



东方远景  
NEEQ: 838667

厦门东方远景科技股份有限公司



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、公司负责人贾东、主管会计工作负责人吴新明及会计机构负责人（会计主管人员）郑帅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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 15 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 22 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 73 |

|        |   |
|--------|---|
| 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 | 公司档案室                                       |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                     |
|-----------------|---|------------------------|
| 公司、我司、本公司、东方远景  | 指 | 厦门东方远景科技股份有限公司         |
| 股转系统            | 指 | 全国中小企业股份转让系统           |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会           |
| 报告期、本报告期、本期、本年度 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日  |
| 去年同期、去年、上期、上一年度 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日  |
| 高级管理人员          | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 主办券商            | 指 | 大同证券有限责任公司             |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》           |
| 《公司章程》          | 指 | 厦门东方远景科技股份有限公司章程       |
| 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          | 厦门东方远景科技股份有限公司  |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | AMOY ORIENTAL PROSPECT TECHNOLOGY Co.,Ltd.                                    |                |                                 |
| 法定代表人           | 贾东  | 成立时间           | 1999年6月4日                       |
| 控股股东            | 控股股东为（贾东）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为贾东，无一致行动人                 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）             |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 数据中心整体机房运维技术保障服务、精密空调运维技术保障服务、UPS不间断电源运维保障服务、机房维保服务、数据中心前期工程施工服务和机房技术配件销售等服务。 |                |                                 |
| 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            | 东方远景  | 证券代码           | 838667                          |
| 挂牌时间            | 2016年8月15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<br><input type="checkbox"/> 做市交易   | 普通股总股本（股）      | 7,350,000                       |
| 主办券商（报告期内）      | 大同证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商办公地址        | 山西省太原市小店区长治路111号山西世贸中心A座12、13层  |                |                                 |
| 联系方式            |   |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 吴新明   | 联系地址           | 厦门市软件园三期凤岐路128号1003、1004、1005单元 |
| 电话              | 0592-5972655  | 电子邮箱           | mirr0317@163.com                |
| 传真              | 0592-5972372  |                |                                 |
| 公司办公地址          | 厦门市软件园三期凤岐路128号1003、1004、1005单元   | 邮政编码           | 361024                          |
| 公司网址            | www.sinoaopt.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        | 91350203705412400P  |                |                                 |
| 注册地址            | 福建省厦门市软件园三期凤岐路128号1003、1004、1005单元  |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 7,350,000   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                               |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是数据中心第三方运维服务行业的运营商，拥有实用新型专利九项、发明专利两项、软件著作权五项、AAA 等级信用企业证书、ISO9001 质量管理体系认证证书、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、高新企业、信息安全运维三级服务证书等资质，凭借长期累积的技术和经验优势，为政府机关、大专院校、大型事业单位等机构提供机房硬环境运营保障服务，具有可靠的质量和信誉。此外，公司在信息化领域运维服务的基础上增加了延伸业务——软件应用服务，为客户在信息化的应用上提供进一步的业务、产品和服务价值。公司主要面向厦门市公安局、厦门市场监督管理局、厦门海关、厦门大学、福州大学、太原理工大学、西安音乐学院、厦门医学院、厦门市信息中心、中国移动福建有限公司厦门分公司等政府机关、大专院校、大型企事业单位，以招投标或直接洽谈的形式与客户开展直接合作，通过客户来收取技术服务费或运营托管服务费的方式来获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至本报告报出之日，公司商业模式也未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | 公司于 2021 年 12 月 14 日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135100848，有效期 3 年。 |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 19,511,382.62 | 14,951,815.95 | 30.50%  |
| 毛利率%                                    | 36.25%        | 49.54%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 88,151.51     | -749,685.65   | 111.76% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 122,765.39    | -990,804.14   | 112.39% |
| 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）          | 1.21%         | -9.85%        | -       |
| 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） | 1.69%         | -13.02%       | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.01          | -0.10         | 111.76% |

| 偿债能力            | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 21,867,276.78 | 22,688,567.64 | -3.62%  |
| 负债总计            | 14,542,157.62 | 15,451,599.99 | -5.89%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 7,325,119.16  | 7,236,967.65  | 1.22%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.00          | 0.98          | 1.22%   |
| 资产负债率% (母公司)    | 66.50%        | 68.10%        | -       |
| 资产负债率% (合并)     | 66.50%        | 68.10%        | -       |
| 流动比率            | 0.90          | 0.94          | -       |
| 利息保障倍数          | 1.35          | -0.59         | -       |
| 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   | 1,767,684.63  | 3,868,303.29  | -54.30% |
| 应收账款周转率         | 7.95          | 5.57          | -       |
| 存货周转率           | 67.18         | 30.58         | -       |
| 成长情况            | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%         | -3.62%        | 10.25%        | -       |
| 营业收入增长率%        | 30.50%        | 2.15%         | -       |
| 净利润增长率%         | 111.76%       | 19.71%        | -       |

### 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        | 7,353,064.67 | 33.63%   | 7,716,366.97 | 34.01%   | -4.71%  |
| 应收票据        | -            | -        | -            | -        | -       |
| 应收账款        | 1,095,822.85 | 5.01%    | 954,773.36   | 4.21%    | 14.77%  |
| 投资性房地产      | 5,419,137.22 | 24.78%   | 5,552,050.65 | 24.47%   | -2.39%  |
| 固定资产        | 4,583,769.44 | 20.96%   | 4,519,953.79 | 19.92%   | 1.41%   |
| 短期借款        | 4,000,000.00 | 18.29%   | 5,380,000.00 | 23.71%   | -25.65% |
| 长期借款        | 2,613,277.28 | 11.95%   | 3,472,436.96 | 15.30%   | -24.74% |
| 合同资产        | 149,488.18   | 0.68%    | 164,459.34   | 0.72%    | -9.10%  |
| 预付款项        | 853,774.18   | 3.90%    | 742,988.19   | 3.27%    | 14.91%  |
| 其他应收款       | 880,821.02   | 3.89%    | 750,203.61   | 3.31%    | 13.41%  |
| 长期待摊费用      | 564,112.40   | 2.58%    | 815,491.52   | 3.59%    | -30.83% |
| 应付账款        | 830,046.06   | 3.80%    | 2,361,476.13 | 10.41%   | -64.85% |
| 合同负债        | 4,345,167.12 | 19.87%   | 2,629,366.83 | 11.59%   | 65.26%  |
| 应付职工薪酬      | 630,869.60   | 2.88%    | 458,743.16   | 2.02%    | 37.52%  |
| 应交税费        | 642,438.89   | 2.94%    | 191,689.76   | 0.84%    | 235.15% |
| 一年内到期的非流动负债 | 736,856.39   | 3.37%    | 375,317.82   | 1.65%    | 96.33%  |

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较上期减少 363,302.30 元，降幅 4.71%，主要原因在于：公司销售收入较去年同期增加 30.50%，购买商品和支付给职工的资金比去年同期都有所增加，经营活动所形成的现金流量比去年同期降低 54.30%；本期归还了部分短期借款，筹资活动形成的现金流量比去年同期降低 152.49%。期末现金及现金等价物净增加额为-363,302.30 元。
- 2、短期借款期末较上期减少了 1,380,000.00 元，降幅 25.65%，主要原因在于：一是本期主营业务收入增长 30.50%，流动资金较充足，需要优化融资结构。二是为了降低融资成本，本期归还了 1,380,000.00 元短期借款。
- 3、长期借款期末较上期减少 859,159.68 元，降幅 24.74%，主要原因在于：一是本期按等额本息归还了长期借款本金；二是将次年要归还的本金调整到了一年内到期的非流动负债 429,579.84 元。
- 4、应付账款期末较上期减少了 1,531,430.07 元，降幅 64.85%，主要原因在于：本期公司经营情况较好，现金流充足，加大了采购物料、商品或服务的应付款结算力度，应付账款得到了大幅降低。
- 5、合同负债期末较上期增加 1,715,800.29 元，增幅 65.26%，主要原因在于：公司本期签订了超算机房新项目，收到客户按合同规定的部分合同款，由于项目仍在进行中，还达不到收入确认条件，导致合同负债金额增加。
- 6、应交税金期末较上期增加 450,749.13 元，增幅 235.15%，主要原因在于：2023 年 12 月份销售收入增加，计提的应交税金增加带来的影响。同时年底采购部分没有完成结算，进项发票没有取得，使本期应交税金金额较大。
- 7、一年内到期的非流动负债期末较上期增加 361,538.57 元，增幅 96.33%，主要原因在于：长期借款的一年内到期的本金 429,579.84 元，计入到了一年内到期的非流动负债，导致本期金额增加。

## (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   | 19,511,382.62 | -             | 14,951,815.95 | -             | 30.50%             |
| 营业成本   | 12,437,950.65 | 63.75%        | 7,544,499.22  | 50.46%        | 64.86%             |
| 毛利率%   | 36.25%        | -             | 49.54%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 1,110,082.94  | 5.69%         | 708,977.55    | 4.74%         | 56.58%             |
| 管理费用   | 3,828,041.77  | 19.62%        | 4,285,400.30  | 28.66%        | -10.67%            |
| 研发费用   | 1,680,680.97  | 8.61%         | 2,650,647.59  | 17.73%        | -36.59%            |
| 财务费用   | 256,330.23    | 1.31%         | 531,183.63    | 3.55%         | -51.74%            |
| 信用减值损失 | 19,760.16     | 0.10%         | -275,535.63   | -1.84%        | 107.17%            |
| 资产减值损失 | -19,099       | -0.10%        | -9,136.62     | -0.06%        | -109.04%           |
| 其他收益   | 96,669.35     | 0.50%         | 510,618.27    | 3.42%         | -81.07%            |
| 营业利润   | 225,642.25    | 1.16%         | -565,621.25   | -3.78%        | 139.89%            |
| 营业外收入  | 2.83          | -             | 92.11         | -             | -96.93%            |
| 营业外支出  | 137,394.39    | 0.70%         | 226,857.35    | 1.52%         | -39.44%            |
| 净利润    | 88,151.51     | 0.45%         | -749,685.65   | -5.01%        | 111.76%            |

### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期增加了 4,559,566.67 元，增幅 30.50%，主要系本期重要客户增加了计算机房、超计算机房的设备投资，使公司本期销售合同收入大幅增加所致。
- 2、营业成本较上期增加了 4,893,451.43 元，增幅 64.86%，主要系销售合同收入大幅增加使销售成本相应增加所致。
- 3、管理费用较上期降低了 457,358.53 元，降幅 10.67%，主要系本期对管理人员岗位进行了优化，由于生产经营的需要，部分管理人员被安排到项目一线工作，管理员工资的降低了 817,141.69 元所致。
- 4、研发费用较上期降低了 969,966.62 元，降幅 36.59%，主要原因在于：去年同期研发三个项目研发人员 12 名，今年研发项目人员降到 6 人，本期项目研发人员工资降低幅度较大。
- 5、其他收益较上期降低了 413,948.92 元，降幅 81.07%，主要原因在于：去年同期疫情期间，各种政府补贴较多，增值税减免税金额也较大，本期政府补贴和减免税金额较小，其他收益降低。
- 6、本期营业利润和净利润较上期分别增加 791,263.50 元和 837,837.16 元，增加比例分别为 139.89%和 111.76%，主要原因：一是本期营业收入较上年同期增长较多；二是本期降本增效，管理费用、研发费用、财务费用较上年同期下降幅度较大。

### 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 | 19,285,794.51 | 14,951,815.95 | 28.99% |
| 其他业务收入 | 225,588.11    | -             | 100%   |
| 主营业务成本 | 12,305,037.22 | 7,544,499.22  | 63.10% |
| 其他业务成本 | 132,913.43    | -             | 100%   |

### 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 |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 运营合同  | 10,079,178.64 | 5,769,850.40 | 42.75% | -26.91%      | -16.12%      | -14.69%       |
| 服务合同  | 974,928.03    | 422,345.74   | 56.68% | 419.50%      | 157.30%      | 352.16%       |
| 销售合同  | 7,853,122.94  | 5,863,141.71 | 25.34% | 949.63%      | 1,525.47%    | -51.07%       |
| 工程合同  | 378,564.90    | 249,699.37   | 34.04% | 67.39%       | 77.56%       | 9.99%         |

### 按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内    | 19,285,794.51 | 12,305,037.22 | 36.20% | 28.99%       | 63.10%       | -26.94%       |

### 收入构成变动的原因:

- 1、公司主要收入构成基本不变，主要为运营合同、服务合同、销售合同、工程合同。
- 2、由于本期重要客户增加了计算机房、超计算机房的设备投资，一方面使本期销售合同收入较上期较大幅度增长，增长幅度为 949.63%；另一方面，客户新设备的投资降低了运营服务的需求，使本期运营合同收入较上期下降了 26.91%。
- 3、公司本期综合毛利率为 36.20%，比去年同期降低了 26.94%，主要系毛利率较低的销售合同业务增长幅度较大所致。

### 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  | 厦门大学信息与网络中心   | 3,243,289.14 | 16.62%  | 否        |
| 2  | 厦门大学图书馆       | 2,982,300.88 | 15.28%  | 否        |
| 3  | 厦门市信息中心       | 1,542,264.15 | 7.90%   | 否        |
| 4  | 集美大学信息化中心     | 666,716.98   | 3.42%   | 否        |
| 5  | 华侨大学实验室与设备管理处 | 632,743.36   | 3.24%   | 否        |
| 合计 |               | 9,067,314.51 | 46.47%  | -        |

### 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  | 福建易宝网络科技有限公司  | 1,981,239.19 | 15.93%  | 否        |
| 2  | 福建嘉藏建设工程有限公司  | 628,034.00   | 5.05%   | 否        |
| 3  | 内蒙古华腾科技股份有限公司 | 300,000.00   | 2.41%   | 否        |
| 4  | 上海源远电线电缆有限公司  | 291,958.51   | 2.35%   | 否        |
| 5  | 北京天成利达商贸有限公司  | 198,849.49   | 1.60%   | 否        |
| 合计 |               | 3,400,081.19 | 27.34%  | -        |

### (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 | 1,767,684.63  | 3,868,303.29 | -54.30%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -             | -240,709.08  | 100%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,130,986.93 | -843,984.56  | -152.49% |

### 现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期降低了 2,100,618.66 元。主要原因系公司在购买商品和支付给职工的资金比去年同期都有较大的增加，导致本期经营活动产生的现金流量净额同比减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 240,709.08 元。主要原因是去年同期有投资活动产生了现金流，本期经营情况较好，前期投资基本满足经营需要。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 1,287,002.37 元。主要原因系本期归还了短期借款，筹资活动本金和利息都降低，导致筹资活动现金净流量同比大幅降低。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述  |
|------------------|---|
| 公司总体规模较小，抗风险能力较弱 | 公司规模较小可能受限于资金、人才和市场影响力，导致在应对风险时显得力不从心。资金方面，可能没有足够的储备来应对突发事件；人才方面，吸引和留住顶尖人才也可能成为挑战；市场影响力方面，往往难以与大企业竞争，缺乏议价权。行业竞争激烈，市场份额下降，客户流失等问题也可能对公司造成重大冲击。自然公司所在地区可能会发生自然灾害，如地震、洪水、飓风等可能直接或间接地影响公司的生产和经营。针对这些风险，公司需要积极采取措施，加大产品研发力度，提高自身的抗风险能力，降低风险对公司的影响。因此，本公司经营在 2023 年整体经营状况较好。公司 2023 年全年营业收入为 19,511,382.62 元，净利润为 88,151.51 元。截至 2023 年 |

|              |  |
|--------------|--|
|              | <p>12月31日，公司总资产为21,867,276.78元，股东权益为7,325,119.16元。若公司的收入、利润不能充分体现，或业务经营出现问题，或发生重大法律诉讼及重大索赔的情况，可能对公司经营业绩和持续经营造成影响。</p>  |
| 市场竞争加剧的风险    | <p>随着用户对数据中心运维服务需求的逐步增加，以及服务外包模式逐步得到市场认可，数据中心运维市场竞争也越来越大。</p> <p>1.价格战风险：随着市场竞争的加剧，不同企业为了吸引客户，可能会采取过度竞争的方式来降低价格，从而导致利润下降。</p> <p>2.合规风险：数据中心第三方运维企业需要遵守相关法规和标准，例如ISO27001、PCIDSS等，因此，在市场竞争加剧的情况下，企业有可能会忽略合规性问题以降低成本，从而在未来可能遭受惩罚。</p> <p>3.技术创新风险：竞争加剧也会促进技术革新，如果没有跟上技术发展步伐的企业可能会失去市场份额。同时，技术创新也需要更多的投入和资源，这将增加企业的成本和风险。</p> <p>公司要加强研发创新能力，不断推出具有竞争力的新产品和服务，密切关注市场动态和竞争对手的行动也是必不可少的，这样才能及时调整策略，应对市场变化。</p> |
| 主要客户集中度高的风险  | <p>公司前五大客户销售占比相对较高，但公司前五大客户相对稳定，销售回款良好，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。但是，由于公司前五大客户的销售收入占比相对较高，如果部分客户经营情况不利，公司的营业收入增长情况将受到较大影响。应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行新生市场的开拓和新客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，从而更加稳固公司的业务运营以及市场供需。加强风险预警和应对机制，及时监测和分析主要客户的经营状况和市场动态，一旦发现风险苗头，立即采取应对措施，降低潜在损失。</p>  |
| 所得税优惠政策变化的风险 | <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，公司2021年12月14日取得证书编号为GR202135100848的高新技术企业证书，有效期为3年，公司企业所得税减按15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生一定的影响。</p>  |
| 公司治理的风险      | <p>公司治理的风险主要包括以下几个方面：</p> <p>公司的信息披露标准相对较低，这会导致投资者难以了解公司的真实情况，从而误判公司价值公司的治理结构较为单一，监管制度相对不完善。市场交易流动性较差，从而增加了市场流动性风险。</p> <p>在治理与内部控制方面存在着多种问题，需要相关监管机构和公司管理层共同努力，加强内部治理和制度建设，提高公司治理水平，保障投资者的合法权益。由于公司经营规模较小，股份公司成立时间较短，在2023年公司在制度建设、内部控制方</p>  |

|                 |                                       |
|-----------------|---------------------------------------|
|                 | 面进行了进一步完善，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                         |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2016年3月 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项” | 正在履行中  |

|            |            |  |    |        |   |       |
|------------|------------|--|----|--------|---|-------|
| 或控股股东      | 20日        |  |    |        | 详细情况”   |       |
| 董监高        | 2016年3月1日  |  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况”  | 正在履行中 |
| 公司         | 2016年3月20日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见“承诺事项详细情况”  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月20日 |  | 挂牌 | 产权瑕疵承诺 | 公司使用该房产已得到使用权人的授权，该项房产租赁不存在瑕疵。若因公司租赁房产的授权瑕疵而给公司产生的风险或损失，公司实际控制人贾东承诺将承担公司相应的损失 | 已履行完毕 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |        | 本期变动    | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例%    |         | 数量        | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 1,837,500 | 25%    | 0       | 1,837,500 | 25%    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,666,875 | 22.68% | -       | 1,666,875 | 22.68% |
|         | 董事、监事、高管      | 170,625   | 2.32%  | -13,125 | 157,500   | 2.14%  |
|         | 核心员工          | -         | -      | -       | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,512,500 | 75%    | 0       | 5,512,500 | 75%    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,000,625 | 68.04% | -       | 5,000,625 | 68.04% |
|         | 董事、监事、高管      | 511,875   | 6.96%  | -39,375 | 472,500   | 6.43%  |
|         | 核心员工          | -         | -      | -       | -         | -      |
| 总股本     |               | 7,350,000 | -      | 0       | 7,350,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5         |        |         |           |        |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 贾东   | 6,667,500 | -    | 6,667,500 | 90.7143% | 5,000,625   | 1,666,875   | -           | -             |
| 2  | 穆林   | 262,500   | -    | 262,500   | 3.5714%  | 196,875     | 65,625      | -           | -             |
| 3  | 吴伟华  | 262,500   | -    | 262,500   | 3.5714%  | 196,875     | 65,625      | -           | -             |
| 4  | 吴新明  | 105,000   | -    | 105,000   | 1.4286%  | 78,750      | 26,250      | -           | -             |
| 5  | 陈彩虹  | 52,500    | -    | 52,500    | 0.7143%  | 39,375      | 13,125      | -           | -             |
| 合计 |      | 7,350,000 | 0    | 7,350,000 | 100%     | 5,512,500   | 1,837,500   | -           | -             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东贾东系公司股东穆林之妹的配偶；公司控股股东贾东系公司股东吴新明之配偶的弟弟；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

截至本报告期末，贾东直接持有公司股份 6,667,500 股，占公司总股本的 90.7143%，系公司控股股东、实际控制人。贾东，男，董事长兼总经理，1972 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2022 年 6 月被选举为公司第二届董事会董事长并被聘任为公司总经理，任期三年。

报告期内控股股东、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

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------------|----|----------|------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |                |    |          | 起始日期       | 终止日期       |           |      |           |            |
| 贾东  | 董事长、总经理        | 男  | 1972年11月 | 2022年6月13日 | 2025年6月12日 | 6,667,500 | -    | 6,667,500 | 90.7143%   |
| 穆林  | 董事、副总经理        | 男  | 1970年12月 | 2022年6月13日 | 2025年6月12日 | 262,500   | -    | 262,500   | 3.5714%    |
| 吴新明 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 男  | 1967年3月  | 2022年6月13日 | 2025年6月12日 | 105,000   | -    | 105,000   | 1.4286%    |
| 吴伟华 | 董事             | 男  | 1971年9月  | 2022年6月13日 | 2025年6月12日 | 262,500   | -    | 262,500   | 3.5714%    |
| 郑帅  | 董事、副总经理        | 男  | 1995年5月  | 2022年6月13日 | 2025年6月12日 | -         | -    | -         | -          |
| 赵开卫 | 监事会主席          | 男  | 1980年12月 | 2022年6月13日 | 2025年6月12日 | -         | -    | -         | -          |
| 谭英美 | 监事             | 女  | 1970年2月  | 2022年6月13日 | 2025年6月12日 | -         | -    | -         | -          |
| 游清清 | 监事             | 女  | 1993年12月 | 2023年8月16日 | 2025年6月12日 | -         | -    | -         | -          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东兼董事长、总经理贾东系公司董事兼副总经理穆林之妹的配偶；公司控股股东兼董事长、总经理贾东系公司董事、董事会秘书、财务负责人吴新明之配偶的弟弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------------|------|------|------|
| 游清清 | 销售专员、总经办助理 | 新任   | 监事   | 岗位聘任 |
| 陈彩虹 | 监事         | 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

游清清，女，1993年12月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，自2015年7月毕业后即在公司工作。先后担任公司人事行政部助理、区域业务助理、技术专员等职，自2021年3月起任公司销售专员及总经办助理职务，2023年8月16日任公司监事。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 6    | 2    | 2    | 6    |
| 销售人员    | 5    | 3    | 2    | 6    |
| 技术人员    | 15   | 6    | 3    | 18   |
| 财务人员    | 2    | -    | -    | 2    |
| 行政人员    | 5    | 3    | 2    | 6    |
| 员工总计    | 33   | 14   | 9    | 38   |

| 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      | 17   | 22   |
| 专科      | 8    | 9    |
| 专科以下    | 7    | 6    |
| 员工总计    | 33   | 38   |

### 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

截至2023年12月31日，公司目前共有正式员工38人。公司与其中37名员工签署了劳动合同，与其中一名退休员工签订聘用合同。公司为全体员工每月1日准时发放薪资。公司按国家和地方有关社会保障政策规定为员工缴纳了社会保险和住房公积金，其中有2名员工系个人原因自愿放弃缴纳住房公积金。报告期内，无需公司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

## 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

本报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。目前，公司已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证，确保公司能够规范运作。公司的管理结构、企业文化、监管机制等方面的安排和规范，以保证公司合法经营和稳定发展。

自挂牌以来，公司逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，根据公司的实际情况，制定了一系列内部管理和控制制度，如《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等。公司向所有股东披露公司治理状况，并定期发布公司治理报告。公司章程和股东协议中明确规定了所有股东的权利和义务，并保障股东之间的利益均衡。报告内容包括公司治理结构、股东权益保护措施、董事会运作情况等。

公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规和上述制度要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，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

公司监事会在报告期内会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。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，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

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体

系及面向市场独立经营的能力。

#### 1.业务独立

公司拥有独立的行政人事、财务、业务、客服等部门，业务系统完整，具有独立的生产经营场所。公司在数据中心硬环境技术运营保障服务等主营业务上有完整的业务流程。公司取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。报告期内，公司与关联方之间不存在关联销售。公司业务独立。

#### 2.资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括电子设备、机器设备、运输设备以及各项商标、专利软件著作权等。股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。截至本年度报告披露之日，公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保而损害公司利益的情形。公司资产独立。

#### 3.人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险和公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### 4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

#### 5.机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、副总经理及财务总监等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设人事、行政、市场、财务、信息、业务、技术、工程等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

关于内部控制制度建设情况 公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的完善的内部控制管理制度体系。在报告期内，公司能够有效执行相关内部管理制度的规定，并不断适应公司当前发展需要，以确保其经营管理活动符合法律法规和公司章程要求。

1、关于会计核算体系。公司在报告期内严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定了具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 公司在报告期内认真贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体。公司在报告期内紧紧围绕企业风险控制制度，在有效拆分市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制的措施，有完善的风险管理机制，并对潜在的经营风险进行预测和评估，并采取相应措施加以防范和化解。公司将继续完善风险控制体系，从企业规范的角度促进公司平稳发展。

4、董事会关于内部控制的说明。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度符合现代企业规范管理、治理的要求，并在公司业务、研发、运营等关键环节得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。今后公司会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司的平稳发展。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |            |
|------------------|--|------------|
| 是否审计             | 是  |            |
| 审计意见             | 无保留意见  |            |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |
| 审计报告编号           | 中审亚太审字（2024）003451 号   |            |
| 审计机构名称           | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）   |            |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206  |            |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 25 日  |            |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 林光棣<br>2 年   | 王菁菁<br>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     | 3 年  |            |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 8.5 万元   |            |

## 审计报告

中审亚太审字（2024）003451 号

厦门东方远景科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门东方远景科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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 日的财务状况以及 2023 年度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**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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、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。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国•北京

中国注册会计师：（项目合伙人）

（签名并盖章）林光棣

中国注册会计师：

（签名并盖章）王菁菁

二〇二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 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          | 5.1    | 7,353,064.67         | 7,716,366.97         |
| 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          | 5.2    | 1,095,822.85         | 954,773.36           |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          | 5.3    | 853,774.18           | 742,988.19           |
| 应收保费          |        |                      |                      |
| 应收分保账款        |        |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |        |                      |                      |
| 其他应收款         | 5.4    | 850,821.02           | 750,203.61           |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            | 5.5    | 198,367.05           | 171,938.20           |
| 合同资产          | 5.6    | 149,488.18           | 164,459.34           |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                      |                      |
| 其他流动资产        | 5.12.1 | 3,221.24             | 194,295.44           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>10,504,559.19</b> | <b>10,695,025.11</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        | 5.7    | 5,419,137.22         | 5,552,050.65         |
| 固定资产          | 5.8    | 4,583,769.44         | 4,519,953.79         |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          | 5.9  | 430,389.84           | 740,638.70           |
| 无形资产           |      |                      | -                    |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      | -                    |
| 长期待摊费用         | 5.10 | 564,112.40           | 815,491.52           |
| 递延所得税资产        | 5.11 | 365,308.69           | 365,407.87           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>11,362,717.59</b> | <b>11,993,542.53</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>21,867,276.78</b> | <b>22,688,567.64</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           | 5.13 | 4,000,000.00         | 5,380,000.00         |
| 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           | 5.14 | 830,046.06           | 2,361,476.13         |
| 预收款项           | 5.15 | 233,114.13           |                      |
| 合同负债           | 5.16 | 4,345,167.12         | 2,629,366.83         |
| 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         | 5.17 | 630,869.60           | 458,743.16           |
| 应交税费           | 5.18 | 642,438.89           | 191,689.76           |
| 其他应付款          | 5.19 | 42,000.00            | 33,800.00            |
| 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    | 5.20 | 736,856.39           | 375,317.82           |
| 其他流动负债         | 5.21 | 260,710.03           |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>11,721,202.22</b> | <b>11,430,393.70</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                      |                      |
| 保险合同准备金        |      |                      |                      |
| 长期借款           | 5.22 | 2,613,277.28         | 3,472,436.96         |
| 应付债券           |      |                      |                      |
| 其中：优先股         |      |                      |                      |
| 永续债            |      |                      |                      |
| 租赁负债           | 5.23 | 207,678.12           | 548,769.33           |
| 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>           |      | 2,820,955.40  | 4,021,206.29  |
| <b>负债合计</b>              |      | 14,542,157.62 | 15,451,599.99 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |               |               |
| 股本                       | 5.24 | 7,350,000.00  | 7,350,000.00  |
| 其他权益工具                   |      |               |               |
| 其中：优先股                   |      |               |               |
| 永续债                      |      |               |               |
| 资本公积                     | 5.25 | 283,242.58    | 283,242.58    |
| 减：库存股                    |      |               |               |
| 其他综合收益                   |      |               |               |
| 专项储备                     |      |               |               |
| 盈余公积                     | 5.26 | 163,713.81    | 163,713.81    |
| 一般风险准备                   |      |               |               |
| 未分配利润                    | 5.27 | -471,837.23   | -559,988.74   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 7,325,119.16  | 7,236,967.65  |
| 少数股东权益                   |      |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 7,325,119.16  | 7,236,967.65  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 21,867,276.78 | 22,688,567.64 |

法定代表人：贾东

主管会计工作负责人：吴新明

会计机构负责人：郑帅

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023年         | 2022年         |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 5.28 | 19,511,382.62 | 14,951,815.95 |
| 其中：营业收入        |      | 19,511,382.62 | 14,951,815.95 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 19,383,070.88 | 15,743,383.22 |
| 其中：营业成本        | 5.28 | 12,437,950.65 | 7,544,499.22  |
| 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                         | 5.29 | 69,984.32    | 22,674.93    |
| 销售费用                          | 5.30 | 1,110,082.94 | 708,977.55   |
| 管理费用                          | 5.31 | 3,828,041.77 | 4,285,400.30 |
| 研发费用                          | 5.32 | 1,680,680.97 | 2,650,647.59 |
| 财务费用                          | 5.33 | 256,330.23   | 531,183.63   |
| 其中：利息费用                       |      | 249,810.45   | 499,394.26   |
| 利息收入                          |      | 6,173.37     | 2,607.91     |
| 加：其他收益                        | 5.34 | 96,669.35    | 510,618.27   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |              | -            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |              | -            |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |              | -            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.35 | 19,760.16    | -275,535.63  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.36 | -19,099.00   | -9,136.62    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |              | -            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 225,642.25   | -565,621.25  |
| 加：营业外收入                       | 5.37 | 2.83         | 92.11        |
| 减：营业外支出                       | 5.38 | 137,394.39   | 226,857.35   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 88,250.69    | -792,386.49  |
| 减：所得税费用                       | 5.39 | 99.18        | -42,700.84   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 88,151.51    | -749,685.65  |
| 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）        |      |              |              |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -            | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 88,151.51    | -749,685.65  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |              |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合             |      |              |              |

|                         |  |                  |                    |
|-------------------------|--|------------------|--------------------|
| 收益的税后净额                 |  |                  |                    |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |                  |                    |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |                  |                    |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                  |                    |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                  |                    |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                  |                    |
| (5) 其他                  |  |                  |                    |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                  |                    |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                  |                    |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                  |                    |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                  |                    |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                  |                    |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                  |                    |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                  |                    |
| (7) 其他                  |  |                  |                    |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                  |                    |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>88,151.51</b> | <b>-749,685.65</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | <b>88,151.51</b> | <b>-749,685.65</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                  |                    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                  |                    |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | <b>0.01</b>      | <b>-0.10</b>       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | <b>0.01</b>      | <b>-0.10</b>       |

法定代表人：贾东

主管会计工作负责人：吴新明

会计机构负责人：郑帅

### (三) 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        |    | 23,327,435.31 | 16,847,710.86 |
| 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                   |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5.40 | 3,327,084.75  | 518,527.57    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 26,654,520.06 | 17,366,238.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 11,348,887.83 | 5,199,211.85  |
| 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           |      | 8,129,370.48  | 6,526,777.99  |
| 支付的各项税费                   |      | 405,839.92    | 22,674.93     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.40 | 5,002,737.20  | 1,749,270.37  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 24,886,835.43 | 13,497,935.14 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,767,684.63  | 3,868,303.29  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |               |
| 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>         |      |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               | 240,709.08    |
| 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            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |               | 240,709.08    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -             | -240,709.08   |
| <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                 |      | 4,380,000.00  | 2,380,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 4,380,000.00  | 2,380,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 6,189,579.84  | 2,724,590.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 321,407.09    | 499,394.26   |
| 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            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 6,510,986.93  | 3,223,984.56 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,130,986.93 | -843,984.56  |
| <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>     |  | -363,302.30   | 2,783,609.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 7,716,366.97  | 4,932,757.32 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 7,353,064.67  | 7,716,366.97 |

法定代表人：贾东

主管会计工作负责人：吴新明 会计机构负责人：郑帅

(四) 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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计  |
|                       | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润       |                |              |
|                       | 优先<br>股     | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |            |                |             |                |              |
| 一、上年期末余额              | 7,350,000   |         |    |  | 283,242.58 |           |                |          | 163,713.81 |                | -559,988.74 |                | 7,236,967.65 |
| 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              | 7,350,000   |         |    |  | 283,242.58 |           |                |          | 163,713.81 |                | -559,988.74 |                | 7,236,967.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                | 88,151.51   |                | 88,151.51    |
| （一）综合收益总额             |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                | 88,151.51   |                | 88,151.51    |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                |             |                |              |
| 1. 股东投入的普通股           |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                |             |                |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                |             |                |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                |             |                |              |
| 4. 其他                 |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                |             |                |              |
| （三）利润分配               |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                |             |                |              |

|                   |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
|-------------------|------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|-------------------|--|--------------------|--|---------------------|
| 1. 提取盈余公积         |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 2. 提取一般风险准备       |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| （四）所有者权益内部结转      |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 6.其他              |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| （五）专项储备           |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 1. 本期提取           |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| 2. 本期使用           |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| （六）其他             |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                     |
| <b>四、本期末余额</b>    | <b>7,350,000</b> |  |  |  | <b>283,242.58</b> |  |  |  | <b>163,713.81</b> |  | <b>-471,837.23</b> |  | <b>7,325,119.16</b> |

| 项目       | 2022 年      |         |    |  |            |           |                |          |            |                |            |                |              |
|----------|-------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|------------|----------------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |         |    |  |            |           |                |          |            |                |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计  |
|          | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润      |                |              |
| 优先<br>股  |             | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |            |                |            |                |              |
| 一、上年期末余额 | 7,350,000   |         |    |  | 283,242.58 |           |                |          | 163,713.81 |                | 189,696.91 |                | 7,986,653.30 |
| 加：会计政策变更 |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                |            |                |              |

|                              |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |                    |
|------------------------------|------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|-------------------|--|--------------------|--------------------|
| 前期差错更正                       |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |                    |
| 同一控制下企业合并                    |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |                    |
| 其他                           |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  |                    |                    |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>7,350,000</b> |  |  |  | <b>283,242.58</b> |  |  |  | <b>163,713.81</b> |  | <b>189,696.91</b>  | <b>7,986,653.3</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  | <b>-749,685.65</b> | <b>-749,685.65</b> |
| （一）综合收益总额                    |                  |  |  |  |                   |  |  |  |                   |  | -749,685.65        | -749,685.65        |
| （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、本期末余额</b> | <b>7,350,000</b> |  |  |  | <b>283,242.58</b> |  |  |  | <b>163,713.81</b> |  | <b>-559,988.74</b> |  | <b>7,236,967.65</b> |

法定代表人：贾东

主管会计工作负责人：吴新明

会计机构负责人：郑帅

## 厦门东方远景科技股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

厦门东方远景科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系于 1999 年 06 月 04 日注册成立的厦门市东方远景科技有限公司，2016 年 03 月 02 日，厦门市东方远景科技有限公司整体变更为本公司。公司于 2016 年 7 月 26 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准（股转系统函[2016]5790 号）在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，转让方式为集合竞价，挂牌时公司股份总额为 700 万股。公司现股份总额为 735 万股。

公司注册地址及办公地址均为厦门市软件园三期凤岐路 128 号 1003、1004、1005 单元；

公司统一社会信用代码：91350203705412400P；

公司类型：股份有限公司；

公司所属行业为软件和信息技术服务业，主营业务整体机房硬环境保障服务。

公司经批准的经营范围：其他未列明科技推广和应用服务业；工程和技术研究和试验发展；建设工程勘察设计；专业化设计服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；节能技术推广服务；其他技术推广服务；信息系统集成服务；软件开发；数据处理和存储服务；集成电路设计；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机及通讯设备租赁。

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。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### **3、重要会计政策和会计估计**

#### **3.1 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **3.2 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。

#### **3.3 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。

#### **3.4 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **3.5 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。

#### **3.6 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### **3.6.1 金融资产的分类和计量**

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### **3.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.6.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 3.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现

金流量之间差额的现值；

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.7 应收账款、3.11 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

### 3.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相

关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 3.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称   | 组合内容                                     |
|--------|--|
| 特殊信用组合 | 对于应收关联方款项等根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合 |
| 账龄分析组合 | 除特殊信用组合之外的应收账款，适用于账龄分析法组合                |

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项

| 组合名称    | 组合内容    |
|---------|---------|
| 特殊信用组合  | 不计提坏账准备 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5           | 5            |
| 1至2年      | 10          | 10           |
| 2至3年      | 20          | 20           |
| 3至4年      | 50          | 50           |
| 4至5年      | 80          | 80           |
| 5年以上      | 100         | 100          |

### 3.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.8 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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减值损失。

| 组合名称   | 组合内容                                      |
|--------|---|
| 特殊信用组合 | 对于应收关联方款项等根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合 |
| 账龄分析组合 | 除特殊信用组合之外的其他应收款，适用于账龄分析法组合                |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.10 存货

#### 3.10.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 3.10.2 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。

### 3.10.3 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。

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。

3.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按一次摊销法摊销。

## 3.11 合同资产

### 3.11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

### 3.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“4.9.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.12 固定资产

### 3.12.1 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。

### 3.12.2 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(%) |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

|       |       |       |   |           |
|-------|-------|-------|---|-----------|
| 机器设备  | 使用年限法 | 5     | 5 | 19.00     |
| 电子设备  | 使用年限法 | 4     | 5 | 23.75     |
| 运输设备  | 使用年限法 | 5     | 5 | 19.00     |
| 办公设备  | 使用年限法 | 5     | 5 | 19.00     |
| 房屋建筑物 | 使用年限法 | 30-40 | 5 | 2.38-3.17 |

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。

### 3.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

### 3.12.4 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。

### 3.13 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“4.16 长期资产减值”。

### 3.14 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。

### 3.15 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.16 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。投资性房地产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的使用寿命、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(%)   |
|-------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 使用年限法 | 30-40   | 5      | 2.38-3.17 |

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“3.18 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。

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。

### 3.17 无形资产

### 3.17.1 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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

### 3.17.2 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。

### 3.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

## 3.18 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。

### **3.19 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

### **3.20 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

### 3.21 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。

### 3.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.23 收入

#### 3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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。

本公司主要业务为提供数据中心硬环境保障服务，公司提供服务确认收入的具体标准如下：

（1）对于存续执行的固定收费服务合同收入，公司按照合同收入在约定的服务期限内摊销确认收入。

（2）对于存续执行的结算收费服务合同收入，公司以会计截止日电源电度数为依据按照合同约定结算单价确认收入。

（3）对于新签、重签、变更的服务合同收入，公司以合同中的义务履行完毕后的日期确认收入。

### **3.24 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 3.25 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

### **3.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **4.25.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **4.25.2 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。

### 3.26.3 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。

### 3.26.4 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，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。

## 3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 3.27.1 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。

#### 3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.12 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 3.27.1.3 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将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.27.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 3.27.2.1 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。

##### 3.27.2.2 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。

### 3.28 其他重要的会计政策和会计估计

#### 3.28.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

### 3.28.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.29.1 会计政策变更

财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，规定了“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，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”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司本期重要会计政策变更影响不重要。

### 3.29.2 会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

| 税项 | 计税基础 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |  |           |
|---------|--|-----------|
| 增值税     | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际计缴的流转税额  | 5%        |
| 教育费附加   | 实际计缴的流转税额  | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实际计缴的流转税额  | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

#### 4.2 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，本公司于2021年12月14日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135100848，有效期3年。

#### 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

##### 5.1 货币资金

| 项目            | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金          |                     |                     |
| 银行存款          | 7,304,040.75        | 7,704,279.16        |
| 其他货币资金        | 49,023.92           | 12,087.81           |
| <b>合计</b>     | <b>7,353,064.67</b> | <b>7,716,366.97</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                     |                     |

说明：本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

##### 5.2 应收账款

###### 5.2.1 应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |              |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,515,095.56 | 100.00 | 1,419,272.71 | 56.43   | 1,095,822.85 |
| 其中：组合一：账龄分析法组合 | 2,515,095.56 | 100.00 | 1,419,272.71 | 56.43   | 1,095,822.85 |
| 组合二：无风险组合      |              |        |              |         |              |

| 类别 | 期末余额         |        |              |          | 账面价值         |
|----|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 合计 | 2,515,095.56 | 100.00 | 1,419,272.71 | 56.43    | 1,095,822.85 |

#### 5.2.1 续表

| 类别             | 期初余额         |        |              |          | 账面价值       |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |            |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,393,806.23 | 100.00 | 1,439,032.87 | 60.11    | 954,773.36 |
| 其中：组合一：账龄分析法组合 | 2,393,806.23 | 100.00 | 1,439,032.87 | 60.11    | 954,773.36 |
| 组合二：无风险组合      |              |        |              |          |            |
| 合计             | 2,393,806.23 | 100.00 | 1,439,032.87 | 60.11    | 954,773.36 |

#### 5.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 5.2.2.1 组合一：账龄分析法组合

| 账龄   | 期末余额         |              |             |
|------|--------------|--------------|-------------|
|      | 估计发生违约的账面余额  | 整个存续期预期信用损失  | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 736,689.25   | 36,834.46    | 5.00        |
| 1至2年 | 41,642.06    | 4,164.20     | 10.00       |
| 2至3年 | 438,562.25   | 87,712.45    | 20.00       |
| 3至4年 |              |              |             |
| 4至5年 | 38,202.00    | 30,561.60    | 80.00       |
| 5年以上 | 1,260,000.00 | 1,260,000.00 | 100.00      |
| 合计   | 2,515,095.56 | 1,419,272.71 | 56.43       |

#### 5.2.3 应收账款账龄披露

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 736,689.25   | 532,050.43   |
| 1至2年      | 41,642.06    | 443,053.80   |
| 2至3年      | 438,562.25   |              |
| 3至4年      |              | 38,202.00    |
| 4至5年      | 38,202.00    | 111,625.00   |
| 5年以上      | 1,260,000.00 | 1,278,000.00 |
| 合计        | 2,515,095.56 | 2,393,806.23 |

#### 5.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 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 |                     |
|-------------|---------------------|------------------|-------------------|----|---------------------|
| 单项计提        |                     |                  |                   |    |                     |
| 组合一：账龄分析法组合 | 1,439,032.87        | 95,578.44        | 115,338.60        |    | 1,419,272.71        |
| 组合二：无风险组合   |                     |                  |                   |    |                     |
| <b>合计</b>   | <b>1,439,032.87</b> | <b>95,578.44</b> | <b>115,338.60</b> |    | <b>1,419,272.71</b> |

5.2.5 本期计提坏账准备金额 95,578.44 元。

5.2.6 本期坏账准备转回或收回金额 115,338.60 元。

5.2.7 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5.2.8 收款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位                  | 期末余额                | 占应收账款及合同资产合计期末余额比例 (%) | 坏账准备                |
|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司 | 1,374,500.00        | 50.87                  | 1,282,900.00        |
| 中国农业银行股份有限公司厦门市分行   | 286,568.00          | 10.61                  | 57,313.60           |
| 厦门大学信息与网络中心         | 187,086.50          | 6.92                   | 9,354.32            |
| 山西省数字证书认证中心（有限公司）   | 172,800.00          | 6.40                   | 8,640.00            |
| 厦门工商旅游学校            | 119,802.75          | 4.43                   | 5,990.14            |
| <b>合计</b>           | <b>2,140,757.25</b> | <b>79.23</b>           | <b>1,364,198.06</b> |

### 5.3 预付款项

5.3.1 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      | 743,366.82        | 87.07       | 591,388.60        | 79.60         |
| 1至2年      | 76,643.39         | 8.98        | 151,599.59        | 20.40         |
| 2至3年      | 33,763.97         | 2.81        |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>853,774.18</b> | <b>3.95</b> | <b>742,988.19</b> | <b>100.00</b> |

说明：无账龄超过 1 年以上且金额重要的预付款项。

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 200,545.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 23.49%。

| 单位名称         | 期末余额      | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|--------------|-----------|------------------|
| 厦门齐讯信息技术有限公司 | 51,712.80 | 6.06             |
| 阿里云计算有限公司    | 51,178.67 | 5.99             |
| 厦门伊睿网络科技有限公司 | 48,805.47 | 5.72             |
| 北京天成利达商贸有限公司 | 27,848.48 | 3.26             |
| 郭艺超          | 21,000.00 | 2.46             |

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|------|------------|------------------|
| 合计   | 200,545.42 | 23.49            |

#### 5.4 其他应收款

##### 5.4.1 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 押金   |            | 80,914.30  |
| 保证金  | 840,051.76 | 669,289.31 |
| 其他   | 10,769.26  |            |
| 合计   | 850,821.02 | 750,203.61 |

##### 5.4.2 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 期初余额         |              |                          |                          |    |
| 期初余额<br>在本期  | —            | —                        | —                        | —  |
| --转入第<br>二阶段 |              |                          |                          |    |
| --转入第<br>三阶段 |              |                          |                          |    |
| --转回第<br>二阶段 |              |                          |                          |    |
| --转回第<br>一阶段 |              |                          |                          |    |
| 本期计提         |              |                          |                          |    |
| 本期转回         |              |                          |                          |    |
| 本期转销         |              |                          |                          |    |
| 本期核销         |              |                          |                          |    |
| 其他变动         |              |                          |                          |    |
| 期末余额         |              |                          |                          |    |

##### 5.4.3 其他应收款按账龄披露

| 账龄         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 1年以内 (含1年) | 555,770.51 | 310,368.31 |
| 1至2年       | 110,890.01 | 117,135.30 |
| 2至3年       | 24,760.50  | 322,700.00 |
| 3至4年       | 159,400.00 |            |
| 合计         | 850,821.02 | 750,203.61 |

##### 5.4.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

##### 5.4.5 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

#### 5.4.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额              | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------|-------------------|---|----------------------|----------|
| 厦门大学                | 保证金  | 413,161.90        | 1年以内<br>389,861.90<br>1至2年<br>23,300.00                     | 48.56                |          |
| 华侨大学厦门园区            | 保证金  | 144,460.00        | 1年以内<br>20,460.00<br>1至2年<br>37,600.00<br>3至4年<br>86,400.00 | 16.98                |          |
| 厦门信息集团建设开发有限公司      | 保证金  | 63,000.00         | 3至4年  | 7.40                 |          |
| 中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司 | 保证金  | 47,379.35         | 1年以内  | 5.57                 |          |
| 华侨大学                | 保证金  | 44,990.01         | 1至2年  | 5.29                 |          |
| <b>合计</b>           |      | <b>712,991.26</b> |   | <b>83.80</b>         |          |

### 5.5 存货

#### 5.5.1 存货分类

| 项目        | 期末余额              |                           |                   | 期初余额              |                           |                   |
|-----------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值              |
| 库存商品      | 198,367.05        |                           | 198,367.05        | 171,938.20        |                           | 171,938.20        |
| <b>合计</b> | <b>198,367.05</b> |                           | <b>198,367.05</b> | <b>171,938.20</b> |                           | <b>171,938.20</b> |

5.5.2. 本公司本期不存在存货跌价准备的情况。

### 5.6 合同资产

#### 5.6.1 合同资产情况

| 项目        | 期末余额              |                  |                   | 期初余额              |                  |                   |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              |
| 应收质保金     | 186,860.22        | 37,372.04        | 149,488.18        | 182,732.38        | 18,273.04        | 164,459.34        |
| <b>合计</b> | <b>186,860.22</b> | <b>37,372.04</b> | <b>149,488.18</b> | <b>182,732.38</b> | <b>18,273.04</b> | <b>164,459.34</b> |

#### 5.6.2 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别             | 期末余额       |        |           |          | 账面价值       |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                | 账面余额       |        | 减值准备      |          |            |
|                | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提减值准备的合同资产 |            |        |           |          |            |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 186,860.22 | 100.00 | 37,372.04 | 20.00    | 149,488.18 |

|            |                   |               |                  |              |                   |
|------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
| 其中：账龄分析法组合 | 186,860.22        | 100.00        | 37,372.04        | 20.00        | 149,488.18        |
| <b>合计</b>  | <b>186,860.22</b> | <b>100.00</b> | <b>37,372.04</b> | <b>20.00</b> | <b>149,488.18</b> |

按组合计提减值准备的合同资产。

### 5.6.3 账龄分析法组合

| 账龄        | 期末余额              |                  |              | 期初余额              |                  |              |
|-----------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|
|           | 估计发生违约的账面余额       | 整个存续期预期信用损失      | 预期信用损失率(%)   | 估计发生违约的账面余额       | 整个存续期预期信用损失      | 预期信用损失率(%)   |
| 1年以内      |                   |                  |              |                   |                  |              |
| 1-2年      |                   |                  |              | 182,732.38        | 18,273.04        | 10.00        |
| 2-3年      | 186,860.22        | 37,372.04        | 20.00        |                   |                  |              |
| <b>合计</b> | <b>186,860.22</b> | <b>37,372.04</b> | <b>20.00</b> | <b>182,732.38</b> | <b>18,273.04</b> | <b>10.00</b> |

### 5.6.4 本期计提、收回或转回的减值准备情况

本期计提减值准备情况：

| 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 |                  |
| 单项计提      |                  |                  |       |    |                  |
| 账龄分析法组合   | 18,273.04        | 19,099.00        |       |    | 37,372.04        |
| <b>合计</b> | <b>18,273.04</b> | <b>19,099.00</b> |       |    | <b>37,372.04</b> |

### 5.7 投资性房地产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1.期初余额    | 5,596,355.13 | 5,596,355.13 |
| 2.本期增加金额  |              |              |
| (1) 房屋建筑物 |              |              |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4.期末余额    |              |              |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1.期初余额    | 44,304.48    | 44,304.48    |
| 2.本期增加金额  | 132,913.43   | 132,913.43   |
| (1) 计提    | 132,913.43   | 132,913.43   |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4.期末余额    | 177,217.91   | 177,217.91   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1.期末账面价值  | 5,419,137.22 | 5,419,137.22 |
| 2.期初账面价值  | 5,552,050.65 | 5,552,050.65 |

说明：投资性房地产为本公司办公楼用于出租，该房产用于银行按揭的抵押担保。

### 5.8 固定资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,583,769.44 | 4,519,953.79 |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,583,769.44 | 4,519,953.79 |

### 5.8.1 固定资产

#### 5.8.1.1 固定资产情况

| 项目        | 电子设备          | 机器设备 | 运输工具       | 办公设备 | 合计            |
|-----------|---------------|------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值    |               |      |            |      |               |
| 1.期初余额    | 18,780,134.81 |      | 773,547.45 |      | 19,553,682.26 |
| 2.本期增加金额  | 1,864,328.45  |      |            |      |               |
| (1) 购置    | 1,864,328.45  |      |            |      |               |
| 3.本期减少金额  | 1,097,473.36  |      |            |      |               |
| (1) 处置或报废 | 1,097,473.36  |      |            |      |               |
| 4.期末余额    | 19,546,989.90 |      | 773,547.45 |      | 20,320,537.35 |
| 二、累计折旧    |               |      |            |      |               |
| 1.期初余额    | 14,365,291.35 |      | 668,437.12 |      | 15,033,728.47 |
| 2.本期增加金额  | 1,598,368.24  |      | 67,488.66  |      | 1,665,856.90  |
| (1) 计提    | 1,598,368.24  |      | 67,488.66  |      | 1,665,856.90  |
| 3.本期减少金额  | 962,817.46    |      |            |      | 962,817.46    |
| (1) 处置或报废 | 962,817.46    |      |            |      | 962,817.46    |
| 4.期末余额    | 15,000,842.13 |      | 735,925.78 |      | 15,736,767.91 |
| 三、减值准备    |               |      |            |      |               |
| 四、账面价值    |               |      |            |      |               |
| 1.期末账面价值  | 4,546,147.77  |      | 37,621.67  |      | 4,583,769.44  |
| 2.期初账面价值  | 4,414,843.46  |      | 105,110.33 |      | 4,519,953.79  |

### 5.9 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,333,149.60 | 1,333,149.60 |
| 2.本期增加金额 | 46,933.59    | 46,933.59    |
| (1) 新增租赁 | 46,933.59    | 46,933.59    |
| 3.本期减少金额 | 147,580.79   | 147,580.79   |
| (1) 其他减少 | 147,580.79   | 147,580.79   |
| 4.期末余额   | 1,232,502.40 | 1,232,502.40 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 592,510.90   | 592,510.90   |
| 2.本期增加金额 | 275,193.12   | 275,193.12   |
| (1) 计提   | 275,193.12   | 275,193.12   |
| 3.本期减少金额 | 65,591.46    | 65,591.46    |
| (1) 处置   | 65,591.46    | 65,591.46    |
| 4.期末余额   | 802,112.56   | 802,112.56   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 430,389.84   | 430,389.84   |
| 2.期初账面价值 | 740,638.70   | 740,638.70   |

### 5.10 长期待摊费用

| 项目             | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|----------------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 软件园三期D11办公室装修费 | 815,491.52 |        | 251,379.12 |        | 564,112.40 |
| 合计             | 815,491.52 |        | 251,379.12 |        | 564,112.40 |

### 5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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     |
| 资产减值准备 | 218,496.74 | 1,456,644.75 | 218,595.92 | 1,457,306.11 |
| 可抵扣亏损  | 146,811.95 | 978,746.32   | 146,811.95 | 978,746.32   |
| 合计     | 365,308.69 | 2,435,391.07 | 365,407.87 | 2,436,052.43 |

#### 5.11.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 4,889,167.73 | 3,819,147.79 |
| 合计    | 4,889,167.73 | 3,819,147.79 |

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认当期亏损为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### 5.11.3 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 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2031 年度 | 1,432,371.88 | 1,432,371.88 |    |
| 2032 年度 | 2,386,775.91 | 2,386,775.91 |    |
| 2033 年度 | 1,070,019.94 |              |    |
| 合计      | 4,889,167.73 | 3,819,147.79 |    |

### 5.12 其他资产

#### 5.12.1 其他流动资产

| 项目   | 期末余额     |      |          | 期初余额       |      |            |
|------|----------|------|----------|------------|------|------------|
|      | 账面余额     | 减值准备 | 账面价值     | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 进项税额 | 3,221.24 |      | 3,221.24 | 194,295.44 |      | 194,295.44 |
| 合计   | 3,221.24 |      | 3,221.24 | 194,295.44 |      | 194,295.44 |

### 5.13 短期借款

#### 5.13.1 短期借款分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 4,000,000.00 | 5,380,000.00 |
| 合计   | 4,000,000.00 | 5,380,000.00 |

### 5.14 应付账款

#### 5.14.1 应付账款列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 采购货款      | 830,046.06        | 2,361,476.13        |
| <b>合计</b> | <b>830,046.06</b> | <b>2,361,476.13</b> |

#### 5.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款情况

截至期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 5.15 预收款项

| 项目           | 期末余额              | 期初余额 |
|--------------|-------------------|------|
| 1 年以内（含 1 年） | 233,114.13        |      |
| <b>合计</b>    | <b>233,114.13</b> |      |

#### 5.16 合同负债

##### 5.16.1 分类

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款      | 4,345,167.12        | 2,629,366.83        |
| <b>合计</b> | <b>4,345,167.12</b> | <b>2,629,366.83</b> |

##### 5.16.2 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

截至期末，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

#### 5.17 应付职工薪酬

##### 5.17.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 458,743.16        | 8,104,618.11        | 7,932,491.67        | 630,869.60        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 194,348.00          | 194,348.00          |                   |
| <b>合计</b>      | <b>458,743.16</b> | <b>8,298,966.11</b> | <b>8,126,839.67</b> | <b>630,869.60</b> |

##### 5.17.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 458,743.16        | 7,802,554.01        | 7,630,427.57        | 630,869.60        |
| 二、职工福利费       |                   | 116,557.60          | 116,557.60          |                   |
| 三、社会保险费       |                   | 126,214.50          | 126,214.50          |                   |
| 其中：医疗保险费      |                   | 111,935.04          | 111,935.04          |                   |
| 工伤保险费         |                   | 2,324.00            | 2,324.00            |                   |
| 生育保险费         |                   | 11,955.46           | 11,955.46           |                   |
| 四、住房公积金       |                   | 59,292.00           | 59,292.00           |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>     | <b>458,743.16</b> | <b>8,104,618.11</b> | <b>7,932,491.67</b> | <b>630,869.60</b> |

##### 5.17.3 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险    |      | 188,384.00        | 188,384.00        |      |
| 失业保险费     |      | 5,964.00          | 5,964.00          |      |
| 企业年金缴费    |      |                   |                   |      |
| <b>合计</b> |      | <b>194,348.00</b> | <b>194,348.00</b> |      |

### 5.18 应交税费

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税       | 578,404.53        | 154,700.23        |
| 房产税       | 7,499.08          |                   |
| 个人所得税     | 25,837.30         | 28,041.11         |
| 城市维护建设税   | 14,416.44         | 3,867.50          |
| 印花税       | 1,865.11          | 1,213.42          |
| 教育费附加     | 8,649.86          | 2,320.50          |
| 地方教育费附加   | 5,766.57          | 1,547.00          |
| <b>合计</b> | <b>642,438.89</b> | <b>191,689.76</b> |

### 5.19 其他应付款

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 押金        | 25,000.00        | 25,000.00        |
| 代收代付款     | 17,000.00        | 8,800.00         |
| <b>合计</b> | <b>42,000.00</b> | <b>33,800.00</b> |

### 5.20 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 429,579.84        | 71,596.64         |
| 一年内到期的租赁负债 | 307,276.55        | 303,721.18        |
| <b>合计</b>  | <b>736,856.39</b> | <b>375,317.82</b> |

### 5.21 其他流动负债

| 项目        | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 待转销项税     | 260,710.03        |      |
| <b>合计</b> | <b>260,710.03</b> |      |

### 5.22 长期借款

| 项目           | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 抵押借款         | 3,042,857.12        | 3,544,033.60        |
| 减：一年内到期的长期借款 | 429,579.84          | 71,596.64           |
| <b>合计</b>    | <b>2,613,277.28</b> | <b>3,472,436.96</b> |

### 5.23 租赁负债

| 项目           | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 租赁付款额        | 530,140.86        | 897,817.60        |
| 减：未确认融资费用    | 15,186.19         | 45,327.09         |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 307,276.55        | 303,721.18        |
| <b>合计</b>    | <b>207,678.12</b> | <b>548,769.33</b> |

### 5.24 股本

| 项目   | 期初余额         | 本期增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 7,350,000.00 |              |    |       |    |    | 7,350,000.00 |

## 5.25 资本公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价   | 283,242.58 |      |      | 283,242.58 |
| 其他资本公积 |            |      |      |            |
| 合计     | 283,242.58 |      |      | 283,242.58 |

## 5.26 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 163,713.81 |      |      | 163,713.81 |
| 合计     | 163,713.81 |      |      | 163,713.81 |

## 5.27 未分配利润

| 项目                         | 本期          | 上期          |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润                | -559,988.74 | 189,696.91  |
| 调整年初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) |             |             |
| 调整后年初未分配利润                 | -559,988.74 | 189,696.91  |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润          | 88,151.51   | -749,685.65 |
| 减: 提取法定盈余公积                |             |             |
| 期末未分配利润                    | -471,837.23 | -559,988.74 |

## 5.28 营业收入和营业成本

### 5.28.1 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 19,285,794.51 | 12,305,037.22 | 14,951,815.95 | 7,544,499.22 |
| 其他业务 | 225,588.11    | 132,913.43    |               |              |
| 合计   | 19,511,382.62 | 12,437,950.65 | 14,951,815.95 | 7,544,499.22 |

### 5.28.2. 主营业务按行业、产品列示

#### (1) 主营业务按行业列示

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 运维服务 | 19,285,794.51 | 12,305,037.22 | 14,951,815.95 | 7,544,499.22 |
| 合计   | 19,285,794.51 | 12,305,037.22 | 14,951,815.95 | 7,544,499.22 |

#### (2) 主营业务按产品列示

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本       |
| 运营合同 | 10,079,178.64 | 5,769,850.40  | 13,789,811.73 | 6,879,020.93 |
| 服务合同 | 974,928.03    | 422,345.74    | 187,667.38    | 164,142.80   |
| 销售合同 | 7,853,122.94  | 5,863,141.71  | 748,180.54    | 360,704.13   |
| 工程合同 | 378,564.90    | 249,699.37    | 226,156.30    | 140,631.36   |
| 合计   | 19,285,794.51 | 12,305,037.22 | 14,951,815.95 | 7,544,499.22 |

#### (3) 主营业务按地区列示

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 主营业务收入               | 主营业务成本               | 主营业务收入               | 主营业务成本              |
| 国内        | 19,285,794.51        | 12,305,037.22        | 14,951,815.95        | 7,544,499.22        |
| <b>合计</b> | <b>19,285,794.51</b> | <b>12,305,037.22</b> | <b>14,951,815.95</b> | <b>7,544,499.22</b> |

#### 5.29 税金及附加

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 房产税       | 25,365.52        |                  |
| 土地使用税     | 297.29           |                  |
| 城市维护建设税   | 19,676.53        | 8,871.48         |
| 教育费附加     | 11,805.91        | 5,322.89         |
| 印花税       | 4,968.47         | 4,931.98         |
| 地方教育费附加   | 7,870.60         | 3,548.58         |
| <b>合计</b> | <b>69,984.32</b> | <b>22,674.93</b> |

#### 5.30 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 职工薪酬      | 670,490.82          | 343,676.25        |
| 办公费       | 138,864.95          | 28,937.37         |
| 交通费用      | 55,677.83           | 69,066.12         |
| 通信费用      | 10,831.52           | 4,037.49          |
| 运营配合费     | 114,659.95          | 131,203.29        |
| 差旅费       | 8,918.89            | 14,426.80         |
| 招待费用      | 110,598.98          | 117,630.23        |
| 销售返还      | 40.00               |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,110,082.94</b> | <b>708,977.55</b> |

#### 5.31 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公支付      | 846,759.87          | 434,994.47          |
| 房屋租金      | 273,871.65          | 307,356.78          |
| 工资薪酬      | 2,013,387.58        | 2,830,529.27        |
| 交通费用      | 65,749.24           | 33,997.03           |
| 劳保费用      | 6,622.40            | 26.00               |
| 培训费用      | 4,200.00            | 38,917.09           |
| 汽车费用      | 32,307.69           | 19,147.04           |
| 人员差旅      | 8,228.05            | 2,991.02            |
| 通信费用      | 66,739.95           | 31,924.28           |
| 物业水电      | 116,968.12          | 128,273.09          |
| 运杂费用      | 3,472.16            | 1,648.30            |
| 招待费用      | 16,112.52           | 31,323.92           |
| 折旧摊销      | 251,379.12          | 295,683.60          |
| 中介费用      | 116,339.62          | 117,924.52          |
| 其他费用      | 5,903.80            | 10,663.89           |
| <b>合计</b> | <b>3,828,041.77</b> | <b>4,285,400.30</b> |

#### 5.32 研发费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬      | 1,667,269.86        | 2,633,580.23        |
| 辅材费用      | 10,782.36           | 9,790.18            |
| 经营折旧      | 2,628.75            | 7,277.18            |
| <b>合计</b> | <b>1,680,680.97</b> | <b>2,650,647.59</b> |

### 5.33 财务费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 249,810.45        | 499,394.26        |
| 减：利息收入    | 6,173.51          | 7,817.19          |
| 手续费       | 6,512.19          | 4,871.80          |
| 未确认融资费用   | 6,181.10          | 34,734.76         |
| <b>合计</b> | <b>256,330.23</b> | <b>531,183.63</b> |

### 5.34 其他收益

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额             |
|--------------|------------------|-------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 96,669.35        | 510,618.27        |
| <b>合计</b>    | <b>96,669.35</b> | <b>510,618.27</b> |

#### 5.34.1 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目       | 本期发生额            | 上期发生额             | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------------|-------------------|-------------|
| 高新研发补助     |                  | 131,800.00        | 与收益相关       |
| 失业保险稳岗补贴   | 1,500.00         | 1,000.00          | 与收益相关       |
| 社保补贴       |                  | 23,093.44         | 与收益相关       |
| 小微企业工会经费返还 |                  | 11,157.08         | 与收益相关       |
| 贷款减息       | 30,757.44        | 4,032.78          | 与收益相关       |
| 加计抵减增值税额   | 43,509.38        | 280,500.34        | 与收益相关       |
| 个税手续费返还    | 4,102.53         | 2,539.16          | 与收益相关       |
| 附加税减免      |                  | 7,735.02          | 与收益相关       |
| 以工代训补贴     | 16,000.00        | 47,547.00         | 与收益相关       |
| 印花税减免      |                  | 1,213.45          | 与收益相关       |
| 跨省务工奖励     | 800.00           |                   | 与收益相关       |
| <b>合计</b>  | <b>96,669.35</b> | <b>510,618.27</b> |             |

### 5.35 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额              |
|-----------|------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | 19,760.16        | -275,535.63        |
| <b>合计</b> | <b>19,760.16</b> | <b>-275,535.63</b> |

### 5.36 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额            |
|-----------|-------------------|------------------|
| 合同资产减值损失  | -19,099.00        | -9,136.62        |
| <b>合计</b> | <b>-19,099.00</b> | <b>-9,136.62</b> |

### 5.37 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额        |
|-----------|-------------|--------------|
| 其他        | 2.83        | 92.11        |
| <b>合计</b> | <b>2.83</b> | <b>92.11</b> |

### 5.38 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 | 134,655.90        | 90,824.37         | 134,655.90        |
| 滞纳金         | 2,688.49          | 232.98            | 2,688.49          |
| 罚没支出        | 50.00             | 135,800.00        | 50.00             |
| <b>合计</b>   | <b>137,394.39</b> | <b>226,857.35</b> | <b>137,394.39</b> |

### 5.39 所得税费用

#### 5.39.1 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额             |
|-----------|--------------|-------------------|
| 当期所得税费用   |              |                   |
| 递延所得税费用   | 99.18        | -42,700.84        |
| <b>合计</b> | <b>99.18</b> | <b>-42,700.84</b> |

#### 5.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | 88,250.69   |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 13,237.60   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 28,040.30   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -201,681.72 |
| 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 | 160,503.00  |
| 所得税费用                          | 99.18       |

### 5.40 现金流量表项目

#### 5.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额             |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助         | 53,159.97           | 510,618.27        |
| 财务费用--利息收入   | 6,173.51            | 7,817.19          |
| 经营活动有关的营业外收入 | 2.83                | 92.11             |
| 保证金及押金       | 3,267,748.44        |                   |
| <b>合计</b>    | <b>3,327,084.75</b> | <b>518,527.57</b> |

#### 5.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 管理费用         | 1,184,222.20 | 1,352,401.73 |
| 研发费用         |              | 17,067.36    |
| 销售费用         | 421,830.14   | 373,210.60   |
| 财务费用--手续费    | 6,512.19     | 6,590.68     |
| 保证金及押金       | 3,387,434.18 |              |
| 经营活动有关的营业外支出 | 2,738.49     |              |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,002,737.20 | 1,749,270.37 |

#### 5.41 现金流量表补充资料

##### 5.41.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |              |              |
| 净利润                              | 88,151.51    | -749,685.65  |
| 加：资产减值准备                         | 19,099.00    | 9,136.62     |
| 信用减值损失                           | -19,760.16   | 275,535.63   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,798,770.33 | 1,758,885.11 |
| 使用权资产折旧                          | 275,193.12   | 197,594.79   |
| 无形资产摊销                           |              |              |
| 长期待摊费用摊销                         | 251,379.12   | 251,378.76   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |              |              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 134,655.90   | 90,824.47    |
| 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）                  | 255,991.55   | 523,366.44   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |              | -            |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 99.18        | -42,700.84   |
| 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）                 | -26,428.85   | 149,566.65   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -145,746.37  | -717,668.91  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -863,719.70  | 2,122,070.22 |
| 其他                               |              | -            |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,767,684.63 | 3,868,303.29 |
| <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>          |              |              |
| 现金的期末余额                          | 7,353,064.67 | 7,716,366.97 |
| 减：现金的期初余额                        | 7,716,366.97 | 4,932,757.32 |
| 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                     | -363,302.30  | 2,783,609.65 |

##### 5.41.2 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 7,353,064.67 | 7,716,366.97 |
| 其中：库存现金        |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,304,040.75 | 7,704,279.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 49,023.92    | 12,087.81    |
| 二、现金等价物        |              |              |

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 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              | 7,353,064.67 | 7,716,366.97 |
| 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 |              |              |

#### 5.42 所有权或使用权受限制的资产

| 项目                | 期末账面价值       | 期初账面价值       |
|-------------------|--------------|--------------|
| 投资性房地产（银行按揭抵押担保）  | 5,419,137.22 | 5,552,050.65 |
| 其他非流动资产（银行按揭抵押担保） |              |              |
| 合计                | 5,419,137.22 | 5,552,050.65 |

#### 5.43 政府补助

##### 5.43.1 政府补助基本情况

| 种类               | 金额        | 列报项目  | 计入当期损益的金额 |
|------------------|-----------|-------|-----------|
| 失业保险稳岗补贴         | 1,500.00  | 与收益相关 | 1,500.00  |
| 贷款减息             | 30,757.44 | 与收益相关 | 30,757.44 |
| 加计抵减增值税额         | 43,509.38 | 与收益相关 | 43,509.38 |
| 个税手续费返还          | 4,102.53  | 与收益相关 | 4,102.53  |
| 以工代训补贴/一次性留工培训补助 | 16,000.00 | 与收益相关 | 16,000.00 |
| 跨省务工奖励           | 800.00    | 与收益相关 | 800.00    |
| 合计               | 96,669.35 |       | 96,669.35 |

#### 6.关联方及关联方交易

##### 6.1 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人贾东。

##### 6.2 本企业的其他关联方情况

##### 6.2.1 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系      |
|---------------|------------------|
| 厦门市兰雅信息技术有限公司 | 董事吴伟华实际控制的企业     |
| 郑帅            | 公司董事兼副总经理        |
| 吴新明           | 公司董事兼董事会秘书、财务负责人 |
| 吴伟华           | 公司董事             |
| 赵开卫           | 公司监事会主席          |
| 穆林            | 公司董事             |
| 游清清           | 公司监事             |
| 谭美英           | 公司监事             |

##### 6.3 关联方承诺

本公司期末关联方不存在承诺事项。

#### 7.承诺及或有事项

##### 7.1 重要承诺事项

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

## 7.2 或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项。

## 8、资产负债表日后事项

本公司本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 9 其他重要事项

本公司本期不存在需要披露的其他重要事项。

## 10.补充资料

### 10.1 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产毁损报废损失                                   | -134,655.90 |    |
| 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） | 96,669.35   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -2,735.66   |    |
| 小计  | -40,722.21  |    |
| 所得税影响额  | -6,108.33   |    |
| 合计  | -34,613.88  |    |

### 10.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.21%         | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.69%         | 0.02   | 0.02   |

厦门东方远景科技股份有限公司

2024年4月25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                |
|---|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失                                   | -134,655.90       |
| 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) | 96,669.35         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -2,735.66         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-40,722.21</b> |
| 减: 所得税影响数                                     | -6,108.33         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-34,613.88</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用