



金晟科技

NEEQ: 836793

辽宁金晟科技股份有限公司

Liaoning Goldsun Technology Co., LTD.

年度报告

2023

## 重要提示

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

为保护公司商业秘密，公司不予披露公司客户、供应商名称及其他往来单位名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金晟科技	指	辽宁金晟科技股份有限公司
宁夏锐捷、控股子公司	指	宁夏锐捷网络科技有限公司
苏州金晟、孙公司	指	苏州金晟数通系统科技有限公司
金晟数通、全资控股子公司	指	辽宁金晟数通科技有限公司
无锡顺年	指	无锡顺年创业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	辽宁金晟科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁金晟科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁金晟科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	《辽宁金晟科技股份有限公司章程》
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
会计师事务所、中喜事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年、本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年、同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁金晟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Goldsun Technology Co., LTD.		
	GOLDSUN		
法定代表人	岳本贤	成立时间	2007 年 12 月 5 日
控股股东	控股股东为（岳本贤、徐晓红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岳本贤、徐晓红），无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	<p>公司目前主要产品及服务是为用户提供信息化整体解决方案,具体包括系统集成、信息系统的运营维护服务、软件开发等,其中系统集成分为基础系统集成和物联网应用等。基础系统集成方案主要包括 IT 数据中心系统集成、基础网络建设集成、数据网络安全冗余等的售前咨询、设计、实施、运维等;物联网应用主要包括基于 RFID 技术、条码技术、传系传感器技术、印刷技术等能源监测、智慧城市、智慧校园等整体解决方案。</p>		
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	金晟科技	证券代码	836793
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	21,784,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈春华	联系地址	辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室
电话	0411-84115133	电子邮箱	jsgf@goldsunning.com
传真	0411-83608733		
公司办公地址	辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室	邮政编码	116081
公司网址	www.goldsunning.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	912102006692021229		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室		
注册资本（元）	21,784,000	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

公司是信息化整体解决方案服务商，公司主要采取订单式整体解决方案的业务模式，即为政府、医疗、教育等行业客户提供定制的信息化服务整体解决方案及信息系统的运维服务。公司主要从事基础系统集成和物联网应用服务，包括前期咨询、方案设计、系统及软件的定制开发、系统集成建设（含实施及设备供应），以及后期客户培训及系统运维服务。公司自设立以来，依托区域市场资源优势、项目实施技术、产品优势等形成集“技术开发、总体设计、技术服务和运维服务”于一体的经营模式，即依靠自身在软件与信息行业的研发和设计能力，通过提供软硬件产品、技术服务实现营业收入。同时，公司也向客户销售相关 IT 商品，提供相应技术咨询和运维技术服务，获取收入实现部分利润。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：2023 年 5 月 23 日辽宁省工业和信息化厅官网发布《辽宁省工业和信息化厅关于辽宁省专精特新中小企业（2023 年度第一批）等企业名单的公示》，公司被认定为辽宁省专精特新中小企业。</p> <p>“高新技术企业”认定：公司重新认定日期为 2022 年 12 月 14 日，证书编号：GR202221200558，有效期三年。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,871,141.61	87,057,972.39	10.12%
毛利率%	22.89%	23.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	962,171.40	3,201,182.08	-69.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,364,089.32	-1,126,423.54	-221.10%
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）	3.22%	10.88%	-
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	4.57%	-3.83%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.04	0.15	-73.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	126,555,551.77	74,916,779.74	68.93%
负债总计	96,217,043.15	45,520,231.16	111.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,338,508.62	29,396,548.58	3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.35	2.96%
资产负债率% (母公司)	72.38%	60.11%	-
资产负债率% (合并)	76.03%	60.76%	-
流动比率	1.26	1.62	-
利息保障倍数	3.83	7.14	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,223,947.11	11,862,109.40	11.48%
应收账款周转率	4.22	3.58	-
存货周转率	1.65	3.37	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	68.93%	22.82%	-
营业收入增长率%	10.12%	-24.28%	-
净利润增长率%	-69.94%	81.43%	-

### 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	26,641,726.54	21.05%	18,163,889.30	24.25%	46.67%
应收票据	896,372.00	0.71%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	22,040,616.37	17.42%	21,215,104.13	28.32%	3.89%
预付款项	2,399,328.16	1.90%	617,780.69	0.82%	288.38%
其他应收款	1,334,834.43	1.05%	4,645,274.54	6.20%	-71.26%
存货	65,061,945.90	51.41%	24,713,059.99	32.99%	163.27%
合同资产	1,265,481.19	1.00%	915,798.44	1.22%	38.18%
其他流动资产	872,994.70	0.69%	172,016.36	0.23%	407.51%
固定资产	1,540,567.09	1.22%	1,883,717.33	2.51%	-18.22%
使用权资产	1,039,232.32	0.82%	1,647,005.27	2.20%	-36.90%
无形资产	1,842,969.29	1.46%	31,269.45	0.04%	5,793.83%
长期待摊费用	178,640.74	0.14%	297,734.62	0.40%	-40.00%
递延所得税资产	463,083.00	0.37%	497,253.71	0.66%	-6.87%



其他非流动资产	977,760.04	0.77%	116,875.91	0.16%	736.58%
短期借款	9,500,000.00	7.51%	4,800,000.00	6.41%	97.92%
应付票据		0.00%	1,892,370.00	2.53%	-100.00%
应付账款	33,537,097.89	26.50%	11,741,650.21	15.67%	185.63%
合同负债	46,050,673.78	36.39%	19,681,607.80	26.27%	133.98%
应付职工薪酬	2,558,462.94	2.02%	3,432,701.39	4.58%	-25.47%
应交税费	1,817,859.96	1.44%	1,117,069.48	1.49%	62.73%
其他应付款	921,512.93	0.73%	610,657.09	0.82%	50.91%
一年内到期的非流动负债	570,952.01	0.45%	43,344.35	0.06%	1,217.25%
其他流动负债	329,893.04	0.26%	159,678.13	0.21%	106.60%
租赁负债	371,982.54	0.29%	1,468,918.49	1.96%	-74.68%
递延收益	500,000.00	0.40%	500,000.00	0.67%	0.00%
递延所得税负债	58,608.06	0.05%	72,234.22	0.10%	-18.86%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加 8,477,837.24 元，增幅 46.67%，主要原因系报告期内销售收款及银行贷款增加所致；

2、存货较上年期末增加 40,348,885.91 元，增幅 163.27%，主要原因系报告期内销售合同量增加，未验项目投入额增加所致；

3、应付账款较上年期末增加 21,795,447.68 元，增幅 185.63%，主要原因系报告期内采购合同量增加，采购到货未到期贷款增加所致；

4、合同负债较上年期末增加 26,369,065.98 元，增幅 133.98%，主要原因系报告期内未验收项目预收货款增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	95,871,141.61	-	87,057,972.39	-	10.12%
营业成本	73,929,194.05	77.11%	66,327,107.44	76.19%	11.46%
毛利率%	22.89%	-	23.81%	-	-
税金及附加	418,663.29	0.44%	425,876.03	0.49%	-1.69%
销售费用	5,932,699.45	6.19%	6,578,007.77	7.56%	-9.81%
管理费用	8,956,980.65	9.34%	7,109,665.24	8.17%	25.98%
研发费用	4,916,436.05	5.13%	6,447,118.98	7.41%	-23.74%
财务费用	328,040.55	0.34%	570,225.99	0.65%	-42.47%

其他收益	87,189.49	0.09%	252,507.63	0.29%	-65.47%
信用减值损失	444,370.26	0.46%	2,953,432.18	3.39%	-84.95%
资产减值损失	-389,333.15	-0.41%	126,683.12	0.15%	-407.33%
资产处置收益	0.00	0.00%	64,962.16	0.07%	-100.00%
营业利润	1,531,354.17	1.60%	2,997,556.03	3.44%	-48.91%
营业外收入	465.11	0.00%	606,956.47	0.70%	-99.92%
营业外支出	555,985.66	0.58%	269,706.32	0.31%	106.14%
利润总额	975,833.62	1.02%	3,334,806.18	3.83%	-70.74%
所得税费用	13,662.22	0.01%	133,624.10	0.15%	-89.78%
净利润	962,171.40	1.00%	3,201,182.08	3.68%	-69.94%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 8,813,169.22 元，增幅 10.12%，主要系公司较上年同期已验收项目增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增加 7,602,086.61 元，增幅 11.46%，主要系公司收入增加，相应成本增加所致；
- 3、净利润较上年同期减少 2,239,010.68 元，减幅 69.94%，主要系公司较上年同期应收账款增加，计提坏账准备增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,871,141.61	87,057,972.39	10.12%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	73,929,194.05	66,327,107.44	11.46%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成业务收入	87,897,945.15	71,467,577.77	18.69%	5.41%	9.94%	-3.35%
其中：基础系统集成业务收入	50,246,703.03	45,785,747.04	8.88%	11.66%	18.03%	-4.92%
其中：物联网业务收入	37,651,242.12	25,681,830.73	31.79%	-1.91%	-2.03%	0.08%
运营维护业务收入	4,461,191.46	2,180,070.49	51.13%	123.40%	92.01%	7.99%

其他业务收入	3,512,005.00	281,545.79	91.98%	109.42%	50.47%	3.14%
营业收入合计	95,871,141.61	73,929,194.05	22.89%	10.12%	11.46%	-0.92%

## 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
辽宁区域	78,514,821.38	60,259,701.05	23.25%	9.41%	8.44%	0.69%
吉林区域	7,123,877.14	6,533,714.73	8.28%	41.47%	57.61%	-9.39%
北京区域	7,726,123.10	5,201,284.55	32.68%	46.18%	38.98%	3.49%
其他区域	2,506,319.99	1,934,493.72	22.82%	-40.21%	-10.23%	-25.78%
营业收入合计	95,871,141.61	73,929,194.05	22.89%	10.12%	11.46%	-0.92%

## 收入构成变动的的原因：

公司主要产品为系统集成整体解决方案及其运营维护，其中系统集成包括基础系统集成和物联网应用。作为信息化整体解决方案的提供商，系统集成是公司的成熟业务，其销售规模一直占据公司的主要地位，公司除了发展基础系统集成业务，同时也加大物联网系统集成研究力度和应用，物联网应用的收入在 2021 年度、2022 年度、2023 年度分别为 5,517.00 万元、3,838.45 万元、3,765.12 万元，2023 年物联网收入较上年略有减少，减幅 1.91%。运营维护主要是公司为企业客户提供技术服务，2021 年度、2022 年度、2023 年度运营维护占主营业务收入比例分别为 3.03%、2.29%、4.65%，占主营业务收入比重较小。其他业务主要为公司为客户提供定制性软件及技术开发业务，2023 年度较上年年度新增 183.50 万元，增幅 109.42%。

公司目前业务主要集中在辽宁区域。2021 年度、2022 年度、2023 年度在辽宁省的收入分别为 7,466.64 万元、7,176.01 万元、7,851.48 万元，占主营业务收入比分别为 64.94%、82.43%、81.90%。分布在其他地区的业务较少。报告期内，各区域销售收入较上年同期，辽宁区域增加 9.41%、吉林区域增加 41.47%、北京区域增加 46.18%、其他区域降低 40.21%。

## 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	第一名	8,825,902.63	9.21%	否
2	第二名	6,666,890.27	6.95%	否
3	第三名	5,010,880.00	5.23%	否
4	第四名	4,537,157.51	4.73%	否
5	第五名	3,991,637.16	4.16%	否
	合计	29,032,467.57	30.28%	-

## 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	第一名	14,567,527.24	12.44%	否
2	第二名	11,959,357.17	10.22%	否
3	第三名	6,912,724.08	5.90%	否
4	第四名	5,252,597.55	4.49%	否
5	第五名	3,954,716.18	3.38%	否
合计		42,646,922.22	36.43%	-

## (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	13,223,947.11	11,862,109.40	11.48%
投资活动产生的现金流量净额	-2,455,750.44	-1,846,687.48	-32.98%
筹资活动产生的现金流量净额	3,729,002.57	-12,250,813.86	130.44%

## 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 13,223,947.11 元，比上年增加 1,361,837.71 元，增幅 11.48%；本年度净利润为 962,171.40 元，与经营活动产生的现金流量差异原因主要本年度销售订单增加，未完工项目增加，导致存货增加，以及采购量增加，应付账款增加所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,455,750.44 元，比上年减少 609,062.96 元，减幅 32.98%，主要原因为公司购买项目办公软件增加所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,729,002.57 元，比上年增加 15,979,816.43 元，增幅 130.44%。主要原因为银行贷款较上年同期增加及权益分派较上年同期减少所致。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏锐捷网络科技有限公司	控股子公司	系统集成、信息系统的运营	20,000,000	3,094,960.08	-43,034.50	11,689,334.91	391,348.18

		维护服务、软件开发等					
苏州金晟数通系统科技有限公司	控股子公司	系统集成、信息系统的运营维护服务、软件开发等	10,000,000	11,659,753.66	-420,671.64	678,579.91	-420,671.64
辽宁金晟数通科技有限公司	控股子公司	系统集成、信息系统的运营维护服务、软件开发等	5,000,000	30,765.28	-83,089.75	0.00	-83,089.75

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,503,461.53	0	不存在
<b>合计</b>	-	11,503,461.53	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术风险	公司所属行业为技术密集型行业,具有产品生命周期短、技术更新较快等特点,所以必须不断进行产品的研发升级和技术创新。同时,作为高新技术企业,高素质的专业技术人才是公司发展的关键和核心要素,因此如果公司对技术、产品的市场趋势把握出现偏差或不能及时的进行产品技术创新,或者由于不能持续的提供有市场竞争力的薪酬、福利、培训和发展机制造成人才队伍流失及核心技术泄密,将对公司的持续经营能力带来不利影响。
2、行业及行业竞争风险	软件和信息技术服务业在经济建设中发挥着重要作用,得到国家政策的大力支持,并且公司在政府、医疗和教育等行业积累了丰富的行业经验,但是公司客户群主体所属行业受国家宏观经济和政策环境影响较大;同时,信息系统集成行业开放程度较高,技术的逐步公开透明化导致低端市场竞争激烈,因此如果国家宏观经济形势或者政策环境发生重大变化,将对公司经营产生直接影响;如果公司未来不能随着市场形势及行业特点的变化及时进行调整,将存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险,也将对公司的盈利能力产生不利影响。
3、区域和服务行业集中风险	公司目前业务主要集中在辽宁区域。2021 年度、2022 年度、2023 年度在辽宁省的收入分别为 7,466.64 万元、7,176.01 万元、7,851.48 万元,占主营业务收入比分别为 64.94%、82.43%、81.90%。分布在其他地区的业务较少,若公司未来不能积极拓展市场地域范围,公司的增长可能会受到一定限制。同时,公司主要面向政府、教育、医疗行业客户,如果客户的预算及采购情况发生变化,公司市场单一和对特定客户群的依赖有可能会给公司带来不利影响。
4、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为岳本贤、徐晓红夫妇,其中岳本贤持有公司 871.36 万股,占公司股本比例为 40.00%;徐晓红持有公司 778.00 万股,占公司股本比例为 35.71%,二人合计持有公司 1,649.36 万股,占公司股本比例为 75.71%。同时,岳本贤任公司董事长、总经理,徐晓红任公司董事、副总经理。如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,则可能给公司经营和其他股东带来风险。
5、资产流动性风险	公司提供信息化服务的主要客户群是政府、教育、医疗等行业用户,截至 2023 年 12 月 31 日,公司的应收账款净额为 22,040,616.37 元,账龄为一年以内应收账款比例为 58.42%,应收账款占流动资产的比例达 18.29%。由于客户的付款审批流程相对企业更为严格,货款支付时间较长,因此应收账款余额较

	大，对公司资产流动性带来不利影响。
6、税收优惠风险	<p>公司为高新技术企业，报告期内享受 15%的所得税优惠税率及研发费用加计扣除。报告期内优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到不利影响。公司将高度重视坚持对技术研发的投入。根据高新技术企业有关政策的规定，公司高新技术企业资格证书需定期(三年)重新申请认定，公司未来存在未通过重新认定失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。</p>
7、业绩季节性波动风险	<p>公司的主要客户为政府、教育、医疗等行业用户，其中以教育行业为主。由于上述行业的项目采购、货款结算遵守严格的预算管理制度，即一般在一季度进行方案审查及批准执行项目采购计划，二季度及下半年履行项目招投标等程序后签订合同，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征，即公司营业收入和净利润的实现主要集中在下半年，上半年相对较少。由于受客户预算管理、学校放假和春节假期工作安排等因素影响，导致公司上半年季节性特征尤为明显，营业收入较少。2021 年、2022 年、2023 年最近三年的上半年，公司实现的收入分别为当年全年主营业务收入的 27.71%、19.09%、18.30%。报告期内，公司管理层决定继续加大市场开拓，费用也随之增加，由于上半年实现的收入较少，上半年营业利润不足，甚至不能完全覆盖各项费用，因此公司出现上半年微利或亏损、下半年盈利现象。公司经营成果在上下半年之间不均衡情况，对公司经营计划的合理安排构成一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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.(五)
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000.00	300,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		



与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述日常性关联交易为股东徐晓红将其拥有的办公楼出租给公司办公使用，由于公司无拥有产权的固定办公场所，股东基于公司经营稳定性考虑，通过租赁方式给公司日常经营使用，有利于保障公司经营场所的稳定性，是合理的、必要的。

上述日常性关联交易为公司提供了稳定的办公场所，交易公允、透明，不存在损害公司和其他股东利益情形。不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-006	对外投资	新设全资子公司 辽宁金晟数通科技有限公司	500 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次对外投资新设全资子公司金晟数通基于未来整体发展战略考虑，为拓展公司的经营业务，进一步优化产业结构，提升公司综合能力。本次对外投资符合公司的未来发展战略，有利于公司长期发展，但仍存在一定的市场风险和经营风险。本公司将不断完善公司管理，加强风险控制和防范措施，确保公司对外投资的安全与收益。

#### (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 8 月		公开转让说明书	同业竞争	公司持股 5%以	正在履行中

	31 日			承诺	上股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	
董监高	2015 年 8 月 31 日		公开转让说明书	资金占用承诺	公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员不得通过各种方式占用公司资产、资金和资源的承诺》	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不涉及。

## 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	5,737,750	26.34%	97,250	5,835,000	26.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,403,750	15.63%	-525,150	2,878,600	13.21%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,046,250	73.66%	-97,250	15,949,000	73.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,211,250	46.87%	3,403,750	13,615,000	62.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		21,784,000	-	0	21,784,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况：

 适用  不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	岳本贤	5,835,000	2,878,600	8,713,600	40.00%	5,835,000	2,878,600	0	0
2	徐晓红	7,780,000	0	7,780,000	35.71%	7,780,000	0	0	0
3	黄垠秋	5,835,000	-2,878,600	2,956,400	13.58%	2,334,000	622,400	0	0
4	无锡顺 年创业 投资合 伙企业 (有限	2,334,000	0	2,334,000	10.71%	0	2,334,000	0	0

合伙)								
<b>合计</b>	<b>21,784,000</b>	<b>0</b>	<b>21,784,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,949,000</b>	<b>5,835,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东岳本贤与徐晓红为夫妻关系，其他股东无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东岳本贤持有公司股票 871.36 万股，占公司股本比例为 40.00%，公司股东徐晓红持有公司股票 778.00 万股，占公司股本比例为 35.71%，岳本贤和徐晓红为夫妻关系，二人合计持有公司 1,649.36 万股，占公司股本比例为 75.71%。目前岳本贤担任公司董事长、总经理，徐晓红担任公司董事、副总经理。岳本贤和徐晓红能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的一般性经营和财务政策及管理人事任免，公司为岳本贤和徐晓红共同控制。因此，公司的控股股东及实际控制人为岳本贤、徐晓红。

岳本贤，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2000 年 7 月至 2002 年 5 月任浪潮电子信息产业股份有限公司软件工程师；2002 年 9 月至 2007 年 7 月就读于大连理工大学，2007 年 12 月至 2008 年 3 月任大连金晟科技发展有限公司销售部经理，2008 年 3 月至 2015 年 2 月任辽宁金晟科技发展有限公司销售部经理，2015 年 3 月至 2015 年 11 月任辽宁金晟科技发展有限公司执行董事、经理，2015 年 12 月至今任辽宁金晟科技股份有限公司董事长、总经理。

徐晓红，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000 年 1 月至 2007 年 11 月任大连仙童电脑有限公司采购部经理；2007 年 12 月至 2008 年 3 月任大连金晟科技发展有限公司监事；2008 年 3 月至 2015 年 11 月任辽宁金晟科技发展有限公司监事；2015 年 12 月至 2018 年 11 月任辽宁金晟科技股份有限公司董事、副总经理；2018 年 11 月至 2021 年 11 月任辽宁金晟科技股份有限公司董事；2021 年 11 月至今任辽宁金晟科技股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (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				
岳本贤	董事长、总经理	男	1977年6月	2021年11月30日	2024年11月29日	5,835,000	2,878,600	8,713,600	40.00%
徐晓红	董事、副总经理	女	1976年9月	2021年11月30日	2024年11月29日	7,780,000	0	7,780,000	35.71%
陈春华	财务负责人、董事、董事会秘书	女	1981年4月	2024年3月15日	2024年11月29日				
李青阳	董事	男	1976年7月	2021年11月30日	2024年11月29日				
衡强	董事	男	1986年3月	2021年11月30日	2024年11月29日				
杨志民	监事	男	1981年1月	2021年11月30日	2024年11月29日				
胡深	监事	男	1981年4月	2024年3月15日	2024年11月29日				
吕姣	监事会主席	女	1988年5月	2021年11月30日	2024年11月29日				

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

岳本贤与徐晓红为公司控股股东、实际控制人，二人为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14	0	0	14
销售人员	23	3	0	26
技术人员	29	9	0	38
财务人员	3	0	0	3
员工总计	69	12	0	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	5
本科	24	29
专科	40	44
专科以下	0	1
员工总计	69	81

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策：

岗位工资统一标准，业务考核绩效奖金，能者多劳、多劳多得。坚持薪随岗变，差异化管理。

#### 2、培训计划：

培训计划致力于新员工岗前培训、制度培训、在岗人员专业技能提升等；基于产品开发、产品性能、项目实施、售后服务等技术专业方面组织内训或外训培训活动，提升员工的专业知识结构，建立安全高质健康项目实施运营体系；积极组织员工学习、交流、读书分享等活动，丰富员工业余生活。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：  
报告期内，无需负担离退休职工人员费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有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，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东及其关联方，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产完整情况

公司所属于轻资产型的信息化解决方案运营商，主要的固定资产为少部分电子设备和车辆，且电子设备和车辆均为公司实际控制和使用。公司经营业务所必需的资质也等无形资产均登记在金晟科技名下，公司资产独立。

#### 2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其



控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司核心技术人员均在公司担任要职，并不存在与其他公司约定的竞业禁止期间，也不存在与原单位的纠纷及潜在纠纷。

### 3、财务独立情况

公司设立有独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《会计法》等会计法律法规的规定，独立地作出财务决策。公司在银行单独开立帐户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。

### 4、机构独立情况

公司已建立适应自身发展需要和市场竞争的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，不存在与股东及关联公司混合经营、合署办公的情况，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

### 5、业务独立情况

公司已建立较为完善的研发、采购、销售和售后服务体系，并且具有独立的经营场所和较为完整的业务流程，具有完全独立、完整的运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格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，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2024S01206 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
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	潘杰	郭雪莲
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

## 审 计 报 告

中喜财审 2024S01206 号

辽宁金晟科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了辽宁金晟科技股份有限公司（以下简称辽宁金晟公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于辽宁金晟公司，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

辽宁金晟公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辽宁金晟公司报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辽宁金晟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辽宁金晟、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辽宁金晟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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对辽宁金晟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辽宁金晟公司不能持续经营。

（5）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。

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘杰

中国 北京

中国注册会计师：郭雪莲

2024年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,641,726.54	18,163,889.30
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	五、2	896,372.00	
应收账款	五、3	22,040,616.37	21,215,104.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,399,328.16	617,780.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,334,834.43	4,645,274.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	65,061,945.90	24,713,059.99
合同资产	五、7	1,265,481.19	915,798.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	872,994.70	172,016.36
<b>流动资产合计</b>		<b>120,513,299.29</b>	<b>70,442,923.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,540,567.09	1,883,717.33
在建工程			0.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,039,232.32	1,647,005.27
无形资产	五、11	1,842,969.29	31,269.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	178,640.74	297,734.62
递延所得税资产	五、13	463,083.00	497,253.71
其他非流动资产	五、14	977,760.04	116,875.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,042,252.48</b>	<b>4,473,856.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,555,551.77</b>	<b>74,916,779.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	9,500,000.00	4,800,000.00
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	五、16		1,892,370.00
应付账款	五、17	33,537,097.89	11,741,650.21
预收款项			
合同负债	五、18	46,050,673.78	19,681,607.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,558,462.94	3,432,701.39
应交税费	五、20	1,817,859.96	1,117,069.48
其他应付款	五、21	921,512.93	610,657.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	570,952.01	43,344.35
其他流动负债	五、23	329,893.04	159,678.13
<b>流动负债合计</b>		<b>95,286,452.55</b>	<b>43,479,078.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	371,982.54	1,468,918.49

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	五、13	58,608.06	72,234.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>930,590.60</b>	<b>2,041,152.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>96,217,043.15</b>	<b>45,520,231.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	21,784,000.00	21,784,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	2,206,454.05	2,206,454.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	2,103,506.18	1,996,047.72
一般风险准备			
未分配利润	五、29	4,244,548.39	3,410,046.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,338,508.62	29,396,548.58
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>30,338,508.62</b>	<b>29,396,548.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>126,555,551.77</b>	<b>74,916,779.74</b>

法定代表人：岳本贤

主管会计工作负责人：陈春华

会计机构负责人：陈春华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,283,152.09	18,109,894.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		896,372.00	
应收账款	十一、1	20,007,780.79	21,210,844.05
应收款项融资			
预付款项		2,819,973.00	617,780.69
其他应收款	十一、2	1,164,692.04	4,993,425.40

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,005,000.49	24,646,012.28
合同资产		1,265,481.19	915,798.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		779,073.89	126,056.76
<b>流动资产合计</b>		<b>107,221,525.49</b>	<b>70,619,811.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,540,381.43	1,882,771.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,039,232.32	1,647,005.27
无形资产		946,081.38	31,269.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		178,640.74	297,734.62
递延所得税资产		457,017.41	497,236.54
其他非流动资产		977,760.04	116,875.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,339,113.32</b>	<b>4,672,893.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,560,638.81</b>	<b>75,292,705.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,500,000.00	4,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,892,370.00
应付账款		28,774,917.15	11,741,650.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,078,291.73	3,249,162.18
应交税费		1,807,156.84	1,114,089.37
其他应付款		835,307.01	610,657.09
其中：应付利息			
应付股利			



合同负债		36,648,225.92	19,617,946.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		570,952.01	43,344.35
其他流动负债		329,893.04	151,402.14
<b>流动负债合计</b>		<b>80,544,743.70</b>	<b>43,220,621.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		371,982.54	1,468,918.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债		58,608.06	72,234.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>930,590.60</b>	<b>2,041,152.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,475,334.30</b>	<b>45,261,774.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		21,784,000.00	21,784,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,206,454.05	2,206,454.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,103,506.18	1,996,047.72
一般风险准备			
未分配利润		4,991,344.28	4,044,429.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,085,304.51</b>	<b>30,030,931.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>112,560,638.81</b>	<b>75,292,705.67</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		95,871,141.61	87,057,972.39

其中：营业收入	五、30	95,871,141.61	87,057,972.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		94,482,014.04	87,458,001.45
其中：营业成本	五、30	73,929,194.05	66,327,107.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	418,663.29	425,876.03
销售费用	五、32	5,932,699.45	6,578,007.77
管理费用	五、33	8,956,980.65	7,109,665.24
研发费用	五、34	4,916,436.05	6,447,118.98
财务费用	五、35	328,040.55	570,225.99
其中：利息费用		344,985.53	542,891.22
利息收入		96,579.33	42,680.49
加：其他收益	五、36	87,189.49	252,507.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	444,370.26	2,953,432.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-389,333.15	126,683.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		64,962.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,531,354.17	2,997,556.03
加：营业外收入	五、40	465.11	606,956.47
减：营业外支出	五、41	555,985.66	269,706.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		975,833.62	3,334,806.18
减：所得税费用	五、42	13,662.22	133,624.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		962,171.40	3,201,182.08
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）		962,171.40	3,201,182.08
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）		962,171.40	3,201,182.08
<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>		962,171.40	3,201,182.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		962,171.40	3,201,182.08
(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）		0.04	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.15

法定代表人：岳本贤

主管会计工作负责人：陈春华

会计机构负责人：陈春华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十一、4	90,554,230.91	86,279,029.02
减：营业成本	十一、4	67,429,782.82	65,618,735.49
税金及附加		325,604.79	403,754.62
销售费用		5,919,791.58	6,290,750.51
管理费用		7,244,107.73	6,363,432.78

研发费用		7,925,870.01	6,447,118.98
财务费用		326,497.01	569,084.47
其中：利息费用		344,985.53	542,891.22
利息收入		96,202.82	42,338.66
加：其他收益		86,576.27	252,142.57
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）		564,995.63	2,953,118.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-389,333.15	126,683.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			64,962.16
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,644,815.72</b>	<b>3,983,058.70</b>
加：营业外收入		465.02	606,956.47
减：营业外支出		550,985.49	269,706.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,094,295.25</b>	<b>4,320,308.85</b>
减：所得税费用		19,710.64	133,629.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,074,584.61</b>	<b>4,186,679.21</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,584.61	4,186,679.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,074,584.61	4,186,679.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.19

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,351,578.63	124,652,244.71
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		382,738.08	267,253.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	13,771,439.15	7,848,936.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>139,505,755.86</b>	<b>132,768,434.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,776,311.83	87,157,663.21
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		11,163,651.05	9,268,562.16
支付的各项税费		4,251,304.22	4,726,715.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	17,090,541.65	19,753,384.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,281,808.75</b>	<b>120,906,325.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,223,947.11</b>	<b>11,862,109.40</b>
<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			135,851.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>135,851.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,455,750.44	1,982,538.86
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>		<b>2,455,750.44</b>	<b>1,982,538.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,455,750.44</b>	<b>-1,846,687.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,250,000.00	33,000,000.00
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>		<b>47,250,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,550,000.00	40,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,985.53	4,422,574.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	626,011.90	628,239.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,520,997.43</b>	<b>45,250,813.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,729,002.57</b>	<b>-12,250,813.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、44	<b>14,497,199.24</b>	<b>-2,235,391.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	12,144,527.30	14,379,919.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、44	<b>26,641,726.54</b>	<b>12,144,527.30</b>

法定代表人：岳本贤

主管会计工作负责人：陈春华

会计机构负责人：陈春华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,138,682.22	123,659,839.82
收到的税费返还		382,738.08	267,253.38

收到其他与经营活动有关的现金		15,760,019.90	10,004,757.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,281,440.20</b>	<b>133,931,850.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,071,157.38	87,091,726.17
支付给职工以及为职工支付的现金		10,472,760.46	8,587,885.74
支付的各项税费		2,621,026.68	4,360,460.42
支付其他与经营活动有关的现金		21,101,552.81	22,031,818.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>129,266,497.33</b>	<b>122,071,891.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,014,942.87</b>	<b>11,859,959.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			135,851.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>135,851.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,551,325.66	1,982,538.86
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,551,325.66</b>	<b>1,982,538.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,551,325.66</b>	<b>-1,846,687.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		47,250,000.00	33,000,000.00
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>		<b>47,250,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,550,000.00	40,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,985.53	4,422,574.46
支付其他与筹资活动有关的现金		626,011.90	628,239.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,520,997.43</b>	<b>45,250,813.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,729,002.57</b>	<b>-12,250,813.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,192,619.78</b>	<b>-2,237,542.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,090,532.31	14,328,074.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,283,152.09</b>	<b>12,090,532.31</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,784,000.00				2,206,454.05				1,996,047.72		3,410,046.81		29,396,548.58
加：会计政策变更											-20,211.36		-20,211.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,784,000.00				2,206,454.05				1,996,047.72		3,389,835.45		29,376,337.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									107,458.46		854,712.94		962,171.40
（一）综合收益总额											962,171.40		962,171.40
（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								107,458.46	-107,458.46				
1. 提取盈余公积								107,458.46	-107,458.46				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,784,000.00</b>				<b>2,206,454.05</b>			<b>2,103,506.18</b>	<b>4,244,548.39</b>			<b>30,338,508.62</b>	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,200,000.00				12,790,454.05				1,577,379.80		4,547,532.65		30,115,366.50
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	11,200,000.00				12,790,454.05				1,577,379.80		4,547,532.65		30,115,366.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,584,000.00				-10,584,000.00				418,667.92		-1,137,485.84		-718,817.92
（一）综合收益总额											3,201,182.08		3,201,182.08
（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								418,667.92	-4,338,667.92	-3,920,000.00
1. 提取盈余公积								418,667.92	-418,667.92	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,920,000.00	-3,920,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	10,584,000.00				-10,584,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,584,000.00				-10,584,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,784,000.00</b>				<b>2,206,454.05</b>			<b>1,996,047.72</b>	<b>3,410,046.81</b>	<b>29,396,548.58</b>

法定代表人：岳本贤

主管会计工作负责人：陈春华

会计机构负责人：陈春华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,784,000.00				2,206,454.05				1,996,047.72		4,044,429.49	30,030,931.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,784,000.00				2,206,454.05				1,996,047.72		4,044,429.49	30,030,931.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								107,458.46			946,914.79	1,054,373.25
（一）综合收益总额											1,074,584.61	1,074,584.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								107,458.46			-127,669.82	-20,211.36
1. 提取盈余公积								107,458.46			-107,458.46	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-20,211.36	-20,211.36
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,784,000.00</b>				<b>2,206,454.05</b>				<b>2,103,506.18</b>		<b>4,991,344.28</b>	<b>31,085,304.51</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,200,000.00				12,790,454.05				1,577,379.80		4,196,418.20	29,764,252.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,200,000.00				12,790,454.05				1,577,379.80		4,196,418.20	29,764,252.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,584,000.00				-10,584,000.00				418,667.92		-151,988.71	266,679.21
（一）综合收益总额											4,186,679.21	4,186,679.21
（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									418,667.92		-4,338,667.92	-3,920,000.00
1. 提取盈余公积									418,667.92		-418,667.92	
2. 提取一般风险准备											-3,920,000.00	-3,920,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	10,584,000.00				-10,584,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,584,000.00				-10,584,000.00							

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>21,784,000.00</b>				<b>2,206,454.05</b>				<b>1,996,047.72</b>		<b>4,044,429.49</b>	<b>30,030,931.26</b>

# 辽宁金晟科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

名称: 辽宁金晟科技股份有限公司

设立时间: 2007 年 12 月 5 日

住 所: 辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室

法定代表人: 岳本贤

注册资本: 2178.40 万元人民币

实收股本: 2178.40 万元人民币

统一社会信用代码: 912102006692021229

#### 2、 经营范围

经营范围: 许可项目: 第一类增值电信业务, 第二类增值电信业务, 建筑智能化工程施工, 货物进出口, 进出口代理, 技术进出口, 第三类医疗器械经营, 建设工程勘察, 建设工程设计, 各类工程建设活动, 建筑智能化系统设计(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 第二类医疗器械销售, 计算机软硬件及辅助设备零售, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 信息系统集成服务, 仪器仪表销售, 通讯设备销售, 通讯设备修理, 软件开发, 工程和技术研究和试验发展, 节能管理服务, 合同能源管理, 五金产品零售, 第一类医疗器械销售, 安全技术防范系统设计施工服务, 安全系统监控服务, 数字视频监控系统销售, 工程管理服务, 物联网技术研发, 物联网技术服务, 信息安全设备销售, 网络设备销售, 船舶销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

财务报告批准报出日: 本财务报表已经公司全体董事(董事会)于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

#### 3、 合并财务报表合并范围

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



	地			直接	间接	
宁夏锐捷网络科技有限公司	宁夏	宁夏	系统集成	51.00		出资设立
辽宁金晟数通科技有限公司	本溪	本溪	系统集成	100.00		出资设立
苏州金晟数通系统科技有限公司	苏州	苏州	系统集成		51.00	出资设立

## 二、 财务报表的编制基础：

**1、编制基础：**本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2、持续经营：**本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计变更

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

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

### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

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

单位：元

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 1,000,000.00

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一



方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （8） 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行

单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （9） 金融资产减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 12、存货

(1) 存货的分类：公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用个别计价法计价。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货

可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售

费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投

资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应



的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

### 15、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。

本公司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。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

### （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

### **17、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23“长期资产减值”。

### **18、工程物资**

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注三、25“长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目

### **19、借款费用**

本公司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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、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；

本公司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。

本公司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资产。

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

## 20、使用权资产

### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、23 “长期资产减值”。

## 21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括软件等。

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。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	估计使用年限	依据
软件及其他	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、23 “长期资产减值”。

## 22、研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

### 23、长期资产减值

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

#### 24、长期待摊费用

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

#### 25、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。

#### 26、职工薪酬

##### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述A\B项计入当期损益；C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益



计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 27、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

## 28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（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。

## 29、收入

### （一）收入确认总体原则：

（1）于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （二）收入确认的具体方法：

#### i 销售商品

本公司销售的商品在满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：在商品交付且客户取得相关商品的控制权时，确认相关收入。

#### ii 提供系统集成、软件开发及工程服务

公司对于提供系统集成、软件开发类业务，公司在履行履约义务的过程中若满足以下任一条件：客户能够控制公司履约过程中在建的商品；或公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项（成本和合理利润）。满足上述条件之一的，该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务，公司在服务期内按照履约进度确认收入；履约进度不能合理确定且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。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### iii 技术服务类业务

对公司提供技术服务类业务，收入确认满足下列条件：公司已根据服务合同约定提供了相关服务，且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，与公司相关的经济利益很可能流入，服务成本能够可靠计量，公司按照合同约定在服务期内分期确认收入。

### 30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品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。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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（如有）。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 33、租赁

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、20“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ① 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或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

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。

#### ① 经营租赁

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

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 34、重要会计政策、会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策具体影响列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	调整金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	497,253.71	226,839.43	724,093.14
递延所得税负债	72,234.22	247,050.79	319,285.01
未分配利润	3,410,046.81	-20,211.36	3,389,835.45

#### （2）重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按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	当期应缴的增值税税额	7%
教育费附加	当期应缴的增值税税额	3%
地方教育费附加	当期应缴的增值税税额	2%

### 不同企业所得税纳税主体：

纳税主体名称	税率
辽宁金晟科技股份有限公司	15%
宁夏锐捷网络科技有限公司	5%
辽宁金晟数通科技有限公司	5%
苏州金晟数通系统科技有限公司	5%

### 2、 税收优惠

辽宁金晟科技股份有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合审查，于2022年12月14日公布通过高新技术企业重新认定，并取得以上部门联合重新颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR202221200558，有效期为三年，公司依法享有自2022年1月起至2024年12月止按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在主管税务机关报



备查后，免征增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本年指 2023 年，上年指 2022 年。

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	26,641,726.54	12,144,527.30
其他货币资金		6,019,362.00
合计	26,641,726.54	18,163,889.30
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金-保函保证金		4,126,992.00
其他货币资金-履约保证金		1,892,370.00
合计		6,019,362.00

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	896,372.00	
合计	896,372.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,375,128.69	8,061,782.41
1 至 2 年	2,949,074.80	13,421,007.93
2 至 3 年	6,962,944.70	1,769,924.14
3 至 4 年	319,442.09	122,680.37
4 至 5 年		
5 年以上		462,577.10
合计	24,606,590.28	23,837,971.95

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,606,590.28	100.00	2,565,973.91	10.43	22,040,616.37
其中：账龄组合	24,606,590.28	100.00	2,565,973.91	10.43	22,040,616.37
合计	24,606,590.28	100.00	2,565,973.91	10.43	22,040,616.37

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,837,971.95	100.00	2,622,867.82	11.00	21,215,104.13
其中：账龄组合	23,837,971.95	100.00	2,622,867.82	11.00	21,215,104.13
合计	23,837,971.95	100.00	2,622,867.82	11.00	21,215,104.13

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	2,622,867.82	35,571.09		92,465.00		2,565,973.91

## (4) 实际核销的应收账款情况

序号	项目	核销金额
1	第一名	92,465.00
	合计	92,465.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,239,432.90		6,239,432.90	22.85	1,247,886.58

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第二名	3,874,239.00		3,874,239.00	14.19	193,711.95
第三名	2,502,881.00		2,502,881.00	9.16	250,288.10
第四名	1,973,270.00		1,973,270.00	7.22	98,663.50
第五名	1,741,500.00	193,500.00	1,935,000.00	7.08	96,750.00
合计	16,331,322.90	193,500.00	16,524,822.90	60.50	1,887,300.13

(5) 应收账款质押金额0.00元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

#### 4、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

##### ① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,399,328.16	100.00	617,780.69	100.00
1-2年				
合计	2,399,328.16	100.00	617,780.69	100.00

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
第一名	材料	1,300,000.00	54.18
第二名	材料	715,250.00	29.81
第三名	材料	87,904.00	3.66
第四名	材料	85,457.74	3.56
第五名	材料	45,000.02	1.88
合计		2,233,611.76	93.09

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,473,088.34	5,263,469.80
合计	1,473,088.34	5,263,469.80

## ①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,087,655.06	4,335,043.17
1—2年	323,418.07	198,941.00
2—3年		14,196.42
3—4年	11,885.00	673,159.00
4—5年	10,000.00	
5年以上	40,130.21	42,130.21
合计	1,473,088.34	5,263,469.80

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,464,239.83	4,581,529.13
备用金		677,560.00
往来款	8,848.51	4,380.67
合计	1,473,088.34	5,263,469.80

## ③坏账准备计提情况

账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	618,195.26			618,195.26
期初余额在本期	618,195.26			618,195.26
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	479,941.35			479,941.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	138,253.91			138,253.91

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	227,023.70	1-2 年	15.41	22,702.37
第二名	保证金	112,770.00	1 年以内	7.66	5,638.50
第三名	保证金	87,728.37	1-2 年	5.96	8,772.84
第四名	保证金	84,000.00	1 年以内	5.70	4,200.00
第五名	保证金	80,353.10	1 年以内	5.45	4,017.66
合计		591,875.17		40.18	45,331.37

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	6,834.99		6,834.99
原材料	2,191,423.18	-	2,191,423.18
合同履约成本	59,170,987.60	-	59,170,987.60
生产成本	3,692,700.13	-	3,692,700.13
合计	65,061,945.90	-	65,061,945.90

续表

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购			
原材料	1,706,229.69	-	1,706,229.69
合同履约成本	19,164,930.67	-	19,164,930.67
生产成本	3,841,899.63	-	3,841,899.63
合计	24,713,059.99	-	24,713,059.99

(2) 本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额

(3) 本公司期末无存货跌价准备

(4) 本公司期末存货无抵押、担保等情况

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
1 年以内 (含 1 年)	2,707,108.05	463,866.82	2,243,241.23	1,107,208.02	74,533.67	1,032,674.35
1-2 年						
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,375,022.60	397,262.56	977,760.04	143,209.67	26,333.76	116,875.91
合计	1,332,085.45	66,604.26	1,265,481.19	963,998.35	48,199.91	915,798.44

## (2) 报告期内账面发生重大变动的金额和原因

项目	期末余额	期初余额
期初金额	963,998.35	3,065,676.14
期初确认的合同资产于本期结算	963,998.35	3,065,676.14
由于履约进度计量的变化而增加的金额	1,332,085.45	963,998.35
本期增加并结算金额		
期末金额	1,332,085.45	963,998.35

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	329,307.04	126,056.76
增值税待认证进项税	45,650.51	45,959.60
预缴企业所得税	498,037.15	
合计	872,994.70	172,016.36

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,540,567.09	1,883,717.33
固定资产清理		
合计	1,540,567.09	1,883,717.33

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,710,638.35	2,979,811.52	4,690,449.87
2. 本期增加金额	-	444,013.24	444,013.24

项目	运输工具	电子设备	合计
(1) 购置	-	444,013.24	444,013.24
(2) 建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4. 期末余额	1,710,638.35	3,423,824.76	5,134,463.11
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,596,285.75	1,210,446.79	2,806,732.54
2. 本期增加金额	26,599.98	760,563.50	787,163.48
(1) 计提	26,599.98	760,563.50	787,163.48
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4. 期末余额	1,622,885.73	1,971,010.29	3,593,896.02
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	87,752.62	1,452,814.47	1,540,567.09
2. 期初账面价值	114,352.60	1,769,364.73	1,883,717.33

(2) 公司期末固定资产中无暂时闲置的固定资产

(3) 公司期末各项固定资产均不存在减值因素，故未计提固定资产减值准备

(4) 公司期末固定资产不存在抵押和担保等情况

## 10、使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,780,562.07	2,780,562.07
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		

项目	房屋	合计
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置-减少租赁		
(2) 汇率差额		
4. 期末余额	2,780,562.07	2,780,562.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,133,556.80	1,133,556.80
2. 本期增加金额	607,772.95	607,772.95
(1) 计提	607,772.95	607,772.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率差异		
4. 期末余额	1,741,329.75	1,741,329.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,741,329.75	1,741,329.75
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,039,232.32	1,039,232.32
2. 期初账面价值	1,647,005.27	1,647,005.27

注：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注 8. 其他流动资产。

#### 11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	110,361.98	110,361.98
2. 本期增加金额	1,838,053.10	1,838,053.10
(1) 购置	1,838,053.10	1,838,053.10
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



项目	软件	合计
(2) 其他		
4. 期末余额	1,948,415.08	1,948,415.08
二、累计摊销		
1. 期初余额	79,092.53	79,092.53
2. 本期增加金额	26,353.26	26,353.26
(1) 计提	26,353.26	26,353.26
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	105,445.79	105,445.79
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,842,969.29	1,842,969.29
2. 期初账面价值	31,269.45	31,269.45

### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	297,734.62		119,093.88		178,640.74
合计	297,734.62		119,093.88		178,640.74

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	463,866.82	69,580.02	48,199.91	7,229.99
信用减值准备	2,704,227.82	393,502.98	3,267,396.86	490,023.72
租赁负债	982,308.00	147,346.20	1,512,262.87	226,839.43
合计	4,150,402.64	610,429.20	4,827,859.64	724,093.14

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	333,796.04	50,069.41	481,561.47	72,234.22
使用权资产	1,039,232.32	155,884.85	1,647,005.27	247,050.79
合计	1,373,028.36	205,954.26	2,128,566.74	319,285.01

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
公益捐赠	59,802.69	
可抵扣亏损	16,988.93	23,185.05
合计	76,791.62	23,185.05

## (4) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	147,346.20	463,083.00	226,839.43	497,253.71
递延所得税负债	147,346.20	58,608.06	226,839.43	92,445.58

## 14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,375,022.60	397,262.56	977,760.04	143,209.67	26,333.76	116,875.91

## 15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	4,800,000.00
质押借款	500,000.00	
合计	9,500,000.00	4,800,000.00

注：

(1) 岳本贤、徐晓红为公司向工商银行股份有限公司大连甘井子支行贷款提供了 350 万元的担保，截至 2023 年 12 月 31 日借款余额是 300.00 万元。

(2) 岳本贤、徐晓红为公司向华夏银行股份有限公司大连西安路支行贷款提供了 750 万元的担保，截至 2023 年 12 月 31 日借款余额是 0.00 万元。

(3) 岳本贤、徐晓红为公司向华夏银行股份有限公司大连西安路支行贷款提供了 500 万元的担保，截至 2023 年 12 月 31 日借款余额是 300.00 万元。

(4) 岳本贤、徐晓红为公司向兴业银行大连分行贷款提供了 1176 万元的担保；大连市科技融资担保有限公司为此项担保中的 500 万元同时提供担保。同时公司为该笔借款以商标权进行质押。截至 2023 年 12 月 31 日借款余额是 50 万元。

(5) 本项目期末余额中无逾期未偿还的借款；相关担保情况见附注七、3 (1)。

## 16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,892,370.00
合计		1,892,370.00

## 17、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	27,029,207.13	11,189,781.49
应付劳务费	5,848,114.05	551,868.72
应付服务费	659,776.71	
合计	33,537,097.89	11,741,650.21

## 18、合同负债

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费	46,050,673.78	19,681,607.80
合计	46,050,673.78	19,681,607.80

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,924,593.06	项目未完工

(3) 本期合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因。

项目	期末余额	变动原因
期初金额	19,681,607.80	
期初确认的合同负债于本期确认收入	3,757,014.74	确认收入
本期增加的合同负债金额	30,157,580.72	收到货款
本期增加并确认收入的合同负债金额	31,500.00	确认收入
期末金额	46,050,673.78	

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,430,512.26	9,692,551.79	10,564,601.11	2,558,462.94
二、离职后福利-设定提存计划	2,189.13	599,114.74	601,303.87	-
合计	3,432,701.39	10,291,666.53	11,165,904.98	2,558,462.94

## (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	3,429,282.18	8,758,859.23	9,629,678.47	2,558,462.94
二、职工福利费	-	304,290.65	304,290.65	-
三、社会保险费	1,230.08	371,040.70	372,270.78	-
其中：医疗保险费	1,042.44	309,733.13	310,775.57	-
工伤保险费	104.24	24,654.42	24,758.66	-
生育保险费	83.40	36,653.15	36,736.55	-
四、住房公积金	-	236,952.00	236,952.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	21,409.21	21,409.21	-
合计	3,430,512.26	9,692,551.79	10,564,601.11	2,558,462.94

## (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
1、基本养老保险	2,084.88	580,997.36	583,082.24	
2、失业保险费	104.25	18,117.38	18,221.63	
3、企业年金缴费		-	-	-
合计	2,189.13	599,114.74	601,303.87	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按照当地社保机构规定的缴存比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,557,828.32	928,177.68
城建税	108,702.67	64,972.44
教育费附加	46,586.86	27,845.33
地方教育费附加	31,057.90	18,563.55
企业所得税		3,345.01
代扣代交个人所得税	16,843.67	17,324.93
河道费	56,840.54	56,840.54
合计	1,817,859.96	1,117,069.48

## 21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	921,512.93	610,657.09
合计	921,512.93	610,657.09

## ①按账龄列示款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	833,784.56	610,657.09
1—2 年	87,728.37	
合计	921,512.93	610,657.09

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	921,512.93	610,657.09
合计	921,512.93	610,657.09

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的租赁负债	570,952.01	43,344.35	详见附注五、24
合计	570,952.01	43,344.35	

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	329,893.04	159,678.13
合计	329,893.04	159,678.13

## 24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	988,805.52	1,614,817.42
减：未确认融资费用	45,870.97	102,554.58
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	570,952.01	43,344.35
合计	371,982.54	1,468,918.49

## 25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	500,000.00			500,000.00	政府拨入
合计	500,000.00			500,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2022年辽宁省 “揭榜挂帅” 科技计划	500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	500,000.00					500,000.00	

## 26、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,784,000.00						21,784,000.00

## 27、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（股本溢价）	2,206,454.05			2,206,454.05
其他资本公积				
合计	2,206,454.05			2,206,454.05

## 28、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	1,996,047.72	107,458.46	-	2,103,506.18
合计	1,996,047.72	107,458.46	-	2,103,506.18

注：本期增加额系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各报告期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,410,046.81	4,547,532.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-20,211.36	
调整后期初未分配利润	3,389,835.45	4,547,532.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	962,171.40	3,201,182.08
减：提取法定盈余公积	107,458.46	418,667.92
应付普通股股利	-	3,920,000.00
转作股本的普通股股利	-	0.00
期末未分配利润	4,244,548.39	3,410,046.81

注：调整本期期初未分配利润明细：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-20,211.36 元。

### 30、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	95,871,141.61	73,929,194.05	87,057,972.39	66,327,107.44
其他业务				
合计	95,871,141.61	73,929,194.05	87,057,972.39	66,327,107.44

#### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	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
1、系统集成业务收入	87,897,945.15	71,467,577.77	83,384,058.25	65,004,599.52
其中：基础系统集成业务收入	50,246,703.03	45,785,747.04	44,999,596.51	38,790,638.51
物联网业务收入	37,651,242.12	25,681,830.73	38,384,461.74	26,213,961.01
2、运营维护业务收入	4,461,191.46	2,180,070.49	1,996,914.14	1,135,396.53
3、其他收入	3,512,005.00	281,545.79	1,677,000.00	187,111.39
合计	95,871,141.61	73,929,194.05	87,057,972.39	66,327,107.44

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总收入的比例 (%)
第一名	非关联方	8,825,902.63	9.21
第二名	非关联方	6,666,890.27	6.95
第三名	非关联方	5,010,880.00	5.23
第四名	非关联方	4,537,157.51	4.73
第五名	非关联方	3,991,637.16	4.16
合计		29,032,467.57	30.28

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,084.68	216,573.67
教育费附加	84,674.94	92,817.26
地方教育费附加	56,450.01	61,878.16
车船税	2,700.00	2,700.00
印花税	73,727.79	36,363.60
水利建设基金	2,025.87	15,543.34

项目	本期发生额	上期发生额
合计	418,663.29	425,876.03

**32、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,267,816.30	3,917,459.55
招标费	804,886.65	457,382.15
差旅交通费	216,006.55	244,666.18
招待费	487,132.57	963,471.20
会议费	20,395.25	
办公费	104,535.41	117,193.05
房租	103,365.66	127,531.18
装修费摊销	7,920.79	
售后费用	655,213.20	647,057.89
折旧费	55,879.71	38,972.51
使用权资产折旧	42,945.60	21,472.80
业务宣传费		26,400.00
售前费用	142,974.29	
其他	23,627.47	16,401.26
合计	5,932,699.45	6,578,007.77

**33、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,601,422.96	3,364,739.83
办公费	372,753.77	478,996.66
差旅交通费	659,562.60	195,432.12
招待费	2,514,272.88	1,474,400.41
折旧、摊销	70,810.05	24,196.18
会议费	14,150.94	
使用权资产折旧	564,827.35	552,640.45
房租及物业费	212,767.50	195,755.80
中介机构服务费	402,232.90	497,406.80
装修费摊销	123,559.23	167,995.55
车辆费	300,808.15	101,905.26
职工教育经费	71,817.14	15,189.62
其他费用	47,995.18	41,006.56
合计	8,956,980.65	7,109,665.24

**34、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,833,115.09	2,076,324.69



项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	1,539,398.58	2,068,687.69
委外研发支出	431,620.26	1,806,174.76
其他费用	112,302.12	495,931.84
合计	4,916,436.05	6,447,118.98

**35、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,985.53	549,766.03
减：利息收入	96,579.33	42,680.49
结算手续费	22,950.74	15,970.64
租赁融资费用	56,683.61	47,169.81
合计	328,040.55	570,225.99

**36、其他收益****(1) 按性质分类列示其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	81,960.00	248,188.00
代收个税返还手续费	5,229.49	4,319.63
合计	87,189.49	252,507.63

**37、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	444,370.26	2,953,432.18
合计	444,370.26	2,953,432.18

**38、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	-389,333.15	126,683.12
合计	-389,333.15	126,683.12

**39、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益		64,962.16
合计		64,962.16

**40、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		603,550.00	
无法支付的款项		0.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	465.11	3,406.47	465.11
合计	465.11	606,956.47	465.11

#### 41、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
捐赠支出	540,000.00	264,410.13	540,000.00
滞纳金	0.17	0.00	0.17
其他	15,985.49	5,296.19	15,985.49
合计	555,985.66	269,706.32	555,985.66

#### 42、所得税费用

##### (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	13,329.03	166,650.62
递延所得税费用	333.19	-33,026.52
合计	13,662.22	133,624.10

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	975,833.62	3,334,806.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,528.88	401,670.67
子公司使用不同税率的影响	23,692.33	221,738.10
调整以前期间所得税的影响		-13.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,212.55	294,585.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,804.64	
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	76,791.62	28,784.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-17.16	
加计扣除研发费用的影响	-527,741.36	-888,141.63
其他		75,000.00
所得税费用	13,662.22	133,624.10

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	96,579.33	42,680.49

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	87,189.49	748,188.00
单位往来	13,587,205.22	6,446,792.13
其他	465.11	611,276.10
合计	13,771,439.15	7,848,936.72

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	555,985.66	269,706.32
付现费用	4,391,608.12	4,687,862.01
单位往来	12,119,997.13	14,795,816.26
其他	22,950.74	
合计	17,090,541.65	19,753,384.59

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	626,011.90	628,239.40
合计	626,011.90	628,239.40

**44、现金流量补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	962,171.40	3,201,182.08
加：信用减值准备	-444,370.26	-2,953,432.18
资产减值准备	389,333.15	-126,683.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	787,163.48	481,116.35
使用权资产折旧	607,772.95	574,113.22
无形资产摊销	26,353.26	11,036.16
长期待摊费用摊销	119,093.88	164,395.55
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）		-64,962.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	401,669.14	536,088.43
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）	-113,175.50	-105,260.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	133,720.04	72,234.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,281,838.20	-10,024,729.01

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,364,708.24	5,304,924.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	46,271,345.53	14,292,085.92
其他		500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	13,223,947.11	11,862,109.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,641,726.54	12,144,527.30
减: 现金的期初余额	12,144,527.30	14,379,919.24
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	14,497,199.24	-2,235,391.94

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	26,641,726.54	12,144,527.30
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,641,726.54	12,144,527.30
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
其他		
三、期末现金及现金等价物余额	26,641,726.54	12,144,527.30
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		

**45、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-商标	0.00	兴业银行贷款质押
合计	0.00	

**六、合并范围的变更**

1、本企业的合并范围增加辽宁金晟数通科技有限公司。

**七、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

本企业不存在母公司，控股股东及实际控制人为徐晓红、岳本贤。

注：本公司股东岳本贤与徐晓红系夫妻关系。

## 2、其他不存在控制关系的关联方

本企业不存在控制关系关联方是黄垠秋、无锡顺年创业投资合伙企业(有限合伙)，均是本公司的股东。

## 3、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳本贤、徐晓红	350	2022-8-1	2025-8-1	否
岳本贤、徐晓红	750	2022-3-10	2025-3-10	否
岳本贤、徐晓红	500	2023-9-1	2024-8-31	否
岳本贤、徐晓红	1176	2022-6-16	2025-6-16	否

### (2) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期期发生额
徐晓红	办公室租赁	市场价	300,000.00	300,000.00

### (3) 关联方应收应付款项

#### ① 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	岳本贤	118,751.71	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止本公司无应披露的其他重大承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日止本公司无资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表注释

### 1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,239,550.04	8,061,782.41
1 至 2 年	2,944,590.50	13,416,523.63
2 至 3 年	6,962,944.70	1,769,924.14
3 至 4 年	319,442.09	122,680.37
4 至 5 年		-
5 年以上		462,577.10
合 计	22,466,527.33	23,833,487.65

(2) 按坏账计提方法分类列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,466,527.33	100.00	2,458,746.54	10.94	20,007,780.79
其中：账龄组合	22,466,527.33	100.00	2,458,746.54	10.94	20,007,780.79
合计	22,466,527.33	100.00	2,458,746.54	10.94	20,007,780.79

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,833,487.65	100.00	2,622,643.60	11.00	21,210,844.05
其中：账龄组合	23,833,487.65	100.00	2,622,643.60	11.00	21,210,844.05
合计	23,833,487.65	100.00	2,622,643.60	11.00	21,210,844.05

(3) 坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	2,622,643.60		71,432.06	92,465.00		2,458,746.54

(4) 实际核销的应收账款情况：

序号	项目	核销金额
1	第一名	92,465.00
	合计	92,465.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,239,432.90		6,239,432.90	24.78	1,247,886.58
第二名	3,874,239.00		3,874,239.00	15.39	193,711.95
第三名	2,502,881.00		2,502,881.00	9.94	250,288.10
第四名	1,973,270.00		1,973,270.00	7.84	98,663.50
第五名	1,741,500.00	193,500.00	1,935,000.00	7.69	96,750.00
合计	16,331,322.90	193,500.00	16,524,822.90	65.64	1,887,300.13

(6) 应收账款质押金额0.00元。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,288,861.45	5,611,158.38
合计	1,288,861.45	5,611,158.38

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	903,428.17	4,685,043.17

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	323,418.07	198,941.00
2—3 年	-	11,885.00
3—4 年	11,885.00	673,159.00
4—5 年	10,000.00	
5 年以上	40,130.21	42,130.21
合计	1,288,861.45	5,611,158.38

## ②按款项性质分类情况

款项性质	末余额	期初余额
押金及保证金	1,182,549.87	4,581,529.13
往来款	106,311.58	1,029,629.25
合计	1,288,861.45	5,611,158.38

## ③坏账准备计提情况：

账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	617,732.98			617,732.98
期初余额在本期	617,732.98			617,732.98
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	493,563.57			493,563.57
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
期末余额	124,169.41			124,169.41

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	227,023.70	1-2 年	17.61	22,702.37
第二名	保证金	112,770.00	1 年以内	8.75	5,638.50
第三名	保证金	87,728.37	1-2 年	6.81	8,772.84
第四名	保证金	80,353.10	1 年以内	6.23	4,017.66
第五名	保证金	84,000.00	1 年以内	6.52	4,200.00



单位名称	款项的性质	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
合计		591,875.17		45.92	45,331.37

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合计	200,000.00		200,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合计	200,000.00		200,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资						
宁夏锐捷网络科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
辽宁金晟数通科技有限公司						
合计	200,000.00			200,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	90,554,230.91	67,429,782.82	86,279,029.02	65,618,735.49
其他业务				
合计	90,554,230.91	67,429,782.82	86,279,029.02	65,618,735.49

## (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务本	主营业务收入	主营业务本
1、系统集成业务收入	82,592,355.20	64,968,166.54	82,605,114.88	64,296,227.57
其中：基础系统集成业务收入	48,704,647.17	41,876,668.41	44,220,653.14	38,082,266.56
物联网业务收入	33,887,708.03	23,091,498.13	38,384,461.74	26,213,961.01
2、运营维护业务收入	4,449,870.71	2,180,070.49	1,996,914.15	1,135,396.53
3、其他收入	3,512,005.00	281,545.79	1,677,000.00	187,111.39
合计	90,554,230.91	67,429,782.82	86,279,029.02	65,618,735.49

## 十二、 补充资料

## a) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		64,962.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	81,960.00	248,188.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		3,839,536.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,520.55	337,250.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,229.49	4,319.63
小计	-468,331.06	4,494,256.24
所得税影响额	-66,413.14	166,650.62
少数股东权益影响额		
合计	-401,917.92	4,327,605.62

## b) 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	3.22	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.06	0.06

企业名称：辽宁金晟科技股份有限公司

日期：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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	497,253.71	724,093.14	0	0
递延所得税负债	72,234.22	319,285.01	0	0
未分配利润	3,410,046.81	3,389,835.45	0	0

#### (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

重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-20,211.36 元。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	81,960.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,520.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,229.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-468,331.06</b>
减：所得税影响数	-66,413.14

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-401,917.92

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用