



ST 亿德力

NEEQ: 839845

秦皇岛亿德力科技股份有限公司



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、公司负责人蒋立国、主管会计工作负责人温宏林及会计机构负责人（会计主管人员）温宏林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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为大信会计师事务所带“与持续经营相关的重大不确定性”段的无保留意见所涉及事项作出专项说明，其主要原因是：

秦皇岛亿德力科技股份有限公司 2023 年度净亏损-43.74 万元，截止到 2023 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为-1390.70 万元，净资产为-464.92 万元。

造成亏损的主要原因由于我公司主要业务集中在政府方面，主要是与各地政府合作做重要产品追溯体系建设项目，客户群体较为单一，政策及市场需求的变化对公司业务的影响较大，2023 年度，虽然疫情管控逐渐放开，但是各地经济仍在恢复期，政府项目依然回款艰难，很多地区政府有关重要产品追溯项目的招投标工作仍在延期，公司也在全力沟通回款问题并积极进行业务开拓。2023 年底此情况的影响正在逐步消除，经过业务人员的努力 2023 年底及 2024 年初公司陆续签订了海口市肉类蔬菜流通追溯体系及平价菜管理平台运行维护项目、除州市重要产品追溯体系运维项目、大连市重要产品信息追溯体系运维项目合同，合同总额 400 余万元，全力保障我公司 2024 年度的业绩指标。

另外为了适应市场需求的变化，2023 年度亿德力公司也在积极进行转型。原有政府项目，按照传统运作模式，根据现有产品优势持续扩展及优化现有产品，目前，我公司正在大力推行运用现有的技术手段对传统的农贸市场进行智慧化运营管理，通过软硬件升级、经营业态调整、智慧支付、线上线下共同运营方式，实现对传统农贸消费场景的改造，推进带动农贸市场零售的创新和升级，实现新型农贸市场的品牌化、集团化、标准化运营，达到经济价值、品牌价值、社会价值的综合提升。此方向不仅能拓宽公司业务渠道，也得到了本地政府得大力支持，后续发展可期。

- 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 .....	27
	附件会计信息调整及差异情况 .....	95

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、亿德力	指	秦皇岛亿德力科技股份有限公司
有限责任公司、有限公司	指	秦皇岛亿德力计算机科技有限公司
亿沃管理	指	秦皇岛亿沃企业管理中心（有限合伙）
海南分公司	指	秦皇岛亿德力科技股份有限公司海南分公司
沃联科技	指	秦皇岛沃联计算机科技有限公司
发起人	指	共同发起设立股份公司的蒋立国、张淑芳、魏洪滨、亿沃管理四名股东
三会	指	除有前缀外，均指公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	秦皇岛亿德力科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年度
城市追溯管理平台	指	具备城市内肉类蔬菜追溯信息汇总、处理与综合分析利用等功能，并支持对节点子系统日常运行情况进行监控管理的应用系统。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	秦皇岛亿德力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	蒋立国	成立时间	2005年7月1日
控股股东	控股股东为（蒋立国、张淑芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋立国、张淑芳），一致行动人为（蒋立国、张淑芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-2-0		
主要产品与服务项目	计算机软件开发、销售、计算机网络工程；楼宇设备自控系统安装；电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询；计算机辅助设备销售；食用农产品、预包装食品、食品添加剂、日用品、服装鞋帽、体育用品、工艺美术品、花卉的销售；园林绿化工程设计、施工；企业形象策划。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 亿德力	证券代码	839845
挂牌时间	2016年11月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	6,500,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	温宏林	联系地址	秦皇岛市经济技术开发区数谷大道1号智慧城市北方基地五楼
电话	0335-3635880	电子邮箱	wenhonglin@ydlgs.com
传真	0335-3621688		
公司办公地址	秦皇岛市经济技术开发区数谷大道1号智慧城市北方基地五楼	邮政编码	066004
公司网址	www.ydlgs.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	91130301777701607Y		

注册地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区数谷大道 1 号智慧城市北方基地五楼		
注册资本（元）	6,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事重要产品追溯、肉菜流通追溯体系、“互联网+”食品溯源、“互联网+”健康管理平台、智慧医疗系统研发、项目集成及运营维护，范围涵盖智慧医疗、智慧食品安全、政府公共信息平台、食品行业信息化等。

目前公司的应对模式为提供整套追溯系统，提供系统方案设计的咨询服务，公司拥有成熟的软件研发团队、专业的项目实施团队以及资深的行业专家团队，在软件研发、系统集成、市场运营、客户服务等方面形成了完善的服务体系。近些年来，公司通过认真的市场调研，深入挖掘优质客户，并着力解决客户遇到的问题及需求，形成了应对模式灵活，盈利模式多元的商业模式。专注为客户提供“区块链防伪、产品全流程追溯、智慧农业、第三方品控、品质溯源认证、反侵权假冒、精准营销、大数据分析、品质供应链”等一站式服务。

公司的客户主要为全国各地市相关政府部门，主要来源于参加全国肉菜追溯体系建设会议的与会省事商务局；商务部公布的全国肉菜追溯试点城市；因公司以往业绩在行业内部的口碑相传、客户转介绍以及上游企业的项目分包所带来的客户资源。通过向客户提供软件开发服务、方案设计咨询服务、系统集成服务、运维服务等来获取项目的一般性营业收入。

未来公司将继续深入打造以追溯系统为基础的农业整体解决方案，提供相关软件研发、系统集成及运营服务，不断提升产品，加强运维，提高农产品生产的智能化水平，保障食品质量与品质，为各个环节监管提供真实而有效的依据，为品牌企业打造产品智能包装体系，助力品牌保护、数字化转型与精准营销。报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至年报披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司在 2020 年 12 月认定为高新技术企业，有效期为 3 年。认定时公司近三年的销售收入为 1121.55 万元、1610.11 万元、1081.95 万元，近三年研究开发费用总额为 584.02 万元；符合认定标准中的近一年销售收入小于 5000 万的企业研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例不低于 5%；近一年企业总收入为 1153.01 万元，近一年高新技术产品收入为 732 万元，符合近一年高新技术产品服务收入占企业同期总收入的比例不低于 60%。并且企业通过自主研发获得软件著作权 35 个。获得高新技术企业认定首先是对企业发展良好的一个肯定，再者促进了企业科技转型，激发企业自主创新的热情，提高科技创新能力；提升企业品牌形象并且可以享受相应的国家税收减免优惠政策，可以很好的推动企业的发展。 公司在 21 年 4 月认定为科技型中小企业，有效期为 3 年。根据科技

型中小企业评价指标进行综合评价所得分值为 94 分。科技型中小企业认定也可以享受国家相应的优惠政策并且可以得到政府的财政支持；更好的吸引了优秀科技人才；大大提升企业形象。

## 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	2,150,614.01	3,132,402.44	-31.34%
毛利率%	59.63%	44.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-658,816.40	-6,826,061.76	-90.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,535,463.22	-6,855,728.06	-77.60%
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）	15.25%	1,182.37%	-
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）	35.55%	1,187.51%	-
基本每股收益	-0.10	-1.05	-90.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,123,919.82	3,550,903.01	-12.02%
负债总计	7,773,088.29	7,771,728.41	0.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,649,168.47	-3,990,352.07	16.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.72	-0.61	18.03%
资产负债率%（母公司）	116.14%	103.92%	-
资产负债率%（合并）	248.82%	218.87%	-
流动比率	0.26	0.29	-
利息保障倍数	-4.33	-74.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,216,143.86	-2,135,131.31	3.79%
应收账款周转率	4.67	2.45	-
存货周转率	0.44	0.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.02%	-70.52%	-
营业收入增长率%	-31.34%	-68.56%	-
净利润增长率%	-90.35%	-2,571.30%	-

## 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	28,205.79	0.9%	35,536.32	1%	-20.63%
应收票据					
应收账款	335,073.22	10.73%	586,025.70	16.5%	-42.82%
其他应收款	477,937.11	15.3%	343,646.24	9.68%	39.08%
存货	1,135,533.61	36.35%	1,003,023.60	28.25%	13.21%
固定资产	52,598.56	1.68%	47,279.39	1.33%	11.25%
无形资产	1,009,830.08	32.33%	1,144,474.08	32.23%	-11.76%
短期借款	1,920,936.09	61.49%	2,581,000.00	72.69%	-25.57%
其他应付款	3,585,146.72	114.76%	2,656,234.81	74.80%	34.97%
应付账款	981,388.17	31.42%	747,643.13	21.06%	31.26%
资产总额	3,123,919.82	100%	3,550,903.01	100%	-12.02%

#### 项目重大变动原因：

应收账款较上年度下降了 42.82%，因为 2023 年度收回结清部分以前年度客户欠款，当年新增的应收账款基本在年内回款，导致应收账款余额较上年度下降比例较大。

其他应付款较上年度增加了 34.97%，因为疫情过后 2023 年度公司经营业务处于恢复阶段，为了保证公司正常运转及资金需求增加对法人及股东的借款。

应付账款较上年度增加了 31.26%，主要因为本期新增项目技术服务供应商河北网晟信息科技有限公司，由于项目服务未完结导致未结款项增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,150,614.01	-	3,132,402.44	-	-31.34%
营业成本	868,145.40	40.37%	1,748,891.23	55.83%	-50.36%
毛利率%	59.63%	-	44.17%	-	-
销售费用	213,745.62	9.94%	591,909.64	18.90%	-63.89%
管理费用	2,138,771.16	99.45%	3,804,500.91	121.46%	-43.78%
研发费用	310,339.33	14.43%	3,865,164.97	123.39%	-91.97%
财务费用	85,438.46	3.97%	98,847.20	3.16%	-13.57%
投资收益	178,047.55	8.28%	-4,747.45	-0.15%	-3,850.38%
营业利润	-1,336,329.78	-62.14%	-7,141,381.56	-227.98%	-81.29%
营业外收入	971,872.98	45.19%	0.76		127,877,923.68%
营业外支出	71,679.25	3.33%	38,516.62	1.23%	86.10%
净利润	-437,398.20	-20.34%	-6,870,999.10	-219.35%	-93.63%

### 项目重大变动原因:

营业收入较上年度下降了 31.34%，主要由于 2023 年度疫情过后，经济正在恢复阶段，政府招投标项目均不同程度延后，本年度业务量较小导致收入下降比例较大，2024 年初已经有所恢复。

营业成本较上年度下降了 50.36%，主要由于为本年度营业收入下降了 31.34%，对应结转的成本相应下降，另外本年度销售收入大部分为技术服务，成本较低，本年度毛利率 59.63%与上年度 44.17%比较上升了 15.46%。

管理费用较上年度下降了 43.78%，主要由于 2023 年度由于公司目前经营情况，人员较上年度减少了 21 人，人员成本大幅降低导致管理费用下降。

研发费用较上年度下降了 91.97%，主要由于 2023 年度公司研发人员与上年度比较减少 7 人，由于公司业务量小，研发项目由原来的 5 个下降到 2 个，人员成本降低及研发项目投入降低导致研发费用下降幅度较大。

营业利润、净利润较上年度分别下降了 81.29%和 93.63%，原因是受本年度收入减少导致，公司经营亏损，营业利润与净利润为负值。

营业外收入较上年度上升了 127877923.68%，主要由于本年度秦皇岛亿德力科技股份有限公司取得供应商赔偿款 214296.70 元，并且控股子公司（四川先享宝科技集团有限公司）由于债权人主动放弃债权取得营业外收入 757576.28 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	2,150,614.01	3,132,402.44	-31.34%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	868,145.40	1,748,891.23	-50.36%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
食品流通追溯	424,528.29	119,116.36	71.94%	-61.68%	-77.73%	39.10%
技术服务	1,726,085.72	749,029.04	56.61%	-14.75%	-38.31%	29.27%

### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因:

本期公司主要经营方向和产品分类没有发生变化，主营业务收入总额较上年度整体下降 31.34%，导致各项目类别收入金额变动较大，2023 年度疫情过后，经济处于恢复阶段，公司食品流通溯源项目相对以前年度较少，很多政府流通追溯项目均不同程度延期招标，技术服务类收入的下降主要由于本年度整体收入下降的原因，运维项目较少，但 2024 年度公司经营情况有所改善，陆续签订了海口市肉类蔬菜流通追溯体系及平价菜管理平台运行维护项目、除州市重要产品追溯体系运维项目、大连市重要产品信息化追溯体系运维项目等合同，技术服务收入将大幅上升。

## 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	海口市商务局	1,412,264.15	65.67%	否
2	追溯云信息发展股份有限公司	424,528.30	19.74%	否
3	滁州市商务局	221,534.65	10.30%	否
4	大连乐特投资有限公司	64,955.75	3.02%	否
合计		2,123,282.85	98.73%	-

## 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	河北网晟信息科技有限公司	330,000.00	55.33%	否
2	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	70,000.00	11.74%	否
3	秦皇岛希伯来经贸有限公司	48,425.00	8.12%	否
4	安徽省智通人才服务有限公司	38,715.38	6.49%	否
5	合肥天帷信息安全技术有限公司	35,000.00	5.87%	否
合计		522,140.38	87.55%	-

## （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	-2,216,143.86	-2,135,131.31	3.79%
投资活动产生的现金流量净额	7,087.00	-65,229.56	-110.86%
筹资活动产生的现金流量净额	2,174,505.71	914,682.62	137.73%

### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额较上年度增加了 110.86%：主要由于本年度构建固定资产支付的现金 1.09 万元，较上年度购进固定资产及支付其他与投资活动有关的现金 13.52 万元下降了 91.94%。

筹资活动产生的现金流量净额上升了 137.73%：主要由于本年度公司向股东借款 437.99 万元较上年度 312.97 万元增加了 39.95%，另外本年度公司偿还股东借款 150.59 万元较上年度 290.81 万元减少了 140.22 万元，导致本期支付其他与筹资活动有关的现金同比下降了 48.21%，这俩者共同导致了筹资活动产生的现金流量净额的变动幅度较大。

## 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
秦皇岛沃联计算机科技有限公司	控股子公司	重要产品信息追溯系统的研发、销售、技术支持等。	1,000,000.00	262,866.15	-2,526,250.53	0.00	-507,371.59
四川先享宝科技集团有限公司	控股子公司	信息技术咨询、服务软件开发、技术咨询、技术推广等。	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	757,343.93
亿德力德泰（北京）科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让。	1,000,000.00	0.00	0.00	3,960.10	-115,699.71
海南亿鸿晟科技有限公司	控股子公司	软件开发、软件销售、信息系统集成服务、计算机系统服	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川先享宝科技集团有限公司	业务协同	共同发展（注销过程中）
亿德力德泰（北京）科技有限公司	业务协同	共同发展（公司于2023年6月30日出售持有的亿德力德泰（北京）科技有限公司95%的股权）
海南亿鸿晟科技有限公司	业务协同	共同发展（2022年10月26日成立）

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司规模较小的风险、行业竞争加剧风险	<p>风险分析： 公司主要业务是从事肉菜追溯领域和相关的技术开发及运维服务。近几年受疫情影响，我公司业务受到较大影响，为了节约成本本公司公司人员减少，营业收入为 215.06 万元，报告期内公司的人员及收入规模较小，抵御市场风险的能力比较弱。</p> <p>应对措施： 报告期虽缩小了公司规模，但在现阶段也大大减轻了公司的人员成本，使公司可以轻装上阵，目前留在公司的都是各部门主干人员，可以保证我们在做好原有政府项目的同时，集中精力进行转型，努力打造新的业务链条，致力于智慧农贸的开发与建设，以拓展公司的业务范畴及抵抗同行业竞争的风险，待新业务稳定后，再根据需求引进新的血液，扩大公司规模。</p>
客户集中度较高、持续经营不确定的风险	<p>风险分析： 我公司主要客户集中在政府方面，主要是与各地政府合作做重要产品追溯体系建设项目，客户群体较为单一，政策及市场需求的变化对公司业务的影响较大，近年来，由于疫情影响，多数地区政府重要产品追溯项目招投标工作均不同程度延期，已有政府项目回款困难，造成公司资金周转困难。</p> <p>应对措施： 为了适应市场需求的变化，我公司正在积极进行转型。原有政府项目，按照传统运作模式，根据现有产品优势持续扩展及优化；目前，我公司正在大力推行运用现有的技术手段对传统的农贸市场进行智慧化运营管理，通过软硬件升级、经营业态调整、智慧支付、线上线下共同运营方式，实现对传统农贸消费场景的改造，推进带动农贸市场零售的创新和升级，实现新型农贸市场的品牌化、集团化、标准化运营，达到经济价值、品牌价值、社会价值的综合提升。此方向不仅能拓宽公司业务渠道，也得到了本地政府得大力支持，后续发展可期，另外原</p>

	<p>有政府项目陆续招投标,经过业务人员的努力 2023 年底至 2024 年初公司已陆续签订了海口市肉类蔬菜流通追溯体系及平价菜管理平台运行维护项目、除州市重要产品追溯体系运维项目、大连市重要产品信息化追溯体系运维项目合同,将保证 2024 年度公司正常持续经营。</p> <p>综上,公司将不断开拓新的业务模式,并保障现有业务的有序进行,确保持续经营的能力。</p>
<p>技术更替、核心技术人员流失的风险</p>	<p>风险分析:</p> <p>由于软件和系统集成服务业具有技术进步快的特点,用户对软件及相关产品的功能要求不断提高,因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发或升级。如果公司不能准确把握技术进步趋势,不能及时进行新技术的更替,或因各种原因造成研发进度的拖延,使公司无法研发出符合市场需求的新产品,将会导致公司丧失技术优势,对公司持续发展产生不利的影响。另外,公司是一家知识和技术密集型企业,公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才,特别是核心技术人员,故公司面临核心技术人员流失的风险。核心技术人员的流失可能导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密,以及不能及时根据互联网软件行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术,将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>随着科技的不断发展,各行各业都在不断的进行着技术的变革,尤其是我公司属于软件行业,使我们更加重视专业研发人员的培养及完善的研发团队的建立,以保证及时了解市场的变化和趋势,不断的改善产品的功能、推陈出新,另外我们还重视与各高校、科研机构的合作,吸纳更多优秀的人才,共同推进技术的发展;对于核心技术人员我公司提供良好的薪酬福利待遇,提供良好的工作环境及职业发展空间,管理部门及时了解员工的想法和需求,积极帮助员工解决生活中的困难,使员工充分感受到归属感及幸福感,防止关键技术人员流失,不断提高公司的研发实力。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>风险分析:</p> <p>报告期内,公司共同实际控制人蒋立国、张淑芳夫妇直接和间接合计持有公司 85.4%的股份,在公司处于绝对控股地位,能够对公司股东大会的表决结果起决定性影响。通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行不当控制,给公司的生产经营带来损失的可能。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求,建立了比较完善的法人治理结构,制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度,最大程度保护公司及公司中小股东的利益。</p>
<p>项目毛利率波动较大的风险</p>	<p>风险分析:</p> <p>2021 年度、2022 年度及 2023 年度,公司食品溯源业务毛</p>



	<p>利率分别为 38.50%、44.17%及 59.63%，公司所承接项目根据合同约定不同，在项目性质（如软硬件比重）、工期、难易程度等方面差异较大，若公司后续经营过程中承接项目毛利较低，将会给公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>对于公司承接的各种项目，公司各部门会进行严格的预算程序，提前分析项目的投入、成本费用的情况，预测项目的毛利率，项目经各部分综合分析并投票通过后方可执行，对于有争议的项目还需提交董事会进行审议，以保证公司的利润，以免毛利率波动过大给公司带来风险。</p>
政策风险	<p>风险分析：</p> <p>2015 年 10 月 1 日起实行的《中华人民共和国食品安全法》第四十二条明确规定国家建立食品全程追溯制度，国家首次以法律的形式提出完善食品追溯制度、细化生产经营者索证索票、进货查验记录等制度，增加规定食品和食用农产品全程追溯协作机制。之后国家各部委不断出台政策，支持和鼓励食品安全追溯系统的建设和完善。公司服务的终端客户即为政府商务部门和政府医疗卫生部门，行业的发展受益于国家政策的支持。如果国家改变对肉菜追溯发展的政策，减少相关支持和投入，将会给公司的经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>多年来，公司致力于重要产品追溯体系的研究和建设，已经拥有一套成熟的追溯体系，此体系同样适用于食品、农产品等相关企业的需求，为了减轻政府项目的束缚及政策风险的影响，公司也在积极推进与各大食品、农产品企业的合作，以最低的成本、最好的服务帮助各企业解决追溯的问题，保证食品、农产品的质量安全。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	1,946,062.26	41.86%
作为第三人		
合计	1,946,062.26	41.86%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项



(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	4,379,901.67
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	6,000.00	6,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本公司于 2022 年 06 月 28 日成立亿德力德泰（北京）科技有限公司，持股比例为 95%。2023 年 6 月 30 日，本公司分别与蒋立国及海南亿汇盈投资有限公司签署了《股权转让协议》，公司将持有的亿德力德泰（北京）科技有限公司 90% 的股权以 5400 元的价格转让给实际控制人蒋立国，5% 的股权以 600 元的价格转让给海南亿汇盈投资有限公司，此行为是为了公司长远发展，规范公司主营业务，减小总公司运营压力。

违规关联交易情况

适用  不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	其他承诺 (请自行	保证和促使股份公司依法遵守社	正在履行中

				填写)	会保险及住房公积金相关法律法规规定，履行为其员工缴纳社会保险费和住房公积金的义务。	
董监高			挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高			挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东			挂牌	分红承诺	自然人股东如遇未分配利润转增股本等情况要缴纳个人所得税，如因欠缴等被税务机关罚款、滞纳金等，将由自然人股东自行承担	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	账务规范承诺	由于公司前期税务不规范，存在被税务局处罚的风险。实际控制人出具承诺“后期公司如因该税务事项遭处罚，由其承担全部责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	经营场所承诺	公司若因现有生产经营所在地及房屋被政府有权机关采取征收、征用、拆迁措施或处以其它行政处罚措施而对公司正常生产经营构成影响的，不得以任何理由、任何方式向公司主张代公司支付前述费用所形成的债权，免除公司	正在履行中

					因此而形成的全部债务。	
--	--	--	--	--	-------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	27,220.62	0.87%	银行借款逾期
<b>总计</b>	-	-	27,220.62	0.87%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

<p>公司因与河北中兴网信软件科技有限公司租赁合同一案的纠纷中，被河北中兴网信软件科技有限公司于 2023 年 9 月查封中国农业银行港城支行基本账户中所有的 12094.06 元资产、中国建设银行开发区支行一般账户中所有的 15000.00 元资产、中国银行秦皇岛市开发区支行一般账户中所有的 1.30 元资产、交通银行河北大街支行一般账户中所有的 125.26 元资产。以上账户截止公告披露日，交通银行河北大街支行、中国建设银行开发区支行已解封，中国农业银行港城支行、中国银行秦皇岛市开发区支行解封材料已递交法院，近期将予以解封，对公司正常经营没有影响。</p>
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、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	2,112,500	32.50%	0	2,112,500	32.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,316,250	20.25%	0	1,316,250	20.25%	
	董事、监事、高管	146,250	2.25%	0	146,250	2.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,387,500	67.50%	0	4,387,500	67.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,948,750	60.75%	0	3,948,750	60.75%	
	董事、监事、高管	438,750	6.75%	0	438,750	6.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,500,000	-	0	6,500,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋立国	4,095,000	0	4,095,000	63.00%	3,071,250	1,023,750		
2	张淑芳	1,170,000	0	1,170,000	18.00%	877,500	292,500		
3	秦皇岛亿沃企业管理中心（有限合伙）	650,000	0	650,000	10.00%	0	650,000		
4	魏洪滨	585,000	0	585,000	9.00%	438,750	146,250		
合计		6,500,000	0	6,500,000	100%	4,387,500	2,112,500		

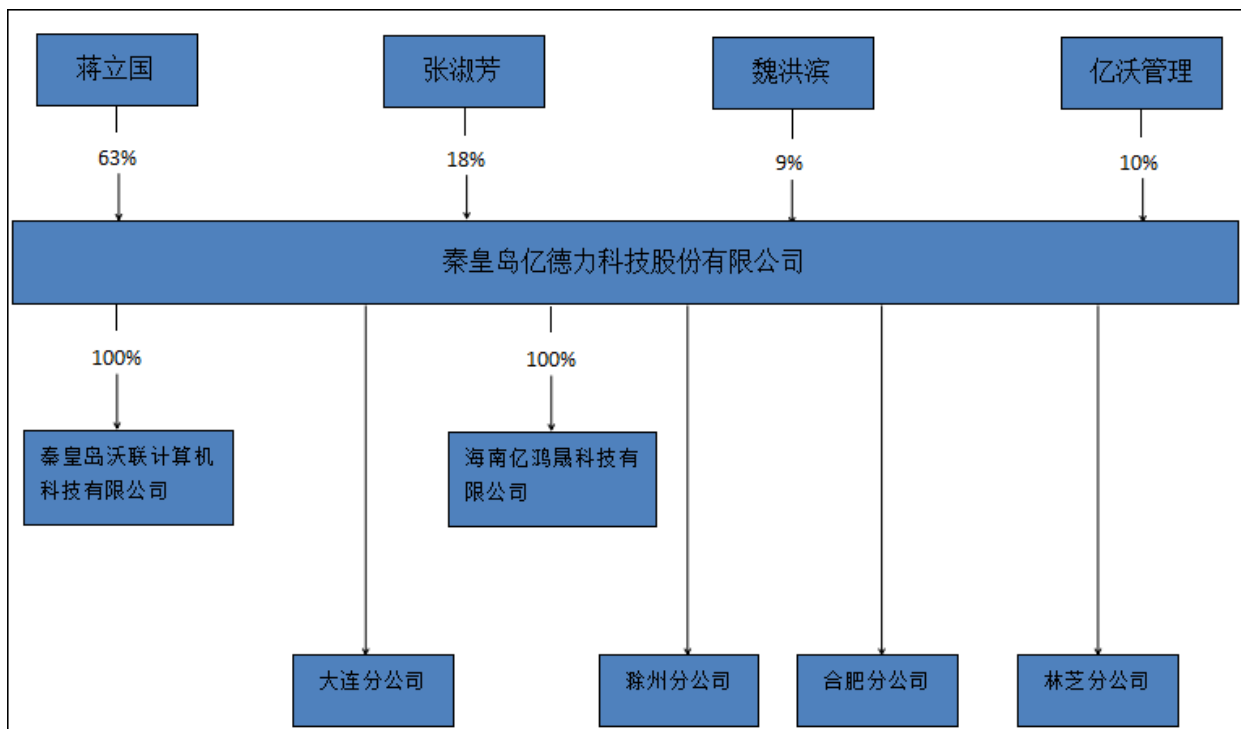
普通股前十名股东间相互关系说明：张淑芳与蒋立国为夫妻关系；蒋立国为秦皇岛亿沃企业管理中心（有限合伙）公司法定代表人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

股东蒋立国直接持有公司 63.00% 的股权，股东张淑芳直接持有公司 18.00% 的股权。蒋立国、张淑芳夫妇共同直接持有公司 81.00% 的股份，在公司处于控股地位，能够对公司股东大会的表决结果起决定性影响。夫妇二人于 2016 年 5 月签署《一致行动协议》，约定在股东大会作出决议时采取一致行动。同时蒋立国担任公司董事长；张淑芳担任公司董事，二人掌握公司实际经营权，因此，认定蒋立国、张淑芳夫妇为公司的共同实际控制人。具体控制关系如下：



控股股东、实际控制人基本情况如下：

蒋立国（公司法定代表人），男，1976 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月毕业于燕山大学工商管理专业，本科学历；1992 年 3 月至 1994 年 5 月就职于东流镇东纺大酒店，任厨师；1994 年 6 月至 1995 年 8 月就职于安庆市玉壶春酒店，任厨师长；1995 年 9 月至 1997 年 7 月就职于安庆市民航管理局机场餐厅，任厨师长；1997 年 8 月至 1999 年 12 月就职于珠海华生日用品有限公司秦皇岛办事处，任办事处主任；2000 年 1 月至 2003 年 2 月，就职于秦皇岛市燕山大学软件中心，任营销总监；2003 年 3 月至 2005 年 6 月就职于壹得力计算机技术工程有限公司，任总经理；2005 年 7 月至今就职于秦皇岛亿德力计算机科技有限公司，任总经理。现任股份公司董事长，任期三年，自 2016 年 5 月 1 日至 2019 年 1 月 1 日。

张淑芳，女，1978 年 11 月 9 日出生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 7 月毕业于山东省齐河县华店中学，初中毕业。1994 年 8 月至 2003 年 3 月就职于秦皇岛伯龙物资有限公司，任出纳；2003 年 3 月至 2005 年 6 月就职于壹德力计算机技术工程有限公司，任出纳；2005 年 7 月至今就职于秦皇岛亿德力计算机科技有限公司，任出纳。现任股份公司董事，任期三年，自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 1 日。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蒋立国	董事长	男	1976年3月	2022年7月18日	2025年7月18日	4,095,000	0	4,095,000	63%
魏洪滨	董事、总经理	男	1970年1月	2022年7月18日	2025年7月18日	585,000	0	585,000	9%
温宏林	董事、董事会秘书、财务总监	男	1963年11月	2022年7月18日	2025年7月18日				
张燕	董事	女	1983年1月	2022年7月18日	2025年7月18日				
张淑芳	董事	女	1978年11月	2022年7月18日	2025年7月18日	1,170,000	0	1,170,000	18%
王芳	监事会主席	女	1983年1月	2022年7月18日	2025年7月18日				
申俊亮	监事	男	1985年2月	2022年7月18日	2025年7月18日				
韩竹青	职工代表监事	女	1979年11月	2022年7月18日	2025年7月18日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除蒋立国、张淑芳为夫妻关系之外，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5		3	2
工程技术人员	7		5	2
销售人员	4		2	2
研发产品部人员	12		7	5
采购部人员	1		1	0
行政管理人员	5		3	2
员工总计	34		21	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	5
专科	14	6
专科以下	4	1
员工总计	34	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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



报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
-------------	--

### (一) 公司治理基本情况

股份公司自设立之日起，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司建立健全了公司治理机制，随着管理层对规范运作公司意识的提高，积极针对不规范的情况进行整改，并按照《公司法》制定了三会议事规则以及《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等相关管理制度。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期年度内监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司在业务上基本独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在业务依赖关系。

(二) 资产完整情况公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在依法办理了其他相关资产的变更登记手续。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 机构独立情况公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 人员独立情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(五) 财务独立情况公司成立以来，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，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 31-00453 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏云青 1 年	吴太山 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

#### 审 计 报 告

大信审字[2024]第 31-00453 号

秦皇岛亿德力科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了秦皇岛亿德力科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二及附注十所述，贵公司 2023 年发生净亏损

-437,398.20 元，截止 2023 年 12 月 31 日未弥补亏损金额为 14,396,767.03 元，流动负债高于流动资产总额 5,717,795.06 元，2023 年度经营活动现金流量净额-2,216,143.86 元。

2023 年 12 月 31 日资产负债率为 248.82%，期末逾期未偿付的银行借款本金及利息 1,961,588.88 元，包括基本户在内的多个银行账户被冻结。

这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、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并不涵盖其他信息，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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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、终止运营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。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

(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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏云青

中国 · 北京

中国注册会计师：吴太山

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	28,205.79	35,536.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	335,073.22	586,025.70
应收款项融资			

预付款项	五、(三)	16,216.30	96,182.30
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、(四)	477,937.11	343,646.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	1,135,533.61	1,003,023.60
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、(六)	62,327.20	151,725.38
<b>流动资产合计</b>		<b>2,055,293.23</b>	<b>2,216,139.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	52,598.56	47,279.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)		136,409.80
无形资产	五、(九)	1,009,830.08	1,144,474.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	6,197.95	6,600.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,068,626.59</b>	<b>1,334,763.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,123,919.82</b>	<b>3,550,903.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	1,920,936.09	2,581,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、(十三)	981,388.17	747,643.13
预收款项			
合同负债	五、(十四)	97,075.47	97,075.47
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、(十五)	1,188,183.49	1,550,123.51
应交税费	五、(十六)	358.35	263.33
其他应付款	五、(十七)	3,585,146.72	2,656,234.81
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、(十八)		22,075.47
<b>流动负债合计</b>		<b>7,773,088.29</b>	<b>7,654,415.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十九)		117,312.69
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>117,312.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,773,088.29</b>	<b>7,771,728.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	2,569,877.99	2,569,877.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	187,904.63	187,904.63

一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-13,906,951.09	-13,248,134.69
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		-4,649,168.47	-3,990,352.07
少数股东权益			-230,473.33
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>-4,649,168.47</b>	<b>-4,220,825.40</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>3,123,919.82</b>	<b>3,550,903.01</b>

法定代表人：蒋立国 主管会计工作负责人：温宏林 会计机构负责人：温宏林

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,321.76	31,677.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	335,073.22	586,025.70
应收款项融资			
预付款项		254,600.00	254,600.00
其他应收款	十五、(二)	2,185,722.51	1,733,677.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		940,329.37	1,003,023.60
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		49,720.57	150,473.47
<b>流动资产合计</b>		<b>3,792,767.43</b>	<b>3,759,478.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	1,168,061.64	1,168,061.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,150.08	46,830.91
在建工程			



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			136,409.80
无形资产		1,009,830.08	1,144,474.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,197.95	6,600.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,236,239.75</b>	<b>2,502,376.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,029,007.18</b>	<b>6,261,854.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,920,936.09	2,581,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		569,388.17	611,643.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		911,116.83	1,171,523.03
应交税费		129.35	14.80
其他应付款		3,503,204.47	1,906,685.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		97,075.47	97,075.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			22,075.47
<b>流动负债合计</b>		<b>7,001,850.38</b>	<b>6,390,017.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			117,312.69
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>117,312.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,001,850.38</b>	<b>6,507,330.08</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,737,939.63	2,737,939.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		187,904.63	187,904.63
一般风险准备			
未分配利润		-10,398,687.46	-9,671,319.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-972,843.20</b>	<b>-245,475.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,029,007.18</b>	<b>6,261,854.79</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,150,614.01</b>	<b>3,132,402.44</b>
其中：营业收入	五、（二十四）	2,150,614.01	3,132,402.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,616,803.89</b>	<b>10,113,493.53</b>
其中：营业成本	五、（二十四）	868,145.40	1,748,891.23
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、（二十五）	363.92	4,179.58
销售费用	五、（二十六）	213,745.62	591,909.64
管理费用	五、（二十七）	2,138,771.16	3,804,500.91
研发费用	五、（二十八）	310,339.33	3,865,164.97
财务费用	五、（二十九）	85,438.46	98,847.20
其中：利息费用		81,779.58	94,904.42
利息收入		163.23	442.58

加：其他收益	五、(三十)	43,649.67	45,320.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	178,047.55	-4,747.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	2,681.71	54,766.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-104,598.32	-306,413.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	10,079.49	50,782.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,336,329.78</b>	<b>-7,141,381.56</b>
加：营业外收入	五、(三十五)	971,872.98	0.76
减：营业外支出	五、(三十六)	71,679.25	38,516.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	五、(三十七)	<b>-436,136.05</b>	<b>-7,179,897.42</b>
减：所得税费用		1,262.15	-308,898.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-437,398.20</b>	<b>-6,870,999.10</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-437,398.20	-6,870,999.10
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）		221,418.20	-44,937.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-658,816.40	-6,826,061.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-437,398.20	-6,870,999.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-658,816.40	-6,826,061.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		221,418.20	-44,937.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-1.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-1.05

法定代表人：蒋立国 主管会计工作负责人：温宏林 会计机构负责人：温宏林

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	1,925,119.26	2,790,119.43
减：营业成本	十五、(四)	699,525.40	1,446,235.05
税金及附加		330.36	4,124.02
销售费用		198,936.15	518,192.90
管理费用		1,458,371.80	2,574,441.79
研发费用		310,339.33	3,865,164.97
财务费用		83,150.49	104,038.17
其中：利息费用		81,779.58	102,381.22
利息收入		118.06	253.58
加：其他收益		41,357.91	32,486.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	6,000.00	-4,747.45
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）		2,681.71	54,766.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-104,598.32	-306,413.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,079.49	50,782.91
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-870,013.48	-5,895,201.77
加：营业外收入		214,296.70	0.76
减：营业外支出		71,248.88	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-726,965.66	-5,895,201.01
减：所得税费用		402.25	-318,005.88

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-727,367.91	-5,577,195.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-727,367.91	-5,577,195.13
（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>		-727,367.91	-5,577,195.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.86
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.86

#### （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		2,390,760.87	3,490,155.12
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			13,462.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,383,663.75	2,222,062.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,774,424.62</b>	<b>5,725,680.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		485,149.68	260,270.01
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		1,821,710.94	4,014,811.41
支付的各项税费		1,324.24	63,681.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	4,682,383.62	3,522,048.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,990,568.48</b>	<b>7,860,811.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,216,143.86</b>	<b>-2,135,131.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,000.00</b>	<b>70,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,913.00	56,853.00
投资支付的现金			
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			78,376.56
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,913.00</b>	<b>135,229.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,087.00</b>	<b>-65,229.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,302,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	4,379,901.67	3,129,656.19
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,379,901.67</b>	<b>4,431,656.19</b>
偿还债务支付的现金		660,063.91	525,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,439.48	83,827.20
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、(三十八)	1,505,892.57	2,908,146.37

筹资活动现金流出小计		2,205,395.96	3,516,973.57
筹资活动产生的现金流量净额		2,174,505.71	914,682.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,551.15	-1,285,678.25
加：期初现金及现金等价物余额		35,536.32	1,321,214.57
六、期末现金及现金等价物余额		985.17	35,536.32

法定代表人：蒋立国 主管会计工作负责人：温宏林 会计机构负责人：温宏林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,165,266.12	3,156,109.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,547,202.93	3,153,328.69
经营活动现金流入小计		4,712,469.05	6,309,438.42
购买商品、接受劳务支付的现金		472,461.72	12,383.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,156,122.75	3,050,297.81
支付的各项税费		215.81	49,843.52
支付其他与经营活动有关的现金		5,051,777.86	5,422,509.22
经营活动现金流出小计		6,680,578.14	8,535,034.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,968,109.09	-2,225,595.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000.00	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,913.00	11,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,913.00	11,600.00
投资活动产生的现金流量净额		7,087.00	58,400.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,302,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		4,121,641.67	3,129,656.19
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,121,641.67	4,431,656.19
偿还债务支付的现金		660,063.91	525,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,439.48	83,827.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,492,692.57	2,908,146.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,192,195.96	3,516,973.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,929,445.71	914,682.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,576.38	-1,252,513.03
加：期初现金及现金等价物余额		31,677.52	1,284,190.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		101.14	31,677.52



## (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	6,500,000.00				2,569,877.99				187,904.63		-13,248,134.69	-230,473.33	-4,220,825.40
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	6,500,000.00				2,569,877.99				187,904.63		-13,248,134.69	-230,473.33	-4,220,825.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-658,816.40	230,473.33	-428,343.07
（一）综合收益总额											-658,816.40	221,418.20	-437,398.20
（二）所有者投入和减少资本												9,055.13	9,055.13
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												9,055.13	9,055.13
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,500,000.00</b>				<b>2,569,877.99</b>				<b>187,904.63</b>	<b>-13,906,951.09</b>			<b>-4,649,168.47</b>

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	6,500,000.00				2,569,877.99				187,904.63		-6,422,072.93	-185,535.99	2,650,173.70
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	6,500,000.00				2,569,877.99				187,904.63		-6,422,072.93	-185,535.99	2,650,173.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,826,061.76	-44,937.34	-6,870,999.10
（一）综合收益总额											-6,826,061.76	-44,937.34	-6,870,999.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,500,000.00</b>			<b>2,569,877.99</b>			<b>187,904.63</b>	<b>-13,248,134.69</b>	<b>-230,473.33</b>	<b>-4,220,825.40</b>		

法定代表人：蒋立国 主管会计工作负责人：温宏林 会计机构负责人：温宏林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	6,500,000				2,737,939.63				187,904.63		-9,671,319.55	-245,475.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,500,000				2,737,939.63				187,904.63		-9,671,319.55	-245,475.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-727,367.91	-727,367.91
（一）综合收益总额											-727,367.91	-727,367.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,500,000</b>				<b>2,737,939.63</b>				<b>187,904.63</b>		<b>-10,398,687.46</b>	<b>-972,843.20</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,500,000.00				2,737,939.63				187,904.63		-4,094,124.42	5,331,719.84

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>6,500,000.00</b>				<b>2,737,939.63</b>			<b>187,904.63</b>	<b>-4,094,124.42</b>	<b>5,331,719.84</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-5,577,195.13</b>	<b>-5,577,195.13</b>	
（一）综合收益总额									<b>-5,577,195.13</b>	<b>-5,577,195.13</b>	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>6,500,000.00</b>				<b>2,737,939.63</b>				<b>187,904.63</b>		<b>-9,671,319.55</b>	<b>-245,475.29</b>



**财务报表附注**（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

秦皇岛亿德力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为秦皇岛市亿德力计算机技术工程有限公司，成立于2005年7月1日，系由自然人蒋立国、赵永生和魏萍共同出资设立，公司成立时注册资本2,050.00万元，实收资本100.00万元。

本公司的股票于2016年11月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：亿德力，证券代码：839845。

截至2023年12月31日，公司持有秦皇岛市市场监督管理局换发的统一社会信用代码号为91130301777701607Y的《营业执照》。公司住所：秦皇岛市经济技术开发区数谷大道1号智慧城市北方基地五楼；法定代表人：蒋立国；注册资本650万元；公司类型：股份有限公司（非上市）；经营范围：计算机软件开发、销售；计算机网络工程；楼宇设备自控系统安装；电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询；计算机辅助设备销售；食用农产品、预包装食品、食品添加剂、日用品、服装鞋帽、体育用品、工艺美术品、花卉的销售；园林绿化工程设计、施工；企业形象策划\*\*（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）。

本公司的子公司主要从事生产：计算机系统的集成、安装及技术服务。本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

本公司本年度合并范围与上年度相比减少一户，详见本附注六“合并范围的变更”及本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司2023年发生净亏损-437,398.20元，截止2023年12月31日未弥补亏损金额为14,396,767.03元，流动负债高于流动资产总额5,717,795.06元，2023年度经营活动现金流量净额-2,216,143.86元。

2023年12月31日资产负债率为248.82%，期末逾期未偿付的银行借款本金及利息1,961,588.88元，包括基本户在内的多个银行账户被冻结。上述事项表明，本公司经营状况恶化，仍存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据目前面临的实际经营情况，为保证本公司拥有充足的营运资金在未来期间能够正常持续经营，本公司采取了以下应对措施：

#### 1、跨地开源，拓展新的业务渠道

鉴于市场大环境的变化，目前政府项目因近年来国家政策转型，商务局主导的重要产品追溯体系建设项目面临项目数量逐年减少、项目中标额逐年降低及政府关系难于把控的现实情况。针对以上现状，公司正在转变思路，积极应对。先从以下三个板块拓展业务渠道：政府追溯体系建设传统业务版块；企业信息化建设业务版块（以大型连锁企业为主并以食用农产品行业为主研发新产品）；提供智慧农批/农贸软硬件设备及运营业务版块。业务拓展中心放到分公司员工招募及合伙人拓展计划能有效快速拓展业务。

#### 2、严控成本，促进支出节流

鉴于本公司目前的业务渠道基本都是异地客户，因此在客户的选择上，依据本地客户精选、异地客户严选的原则，进一步控制成本。同时，对于异地项目为了方便与客户的沟通，公司选择与当地的优秀业务人员合作的方式，以保证沟通及时有效，并且降低人员费用，控制人员成本，同时公司研发项目支出较多，项目周期较长，要加快项目进度，缩短项目周期，促进支出节流。

#### 3、控股股东为本公司偿债及营运资金需求提供资金支持及必要的融资担保

为保持本公司持续经营能力，保证本公司具有充足的营运资金支付到期债务及开展业务与管理营运活动，本公司控股股东蒋立国承诺可在本公司存在资金需求时为公司提供营运资金支持。

基于以上所述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层确信本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

### （六）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2、合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （十）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十一）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （十二）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十三）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，

初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4、应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：集团范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准



本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：集团内关联方款项

其他应收款组合 2：其他

#### (十四) 存货

##### 1、存货的分类

存货主要包括周转材料。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

## （十五）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

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

### 2、合同负债

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

## （十六）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有

关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### （十七）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、检测设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	5.00	2-5	47.50-19.00
运输设备	5.00	5	19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

## 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- 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。

## （十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

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

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司主要提供软件技术开发相关产品及服务，合同履约义务既包含某一时点履行，亦包含在某一时段内履行。

属于在某一时点履行的履约义务，公司在相应的合同履约义务履行后，并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

属于在某一时间段内履行的履约义务，公司在相应的合同履约义务履行后，在服务期间

内分期确认收入。

#### （二十四）合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### （二十五）政府补助

##### 1、政府补助的类型及会计处理

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

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

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

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

## 2、政府补助确认时点

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

### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### （二十七）租赁

#### 租入资产的会计处理

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

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



入当期费用。

#### 1、使用权资产

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

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

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

#### 2、租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

#### 1、主要会计政策变更情况

本公司本年度适用《企业会计准则解释第 16 号》相关规定，对递延所得税资产、负债无相关影响。

#### 2、会计估计变更情况。

本公司 2023 年度无应披露会计估计变更事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体，税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
秦皇岛亿德力科技股份有限公司	15.00%
秦皇岛沃联计算机科技有限公司	5%
海南亿鸿晟科技有限公司	5%

#### (二) 重要税收优惠及批文

1、根据财政部税务总局 2023 年 3 月 26 日颁布的（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，为进一步支持小微企业发展，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司为小型微利企业，适用上述减免政策。本公司下属子公司秦皇岛沃联计算机科技有限公司、海南亿鸿晟科技有限公司符合小型微利企业条件按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、2020 年 12 月 25 日，本公司被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记，自 2021 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策，即报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 五、合并财务报表重要项目注释

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	601.62	694.45

银行存款	27,604.17	34,841.87
合 计	28,205.79	35,536.32

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
诉讼冻结资金	27,220.62	-
合 计	27,220.62	-

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	326,392.86	580,027.05
1至2年	-	-
2至3年	-	50,000.00
3至4年	50,000.00	-
小 计	376,392.86	630,027.05
减：坏账准备	41,319.64	44,001.35
合 计	335,073.22	586,025.70

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	376,392.86	100.00	41,319.64	10.98
其中：组合1：账龄组合	376,392.86	100.00	41,319.64	10.98
合 计	376,392.86	100.00	41,319.64	10.98

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	630,027.05	100.00	44,001.35	6.98
其中：组合1：账龄组合	630,027.05	100.00	44,001.35	6.98
合 计	630,027.05	100.00	44,001.35	6.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	326,392.86	5.00	16,319.64	580,027.05	5.00	29,001.35
1至2年	-	10.00	-	-	10.00	-
2至3年	-	30.00	-	50,000.00	30.00	15,000.00
3至4年	50,000.00	50.00	25,000.00	-	-	-
合 计	376,392.86	—	41,319.64	630,027.05	—	44,001.35

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	44,001.35	-2,681.71	-	-	-	41,319.64
合 计	44,001.35	-2,681.71	-	-	-	41,319.64

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
海口市商务局	282,452.86	-	282,452.86	75.04	14,122.64
柘城县市场监督管理局	50,000.00	-	50,000.00	13.28	25,000.00
秦皇岛港股份有限公司	34,200.00	-	34,200.00	9.09	1,710.00
北京军鹰装备技术研究院	9,740.00	-	9,740.00	2.59	487.00
合 计	376,392.86	-	376,392.86	100.00	41,319.64

（三）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	16,216.30	100.00	96,182.30	100.00
合 计	16,216.30	100.00	96,182.30	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
海南鑫瑞洪广告装饰工程有限公司	5,000.00	30.83
海南昌盛泰和会计服务有限公司	4,600.00	28.37
海南昌盛泰和财务管理集团有限公司	3,600.00	22.20
安徽省智通人才服务有限公司	3,016.30	18.60

合 计	16,216.30	100.00
-----	-----------	--------

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	477,937.11	343,646.24
减：坏账准备	-	-
合 计	477,937.11	343,646.24

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	364,848.28	161,195.48
1 至 2 年	23,588.83	92,950.76
账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	-	89,500.00
3 至 4 年	89,500.00	-
小 计	477,937.11	343,646.24
减：坏账准备	-	-
合 计	477,937.11	343,646.24

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	89,500.00	139,500.00
备用金	79,618.08	129,452.70
代扣代缴款项	26,381.03	73,693.54
应收赔偿款	213,783.00	-
应收关联方款项	68,655.00	1,000.00
小 计	477,937.11	343,646.24
减：坏账准备	-	-
合 计	477,937.11	343,646.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
大连国兴科技有限公司	赔偿款	213,783.00	1 年以内	44.73

滁州市商务局	押金	89,500.00	3至4年	18.73
亿德力(德泰)北京科技有限公司	往来款	67,655.00	1年以内	14.16
雷汝亮	备用金	20,399.21	1年以内	4.27
申俊亮	备用金	16,971.49	1年以内	3.55
合 计	——	408,308.70	——	85.43

(五) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
项目成本	2,075,862.98	940,329.37	1,135,533.61	1,838,754.65	835,731.05	1,003,023.60
合 计	2,075,862.98	940,329.37	1,135,533.61	1,838,754.65	835,731.05	1,003,023.60

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	835,731.05	104,598.32	-	-	-	940,329.37
合 计	835,731.05	104,598.32	-	-	-	940,329.37

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	62,327.20	-
预缴增值税	-	150,473.47
增值税留抵税额	-	1,251.91
合 计	62,327.20	151,725.38

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	52,598.56	47,279.39
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合 计	52,598.56	47,279.39

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值			

1.期初余额	77,717.95	711,915.85	789,633.80
2.本期增加金额	-	10,913.00	10,913.00
(1) 购置	-	10,913.00	10,913.00
3.本期减少金额	38,410.26	-	38,410.26
(1) 处置或报废	38,410.26	-	38,410.26
4.期末余额	39,307.69	722,828.85	762,136.54
二、累计折旧			
1.期初余额	73,832.05	668,522.36	742,354.41
2.本期增加金额	-	3,673.32	3,673.32
(1) 计提	-	3,673.32	3,673.32
3.本期减少金额	36,489.75	-	36,489.75
(1) 处置或报废	36,489.75	-	36,489.75
4.期末余额	37,342.30	672,195.68	709,537.98
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,965.39	50,633.17	52,598.56
2.期初账面价值	3,885.90	43,393.49	47,279.39

#### (八) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	409,229.32	-	409,229.32	-
其中：房屋及建筑物	409,229.32	-	409,229.32	-
二、累计折旧和累计摊销合计	272,819.52	136,409.80	409,229.32	-
其中：房屋及建筑物	272,819.52	136,409.80	409,229.32	-
三、使用权资产账面净值合计	136,409.80	—	—	-
其中：房屋及建筑物	136,409.80	—	—	-
四、使用权资产减值准备累计合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	136,409.80	—	—	-
其中：房屋及建筑物	136,409.80	—	—	-

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项 目	软件权
-----	-----

一、账面原值	
1、期初余额	1,346,440.10
2、本期增加金额	-
(1) 内部研发	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
4、期末余额	1,346,440.10
二、累计摊销	
1、期初余额	201,966.02
2、本期增加金额	134,644.00
(1) 计提	134,644.00
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
4、期末余额	336,610.02
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
4、期末余额	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	1,009,830.08
2、期初账面价值	1,144,474.08

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 100%。无所有权或使用权受到限制的无形资产。

## 2、对财务报表具有重要影响的单项软件权

软件权内容	期末账面价值	剩余摊销期限
智慧云平台管理追溯系统	558,772.98	90 个月
智慧农贸管理追溯系统	451,057.10	90 个月
合 计	1,009,830.08	——

## (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异



递延所得税资产：				
资产减值准备	6,197.95	41,319.64	6,600.20	44,001.33
小 计	6,197.95	41,319.64	6,600.20	44,001.33

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	940,329.37	835,731.05
可抵扣亏损	14,396,767.03	13,959,368.83
合 计	15,337,096.40	14,795,099.88

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,971,557.25	1,971,557.25	——
2025 年	5,116,812.48	5,116,812.48	——
2026 年	-	-	——
2027 年	6,870,999.10	6,870,999.10	——
2028 年	437,398.20	-	——
合 计	14,396,767.03	13,959,368.83	——

## (十一) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,220.62	27,220.62	冻结	诉讼	-	-	-	-
合 计	27,220.62	27,220.62	-	-	-	-	-	-

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,920,936.09	2,581,000.00
合 计	1,920,936.09	2,581,000.00

### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,920,936.09 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末金额	借款利率	逾期时间 (天)	逾期利率
中国建设银行股份有限公司秦皇岛经济技术开发区支行	639,000.00	4.00%	220	4.00%
中国农业银行股份有限公司秦皇岛港城支行	1,281,936.09	3.75%	184	3.75%
合 计	1,920,936.09			

### (十三) 应付账款

#### 1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	528,745.04	689,018.50
1-2年	394,018.50	58,624.63
2-3年	58,624.63	-
合 计	981,388.17	747,643.13

#### 2、应付账款按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	981,388.17	747,643.13
合 计	981,388.17	747,643.13

### (十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	97,075.47	97,075.47
合 计	97,075.47	97,075.47

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,503,018.51	1,405,488.49	1,720,323.51	1,188,183.49
离职后福利-设定提存计划	47,105.00	143,333.16	190,438.16	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,550,123.51	1,548,821.65	1,910,761.67	1,188,183.49

#### 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,490,127.90	1,237,080.51	1,540,850.75	1,186,357.66
职工福利费	-	7,565.96	7,565.96	-
社会保险费	1,837.01	93,855.78	95,692.79	-
其中：医疗保险费	1,705.01	89,807.69	91,512.70	-
工伤保险费	52.00	4,048.09	4,100.09	-
生育保险费	80.00	-	80.00	-
住房公积金	4,400.00	46,177.49	50,577.49	-
工会经费和职工教育经费	6,653.60	20,808.75	25,636.52	1,825.83
合 计	1,503,018.51	1,405,488.49	1,720,323.51	1,188,183.49

### 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	44,102.68	134,665.15	178,767.83	-
失业保险费	3,002.32	8,668.01	11,670.33	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	47,105.00	143,333.16	190,438.16	-

#### (十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	214.97
个人所得税	195.44	-
印花税	162.91	48.36
合 计	358.35	263.33

#### (十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	40,652.79	-
应付股利	-	-
其他应付款项	3,544,493.93	2,656,234.81
合 计	3,585,146.72	2,656,234.81

#### 1、应付利息

##### (1) 应付利息的分类

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,652.79	-
合 计	40,652.79	-

##### (2) 重要的逾期未付利息

单 位	逾期金额	逾期原因
中国建设银行股份有限公司秦皇岛经济技术开发区支行	11,229.89	资金紧张，暂无资金支付
中国农业银行股份有限公司秦皇岛港城支行	29,422.90	资金紧张，暂无资金支付
合 计	40,652.79	——

#### 2、其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
借款	3,130,033.90	193,723.26
往来款	-	1,880,710.45

预提费用	-	6,600.00
代垫费用	308,471.66	328,242.27
代扣代缴款项	103,988.37	70,997.73
押金及保证金	2,000.00	175,961.10
合 计	3,544,493.93	2,656,234.81

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	22,075.47
合 计	-	22,075.47

(十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	119,000.00
减：未确认融资费用	-	1,687.31
减：一年内到期的租赁负债	-	-
合 计	-	117,312.69

(二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,500,000.00	-	-	-	-	-	6,500,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,569,877.99	-	-	2,569,877.99
合 计	2,569,877.99	-	-	2,569,877.99

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	187,904.63	-	-	187,904.63
合 计	187,904.63	-	-	187,904.63

(二十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-13,248,134.69	-6,422,072.93
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	-13,248,134.69	-6,422,072.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-658,816.40	-6,826,061.76
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-

期末未分配利润	-13,906,951.09	-13,248,134.69
---------	----------------	----------------

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,150,614.01	868,145.40	3,132,402.44	1,748,891.23
其他业务	-	-	-	-
合 计	2,150,614.01	868,145.40	3,132,402.44	1,748,891.23

2、2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入	2,150,614.01	2,150,614.01
在某一时点确认收入	-	-
合 计	2,150,614.01	2,150,614.01

3、履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售商品合同，本公司将商品交于客户，客户验收合格后完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于提供劳务的合同，本公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，一般为按月确认收入。

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	-	1,140.00
城市维护建设税	-	1,611.31
教育费附加（含地方）	-	1,150.95
印花税	363.92	255.32
其他	-	22.00
合 计	363.92	4,179.58

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,411.80	377,262.94
折旧费	-	-1,963.19
广告宣传费	-	10,000.00
办公费	2,951.88	8,832.48
差旅费	46,149.45	130,771.69
业务招待费	65,978.66	46,127.54

邮电通讯费	630.00	118.00
交通费	12,623.83	20,760.18
合 计	213,745.62	591,909.64

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	887,510.24	1,891,176.36
折旧费	-	1,366.61
无形资产摊销	134,644.00	134,644.02
使用权资产折旧	136,409.80	282,991.20
租赁费	26,400.00	141,733.13
办公费	127,272.87	193,785.65
差旅费	190,306.06	42,389.94
车辆费	9,543.17	32,387.05
水电费	195.00	50,825.35
业务招待费	55,005.06	297,924.12
邮电通讯费	4,560.98	21,772.37
财产保险费	4,154.88	5,887.86
聘请中介机构费	538,184.31	630,363.28
燃油费	12,707.08	43,573.97
其他	11,877.71	33,680.00
合 计	2,138,771.16	3,804,500.91

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,866.01	2,259,440.80
折旧费	3,673.32	28,802.37
办公费	-	66,649.55
差旅费	-	55,013.84
委托开发费	99,800.00	1,452,994.05
市内交通费	-	2,264.36
合 计	310,339.33	3,865,164.97

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	81,779.58	94,904.42
减：利息收入	163.23	442.58
汇兑损益	-	-
手续费支出	3,822.11	4,385.36
合 计	85,438.46	98,847.20

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	32,000.00	37,070.89	与收益相关
即征即退的增值税	2,254.95	6,926.73	与收益相关
进项税加计抵减	9,077.91	-	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	36.81	-	与收益相关
税收返还	280.00	1,323.04	与收益相关
合 计	43,649.67	45,320.66	——

1、计入当期其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	35,070.89	与收益相关
秦皇岛外事和商务局服务外包补贴款	12,000.00	2,000.00	与收益相关
科技局高新补贴	20,000.00	-	与收益相关
合 计	32,000.00	37,070.89	——

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-4,747.45
处置长期股权投资产生的投资收益	178,047.55	-
合 计	178,047.55	-4,747.45

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,681.71	54,766.50
合 计	2,681.71	54,766.50

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-104,598.32	-306,413.09
合 计	-104,598.32	-306,413.09

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	10,079.49	50,782.91
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	10,079.49	50,782.91
合 计	10,079.49	50,782.91

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	213,783.00	-	213,783.00
无需支付的应付款项	757,576.28	-	757,576.28
其他	513.70	0.76	513.70
合 计	971,872.98	0.76	971,872.98

#### (三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	38,516.62	-
其中：固定资产	-	38,516.62	-
罚款支出	198.02	-	198.02
违约赔偿支出	71,148.87	-	71,148.87
其他	332.36	-	332.36
合 计	71,679.25	38,516.62	71,679.25

#### (三十七) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	859.90	-317,158.30
递延所得税费用	402.25	8,259.98
合 计	1,262.15	-308,898.32

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-436,136.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-65,420.41
子公司适用不同税率的影响	-22,108.55
调整以前期间所得税的影响	859.90
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,616.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-37,878.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,193.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费加计扣除的影响	-
其他	-
所得税费用	1,262.15

#### (三十八) 现金流量表

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金



项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,339,897.15	2,176,578.38
财务费用中的利息收入	163.23	442.58
政府补助	43,089.67	45,040.66
其他	513.70	0.76
合 计	2,383,663.75	2,222,062.38

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	147,087.31	157,346.47
支付往来款	3,396,331.33	1,908,034.66
费用性支出	1,036,201.60	1,452,281.54
营业外支出中有关现金支出	71,679.25	-
财务费用中有关现金支出	3,863.51	4,385.36
期末受限货币资金	27,220.62	-
合 计	4,682,383.62	3,522,048.03

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	4,379,901.67	3,129,656.19
合 计	4,379,901.67	3,129,656.19

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	1,505,892.57	2,908,146.37
合 计	1,505,892.57	2,908,146.37

## 5、筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	331,517.45	4,379,901.67	-	1,505,892.57	-	3,205,526.55
短期借款	2,581,000.00	-	-	660,063.91	-	1,920,936.09
合 计	2,912,517.45	4,379,901.67	-	2,165,956.48	-	5,126,462.64

## (三十九) 合并现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

1.将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-437,398.20	-6,870,999.10
加：信用减值损失	-2,681.71	-54,766.50
资产减值准备	104,598.32	306,413.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,673.32	16,767.42
使用权资产折旧	136,409.80	282,991.20
无形资产摊销	134,644.00	134,644.02
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-10,079.49	-50,782.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	38,516.62
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	81,779.58	94,904.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,047.55	4,747.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	402.25	8,259.98
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）	-237,108.33	3,497,098.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	263,174.19	1,629,534.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,075,510.04	-1,172,460.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,216,143.86	-2,135,131.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	985.17	35,536.32
减：现金的期初余额	35,536.32	1,321,214.57

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-34,551.15	-1,285,678.25

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,000.00
其中：亿德力德泰（北京）科技有限公司	6,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：亿德力德泰（北京）科技有限公司	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：亿德力德泰（北京）科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	6,000.00

## 3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	985.17	35,536.32
其中：库存现金	601.62	694.45
可随时用于支付的银行存款	383.55	34,841.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	985.17	35,536.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,866.01	2,259,440.80
折旧费	3,673.32	28,802.37
办公费	-	66,649.55

差旅费	-	55,013.84
委托开发费	99,800.00	1,452,994.05
市内交通费	-	2,264.36
合 计	310,339.33	3,865,164.97
其中：费用化研发支出	310,339.33	3,865,164.97

## 七、合并范围的变更

### (一) 出售子公司股权情况

#### 1、存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
亿德力德泰(北京)科技有限公司	2023/7/27	6,000.00	95.00	协议转让	工商变更登记时点	178,047.55						

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共三户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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

秦皇岛沃联计算机科技有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市经济技术开发区秦皇西大街 112 号二楼三室	计算机系统集成、安装及技术服务	100.00	-	收购
四川先享宝科技集团有限公司	成都市	成都市锦江区百日红西路 212 号 1 楼 1 号附 66 (自编号)	技术服务、技术开发	70.00	-	设立
海南亿鸿晟科技有限公司	海口市	海南省海口市龙华区椰海大道 321 号海口现代美居 B 区 3 层 B3-1 号商铺	技术服务、技术开发	100.00	-	设立

## 九、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	-	35,070.89
秦皇岛外事和商务局服务外包补贴款	12,000.00	2,000.00
科技局高新补贴	20,000.00	-
合 计	32,000.00	37,070.89

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险等。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

2023 年本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的 100.00%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的 85.43%。

### （二）流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损

害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为自然人蒋立国，本公司实际控制人为自然人蒋立国。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张淑芳	董事、持有公司 18%股份
魏洪滨	董事、总经理、持有公司 9%股份
秦皇岛亿沃企业管理中心（有限合伙）	持有公司 10%股份
亿德力（德泰）北京科技有限公司	实际控制人控制的企业
李淑娟	股东蒋立国的外甥女
温宏林	董事、董事会秘书、财务总监
张燕	董事
申俊亮	监事
王芳	监事会主席
韩竹青	职工监事

### （四）关联交易情况

#### 1、关联方资金拆借情况

##### 关联方资金拆入

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
张淑芳	-	1,022,918.00	582,278.27	440,639.73
蒋立国	331,517.45	3,356,983.67	923,614.30	2,764,886.82
合计	331,517.45	4,379,901.67	1,505,892.57	3,205,526.55

注：以上资金拆入公司无需支付利息。

#### 2、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蒋立国	亿德力德泰（北京）科技有限公司的 90%股份转让	5,400.00	-
海南亿汇盈投资有限公司	亿德力德泰（北京）科技有限公司的 5%股份转让	600.00	-



本公司于2022年06月28日成立亿德力德泰(北京)科技有限公司,持股比例为95.00%。2023年6月30日,本公司分别与蒋立国及海南亿汇盈投资有限公司签署了《股权转让协议》,本公司其持有的亿德力德泰(北京)科技有限公司90%的股权以5,400.00元的价格转让给实际控制人蒋立国,5%的股权以600.00元的价格转让给海南亿汇盈投资有限公司。

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	魏洪滨	-	-	475.50	-
其他应收款	王芳	-	-	1,208.08	-
其他应收款	申俊亮	16,971.49	-	7,461.30	-
其他应收款	秦皇岛亿沃企业管理中心	1,000.00	-	1,000.00	-
其他应收款	亿德力(德泰)北京科技有限公司	67,655.00	-	-	-
合计	——	85,626.49	-	10,144.88	-

##### 2、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋立国	2,768,566.82	301,367.45
其他应付款	魏洪滨	3,520.00	
其他应付款	张淑芳	442,775.63	1,087.90
其他应付款	李淑娟		50,000.00
其他应付款	韩竹青	49,127.56	7,747.86
其他应付款	张燕		299.00
合计	——	3,263,990.01	360,502.21

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2023年12月31日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2023年12月31日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、2023年9月8日,中国农业银行股份有限公司秦皇岛港城支行以金融借款合同纠纷为由向河北省秦皇岛市海港区人民法院起诉本公司,案件号(2023)冀0302民初10601号。

原告要求公司偿还贷款本金 130.20 万以及截止 2023 年 7 月 20 日相应的利息 1,627.50 元，并支付自 2023 年 7 月 21 日起到实际清偿之日止的利息；要求判令被告秦皇岛亿德力科技股份有限公司、蒋立国在保证范围内对上述借款本金及利息、罚息、复利等承担连带偿还责任。本案审理过程中，双方达成和解协议如下：

(1) 被申请人秦皇岛亿德力科技股份有限公司、蒋立国于 2024 年 4 月 8 日前偿还申请人借款本金贰拾叁万肆仟元整（234,000.00 元）。

(2) 被申请人履行上述还款义务后，解除中国农业银行股份有限公司秦皇岛港城支行对被申请人秦皇岛亿德力科技股份有限公司银行账户、蒋立国个人银行账户、微信、支付宝账户的冻结。

(3) 被申请人秦皇岛亿德力科技股份有限公司、蒋立国在本次和解后，按原【(2023)冀 0302 民初 10601 号民事调解书】约定，2024 年 5 月至 2024 年 11 月期间行每月 20 日前向原告中国农业银行股份有限公司秦皇岛港城支行偿还借款本金 20,000 元，在 2024 年 12 月 20 日前还清剩余全部贷款本息（具体数额以申请人提供数据为准），若被申请人未按上述期限偿还任何笔款项，申请人则申请人民法院恢复原法律文书的执行。

#### 十四、其他重要事项

无。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	326,392.86	580,027.05
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	-
小 计	376,392.86	630,027.05
减：坏账准备	41,319.64	44,001.35
合 计	335,073.22	586,025.70

##### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	376,392.86	100.00	41,319.64	10.98
其中：组合 1：账龄组合	376,392.86	100.00	41,319.64	10.98
合计	376,392.86	100.00	41,319.64	10.98

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	630,027.05	100.00	44,001.35	6.98
其中：组合 1：账龄组合	630,027.05	100.00	44,001.35	6.98
合计	630,027.05	100.00	44,001.35	6.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	326,392.86	5.00	16,319.64	580,027.05	5.00	29,001.35
1至2年	-	10.00	-	-	10.00	-
2至3年	-	30.00	-	50,000.00	30.00	15,000.00
3至4年	50,000.00	50.00	25,000.00	-	-	-
合计	376,392.86	——	41,319.64	630,027.05	——	44,001.35

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	44,001.35	10,000.00	12,681.71	-	-	41,319.64
合计	44,001.35	10,000.00	12,681.71	-	-	41,319.64

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海口市商务局	282,452.86	-	282,452.86	75.04	14,122.64

柘城县市场监督管理局	50,000.00	-	50,000.00	13.28	25,000.00
秦皇岛港股份有限公司	34,200.00	-	34,200.00	9.09	1,710.00
北京军鹰装备技术研究院	9,740.00	-	9,740.00	2.59	487.00
合 计	376,392.86	-	376,392.86	100.00	41,319.64

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,185,722.51	1,733,677.87
减：坏账准备	-	-
合 计	2,185,722.51	1,733,677.87

1、其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	89,500.00	139,500.00
备用金	79,618.08	121,852.70
代扣代缴款项	-	58,081.06
应收赔偿款	213,783.00	-
应收其他关联方款项	43,500.00	1,000.00
合并范围内关联方款项	1,759,321.43	1,413,244.11
减：坏账准备	-	-
合 计	2,185,722.51	1,733,677.87

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,029,612.25	1,551,227.11
1 至 2 年	1,066,610.26	92,950.76
2 至 3 年	-	89,500.00
3 至 4 年	89,500.00	-
减：坏账准备	-	-
合 计	2,185,722.51	1,733,677.87

(3) 坏账准备计提情况

本年未计提坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
秦皇岛沃联计算机科技有限公司	往来款	1,750,021.43	1年以内 1至2年	80.07	-
大连国兴科技有限公司	赔偿款	213,783.00	1年以内	9.78	-
滁州市商务局	押金	89,500.00	3至4年	4.09	-
亿德力(德泰)北京科技有限公司	往来款	42,500.00	1年以内	1.94	-
雷汝亮	备用金	20,399.21	1年以内	0.93	-
合计	—	2,116,203.64	—	96.81	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,168,061.64	-	1,168,061.64	1,168,061.64	-	1,168,061.64
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,168,061.64	-	1,168,061.64	1,168,061.64	-	1,168,061.64

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
秦皇岛沃联计算机科技有限公司	1,168,061.64	-	-	1,168,061.64
合计	1,168,061.64	-	-	1,168,061.64

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,146,653.91	864,525.40	3,013,869.43	1,548,234.05
二、其他业务小计	-	-	-	-
合计	2,146,653.91	864,525.40	3,013,869.43	1,548,234.05

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-4,747.45
处置长期股权投资产生的投资收益	6,000.00	
合 计	6,000.00	-4,747.45

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,079.49	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,000.00	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	900,193.73	
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
6、所得税影响额	-	
7、少数股东影响额	-	
合 计	942,273.22	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.48	894.80	-0.10	-1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.74	898.69	-0.24	-1.05

注：由于平均净资产为负数，净利润也为负数，得出了正数的加权平均净资产收益率。

秦皇岛亿德力科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	10,079.49
计入当期损益的政府补助	32,000.00
其他营业外收入和支出	900,193.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>942,273.22</b>
减：所得税影响数	65,626.40
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>876,646.82</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用