范围未变动。

#### 七、在其他主体中的权益

# 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                                                                                                                          | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|               |       |     |                                                                                                                                               | 直接      | 间接 |      |
| 山东比特数字科技有限公司  | 山东    | 日照  | 大数据服务；软件开发；软件外包服务；物联网技术研发；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；信息安全设备销售；通讯设备销售；物联网设备销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务； | 100%    |    | 设立   |
| 日照比特国际贸易有限公司  | 山东    | 日照  | 国内贸易代理；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售                                                                                                                    | 100%    |    | 设立   |
| 山东石榴树信息科技有限公司 | 山东    | 日照  | 物联网技术服务；互联网销售；国内贸易代理                                                                                                                          | 100%    |    | 设立   |
| 深圳石榴花开科技有限公司  | 广东    | 深圳  | 互联网销售；国内贸易代理；软件开发；物联网技术研发                                                                                                                     | 100%    |    | 设立   |

注：1）2023 年 3 月 18 日，子公司日照比特国际贸易有限公司与林晓丰签署《股权转让协议》转让其持有的深圳石榴花开科技有限公司全部股权。

2）孙公司山东石榴树信息科技有限公司于 2023 年 1 月 9 日注销。

3）子公司日照比特国际贸易有限公司于 2023 年 6 月 28 日注销。

4）公司于 2023 年 11 月 1 日与子公司山东比特数字科技有限公司的少数股东华夏票联（北京）科技有限公司签署股权转让协议转让其持有的 20%股权，转让后公司持有子公司山东比特数字科技有限公司的 100%的股权。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包

括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

（1）利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

（2）外汇风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（3）其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是曹现贵，直接持有公司 34,098,024 .00 元股份，持有比例为 33.7551 %的股份，担任公司的董事长、总经理并为公司的法定代表人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

（1）持有公司股份的主要股东：

| 其他关联方名称 | 金额           | 比例（%）  | 与公司的关系     |
|---------|--------------|--------|------------|
| 张纪刚     | 5,682,358.00 | 5.6252 | 股东、监事会主席   |
| 史忠友     | 5,063,396.00 | 5.0125 | 股东、董事、副总经理 |



|     |               |         |                 |
|-----|---------------|---------|-----------------|
| 王介国 | 5,468,856.00  | 5.4139  | 股东、董事、副总经理、财务总监 |
| 合计： | 16,214,610.00 | 16.0516 |                 |

注：将持股 5%以上的股东作为公司关联方

(2) 公司董事、监事、高级管理人员：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系  |
|---------|--------------|
| 史忠友     | 董事、副总经理      |
| 王介国     | 董事、副总经理、财务总监 |
| 田江文     | 职工代表监事       |
| 王德金     | 董事           |
| 薛琳琳     | 董事会秘书        |
| 张纪刚     | 监事会主席        |
| 曾宪忠     | 监事           |
| 刘广卫     | 副总经理         |
| 谢建      | 董事、副总经理      |
| 郭洪福     | 副总经理         |
| 杜光年     | 副总经理         |
| 韩顺贵     | 副总经理         |

注：刘广卫于 2023 年 10 月离职，不再担任公司副总经理一职。

(3) 其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

| 公司名称             | 关联关系      | 注册资本    | 主营业务                                                                                                           |
|------------------|-----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 山东卫泰智控科技有限公司     | 同一控制下其他企业 | 1500 万元 | 智能锁具、智能保险箱（柜）、智能储物柜、智能密集架及配件、智能保管箱、智能金库门及管理系统、智能枪锁、智能弹仓、智能枪柜、智能弹柜、智能枪弹柜、智能枪弹库门、智能枪弹库及其系统、警用军用安防设备与配件、智能枪弹管理系统。 |
| 日照卫特投资管理中心（有限合伙） | 同一控制下其他企业 | 500 万元  | 股权投资、股权投资管理、投资管理及咨询。                                                                                           |

#### 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

出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年金额       | 上年金额       |
|--------------|--------|------------|------------|
| 山东卫泰智控科技有限公司 | 销售货物   | 334,488.21 | 784,630.94 |

采购商品/采购劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额     | 上年发生额 |
|--------------|--------|-----------|-------|
| 山东卫泰智控科技有限公司 | 采购货物   | 49,115.04 |       |
| 山东卫泰智控科技有限公司 | 劳务     | 31,954.51 |       |

（2）关联受托管理/委托管理情况：无

（3）关联承包情况：无

（4）关联租赁情况

本公司作为出租人

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入  | 上年确认的租赁收入  |
|--------------|--------|------------|------------|
| 山东卫泰智控科技有限公司 | 房屋建筑物  | 119,001.56 | 251,133.61 |

（5）关联担保情况：无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员报酬

| 项目       | 本年金额      | 上年金额      |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 258.85 万元 | 238.29 万元 |

（8）其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称         | 年末余额 | 上年年末余额     |
|--------------|------|------------|
| 应收账款：        |      |            |
| 山东卫泰智控科技有限公司 |      | 443,182.50 |
| 合计           |      | 443,182.50 |

（2）应付项目

| 项目名称         | 年末余额      | 上年年末余额 |
|--------------|-----------|--------|
| 应付账款：        |           |        |
| 山东卫泰智控科技有限公司 | 23,090.65 |        |
| 合计           | 23,090.65 |        |

6、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

- (1) 未决诉讼：无。
- (2) 公司本报告期内无其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

截止审计报告日，公司未对本年发生额的留存收益进行分配。

3、销售退回

公司本报告期内无销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

公司本报告期内无资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

1) 公司于 2020 年 12 月 13 日与日照市东港区人民政府、新东港控股集团有限公司因城市道路交通规划签订了搬迁及改造提升协议，公司以原厂区土地及地上附着物置换新厂区，新厂区由新东港控股集团有限公司筹资建设，新厂区达到使用状态后，公司启动搬迁事宜，公司于 2024 年 1 月完成整体搬迁，因协议尚未履行完毕，新老厂区资产置换事宜公司与日照市东港区人民政府正在协商中，截至报告日尚未确定。

十二、其他重要事项

- (一) 前期差错更正：无。
- (二) 分部信息

本公司管理层没有开展对相关业务或部门的定期评价其经营成果，从公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度没有进行报告分部划分。

(三) 其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 年末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 28,188,530.34 | 32,798,177.83 |
| 1 至 2 年 | 4,029,669.83  | 7,622,396.28  |
| 2 至 3 年 | 1,140,958.22  | 958,936.77    |
| 3 至 4 年 | 810,823.69    | 420,513.78    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 4 年以上  | 742,759.86    | 677,878.74    |
| 小计     | 34,912,741.94 | 42,477,903.40 |
| 减：坏账准备 | 5,215,835.02  | 6,026,327.89  |
| 合计     | 29,696,906.92 | 36,451,575.51 |

(2) 应收账款分类披露

| 类别                      | 年末余额          |        |              |         |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 组合 1：账龄组合               | 33,673,167.90 | 96.45  | 3,976,260.98 | 11.81   | 29,696,906.92 |
| 组合 2：关联方组合              |               |        |              |         |               |
| 组合小计                    | 33,673,167.90 | 96.45  | 3,976,260.98 | 11.81   | 29,696,906.92 |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项 | 1,239,574.04  | 3.55   | 1,239,574.04 | 100.00  |               |
| 合计                      | 34,912,741.94 | 100.00 | 5,215,835.02 | 14.94   | 29,696,906.92 |

(续)

| 类别                      | 上年年末余额        |        |              |         |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项  |               |        |              |         |               |
| 组合 1：账龄组合               | 41,026,221.53 | 96.58  | 5,036,789.15 | 12.28   | 35,989,432.38 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合         | 462,143.13    | 1.09   |              |         | 462,143.13    |
| 组合小计                    | 41,488,364.66 | 97.67  | 5,036,789.15 | 12.14   | 36,451,575.51 |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项 | 989,538.74    | 2.33   | 989,538.74   | 100.00  | 989,538.74    |
| 合计                      | 42,477,903.40 | 100.00 | 6,026,327.89 | 14.19   | 36,451,575.51 |

①期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项：无。

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收款项

| 账龄      | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 28,188,530.34 | 1,409,426.52 | 5       |
| 1 至 2 年 | 3,142,022.93  | 942,606.88   | 30      |
| 2 至 3 年 | 1,126,113.82  | 563,056.91   | 50      |
| 3 至 4 年 | 776,650.69    | 621,320.55   | 80      |
| 4 年以上   | 439,850.12    | 439,850.12   | 100     |
| 合计      | 33,673,167.90 | 3,976,260.98 |         |

（续）

| 账龄      | 上年年末余额        |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 31,720,525.80 | 1,586,026.29 | 5       |
| 1 至 2 年 | 7,585,449.18  | 2,275,634.75 | 30      |
| 2 至 3 年 | 924,763.77    | 462,381.89   | 50      |
| 3 至 4 年 | 413,682.78    | 330,946.22   | 80      |
| 4 年以上   | 381,800.00    | 381,800.00   | 100     |
| 合计      | 41,026,221.53 | 5,036,789.15 |         |

（3）坏账准备的情况

| 类 别      | 上年年末余额       | 本年变动金额      |       |       | 年末余额         |
|----------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 6,026,327.89 | -810,492.87 |       |       | 5,215,835.02 |
| 合 计      | 6,026,327.89 | -810,492.87 | 0.00  | 0.00  | 5,215,835.02 |

（4）本年实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                         | 应收账款年末余额      | 账龄      | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|-------------------------------|---------------|---------|--------------------|--------------|
| Smart Hotel Technologies Inc  | 21,325,594.15 | 1 年以内   | 64.89              | 1,465,575.52 |
|                               | 1,330,986.05  | 1 至 2 年 |                    |              |
| Eagle Forgings                | 1,225,754.36  | 1 年以内   | 3.51               | 61,287.72    |
| FMG Fernmeldegesellschaft mbH | 612,965.06    | 1 年以内   | 1.76               | 30,648.25    |
| 海南恒乾材料设备有限公司                  | 576,360.90    | 1 至 2 年 | 1.65               | 576,880.90   |
|                               | 520.00        | 2 至 3 年 |                    |              |

| 债务人名称           | 应收账款年末余额      | 账龄      | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|-----------------|---------------|---------|--------------------|--------------|
| 苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司 | 26,024.00     | 1 年以内   | 1.20               | 118,939.36   |
|                 | 392,127.20    | 1 至 2 年 |                    |              |
| 合计              | 25,490,331.72 |         | 73.01              | 2,253,331.75 |

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,827,917.19 | 2,741,379.38 |
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 合 计   | 2,827,917.19 | 2,741,379.38 |

2-1 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄      | 年末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,136,605.84 | 2,370,467.82 |
| 1 至 2 年 | 811,052.50   | 592,003.20   |
| 2 至 3 年 | 430,612.50   | 35,567.50    |
| 3 至 4 年 | 35,567.50    | 245,000.00   |
| 4 年以上   | 635,220.00   | 675,220.00   |
| 小计      | 4,049,058.34 | 3,918,258.52 |
| 减：坏账准备  | 1,221,141.15 | 1,176,879.14 |
| 合计      | 2,827,917.19 | 2,741,379.38 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 往来业务款  | 159,702.91   | 163,879.29   |
| 保证金    | 3,889,355.43 | 3,754,379.23 |
| 小计     | 4,049,058.34 | 3,918,258.52 |
| 减：坏账准备 | 1,221,141.15 | 1,176,879.14 |
| 合计     | 2,827,917.19 | 2,741,379.38 |

(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） |              |
| 上年年末余额     | 1,176,879.14   |                      |                      | 1,176,879.14 |
| 上年年末余额在本期： |                |                      |                      |              |
| ——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       | 44,262.01      |                      |                      | 44,262.01    |
| 本期转回       |                |                      |                      |              |
| 本期转销       |                |                      |                      |              |
| 本期核销       |                |                      |                      |              |
| 其他变动       |                |                      |                      |              |
| 年末余额       | 1,221,141.15   |                      |                      | 1,221,141.15 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别       | 上年年末余额       | 本年变动金额    |       |       | 年末余额         |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 1,176,879.14 | 44,262.01 |       |       | 1,221,141.15 |
| 合 计       | 1,176,879.14 | 44,262.01 |       |       | 1,221,141.15 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 年末余额         | 账龄      | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额   |
|------------------|------|--------------|---------|---------------------|------------|
| 斑马易购电子商务有限公司     | 保证金  | 500,000.00   | 1 年以内   | 24.70               | 175,000.00 |
|                  |      | 500,000.00   | 1 至 2 年 |                     |            |
| 汉庭星空(上海)酒店管理有限公司 | 保证金  | 210,000.00   | 2 至 3 年 | 12.35               | 395,000.00 |
|                  |      | 290,000.00   | 4 年以上   |                     |            |
| 青岛正大合赢智能科技有限公司   | 保证金  | 264,000.00   | 1 年以内   | 6.52                | 13,200.00  |
| 日照天德海景国际酒店管理有限公司 | 保证金  | 261,052.50   | 1 至 2 年 | 6.45                | 78,315.75  |
| 广州呈翼供应链管理有限公司    | 保证金  | 150,980.00   | 2 至 3 年 | 6.10                | 171,510.00 |
|                  |      | 96,020.00    | 4 年以上   |                     |            |
| 合计               | —    | 2,272,052.50 |         | 56.12               | 833,025.75 |

（6）涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 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     | 9,255,800.00 |      | 9,255,800.00 | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计         | 9,255,800.00 |      | 9,255,800.00 | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额       | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|
| 山东比特数字科技有限公司 | 8,000,000.00 | 1,255,800.00 |      | 9,255,800.00 |          |
| 合计           | 8,000,000.00 | 1,255,800.00 |      | 9,255,800.00 |          |

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

| 项目   | 本年金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 172,304,410.94 | 112,795,522.97 | 160,384,354.77 | 114,264,583.72 |
| 其他业务 | 2,736,824.11   | 1,537,675.59   | 5,071,317.37   | 3,727,577.47   |
| 合计   | 175,041,235.05 | 114,333,198.56 | 165,455,672.14 | 117,992,161.19 |

（2）主营业务（按类别列示）

| 项目名称      | 本年金额          |               | 上年金额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 通讯类       | 83,719,934.13 | 52,379,379.48 | 73,653,262.74 | 52,941,902.58 |
| 其中：酒店专用电话 | 76,075,659.93 | 46,969,979.08 | 64,255,928.68 | 46,096,549.90 |
| IP 网关     | 7,644,274.20  | 5,409,400.40  | 9,397,334.06  | 6,845,352.68  |



| 项目名称 | 本年金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 智能类  | 88,399,798.43  | 60,244,987.37  | 84,740,840.66  | 59,804,266.51  |
| 其他   | 184,678.38     | 171,156.12     | 1,990,251.37   | 1,518,414.63   |
| 合计   | 172,304,410.94 | 112,795,522.97 | 160,384,354.77 | 114,264,583.72 |

(3) 本期前五名客户销售情况

| 客户名称                         | 营业收入          | 比例（%） |
|------------------------------|---------------|-------|
| Smart Hotel Technologies Inc | 18,963,163.13 | 10.83 |
| Magic Jack,LP                | 7,644,274.20  | 4.37  |
| P.O.S. Co., Ltd.             | 3,588,509.82  | 2.05  |
| 杭州西利酒店用品有限公司                 | 3,289,415.10  | 1.88  |
| Eagle Forgings               | 3,160,162.56  | 1.81  |
| 合计                           | 36,645,524.81 | 20.39 |

5、投资收益

| 项目             | 本年金额         | 上年金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |              |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |              |              |
| 理财产品收入         | 1,690,344.50 | 1,993,481.90 |
| 合计             | 1,690,344.50 | 1,993,481.90 |

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本年金额         | 上年金额         |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |              | -106,879.47  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |              |              |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,803,493.99 | 2,463,012.25 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 1,756,601.43 | 2,086,771.36 |

| 项目                                                                                      | 本年金额         | 上年金额          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |               |
| 债务重组损益                                                                                  |              |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 177,692.33   | -2,982,869.62 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |               |
| 小计                                                                                      | 3,737,787.75 | 1,460,034.52  |
| 所得税影响额                                                                                  | 560,574.32   | 219,016.26    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |              | -83,494.77    |
| 合计                                                                                      | 3,177,213.43 | 1,324,513.03  |

2、每股收益和净资产收益率

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 10.08%         | 0.21   | 0.21   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 8.55%          | 0.19   | 0.19   |

山东比特智能科技股份有限公司

2024年4月21日

法定代表人：曹现贵

主管会计工作负责人：王介国

会计机构负责人：滕惠生

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,803,493.99 |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 1,756,601.43 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 177,692.33   |
| 非经常性损益合计                                                   | 3,737,787.75 |
| 减：所得税影响数                                                   | 560,574.32   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |              |
| 非经常性损益净额                                                   | 3,177,213.43 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

山东比特智能科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 22 日