

证券代码：839915

证券简称：倚天软件

主办券商：中泰证券



倚天软件

NEEQ: 839915

大连倚天软件股份有限公司

DALIAN IDT SOFTWARE 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、公司负责人李怀明、主管会计工作负责人孙健及会计机构负责人（会计主管人员）孙健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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	101

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、倚天软件	指	大连倚天软件股份有限公司
辽宁省国资委	指	公司实际控制人：辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
辽投集团	指	公司控股股东之母公司：辽宁省投资集团有限公司
辽宁科创	指	公司控股股东：辽宁科技创业投资有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
督导券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年、上期	指	2023 年度、2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2022 年度、2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连倚天软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Idt Software Co., Ltd.		
	IDT		
法定代表人	袁克旭	成立时间	2001 年 3 月 27 日
控股股东	控股股东为（辽宁科技创业投资有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会），一致行动人为（辽宁科技创业投资有限责任公司、大连理工大学产业投资有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-应用软件开发(I6513)		
主要产品与服务项目	电子政务系列软件的设计、研发、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	倚天软件	证券代码	839915
挂牌时间	2016 年 11 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	35,600,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	白宇	联系地址	辽宁省大连市高新技术产业园区软件园路 80 号 3 层 306 室
电话	0411-84706767	电子邮箱	baiyu@idt.com.cn
传真	0411-84706767		
公司办公地址	辽宁省大连市高新技术产业园区软件园路 80 号 3 层 306 室	邮政编码	116023
公司网址	www.idt.com.cn		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200726034509L		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区软件园路 80 号 3 层 306 室		
注册资本（元）	35,600,000	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

公司处于软件和信息技术服务行业，是一家电子政务系列软件的设计、研发、销售及服务的的高新技术企业，主要从事电子政务咨询、整体解决方案提供、应用系统开发与系统集成等业务。公司以电子政务模拟仿真国家地方联合工程研究中心以及公司技术研发中心为技术支撑，以“平台化、产品化、系列化”为目标，为各级党政机关、高校等客户提供定制化的电子政务软件产品与整体解决方案。公司拥有涉密信息系统集成资质（软件开发甲级、系统集成乙级、运行维护乙级）、计算机系统集成叁级等重要资质，并通过 IOS20000 信息安全管理体系认证、ISO27001 技术服务管理体系认证，截止本年度末公司共拥有软件著作权 119 项。公司依托拥有的核心技术及科研创新团队、管理团队，形成了“设计、开发、销售及服务”一体化商业模式。公司目前销售模式主要为直销模式，大部分客户通过招投标方式获取。报告期公司主要通过为客户提供定制化的电子政务、智慧城市软件、系统集成及运营服务获得相应收入。

报告期内，公司商业模式无重大变化；报告期末至报告批准报出日，公司商业模式无重大变化。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> 公司于 2022 年完成“专精特新”申报，已获辽宁省工业和信息化厅认定。 本公司于 2023 年 11 月取得国家高新技术企业资格，证件号为 GR202321200683，有效期 3 年，有效期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

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	37,041,103.56	61,731,802.37	-40.00%
毛利率%	32.79%	52.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,112,701.20	14,768,164.29	-

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,910,177.02	13,334,440.53	-
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）	-19.05%	27.95%	-
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）	-20.55%	25.24%	-
基本每股收益	-0.28	0.41	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,787,646.92	76,765,438.03	-29.93%
负债总计	7,244,062.21	16,550,207.45	-56.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,543,584.71	60,215,230.58	-22.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.69	-22.49%
资产负债率%（母公司）	0.00%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	13.47%	21.56%	-
流动比率	706.01%	459.57%	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-3,695,855.91	10010102.28	-
应收账款周转率	145.66%	218.96%	-
存货周转率	304.67%	331.60%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.93%	30.18%	-
营业收入增长率%	-40.00%	46.67%	-
净利润增长率%	-	226.08%	-

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	26,459,412.24	49.31%	18,745,705.61	24.42%	41.15%
应收票据			30000.00	0.04%	-100.00%
应收账款	14,103,795.17	26.28%	26,992,282.05	35.16%	-47.75%
交易性金融资产			16,945,345.88	22.07%	-100.00%
其他应收款	274,288.80	0.51%	408,832.03	0.53%	-32.91%
存货	8,638,597.70	16.10%	7,342,855.02	9.57%	17.65%

合同资产	325,711.16	0.61%	1,368,007.03	1.78%	-76.19%
无形资产	461,622.34	0.86%	790,966.80	1.03%	-41.64%
递延所得税资产	125,387.79	0.23%	648,439.05	0.84%	-80.66%
合同负债	604,876.11	1.13%	7,679,212.07	10.00%	-92.12%
应交税费	345,874.54	0.64%	1,488,862.42	1.94%	-76.77%
其他应付款	200,928.30	0.37%	288,856.80	0.38%	-30.44%
其他流动负债			84,665.01	0.11%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金：截至报告期期末，公司货币资金余额为 26,459,412.24 元，较本期期初增长 41.15%，主要由于本年末理财全部赎回导致货币资金余额较上期增长。

2、应收账款：截至报告期期末，公司应收账款余额为 14,103,795.17 元，较本期期初下降 47.75%，主要由于本期年末以前年度项目回款较多，本期项目减少导致。

3、存货：截至报告期期末，公司存货余额为 8,638,597.70 元，较本期期初增长 17.65%，主要由于本期归集成本的项目尚未满足收入确认标准，对应成本未结转导致存货增加。

4、合同负债：截至报告期期末，公司合同负债余额为 604,876.11 元，较本期期初减少 92.12%，主要由于以前年度项目在本期已完成，本期确认收入导致合同负债减少。

（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	37,041,103.56	-	61,731,802.37	-	-40.00%
营业成本	24,895,155.75	67.21%	29,339,561.44	47.53%	-15.15%
毛利率%	32.79%	-	52.47%	-	-
销售费用	5,948,110.03	16.06%	5,117,290.49	8.29%	16.24%
管理费用	7,988,501.17	21.57%	7,259,097.10	11.76%	10.05%
研发费用	6,444,780.67	17.40%	6,205,498.34	10.05%	3.86%
财务费用	-1,118.82	0.00%	90,587.43	0.15%	-
信用减值损失	-2,060,400.69	-5.56%	1,820,283.52	2.95%	-
资产减值损失	-188,090.19	-0.51%	-1,543,260.95	-2.50%	-
其他收益	826,951.09	2.23%	1,211,702.78	1.96%	-31.75%

投资收益	311,714.00	0.84%	146,141.92	0.24%	113.30%
公允价值变动收益			75,345.88	0.12%	-100.00%
营业利润	-9,476,955.12	-25.58%	15,017,280.19	24.33%	-
营业外收入	0.99	0.00%	533.18	0.00%	-99.81%
净利润	-10,112,701.20	-27.30%	14,768,164.29	23.92%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入 37,041,103.56 元，较上年下降 40.00%，公司主要从事国内电子政务领域项目开发，在国内大环境受到影响的前提下导致本期订单减少及一些大项目未在本期落地导致。

2、营业成本：报告期内，公司发生营业成本 24,895,155.75 元，较上年下降 15.15%，本期毛利率为 32.79%，较上期下降 19.68 个百分点，本期确认收入项目中，一些大额项目硬件采购成本较高，导致本年毛利率下降。

3、销售费用：报告期内，公司发生销售费用 5,948,110.03 元，较上期增长 16.24%，主要由于人工费增加，2022 年 10 月全员普涨工资，2023 年人工费较上年增加。

4、管理费用：报告期内，公司发生管理费费用 7,988,501.17 元，较上期增长 10.05%，其中，工资较上期增加 336,355.39 元，主要因为 2022 年 10 月普涨工资，办公费较上期增加 231,739.28 元，主要由于本期采购电脑耗材大额支出，本期房租物业费增长及差旅费增加。

5、净利润：报告期内，公司净利润-10,112,701.20 元，主要由于本期项目减少，大额项目未落地，同时毛利率降低，毛利减少等导致。

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	37,041,103.56	61,731,802.37	-40.00%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	24,895,155.75	29,339,561.44	-15.15%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分

				增减%	增减%	比
软件开发收入	2,773,997.37	1,394,737.68	49.72%	-79.86%	-74.88%	-9.95%
运营服务收入	18,851,718.54	9,138,883.32	51.52%	-50.15%	-46.33%	-3.45%
系统集成收入	15,415,387.65	14,361,534.75	6.84%	51.96%	112.44%	-26.53%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成比例发生一定变化，软件开发和运营收入占比下降、系统集成收入占比上升，主要原因是本期系统集成项目增加，软件开发和运营收入受到国内大环境影响较上期减少导致。

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	中电信数智科技有限公司喀什分公司	8,135,069.33	21.96%	否
2	丹东市渔业发展服务中心（中华人民共和国丹东渔港监督处）	8,005,053.10	21.61%	否
3	锦州市大数据管理中心（锦州市信息中心）	2,311,430.82	6.24%	否
4	联通数字科技有限公司辽宁省分公司	2,153,320.76	5.81%	否
5	大连市公安局	1,831,858.41	4.95%	否
	合计	22,436,732.42	60.57%	-

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	新疆国菁信息技术有限公司	6,743,270.50	47.76%	否
	华软（大连）智能化科技有限公司	1,713,823.02	12.14%	否
2	嘉兴星网通信技术有限公司	1,018,797.36	7.22%	否
3	北京齐重互联科技有限公司	744,150.96	5.27%	否
4	中科睿海（大连）智能技术研究院有限公司	400,000.00	2.83%	否

5	沈阳祥耀科技有限公司	396,039.60	2.81%	否
合计		11,016,081.44	78.02%	-

(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	-3,695,855.91	10,010,102.28	-
投资活动产生的现金流量净额	16,963,846.00	- 17,012,351.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	- 889,199.05	- 773,994.45	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,695,855.91元，较上年同期现金流量净额10,010,102.28元增加净流出13,705,958.19元，主要由于本期收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少16,576,570.31元；因2022年业绩较好，同年10月全员普涨工资，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加5,523,753.90元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为16,963,846.00元，去年同期现金流量净额为-17,012,351.44元，主要由于本期理财全部赎回导致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-889,199.05元，主要是本期产生租金支出。

公司经营活动产生的现金流量净额为-3,695,855.91元，本期实现净利润-10,112,701.20元，主要因本期收入大幅减少，同时收回上期应收款项，经营性应收项目的减少影响金额为11,835,535.19元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

注：本期公司购买理财产品 2,150 万元，截至期末已将本期购买以及以前年度购买的理财全部赎回。

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、高端人才缺失风险	<p>目前公司技术人员多为在公司工作多年的老员工及为适应公司业务需要外部招聘的技术骨干，技术开发队伍比较稳定，为公司技术开发与业务拓展打下了良好的基础。但软件产品更新换代速度较快，具备先进知识、能够独当一面的高端人才对公司持续发展至关重要。如不能持续推进内部人才培育和不断引进高端人才，将存在制约公司发展的风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视人技术研发和人才培养，来解决公司高端人才缺失风险。通过内部培养和外部招聘两种方式同步进行的方式聚集高端人才。另外通过充分利用好与大连理工大学共同建设电子政务模拟仿真国家地方联合工程中心的有利契机，加强与大连理工大学决策与应急研究所合作，汇聚人才、满足企业发展需要。</p>
2、业绩季节性波动风险	<p>公司的直接客户或最终客户主要是各级党政机关及相关事业单位，客户对电子政务相关应用系统的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程后开始实施。相关客户对软件产品及相关系统集成项目的验收和货款支付有较长的审核周期，下半年尤其是年末，通常是项目验收的高峰期，</p>

	<p>因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较多，业绩存在季节性波动。</p> <p>应对措施：公司通过加强应收款项管理相关工作，促进合同实施与及时回款。另外，公司通过与第三方合作逐步开展政府采购服务项目，分年确认运营服务收入以及逐步增加过保项目运维服务业务的方式，来降低行业业务季节性波动导致的公司经营风险。</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 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2016年9月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月19日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（本人/本公司作为大连倚天软件股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，着重承诺：如果本人/本公司以及本人/本公司所控制的公司未来生产经营确需与股份公司发生交易行为，本人/本公司保证严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理的进行；交易一旦发生，本人/本公司保证认真履行签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担不正当的义务，以保护其他股东的利益。）	正在履行中
其他股东	2016年9月19日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（本人/本公司作为大连倚天软件股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，着重承诺：如果本人/本公	正在履行中

					司以及本人/本公司所控制的公司未来生产经营确需与股份公司发生交易行为，本人/本公司保证严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理的进行；交易一旦发生，本人/本公司保证认真履行签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担不正当的义务，以保护其他股东的利益。)	
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	其他（本人/本公司不会占用公司资产，不利用股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东利益。）	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	其他（本人/本公司不会占用公司资产，不利用股东权利或者实际控制能力，通过	正在履行中

					关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东利益。)	
董监高	2016年9月19日		挂牌	资金占用承诺	其他（本人/本公司不会占用公司资产，不利用股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东利益。)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	181,015.59	0.34%	保函保证金
总计	-	-	181,015.59	0.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内受限资产为公司在中信银行被冻结的保函保证金，占比较小，不会对公司资产造成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,192,500	28.63%	-99,075	10,093,425	28.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	82,500	0.23%	233,025	315,525	0.89%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,407,500	71.37%	99,075	25,506,575	71.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	31.60%	0	11,250,000	31.60%	
	董事、监事、高管	7,207,500	20.25%	699,075	7,906,575	22.21%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		35,600,000	-	0	35,600,000	-	
普通股股东人数							75

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	辽	11,250,000	0	11,250,000	31.60%	11,250,000	0	0	0

	宁科技创业投资有限责任公司								
2	大连理工大学产业投资有限公司	6,250,000	0	6,250,000	17.56%	6,250,000	0	0	0
3	王延章	4,700,000	0	4,700,000	13.20%	4,700,000	0	0	0
4	李怀明	1,160,000	0	1,160,000	3.26%	1,160,000	0	0	0
5	聂尚宇	1,100,000	0	1,100,000	3.09%	1,100,000	0	0	0
6	白宇	972,100	60,000	1,032,100	2.90%	774,075	258,025	0	0
7	大连华彩投资	910,000	0	910,000	2.56%	0	910,000	0	0

	管理有限公司 - 大连华彩壹号私募股权投资基金								
8	李丽明	700,000	0	700,000	1.97%	0	700,000	0	0
9	王东平	675,000	0	675,000	1.90%	0	675,000	0	0
10	王秀艳	640,000	0	640,000	1.80%	0	640,000	0	0
	合计	28,357,100	60,000	28,417,100	79.82%	25,234,075	3,183,025	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期末，公司共有 75 名股东，股权结构相对分散。辽宁科技创业投资有限责任公司（以下简称“辽宁科创”）持有 31.60% 的股份，为第一大股东；第二大股东大连理工大学

产业投资有限公司与辽宁科创存在实际意义上的一致行动关系；辽宁科创依其出资额享有表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东无变化。

公司名称：辽宁科技创业投资有限责任公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册地址：辽宁省沈阳市和平区和平南大街 39 号（14 层全部）

法定代表人：杨美琦

注册资本：人民币贰亿元

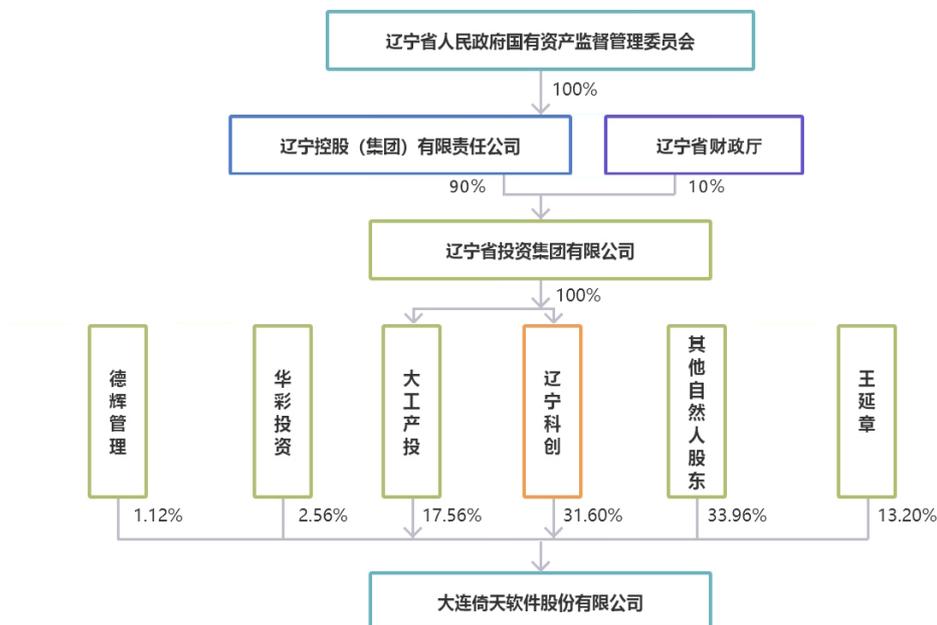
成立日期：2000 年 2 月 28 日

营业期限：2000 年 2 月 28 日至无固定期限

经营范围：一般项目：创业投资（限投资未上市企业），以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）（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）

（二）实际控制人情况

公司控股股东辽宁科创系辽宁省投资集团有限（以下简称“辽投集团”）出资成立的国有独资公司。辽投集团系辽宁控股（集团）有限责任公司与辽宁省财政厅共同出资成立的国有公司。辽宁控股（集团）有限责任公司系辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“辽宁省国资委”）出资的国有独资企业。辽宁省国资委代表省政府履行出资人职责，通过实际控制的辽投集团进而实际控制公司，为公司实际控制人。实际控制人持股情况如下图所示：



报告期内，公司实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分配预案已获 2023 年 5 月 11 日召开的股东大会审议通过，按本次分配方案时股权登记日的应分配股数 35,600,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 3,560,000.00 元，除权除息日为：2023 年 5 月 25 日。报告期内，已分配完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁克旭	董事长	男	1976年1月	2023年12月5日	-	0	0	0	0%
袁克旭	董事	男	1976年1月	2019年4月1日	2022年3月31日				
王延章	董事	男	1952年9月	2019年4月1日	2022年3月31日	4,700,000	0	4,700,000	13.20%
孙野	董事	男	1985年8月	2022年7月18日	-	0	0	0	0%
李怀明	董事、总经理	男	1962年4月	2019年4月1日	2022年3月31日	1,160,000	0	1,160,000	3.26%
金菲	董事	女	1991年6月	2023年12月22日	-	0	0	0	0%
王瀚霆	监事	男	1978年10月	2022年7月18日	-	0	0	0	0%
王瀚霆	监事会主席	男	1978年10月	2022年8月22日	-	0	0	0	0%
常红彦	监事	男	1971年2月	2022年7月18日	-	0	0	0	0%
孙静	监事	女	1976年3月	2019年4月1日	2022年3月31日	0	0	0	0%
聂尚	副总	男	1973年	2019年	2022年	1,100,000	0	1,100,000	3.09%

宇	经理		4 月	4 月 1 日	3 月 31 日				
许永涛	副总经理	男	1978 年 4 月	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	0	0	0	0%
旭虹飞	副总经理	男	1975 年 12 月	2019 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	230,000	0	230,000	0.65%
白宇	董事会秘书	男	1987 年 10 月	2023 年 4 月 14 日	-	972,100	60,000	1,032,100	2.90%
孙健	财务总监	女	1985 年 4 月	2020 年 4 月 23 日	2022 年 3 月 31 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
王永胜	董事长、董事	离任	无	免职
袁克旭	董事	新任	董事长	董事会选举
金菲	无	新任	董事	股东大会补选
石广彬	董事会秘书	离任	无	个人原因
白宇	无	新任	董事会秘书	董事会聘任

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

白宇，男，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 6 月毕业于东北大学东软信息学院，计算机科学与技术专业，本科学历。2011 年 7 月至 2013 年 2 月，供职于东软集团（大连）有限公司历任软件工程师；2013 年 3 月至今。供职于大连倚天软件股份有限公司，历任行政主管、办公室主任，保密办主任，董事会秘书。

金菲，女，1991 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学，经济学学士。2014 年 10 月参加工作至今，就职于辽宁利盟国有资产经营有限公司，历任规划与投资发展部改革改制专员、运营管理部副部长。

(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	9	1	0	10
生产人员	48	86	0	134
销售人员	9	0	0	9
技术人员	62	8	0	70
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	0	2
员工总计	132	95	0	227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	6	6
本科	113	140
专科	11	70
专科以下	0	7
员工总计	132	227

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

依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育实付保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平，制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效的关联度。

2、员工培训

公司重视员工培训和发展工作，制定年度培训计划，员工培训包括新员工入职培训、公司文化理念培训、岗位技能培训等，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度，公司无退休员工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司本着规范动作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，根据《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》等规章制度开展工作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。

公司将持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况。公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2023 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确、真实、完整；公司董事、高级管理人员认真执行职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况。监事会对公司 2023 年度的财务状况和经营成果进行了有效监督、检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务制度的要求。公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，具有完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营

活动的情况，业务具备独立性。

（二）资产独立

公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的商标、专利。公司未以资产或信用为股东、实际控制人及其他关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东、实际控制人和其他关联方。

（三）人员独立

公司依法独立聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工办理社会保险参保手续。公司员工的劳动关系、行政人事、工资薪酬、劳动社保均由公司独立管理，独立于控股股东、实际控制人或其控制的其他关联企业员工。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员均是公司专职人员，且在公司领薪。报告期内，公司高级管理人员、财务人员和其他核心人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务或领取薪酬。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能力独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控制股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

（五）机构独立

公司根据经营发展需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股和其他股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务及机构均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的供应、生产、销售系统以及面向市场的自主经营能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》等规章制度要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。从公司经营过程和成果看，公司内部控制体系能够适应公司业务和管理特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司内部运行与管理提供保证。

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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。同时，公司根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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 2024S01107 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 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于秀明 3 年	胡晓超 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2024S01107 号

大连倚天软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连倚天软件股份有限公司（以下简称倚天软件公司）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，公允反映了倚天软件公司 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，我们独立于倚天软件公司，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

倚天软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括倚天软件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，管理层负责评估倚天软件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倚天软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倚天软件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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对倚天软件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倚天软件不能持续经营。

（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。

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：于秀明

中国 北京

中国注册会计师：胡晓超

2024 年 4 月 23 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
流动资产：			
货币资金	五、1	26,459,412.24	18,745,705.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		16,945,345.88
衍生金融资产			
应收票据	五、3		30,000.00
应收账款	五、4	14,103,795.17	26,992,282.05
应收款项融资			
预付款项	五、5	200,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	274,288.80	408,832.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,638,597.70	7,342,855.02
合同资产	五、8	325,711.16	1,368,007.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	353,508.56	309,256.93
流动资产合计		50,355,313.63	72,142,284.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、 10	835,971.73	833,792.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、 11	744,269.87	1,593,507.59
无形资产	五、 12	461,622.34	790,966.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、 13	63,525.00	72,600.00
递延所得税资产	五、 14	125,387.79	648,439.05
其他非流动资产	五、 15	1,201,556.56	683,848.00
非流动资产合计		3,432,333.29	4,623,153.48
资产总计		53,787,646.92	76,765,438.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、 16	5,083,748.23	5,342,407.62
预收款项			
合同负债	五、 17	604,876.11	7,679,212.07
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、		

	18		
应交税费	五、 19	345,874.54	1,488,862.42
其他应付款	五、 20	200,928.30	288,856.80
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、 21	835,918.63	813,774.63
其他流动负债	五、 22	61,075.92	84,665.01
流动负债合计		7,132,421.73	15,697,778.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、 23		852,428.90
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		111,640.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,640.48	852,428.90
负债合计		7,244,062.21	16,550,207.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、 24	35,600,000.00	35,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、 25	18,187,136.70	18,187,136.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、 26	2,426,951.51	2,426,951.51
一般风险准备			
未分配利润	五、 27	-9,670,503.50	4,001,142.37
归属于母公司所有者 权益（或股东权 益）合计		46,543,584.71	60,215,230.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东 权益）合计		46,543,584.71	60,215,230.58
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		53,787,646.92	76,765,438.03

法定代表人：袁克旭
孙健

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		37,041,103.56	61,731,802.37
其中：营业收入	五、 28	37,041,103.56	61,731,802.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,408,232.89	48,424,735.33
其中：营业成本	五、 28	24,895,155.75	29,339,561.44
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、 29	132,804.09	412,700.53
销售费用	五、 30	5,948,110.03	5,117,290.49

管理费用	五、31	7,988,501.17	7,259,097.10
研发费用	五、32	6,444,780.67	6,205,498.34
财务费用	五、33	-1,118.82	90,587.43
其中：利息费用		50,879.67	95,894.47
利息收入		57,618.73	19,510.68
加：其他收益	五、34	826,951.09	1,211,702.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	311,714.00	146,141.92
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）	五、36		75,345.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,060,400.69	1,820,283.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-188,090.19	-1,543,260.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,476,955.12	15,017,280.19
加：营业外收入	五、39	0.99	533.18
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,476,954.13	15,017,813.37
减：所得税费用	五、40	635,747.07	249,649.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,112,701.20	14,768,164.29
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）		-10,112,701.20	14,768,164.29
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,112,701.20	14,768,164.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,112,701.20	14,768,164.29
(二) 归属于少数股东的综合收			

益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.41

法定代表人：袁克旭
健

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：孙

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,558,966.05	61,135,636.36
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		341,190.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	5,889,247.25	4,805,347.17
经营活动现金流入小计		50,789,403.56	65,940,983.53
购买商品、接受劳务支付的现金		17,274,427.19	18,970,422.05
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		26,414,941.65	20,891,187.75
支付的各项税费		2,626,251.33	3,585,347.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	8,169,639.30	12,483,924.23
经营活动现金流出小计		54,485,259.47	55,930,881.25
经营活动产生的现金流量净额		-3,695,855.91	10,010,102.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,445,345.88	36,230,000.00

取得投资收益收到的现金		311,714.00	146,141.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			530.97
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	五、41		
投资活动现金流入小计		38,757,059.88	36,376,672.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,213.88	289,024.33
投资支付的现金		21,500,000.00	53,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41		
投资活动现金流出小计		21,793,213.88	53,389,024.33
投资活动产生的现金流量净额		16,963,846.00	-17,012,351.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	889,199.05	773,994.45
筹资活动现金流出小计		889,199.05	773,994.45
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
		889,199.05	773,994.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,378,791.04	-7,776,243.61
加：期初现金及现金等价物余额		13,899,605.61	21675849.22
六、期末现金及现金等价物余额		26,278,396.65	13,899,605.61

法定代表人：袁克旭
孙健

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：

(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 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	35,600,000.00				18,187,136.70				2,426,951.51		4,001,142.37		60,215,230.58
加：会计政策变更											1,055.33		1,055.33
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	35,600,000.00				18,187,136.70				2,426,951.51		4,002,197.70		60,216,285.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-13,672,701.20		-13672701.20
(一) 综合收益总额											-10112701.20		-10112701.20
(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													

(六) 其他											
四、本年期末余额	35,600,000.00			18,187,136.70				2,426,951.51		-9,670,503.50	46,543,584.71

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	35,600,000.00			18,187,136.70				1,982,380.14		-10,322,450.55		45,447,066.29
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	35,600,000.00			18,187,136.70				1,982,380.14		-10,322,450.55		45,447,066.29
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）								444,571.37		14,323,592.92		14,768,164.29
（一）综合收益总额										14,768,164.29		14,768,164.29
（二）所有者投入和 减少资本								444,571.37		-444,571.37		
1. 股东投入的普通								444,571.37		-444,571.37		

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	35,600,000.00			18,187,136.70			2,426,951.51		4,001,142.37		60,215,230.58	

法定代表人：袁克旭

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：孙健

一、公司基本情况

大连倚天软件股份有限公司（以下简称“本公司”）是经大连市工商局于 2001 年 03 月 26 日核准成立，统一社会信用代码 91210200726034509L。注册资本：3,560.00 万元，法定代表人：袁克旭，公司住所：辽宁省大连高新技术产业园区软件路 80 号 3 层 306 室。

公司经营范围：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；网络设备销售；互联网设备销售；信息安全设备销售。（以上均不含许可经营项目）（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。

公司成立了四个分公司：沈阳分公司、山西分公司、锦州分公司、忻州分公司。公司挂牌时间为 2016 年 11 月 23 日，股票代码为：839915。

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》（2014 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、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况及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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况

的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具分金融资产及金融负债。

10.1 金融资产：

（1）金融资产的分类和计量

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：**A** 以摊余成本计量的金融资产；**B** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**C** 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，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）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。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**A** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B** 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；**C** 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。

10.2 金融负债：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

10.3 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为发出商品、生产成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司对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附注三。

13、划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）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；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）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。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的初始确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率%	年折旧率%
运输工具	10	0-5	9.5-10
办公设备	10	0-5	9.5-10
电子设备	1--5	0-5	19-100

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

无形资产的计价方法: 无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
专利权	17 年
软件著作权	10 年
软件	5 年

每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核; 如必要, 对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、职工薪酬

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。公司在职工为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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、合同负债

合同负债的确认方法

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让 承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

27、收入的确认原则

(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。

28、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当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,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择下列方法之一进行会计处理:

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②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。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后,应当一致地运用,不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的, 本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- ②存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- ③属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

30、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

31、租赁

本公司在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

A. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。

B. 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债。

承租人将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 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。

执行解释第 16 号的这些规定对本公司财务状况和经营成果产生影响如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	调整金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	648,439.05	240,081.47	888,520.52
递延所得负债		239,026.14	239,026.14
未分配利润	4,001,142.37	1,055.33	4,002,197.70

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

33、前期会计差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	6、13
城建税	按应缴流转税额计算	7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	15

2、税收优惠及批文

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

(2) 本公司于2023年11月取得国家高新技术企业资格，证件号为GR202321200683，有效期3年，有效期限为2023年1月1日至2025年12月31日。

五、财务报表项目注释

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	6,396.02	1,665.66
银行存款	26,272,000.63	13,897,939.95
其他货币资金	181,015.59	4,846,100.00
合 计	26,459,412.24	18,745,705.61
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 期末，公司在中信银行股份有限公司大连分行存在的冻结的保证金，受限情况如下：

保证金定期存款金额 90,500.00 元，保证金活期存款金额 90,515.59 元。

担保合同编号	担保金额	担保到期日	币种	担保方式
0340000061-2022年（保函）字 0022号	90,500.00	2023-7-5	人民币	国内保函

公司期末无其他抵押、冻结、对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
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		16,945,345.88
合 计		16,945,345.88

(2) 其他说明

无

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		30,000.00
商业承兑票据		
合 计		30,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并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				
其中：账龄组合	20,003,723.90	100.00	5,899,928.73	29.49
组合小计	20,003,723.90	100.00	5,899,928.73	29.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,003,723.90	100.00	5,899,928.73	29.49

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并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				
其中：账龄组合	30,856,786.50	100.00	3,864,504.45	12.52
组合小计	30,856,786.50	100.00	3,864,504.45	12.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,856,786.50	100.00	3,864,504.45	12.52

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	6,302,533.40	31.51	484,748.38	7.69
一至二年	3,712,154.00	18.55	748,040.17	20.15
二至三年	5,130,124.00	25.65	1,901,279.64	37.06
三至四年	3,191,518.50	15.95	1,423,711.88	44.61
四至五年	1,178,000.00	5.89	852,754.66	72.39
五年以上	489,394.00	2.45	489,394.00	100.00
合计	20,003,723.90	100.00	5,899,928.73	

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	17,260,650.00	55.93	863,032.50	5.00
一至二年	8,487,724.00	27.51	848,772.40	10.00
二至三年	3,231,018.50	10.47	969,305.55	30.00
三至四年	1,388,000.00	4.50	694,000.00	50.00
四至五年				80.00
五年以上	489,394.00	1.59	489,394.00	100.00
合计	30,856,786.50	100.00	3,864,504.45	

(3) 本期计提坏账准备情况

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	3,864,504.45	2,035,424.28				5,899,928.73

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 截至期末，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计 11,978,268.90 元，占期末账面余额的 59.88%。

序号	单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占比 (%)	款项内容	坏账准备期末余额

1	联通数字科技有限公司山西分公司	非关联方	5,298,000.00	2-3 年 1,586,000.00、3-4 年 2,534,000.00、4-5 年 1,178,000.00	26.49	项目款	2,685,200.00
2	中电信数智科技有限公司喀什分公司	非关联方	1,802,976.40	1 年之内	9.01	项目款	90,148.82
3	大连市海洋与渔业综合行政执法队	非关联方	1,762,592.50	2-3 年 1,410,074.00、3-4 年 352,518.50	8.81	项目款	599,281.45
4	东软集团股份有限公司	非关联方	1,585,200.00	1-2 年	7.92	项目款	158,520.00
5	联通数字科技有限公司	非关联方	1,529,500.00	1 年之 560,380.00、1-2 年 969,120.00	7.65	项目款	124,931.00
	合计		11,978,268.90		59.88		3,658,081.27

5、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	200,000.00	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	200,000.00	100.00		

② 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无账龄 1 年以上的预付账款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
大连宏旗网络技术有限公司	技术服务费	200,000.00	100.00

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（%）
合计		200,000.00	100.00

6、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	364,180.58	473,747.40
小计	364,180.58	473,747.40
减：坏账准备	89,891.78	64,915.37
合计	274,288.80	408,832.03

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	132,745.58	278,187.40
一至二年	50,130.00	150,060.00
二至三年	145,805.00	10,000.00
三至四年	-	5,000.00
四至五年	5,000.00	
五年以上	30,500.00	30,500.00
小计	364,180.58	473,747.40
减：坏账准备	89,891.78	64,915.37
合计	274,288.80	408,832.03

(2) 其他应收款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	152,780.00	159,540.00
备用金	211,400.58	314,207.40
合计	364,180.58	473,747.40

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额	64,915.37			64,915.37
2023.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,976.41			24,976.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	89,891.78			89,891.78

于期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

期末其他应收款金额前五名余额合计 292,880.00 元，占期末账面余额的 80.41%。

序号	单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占比 (%)	款项内容	坏账准备期末余额
1	白宇	关联方	83,000.00	1 年之内	22.79	备用金	4,150.00
2	大连理工资产经营有限公司	非关联方	71,680.00	1 年之内、2-3 年	19.68	保证金	20,694.00
3	张罗	非关联方	70,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.22	备用金	3,500.00
4	大连理工大学	非关联方	39,600.00	2-3 年之内	10.87	保证金	11,880.00
5	王蓉	非关联方	28,600.00	1 年之内	7.85	备用金	1,430.00
	合计		292,880.00		80.41		41,654.00

7、存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	6,192,135.79	23,893.81	6,168,241.98	49,557.52		49,557.52
合同履约成本	2,662,634.66	192,278.94	2,470,355.72	7,437,806.07	144,508.57	7,293,297.50
合计	8,854,770.45	216,172.75	8,638,597.70	7,487,363.59	144,508.57	7,342,855.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		计提	其他	转回或转	其他	
生产成本		23,893.81				23,893.81
合同履约成本	144,508.57	47,770.37				192,278.94
合计	144,508.57	71,664.18				216,172.75

2) 本报告期实际核销的存货情况

本期实际核销存货跌价准备 0.00 元。

8、合同资产

(1) 明细情况

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	352,850.00	27,138.84	325,711.16	1,440,007.40	72,000.37	1,368,007.03
合计	352,850.00	27,138.84	325,711.16	1,440,007.40	72,000.37	1,368,007.03

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		83.88
预交增值税	207,883.80	221,412.10
待摊费用	145,624.76	87,760.95
合计	353,508.56	309,256.93

10、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	213,255.26	1,677,552.73	2,867,765.00	4,758,572.99
2、本期增加金额	5,104.42		226,526.60	231,631.02
(1) 购置	5,104.42		226,526.60	231,631.02
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	218,359.68	1,677,552.73	3,094,291.60	4,990,204.01
二、累计折旧				

1、期初余额	150,542.54	1,488,194.55	2,286,043.86	3,924,780.95
2、本期增加金额	7,451.81	70,674.68	151,324.84	229,451.33
(1) 计提	7,451.81	70,674.68	151,324.84	229,451.33
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	157,994.35	1,558,869.23	2,437,368.70	4,154,232.28
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	60,365.33	118,683.50	656,922.90	835,971.73
2、期初账面价值	62,712.72	189,358.18	581,721.14	833,792.04

(2) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

(3) 截至期末，无受限的固定资产。固定资产未发生减值，无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产，无暂时闲置的固定资产。

11、使用权资产

本公司作为承租人的租赁情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	2,921,756.03			2,921,756.03
本期增加金额				
1) 租入				
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额	32,271.91			32,271.91
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少	32,271.91			32,271.91
期末数	2,889,484.12			2,889,484.12
2、累计折旧和累计摊销				
期初数	1,328,248.44			1,328,248.44
本期增加金额	816,965.81			816,965.81
1) 计提或摊销	816,965.81			816,965.81
2) 企业合并增加				

3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	2,145,214.25			2,145,214.25
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	744,269.87			744,269.87
期初账面价值	1,593,507.59			1,593,507.59

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	专利权	软件	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	3,874,000.00	830,500.00	417,112.41	5,121,612.41
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,874,000.00	830,500.00	417,112.41	5,121,612.41
二、累计摊销				
1、期初余额	3,646,737.93	448,470.00	235,437.68	4,330,645.61
2、本期增加金额	227,262.07	49,830.00	52,252.39	329,344.46
(1) 计提	227,262.07	49,830.00	52,252.39	329,344.46
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,874,000.00	498,300.00	287,690.07	4,659,990.07

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				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		332,200.00	129,422.34	461,622.34
2、期初账面价值	227,262.07	382,030.00	181,674.73	790,966.80

13、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	期末余额
装修费	72,600.00	61,582.86	70,657.86		63,525.00
合计	72,600.00	61,582.86	70,657.86		63,525.00

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(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
坏账准备			4,037,412.19	605,611.82
存货跌价准备			144,508.57	21,676.29
租赁负债	835,918.63	125,387.79	1,666,203.53	249,930.53
公允价值变动			75,345.88	11,301.88
合计	835,918.63	125,387.79	5,923,470.17	888,520.52

(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
使用权资产	744,269.87	111,640.48	1,593,507.59	239,026.14
合计	744,269.87	111,640.48	1,593,507.59	239,026.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	932,135.83	

项 目	期末余额	期初余额
存货跌价准备	32,425.91	
可抵扣亏损	1,302,671.25	330,171.45
合 计	2,267,232.99	330,171.45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	2,056,574.50	2,056,574.50	
2028	144,568.49	144,568.49	
2033	6,483,331.98		
合 计	8,684,474.97	2,201,142.99	

15、其他非流动资产

(1) 明细情况

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
合 同 资 产	1,398,836.10	197,279.54	1,201,556.56	719,840.00	35,992.00	683,848.00
合 计	1,398,836.10	197,279.54	1,201,556.56	719,840.00	35,992.00	683,848.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

	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
一年以内	678,996.10	52,223.80	626,772.30	719,840.00	35,992.00	683,848.00
一至二年	719,840.00	145,055.74	574,784.26			
合计	1,398,836.10	197,279.54	1,201,556.56	719,840.00	35,992.00	683,848.00

2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因

本期无重大变动

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	3,441,675.11	4,471,007.00
一至二年	937,500.00	22,839.39
二至三年	22,839.39	848,561.23
三年以上	681,733.73	
合计	5,083,748.23	5,342,407.62

(2) 截至期末，应付账款前五名金额合计 **4,467,748.23** 元，占期末账面余额的 **87.89%**。

序号	单位名称	与本公司关系	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额	未付款原因
1	新疆国菁信息技术有限公司	非关联方	1,836,710.00	36.13	货款		未到付款期
2	北京齐重互联科技有限公司	非关联方	788,800.00	15.52	货款		未到付款期
3	大连圣达天和科技有限公司	非关联方	712,238.23	14.01	货款	704,573.12	未到付款期
4	青岛励图高科信息技术有限公司	非关联方	630,000.00	12.39	货款	317,500.00	未到付款期
5	大连市电科技术服务有限责任公司	非关联方	500,000.00	9.84	货款	500,000.00	未到付款期
	合计		4,467,748.23	87.89		1,522,073.12	

17、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	27,000.00	7,278,327.11
一至二年	176,991.15	
二至三年		
三年以上	400,884.96	400,884.96
合计	604,876.11	7,679,212.07

(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
北京安吉赛斯科技有限公司	400,884.96	项目未结束、未验收
山西中科智谷科技有限公司	176,991.15	项目未结束、未验收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	577,876.11	

(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	变动的金额	变动原因
丹东市渔业发展服务中心	6,270,041.62	项目结束并验收
联通数字科技有限公司辽宁省分公司	645,996.23	项目结束并验收
合计	6,916,037.85	

18、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		24,245,899.77	24,245,899.77	
二、离职后福利-设定提存计划		2,232,199.26	2,232,199.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		26,478,099.03	26,478,099.03	

(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		21,533,828.90	21,533,828.90	
二、职工福利费		330,734.70	330,734.70	
三、社会保险费		1,094,985.37	1,094,985.37	
其中：医疗保险		954,323.52	954,323.52	
工伤保险		65,460.98	65,460.98	
生育保险		75,200.87	75,200.87	
四、住房公积金		1,286,350.80	1,286,350.80	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、采暖				
合计		24,245,899.77	24,245,899.77	

(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
一、基本养老保险		2,150,767.90	2,150,767.90	
二、失业保险费		81,431.36	81,431.36	
三、企业年金缴费				

合计		2,232,199.26	2,232,199.26
----	--	---------------------	---------------------

19、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	192,242.17	1,265,876.27
企业所得税		
个人所得税	121,180.56	58,023.18
城建税	13,456.95	88,611.34
教育费附加	5,767.27	37,976.29
地方教育费附加	3,844.84	25,317.53
印花税	9,382.75	13,057.81
合计	345,874.54	1,488,862.42

20、其他应付款**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	200,928.30	288,856.80
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合计	200,928.30	288,856.80

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	835,918.63	813,774.63
合计	835,918.63	813,774.63

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	61,075.92	84,665.01
合计	61,075.92	84,665.01

23、租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
长期租赁负债	848,892.67	1,738,091.72
减：未确认融资费用	12,974.04	71,888.19
减：一年内到期的非流动负债	835,918.63	813,774.63

合计	0.00	852,428.90
----	------	------------

24、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	35,600,000.00						35,600,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,187,136.70			18,187,136.70
合计	18,187,136.70			18,187,136.70

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	2,426,951.51			2,426,951.51
合计	2,426,951.51			2,426,951.51

27、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	4,001,142.37	-10,322,450.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,055.33	
调整后年初未分配利润	4,002,197.70	
加：归属于母公司所有者 本期净利润	-10,112,701.20	14,768,164.29
减：法定盈余公积		444,571.37
应付普通股股利	3,560,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-9,670,503.50	4,001,142.37

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	37,041,103.56	61,731,802.37
其他业务收入		
营业收入合计	37,041,103.56	61,731,802.37
主营业务成本	24,895,155.75	29,339,561.44
其他业务成本		
营业成本合计	24,895,155.75	29,339,561.44

(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
软件开发收入	2,773,997.37	1,394,737.68	13,770,519.06	5,552,865.52
运营服务收入	18,851,718.54	9,138,883.32	37,816,619.25	17,026,486.09
系统集成收入	15,415,387.65	14,361,534.75	10,144,664.06	6,760,209.83
合计	37,041,103.56	24,895,155.75	61,731,802.37	29,339,561.44

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本年度				
客户名称	与本公司关系	金额	收入分类	占总收入的比例 (%)
中电信数智科技有限公司喀什分公司	非关联方	8,135,069.33	运营服务 2,539,233.02 系统集成 5,595,836.31	21.96
丹东市渔业发展服务中(中华人民共和国丹东渔港监督处)	非关联方	8,005,053.10	软件开发 1,082,758.42 系统集成 6,922,294.68	21.61
锦州市大数据管理中心(锦州市信息中心)	非关联方	2,311,430.82	运营服务	6.24
联通数字科技有限公司辽宁省分公司	非关联方	2,153,320.76	运营服务	5.81
大连市公安局	非关联方	1,831,858.41	系统集成	4.95
合计		22,436,732.42		60.57

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,032.88	228,567.06
教育费附加	30,014.09	97,957.31
地方教育费附加	20,009.40	65,304.87
印花税	12,747.72	20,871.29
合计	132,804.09	412,700.53

30、销售费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
人工费	2,937,509.26	2,383,959.09
五险一金	770,618.71	515,049.95
办公费	473,700.17	370,255.32
业务招待费	459,217.80	453,222.07

差旅费	612,070.08	488,005.27
车辆使用费	123,145.29	130,422.42
其它	79,512.04	72,835.53
投标费用	158,828.96	200,143.80
福利费	79,100.00	78,347.00
房租水电费	202,887.35	307,524.53
折旧	51,520.37	117,525.51
合计	5,948,110.03	5,117,290.49

31、管理费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
工资	3,939,570.93	3,603,215.54
五险一金	432,182.03	407,504.29
办公费	537,636.52	305,897.24
差旅费	308,742.14	216,668.77
车辆使用费	238,768.79	257,535.32
业务招待费	436,611.80	326,576.30
折旧费	759,375.10	692,118.04
装修费	9,075.00	9,075.00
福利费	178,034.70	200,830.00
房租物业费	357,918.75	237,461.90
水电费	41,840.72	24,424.78
无形资产摊销	329,344.46	507,275.52
中介机构费用	217,235.85	226,415.09
其他	120,462.90	163,218.31
保密管理经费	81,701.48	80,881.00
合计	7,988,501.17	7,259,097.10

32、研发费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
工资	4,167,718.92	4,263,556.27
五险一金	527,090.56	558,700.25
差旅费		9,264.80
折旧	235,521.67	328,140.26
技术服务费	1,383,773.57	598,013.02
其他	130,675.95	447,823.74
合计	6,444,780.67	6,205,498.34

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息支出	50,879.67	95,894.47
减：利息收入	57,618.73	19,510.68
金融机构手续费	5,620.24	14,203.64
合计	-1,118.82	90,587.43

34、其他收益

计入其他收益的政府补助：

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	与资产相关/收益相关
政府补助	817,460.49	1,204,599.19	817,460.49	与收益相关
个税手续费返还	9,490.60	7,103.59	9,490.60	与收益相关
合计	826,951.09	1,211,702.78	826,951.09	

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
增值税即征即退收入	341,190.26		与收益相关
稳岗就业补贴	16,668.25	51,204.00	与收益相关
高成长型企业扶持资金	347,264.00		与收益相关
科技厅中小企业联盟补助		200,000.00	与收益相关
2022 瞪羚企业补贴		200,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	78,337.98	166,359.19	与收益相关
企业吸纳登记失业人员或高校毕业生一次性吸纳就业补贴	9,000.00	51,576.00	与收益相关
大连高新区财政服务中心补贴		10,460.00	与收益相关
高新区 2022 年度高成长企业扶持资金		300,000.00	与收益相关
大连市工业和信息化局专精特新补贴		200,000.00	与收益相关
高新财政服务中心优秀人才奖励	25,000.00	25,000.00	与收益相关
合计	817,460.49	1,204,599.19	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	311,714.00	146,141.92
合计	311,714.00	146,141.92

36、公允价值变动收益

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		75,345.88

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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产生的公允价值变动收益		75,345.88
合计		75,345.88

(2) 其他说明

无

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-2,060,400.69	1,820,283.52
合计	-2,060,400.69	1,820,283.52

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	44,861.53	78,901.24
其他非流动资产减值损失	-161,287.54	8,195.40
存货减值损失	-71,664.18	-1,630,357.59
合计	-188,090.19	-1,543,260.95

39、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	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		530.97		530.97
其中：固定资产处置利得		530.97		530.97
其他	0.99	2.21	0.99	2.21
合计	0.99	533.18	0.99	533.18

40、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		
递延所得税费用	635,747.07	249,649.08
合计	635,747.07	249,649.08

(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	-9,476,954.13

按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,421,543.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,769.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,912,237.60
加计扣除研发费用的影响	-966,717.10
所得税费用	635,747.07

41、现金流量表附注

(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
往来款	668,620.27	3,574,131.50
利息收入	57,618.73	19,510.68
补贴收入	407,422.85	1,211,702.78
其他	4,755,585.40	2.21
合计	5,889,247.25	4,805,347.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,145,559.08	2,720,103.59
付现费用	5,927,959.98	4,903,517.00
支付保证金	90,500.00	4,846,100.00
其他	5,620.24	14,203.64
合计	8,169,639.30	12,483,924.23

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	889,199.05	773,994.45
合计	889,199.05	773,994.45

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-10,112,701.20	14,768,164.29
加：信用减值损失	2,060,400.69	-1,820,283.52
资产减值损失	188,090.19	1,543,260.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	1,046,417.14	1,016,139.72

产折旧		
无形资产摊销	329,344.46	507,275.52
长期待摊费用摊销	70,657.86	79,979.89
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）		-530.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-75,345.88
财务费用（收益以“-”号填列）	50,879.67	95,894.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-311,714.00	-146,141.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	763,132.73	249,649.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-127,385.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,367,406.86	1,235,045.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,835,535.19	-5,513,593.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,121,106.12	-1,929,411.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,695,855.91	10,010,102.28
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	26,278,396.65	13,899,605.61
减：现金的期初余额	13,899,605.61	21,675,849.22
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	12,378,791.04	-7,776,243.61

（2）现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,278,396.65	13,899,605.61
其中：库存现金	6,396.02	1,665.66
可随时用于支付的银行存款	26,272,000.63	13,897,939.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,278,396.65	13,899,605.61
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	181,015.59	冻结的保证金
合计	181,015.59	

(2) 其他说明

期末，公司在中信银行股份有限公司大连分行存在的冻结的保证金，受限情况如下：

保证金定期存款金额 90,500.00 元，保证金活期存款金额 90,515.59 元。

担保合同编号	担保金额	担保到期日	币种	担保方式
0340000061-2022 年（保函）字 0022 号	90,500.00	2023-7-5	人民币	国内保函

六、在其他主体中的权益

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他主体中的权益。

七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	股权比例	与本公司关系
辽宁科技创业投资有限责任公司	31.60%	控股股东

(2) 不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
大连理工大学产业投资有限公司	17.56%	股东、与控股股东为一致行动人
袁克旭		董事长
王延章	13.20%	股东、公司董事
孙野		董事
李怀明	3.26%	董事、总经理
金菲		董事
王瀚霆		监事会主席
常红彦		监事
孙静		监事
聂尚宇	3.09%	副总经理
许永涛		副总经理
旭虹飞	0.65%	副总经理
白宇	2.90%	董事会秘书

孙健		财务负责人
----	--	-------

(3) 本公司其他关联方

辽宁省投资集团有限公司	控股股东之母公司
辽宁科技企业创业服务有限责任公司	控股股东母公司控制的其他企业
辽宁省建设投资有限公司	控股股东母公司控制的其他企业
辽宁宜康保健食品科技有限公司	控股股东母公司控制的其他企业
辽宁益康生物股份有限公司	控股股东母公司控制的其他企业
辽宁联合航空发展有限公司	控股股东母公司控制的其他企业
辽宁享欧晶体材料有限公司	控股股东控制的其他企业
辽宁科创中小企业创业投资基金（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
沈阳有色金属加油有限公司	控股股东控制的其他企业
辽宁科鑫投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的其他企业

2、关联方交易

本年无关联方交易

3、关联方应收应付款项

单位名称/姓名	性质	期末余额	期初余额
(1) 其他应收款			
孙静	备用金		79,944.00
白宇	备用金	83,000.00	
(2) 其他应付款			
许永涛	报销费用款		88,944.50

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,258,680.00	1,160,480.00
合计	1,258,680.00	1,160,480.00

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 23 日, 本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
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	476,270.23	1,211,702.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	311,714.00	221,487.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.99	533.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,490.60	
小 计	797,475.82	1,433,723.76
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	797,475.82	1,433,723.76

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	-19.05%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.55%	-0.31	-0.31

十三、财务报告的批准

本财务报告于 2024 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

大连倚天软件股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

2024 年 4 月 23 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

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。

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	476,270.23

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	311,714.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,490.60
非经常性损益合计	797,475.82
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	797,475.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用