



远航高新

NEEQ: 873435

青岛远航高新科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人辛伟力、主管会计工作负责人李雯及会计机构负责人（会计主管人员）李雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、远航高新、股份公司	指	青岛远航高新科技股份有限公司
有限公司、远航高新有限	指	青岛远航高新科技有限公司
李沧分公司	指	青岛远航高新科技股份有限公司李沧分公司
科耐特	指	青岛科耐特智能科技有限公司
友创鼎信	指	青岛友创鼎信智能科技有限公司
文鼎海煜	指	青岛文鼎海煜软件有限公司
三合信息	指	青岛三合信息技术有限公司
北京远航	指	北京远航数字智联科技有限公司
上海远申航	指	上海远申航科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《青岛远航高新科技股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	青岛远航高新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛远航高新科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛远航高新科技股份有限公司监事会
主办券商	指	国融证券股份有限公司
审计机构、中兴华会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 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	青岛远航高新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Yuanhang High-tech CO.,LTD		
法定代表人	辛伟力	成立时间	2009 年 7 月 29 日
控股股东	控股股东为（辛伟力）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（辛伟力），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	软件开发、技术服务、软件销售及维护		
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	远航高新	证券代码	873435
挂牌时间	2020 年 3 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	8,509,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李雯	联系地址	青岛市李沧区北崂路 1022 号 F1 栋 2 楼
电话	0532-82840054	电子邮箱	liwen@yuanh.com.cn
传真	0532-82840054		
公司办公地址	青岛市李沧区北崂路 1022 号 F1 栋 2 楼	邮政编码	266000
公司网址	www.yuanh.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	91370222690335413M		
注册地址	山东省青岛市高新区秀园路 2 号科创慧谷(青岛)科技园 D2-3-2F 南侧 201 户		
注册资本（元）	8,509,000	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

公司是一家专业从事专业化软件开发及平台运营的软件企业，目前拥有软件著作权 41 项、《软件产品登记证书》3 项、专利 2 项，已形成产品研发、生产、销售、服务与运营的一体化产业链，为各类企事业单位提供软件开发、销售及维护业务。公司销售部对外寻找客户资源，通过投标等方式，确定最终的需求客户，依据客户的个性化需求，公司为客户开发满足客户需求的软件产品，通过系统设计、系统测试、系统试运行、系统上线、客户验收等项目管理流程，完成产品的交付，客户按照合同约定进行付款。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年认定为青岛市专精特新企业；2017 年公司首次申请高新技术企业并认定，有效期 3 年，2020 年进行了复审再次通过高新技术企业认定，2023 年再次复审通过高新技术企业认定。

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	52,784,421.13	54,197,930.69	-2.61%
毛利率%	36.88%	36.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,015,355.73	5,186,868.64	-41.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,666,346.39	3,627,121.84	-26.49%
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）	13.20%	24.45%	-
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）	11.68%	17.1%	-
基本每股收益	0.35	0.61	-42.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,948,930.93	33,397,168.88	7.64%

负债总计	8,928,942.42	7,421,829.42	20.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,468,804.77	22,555,172.03	4.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.65	4.15%
资产负债率%（母公司）	19.25%	15.46%	-
资产负债率%（合并）	24.84%	22.22%	-
流动比率	4.37	4.51	-
利息保障倍数	109.58	120.49	-
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	5,679,095.64	3,795,706.16	49.62%
应收账款周转率	6.73	8.36	-
存货周转率	5.32	6.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.64%	12.42%	-
营业收入增长率%	-2.61%	9.24%	-
净利润增长率%	-50.51%	36.95%	-

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	2,542,409.59	7.07%	1,195,666.13	3.58%	112.64%
应收票据	464,822.34	1.29%	40,000.00	0.12%	1,062.06%
应收账款	4,887,852.69	13.60%	8,053,984.04	24.12%	-39.31%
交易性金融资产	16,875,451.56	46.94%	15,372,350.16	46.03%	9.78%
存货	6,811,911.26	18.95%	5,714,330.61	17.11%	19.21%
固定资产	1,041,032.44	2.90%	1,157,898.04	3.47%	-10.09%
使用权资产	2,125,994.85	5.91%	824,452.61	2.47%	157.87%
应付账款	1,267,809.13	3.53%	1,525,166.79	4.57%	-16.87%
合同负债	3,019,663.54	8.40%	2,492,563.42	7.46%	21.15%
应付职工薪酬	1,481,158.80	4.12%	1,503,534.03	4.50%	-1.49%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：比去年增加了 134 万，主要是因为年末收回的货款较多，导致余额较大。
- 2、应收票据：11 月份收到客户一张银行承兑导致较去年年末的应收票据增大。
- 3、应收账款：应收账款比去年减少了 316.6 万元，主要是年底应收账款催收及时，回款较好。
- 4、使用权资产：使用权资产较去年增长 157.87%，主要是公司为后期发展的需要，扩大了经营场地，重新租赁了办公所，使用期为 3 年，并且今年又增加了上海远申航办公场地的租赁。

(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	52,784,421.13	-	54,197,930.69	-	-2.61%
营业成本	33,315,578.90	63.12%	34,647,382.84	63.93%	-3.84%
毛利率%	36.88%	-	36.07%	-	-
销售费用	1,008,037.38	1.91%	1,010,382.50	1.86%	-0.23%
管理费用	6,153,691.60	11.66%	4,699,553.74	8.67%	30.94%
研发费用	9,527,651.42	18.05%	8,783,359.30	16.21%	8.47%
财务费用	32,759.35	0.06%	57,793.54	0.11%	-43.32%
其他收益	228,336.24	0.43%	786,418.09	1.45%	-70.97%
投资收益	195,472.78	0.37%	453,736.32	0.84%	-56.92%
营业外收入	3.99	-	700,003.73	1.29%	-100.00%
营业外支出	10,804.15	0.02%	55.10	-	19,508.26%
净利润	3,146,372.04	5.96%	6,357,375.61	11.73%	-50.51%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：比去年同期增加了 145 万元，其中：因人员的增加，工资及福利增加了 59 万；定向发行、高企审计等增加服务费 15 万元；因业务增加云服务平台费用及服务器到期续费增加费用 16 万元；因上海、苏州、合肥等外地项目的增加，差旅费、招待费增加 30 万；更换办公场地增加装修费 28 万元。
- 2、财务费用：财务费用主要是租赁资产的未确认融资费用产生的，租赁资产的未确认融资费用第一年比第二年的金额高。
- 3、其他收益：其他收入比去年减少 56 万元，因 2022 年收到政府产业发展专项资金及研发投入奖励。
- 4、投资收益：本期比去年同期减少 26 万，主要因本年理财收益减少。
- 5、营业外收入：本期未有营业外收入
- 6、营业外支出：不能使用的报废电脑残值。
- 7、净利润：本期净利润下降的 50.51%，主要因收入下降、费用增加导致。

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	52,784,421.13	54,197,930.69	-2.61%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	33,315,578.90	34,647,382.84	-3.84%
其他业务成本	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
软件销售及维护	11,320,086.58	8,924,179.79	21.17%	-30.19%	-24.71%	-45.08%
技术服务	5,035,630.68	3,293,862.89	34.59%	-24.11%	-18.22%	-33.20%
技术开发	36,428,703.87	21,097,536.22	42.09%	16.21%	12.42%	21.86%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、软件销售及维护：本期软件产品销售下降，主要原因是代理的用友软件销售收入及自产软件销售收入下降，成本随之下降；利润空间较大的自产软件产品销售收入下降造成毛利率相应下降。
- 2、技术服务：技术服务收入毛利率下降较大的原因是本年度公司 SNP 项目的外包比重较大，该毛利率较低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	海尔集团公司	28,568,599.43	54.12%	否
2	青岛市政空间开发集团有限责任公司	1,063,933.95	2.02%	否
3	东软集团股份有限公司	927,226.80	1.76%	否
4	青岛会视通信息技术有限公司	900,000.00	1.71%	否
5	上海申电云数字科技有限公司	770,169.81	1.46%	否
合计		32,229,929.99	61.06%	-

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	用友网络科技股份有限公司	2,726,943.63	17.27%	否
2	青岛艾斯恩培数据技术有限公司	1,170,600.00	7.41%	否
3	青岛聚维电子科技有限公司	1,089,884.94	6.90%	否
4	青岛神龙信息科技有限公司	1,026,560.38	6.50%	否
5	青岛星辰云领智能科技有限公司	884,716.98	5.60%	否
合计		6,898,705.93	43.69%	-

(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	5,679,095.64	3,795,706.16	49.62%
投资活动产生的现金流量净额	-824,487.79	-720,705.22	14.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,667,864.39	-3,593,743.34	-25.76%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比去年同期增长 49.62%，主要是因为本年度销售商品、提供劳务的货款及时收回。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额下降 25.76%，主要原因是本年度支付的现金股利减少。

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
友创鼎信	控股子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	9,402,442.52	6,813,893.41	12,470,953.25	276.96
科耐特	控股子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	1,188,927.44	1,187,005.20	223,749.59	-12,996.64
三合信息	控股子公司	软件和信息技术服务业	30,000,000.00	4,873,030.74	713,850.39	24,495,207.79	3,427,194.97
北京远航	控股子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000.00	0.00	-350.00	0.00	-300.00

		务业					
上海远申航	控股子公司	软件和信息 技术服务业	10,000,000.00	844,204.58	380,542.45	2,163,706.81	328,826.07

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
日照友创鼎信智能科技有限公司	从事用友软件销售业务	协助母公司开拓区域市场

(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	16,875,451.56	0	0
合计	-	16,875,451.56		-

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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人辛伟力直接持有公司 63.75%的股份，同时在公司担任董事长兼总经理职位。辛伟力处于公司的绝对控制地位,有可能利用其对本公司的控制地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害公司及其他股东利益。

	针对上述风险，公司将采取如下措施：建立和完善能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，包括投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度等；同时公司将继续加大实际控制人在公司治理和规范运作等方面的培训，使得公司“三会”运作更加规范有效，切实履行防止控股股东、实际控制人侵占公司资产的相关制度。
研发风险	软件行业具有技术更新快、升级换代频繁、产品附加值高等突出特点，行业内企业只有紧跟技术发展和变革的新趋势，并及时运用到软件产品开发中，满足不断变化的市场需求，才能在市场竞争中不断构建自己的竞争优势。如果企业不能保证技术的先进性，将会面临因技术落后而被淘汰的风险。 针对上述风险，公司紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户的需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等，适时提请公司自主立项，对新技术应用进行研究，以此不断开发和完善新品，满足市场需求。
人才流动风险	软件与信息技术服务业对从业人员的综合素质要求较高，即要求有专业技能，也要求熟悉客户的特定行业需求，同时应具备一定的管理协调能力，人才的更新换代需要一个较长的过程。如果骨干技术人员流失，将对企业正常的生产经营和发展造成一定影响。 针对上述风险，公司通过不断提高经济效益，提升公司知名度，提供业内有吸引力的薪资，建立科学的薪酬体系，清晰的职业生涯规划及晋升体系等方式，推出员工激励计划，建立良好的工作氛围，灵活自由的弹性工作制，良好的技术交流平台，提高员工对公司的忠诚度，确保公司骨干人员的稳定。
市场竞争加剧风险	软件市场是一个高度开放的市场，随着中国软件行业近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行业的竞争将日益激烈。另一方面，在全球一体化的经济趋势日益显著以及全球经济增速放缓的大背景下，一些跨国公司看好中国市场，加强对中国市场的布局，进一步加剧了该行业的竞争情况。 针对上述风险，公司将在保持现有领先技术基础上，继续研发新技术，不断巩固自身的技术门槛，增强自身核心竞争力，积极应对市场竞争。
产业政策风险	软件和信息技术服务业是国家重点扶持和鼓励的产业，国家通过制定一系列的产业政策和法律法规，在税收、研发、知识产权等各方面予以大力支持。预计在较长时间内，政策面仍将继续推动信息化建设，从而为公司业务的发展提供良好的外部环境，但如果相关政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生较大影响。 针对上述风险，公司将继续加强技术研发，扩大公司技术团队规模，提高公司市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，减少对行业政策支持产生的依赖。
核心技术泄密风险	目前，我国知识产权保护的相关法律法规不够完善，公众知识产权保护的意识不强，导致知识产权保护问题一直是国内软件信息行业的难题。尽管公司通过申请软件著作权、与公司员工签订保密协议等方式来保护公司自主知识产权，但如果公司相关核心技术信息泄露，将对公司的经营产生较大不利影响。 针对上述风险，公司将在日常经营中不定期的组织员工关于知识产权相关法律法规的培训，提高员工的知识产权法律素质，加强员工知识产权保护意识，同时，对于公司研发的新技术及时通过申请软件著作权进行保护。
客户集中风险	报告期内，公司来自主要客户的销售额占当期营业收入的比重相对较高，存在客户相对集中的风险，如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳

	定性。 针对上述风险，公司应对措施如下： 1、公司会保持与现有客户的长期稳定的合作关系，以保证公司获取稳定的利润； 2、公司会扩大销售队伍以提高客户开拓能力，通过不断增加新的客户，降低单一客户的比重； 3、公司将加大自主知识产权产品的开发力度，扩大标准化产品销售规模，不断扩展现有产品的应用领域，从而增加客户范围。
税收优惠政策变化风险	公司于 2023 年 11 月 9 日取得高新技术企业证书，2023 年-2026 年享受企业所得税率 15%的优惠政策。如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司将不再享受相关税收优惠，公司未来适用的所得税税率提升，可能对公司的税后利润产生不利影响。 针对上述风险，公司将继续加大研发投入的力度，加快引进高层次的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。同时提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，以减少税收优惠政策对公司利润情况的影响。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	800,000.00	0
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	50,000.00	1,600.00
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无重大关联交易

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
2023-008	对外投资	其他（银行理财）	39,921,075.63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：

公司利用自有闲置资金购买银行理财产品及结构性存款，是在保证公司日常经营资金使用和资金流动性、安全性的前提下实施，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，提高公司整体收益。

(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
实际控制人或控股股东	2019年4月1日		挂牌	公司股东不存在专业投资机构的承诺	公司股东不存在投资机构	正在履行中
其他股东	2019年4月1日		挂牌	公司股东不存在专业投资机构的承诺	公司股东不存在投资机构	正在履行中
董监高	2019年4月1日		挂牌	人员独立性的承诺	承诺未在股东单位双重任职	正在履行中
公司	2019年4月1日		挂牌	机构独立性承诺	公司与股东不存在混合经营、合	正在履行中

					署办公	
实际控制人或控股股东	2019年4月1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	2019年4月1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	2019年4月1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	2019年4月1日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2019年4月1日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2019年4月1日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2019年4月1日		挂牌	对外担保、重大投资、委托理财等承诺事项	不存在违规的对外担保、重大投资、委托理财	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月1日		挂牌	股份增持承诺	股份锁定	正在履行中
其他股东	2019年4月1日		挂牌	股份增持承诺	股份锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月1日		挂牌	关联交易承诺	规范并减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年4月1日		挂牌	关联交易承诺	规范并减少关联交易	正在履行中
其他股东	2019年4月1日		挂牌	关联交易承诺	规范并减少关联交易	正在履行中
公司	2019年4月1日		挂牌	其他承诺（规范缴纳社保、公积金）	其他（规范缴纳社保、公积金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月1日		挂牌	其他承诺（规范缴纳社保、公积金）	其他（规范缴纳社保、公积金）	正在履行中
其他股东	2019年4月1日		挂牌	其他承诺（规范缴纳社保、公积金）	其他（规范缴纳社保、公积金）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在上述情况。

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	2,127,186	25%	0	2,127,186	25%
	其中：控股股东、实际控制人	425,312	5%	0	425,312	5%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,381,814	75%	0	6,381,814	75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,424,542	63.75%	0	5,424,542	63.75%
	董事、监事、高管	957,272	11.25%	0	957,272	11.25%
	核心员工	0	0%			
总股本		8,509,000	-	0	8,509,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	辛伟力	5,849,854	0	5,849,854	68.749%	5,424,542	425,312		
2	文盛彬	1,701,774	0	1,701,774	19.9997%	0	1,701,774		
3	于正青	957,272	0	957,272	11.2501%	957,272			
4	吴扬忠	100	0	100	0.0012%	0	100		
合计		8,509,000	0	8,509,000	100%	6,381,814	2,127,186		
普通股前十名股东间相互关系说明：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

报告期内控股股东、实际控制人

姓名 辛伟力

国家或地区 中国

性别 男

出生日期 1965 年 2 月 25 日

是否拥有境外居留权 否 -

学历 本科

任职情况 远航高新董事长兼总经理

职业经历 1988.8-1999.5，任海军 4808 工厂工程师，主要负责企业信息化软件开发；

1999.11-2002.8，任青岛金诺科技发展有限公司技术总监，全面负责公司技术工作；

2002.9-2019.3，任文鼎海煜总经理，负责公司运营管理；

2009.7-2019.1，历任远航高新有限执行董事、总经理，负责公司运营管理；

2019.1-至今，任远航高新董事长兼总经理，负责公司运营管理。

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

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 16 日	2.47		
合计	2.47		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.55		

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				
辛伟力	董事长	男	1965年2月	2022年3月16日	2025年3月15日	5,849,854	0	8,549,854	68.749%
于正青	董事	男	1971年11月	2022年3月16日	2025年3月15日	957,272	0	957,272	11.2501%
李雯	董事	女	1977年11月	2022年3月16日	2025年3月15日				
王建	董事	男	1990年3月	2022年3月16日	2025年3月15日				
王强	董事	男	1983年7月	2022年3月16日	2025年3月15日				
杨成	董事	男	1984年2月	2022年3月16日	2025年3月15日				
于晓村	监事	女	1991年3月	2022年3月16日	2025年3月15日				
张林	监事	男	1990年5月	2022年3月16日	2025年3月15日				
马起俊	监事	男	1990年4月	2022年3月16日	2025年3月15日				
辛伟力	总经理	男	1965年2月	2022年3月19日	2025年3月18日	5,849,854	0	5,849,854	68.749%
于正青	副总经理	男	1971年11月	2022年3月19日	2025年3月18日	957,272	0	957,272	11.2501%

				日	日				
李雯	董 事 会 秘 书、 财 务 负 责 人	女	1977 年 11 月	2022 年 3 月 19 日	2025 年 3 月 18 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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
管理人员	13	2	0	15
销售人员	9	7	4	12
技术人员	169	52	34	187
财务人员	6	2	1	7
员工总计	197	63	39	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	76	91
专科	116	126
专科以下	3	2
员工总计	197	221

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

薪酬：每年第一季度根据上年度业绩指标完成情况和本年度预算进行薪酬规划和薪资调整；培训：每年根据公司战略规划以及各部门培训需求汇总进行年度培训计划制定；公司返聘离退休职工 3 人。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1. 业务独立

公司是一家专业从事专业化软件开发及平台运营的软件企业，目前已形成产品研发、生产、销售、服务与运营的一体化产业链，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动，自主获取业务收入和利润，具有独立的运营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2. 人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，截至本说明书签署日，公司的高级管理人员不存在在控股股东关联公司担任除董事以外得其他职位得情况。高级管理人员不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发工资的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他的情况。

3. 资产独立

公司资产完整、权属清晰。股份公司资本系有限公司转化而来，有限公司阶段股东出资已经实缴。公司拥有独立的经营场所和配套设施，拥有软件开发所需要的设备办公用品以及办公场所。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而

损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的企业违规占用而损害公司利益的情形。公司为防止股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制定了《关联交易管理制度》等规范制度。

4. 机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，设有总经理、董事会秘书、财务负责人各一名，现有综合管理部、开发管理部、采销管理部、产品研发部，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，独立纳税，不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至本说明书签署日，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司子公司亦设立了独立的财务部门，独立在银行开户，独立纳税。公司及子公司配备相应财务人员 4 人，具备会计从业资格或较为丰富的会计工作经验，能够满足公司财务核算及内控管理的需要，其中财务负责人 1 名，会计 2 名及出纳 1 名。公司财务负责人拥有三年以上会计工作经验，负责公司与财务管理和会计核算有关的各项工作，参与公司相关财务决策，制定相关财务制度，负责“账、证、表”的审核，负责账证、账实、账账的核对检查等。会计负责各种会计账户的设置和登记，编制会计报表、协助财务负责人做好相关会计工作；出纳负责货币资金的收付等。

公司建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，公司财务机构设置符合《公司法》的要求，财务人员配置符合《会计法》的要求。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2024）第 030335 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHOB 座 20 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕建幕	于祥平		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

中兴华审字（2024）第 030335 号

青岛远航高新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛远航高新科技股份有限公司（以下简称“远航高新公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远航高新公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估远航高新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远航高新公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远航高新公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远航高新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远航高新公司不能持续经营。

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

（六）就远航高新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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕建幕

中国·北京

中国注册会计师：于祥平

2024 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,542,409.59	1,195,666.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,875,451.56	15,372,350.16
衍生金融资产			
应收票据	五、3	464,822.34	40,000.00
应收账款	五、4	4,887,852.69	8,053,984.04
应收款项融资			
预付款项	五、5	561,996.96	712,267.34
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	601,243.85	289,419.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,811,911.26	5,714,330.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,269.46
流动资产合计		32,745,688.25	31,388,287.48
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、9	1,041,032.44	1,157,898.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,125,994.85	824,452.61

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	36,215.39	26,530.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,203,242.68	2,008,881.40
资产总计		35,948,930.93	33,397,168.88
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、12	1,267,809.13	1,525,166.79
预收款项			
合同负债	五、13	3,019,663.54	2,492,563.42
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、14	1,481,158.80	1,503,534.03
应交税费	五、15	414,679.28	570,776.89
其他应付款	五、16	292,293.28	196,563.24
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、17	712,001.76	411,978.81
其他流动负债	五、18	298,342.99	261,570.11
流动负债合计		7,485,948.78	6,962,153.29
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、19	1,417,978.95	430,137.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20	24,973.73	29,538.45

递延收益			
递延所得税负债	五、11	40.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,442,993.64	459,676.13
负债合计		8,928,942.42	7,421,829.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	8,509,000.00	8,509,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	7,309,328.55	7,309,328.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,650,905.70	1,411,776.95
一般风险准备			
未分配利润	五、24	5,999,570.52	5,325,066.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,468,804.77	22,555,172.03
少数股东权益		3,551,183.74	3,420,167.43
所有者权益（或股东权益）合计		27,019,988.51	25,975,339.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,948,930.93	33,397,168.88

法定代表人：辛伟力

主管会计工作负责人：李雯

会计机构负责人：李雯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,612.91	913,925.08
交易性金融资产		11,006,829.29	9,582,036.55
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	406,028.00	
应收账款	十一、2	2,205,678.87	4,256,303.31
应收款项融资			
预付款项		80,672.13	12,562.69
其他应收款	十一、3	3,515,814.15	3,313,935.92
其中：应收利息			
应收股利		3,000,000.00	1,600,000.00
买入返售金融资产			

存货		3,125,028.25	1,736,816.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,360,663.60	19,815,580.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	1,498,600.00	1,498,600.00
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		594,077.52	784,200.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,901,737.62	824,452.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,153.98	17,700.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,012,569.12	3,124,953.08
资产总计		24,373,232.72	22,940,533.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		984,690.80	715,431.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		656,607.55	625,466.88
应交税费		104,712.68	217,866.16
其他应付款		111,124.84	174,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		825,390.05	884,159.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		616,990.25	411,978.81

其他流动负债		88,479.95	88,479.95
流动负债合计		3,387,996.12	3,117,382.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,302,658.74	430,137.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,302,658.74	430,137.68
负债合计		4,690,654.86	3,547,520.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,509,000.00	8,509,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,332,504.67	7,332,504.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,650,905.70	1,411,776.95
一般风险准备			
未分配利润		2,190,167.49	2,139,731.70
所有者权益（或股东权益）合计		19,682,577.86	19,393,013.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		24,373,232.72	22,940,533.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、25	52,784,421.13	54,197,930.69
其中：营业收入	五、25	52,784,421.13	54,197,930.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		50,173,349.01	49,342,912.08
其中：营业成本	五、25	33,315,578.90	34,647,382.84
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、26	135,630.36	144,440.16
销售费用	五、27	1,008,037.38	1,010,382.50
管理费用	五、28	6,153,691.60	4,699,553.74
研发费用	五、29	9,527,651.42	8,783,359.30
财务费用	五、30	32,759.35	57,793.54
其中：利息费用	五、30	29,017.81	55,046.32
利息收入	五、30	2,130.84	2,958.27
加：其他收益	五、31	228,336.24	786,418.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	195,472.78	453,736.32
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、33	126,529.03	-247,236.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		13,128.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		16,800.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,161,410.17	5,877,865.86
加：营业外收入	五、36	3.99	700,003.73
减：营业外支出	五、37	10,804.15	55.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,150,610.01	6,577,814.49
减：所得税费用	五、38	4,237.97	220,438.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,146,372.04	6,357,375.61
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）		3,146,372.04	6,357,375.61
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）		131,016.31	1,170,506.97
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,015,355.73	5,186,868.64

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		3,146,372.04	6,357,375.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,015,355.73	5,186,868.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		131,016.31	1,170,506.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.61

法定代表人：辛伟力

主管会计工作负责人：李雯

会计机构负责人：李雯

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、5	14,946,601.66	20,881,509.69
减：营业成本	十一、5	8,821,823.75	15,130,641.41
税金及附加		38,637.68	45,240.92
销售费用		286,974.17	186,578.93
管理费用		3,276,662.17	2,677,135.63
研发费用		3,355,100.10	2,924,041.10
财务费用		24,326.10	41,299.68
其中：利息费用		22,765.41	40,181.79
利息收入		501.33	1,071.89

加：其他收益		105,093.92	386,130.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6	3,081,364.29	1,965,918.59
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）		72,097.92	-160,336.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			13,128.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,401,633.82	2,081,412.47
加：营业外收入		2.62	300,000.76
减：营业外支出		10,802.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,390,833.55	2,381,413.23
减：所得税费用		-453.98	6,244.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,391,287.53	2,375,168.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,391,287.53	2,375,168.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		2,391,287.53	2,375,168.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.28

(五) 合并现金流量表

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		59,701,598.76	52,806,511.88
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			202,451.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	307,432.45	1,734,360.18
经营活动现金流入小计		60,009,031.21	54,743,323.69
购买商品、接受劳务支付的现金		18,614,869.89	23,442,228.63
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		30,226,786.29	23,693,651.93
支付的各项税费		2,342,417.19	1,923,731.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,145,862.20	1,888,005.94
经营活动现金流出小计		54,329,935.57	50,947,617.53
经营活动产生的现金流量净额		5,679,095.64	3,795,706.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		190,908.06	446,427.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,263.03
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	51,373,999.51	58,241,239.16
投资活动现金流入小计		51,564,907.57	58,688,929.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,294.45	235,800.85

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	五、39	52,037,100.91	59,173,834.04
投资活动现金流出小计		52,389,395.36	59,409,634.89
投资活动产生的现金流量净额		-824,487.79	-720,705.22
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		2,101,722.99	2,999,970.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		566,141.40	593,773.34
筹资活动现金流出小计		2,667,864.39	3,593,743.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,667,864.39	-3,593,743.34
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		2,186,743.46	-518,742.40
加：期初现金及现金等价物余额		355,666.13	874,408.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,542,409.59	355,666.13

法定代表人：辛伟力

主管会计工作负责人：李雯

会计机构负责人：李雯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,496,661.63	20,018,993.93
收到的税费返还			930.33
收到其他与经营活动有关的现金		1,282,535.79	1,006,084.80
经营活动现金流入小计		18,779,197.42	21,026,009.06
购买商品、接受劳务支付的现金		6,176,076.66	9,310,153.84
支付给职工以及为职工支付的现金		8,820,875.35	7,055,492.23
支付的各项税费		631,091.06	510,625.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,663,373.55	2,608,137.85
经营活动现金流出小计		17,291,416.62	19,484,408.96
经营活动产生的现金流量净额		1,487,780.80	1,541,600.10
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,681,364.29	365,918.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,487,257.82	39,826,000.00
投资活动现金流入小计		31,168,622.11	40,191,918.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,197.31	58,412.89
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		30,072,050.56	38,189,281.27
投资活动现金流出小计		30,173,247.87	38,247,694.16
投资活动产生的现金流量净额		995,374.24	1,944,224.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		2,101,722.99	2,999,970.00
支付其他与筹资活动有关的现金		434,744.22	434,744.21
筹资活动现金流出小计		2,536,467.21	3,434,714.21
筹资活动产生的现金流量净额		-2,536,467.21	-3,434,714.21
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		-53,312.17	51,110.32
加：期初现金及现金等价物余额		73,925.08	22,814.76
六、期末现金及现金等价物余额		20,612.91	73,925.08

(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	8,509,000.00				7,309,328.55				1,411,776.95		5,325,066.53	3,420,167.43	25,975,339.46
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	8,509,000.00				7,309,328.55				1,411,776.95		5,325,066.53	3,420,167.43	25,975,339.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									239,128.75		674,503.99	131,016.31	1,044,649.05
(一) 综合收益总额											3,015,355.73	131,016.31	3,146,372.04
(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								239,128.75		-2,340,851.74			-2,101,722.99
1. 提取盈余公积								239,128.75		-239,128.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,101,722.99			-2,101,722.99
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、本年期末余额	8,509,000.00				7,309,328.55				1,650,905.70		5,999,570.52	3,551,183.74	27,019,988.51

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,666,600.00				7,309,328.55				1,174,260.09		5,218,084.75	2,226,035.46	22,594,308.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,666,600.00				7,309,328.55				1,174,260.09		5,218,084.75	2,226,035.46	22,594,308.85
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,842,400.00								237,516.86		106,981.78	1,194,131.97	3,381,030.61
（一）综合收益总额											5,186,868.64	1,170,506.97	6,357,375.61
（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	1,842,400.00							237,516.86		-5,079,886.86		-2,999,970.00
1. 提取盈余公积								237,516.86		-237,516.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,999,970.00		-2,999,970.00
4. 其他	1,842,400.00									-1,842,400.00		
(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											23,625.00	23,625.00
四、本期末余额	8,509,000.00							1,411,776.95		5,325,066.53	3,420,167.43	25,975,339.46

法定代表人：辛伟力

主管会计工作负责人：李雯

会计机构负责人：李雯

(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	8,509,000.00				7,332,504.67				1,411,776.95		2,139,731.70	19,393,013.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,509,000.00				7,332,504.67				1,411,776.95		2,139,731.70	19,393,013.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									239,128.75		50,435.79	289,564.54
(一) 综合收益总额											2,391,287.53	2,391,287.53
(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								239,128.75		-2,340,851.74	-2,101,722.99	
1. 提取盈余公积								239,128.75		-239,128.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,101,722.99	-2,101,722.99	
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、本年期末余额	8,509,000.00				7,332,504.67				1,650,905.70		2,190,167.49	19,682,577.86

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	6,666,600.00				7,332,504.67				1,174,260.09		4,844,450.00	20,017,814.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,666,600.00				7,332,504.67				1,174,260.09		4,844,450.00	20,017,814.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,842,400.00								237,516.86		-2,704,718.30	-624,801.44
(一) 综合收益总额											2,375,168.56	2,375,168.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	1,842,400.00								237,516.86		-5,079,886.86	-2,999,970.00

1. 提取盈余公积									237,516.86		-237,516.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,999,970.00	-2,999,970.00
4. 其他	1,842,400.00										-1,842,400.00	
（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、本年期末余额	8,509,000.00				7,332,504.67				1,411,776.95		2,139,731.70	19,393,013.32

青岛远航高新科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛远航高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为青岛远航高新科技有限公司，于 2009 年 07 月 29 日取得青岛市高新区工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91370222690335413M 的营业执照，法定代表人：辛伟力，注册资本为人民币 850.90 万元。注册地为山东省青岛市高新区秀园路 2 号科创慧谷(青岛)科技园 D2-3-2F 南侧 201 户，最终控制方：辛伟力。经营期限：2009 年 07 月 29 日至 2059 年 7 月 29 日。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，公司经营范围:计算机及软件产品、电子产品的开发、销售及技术服务；系统集成；企业管理咨询。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件的开发、维护及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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、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，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、6（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、12“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）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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、12、（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。

（3）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权

投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，按账龄分析法计提坏账。
无风险组合	本组合为合并范围内关联往来等，不计提坏账。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄、款项性质作为信用风险特征，按账龄分析法计提坏账。
无风险组合	本组合为合并范围内关联往来等，不计提坏账。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、开发成本等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

(1) 与合同资产有关的资产金额的确定方法

指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注三、8“金融工具”。

12、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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作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

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。

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、6、（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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	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附注三、17“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够可靠地计量，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。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

16、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。

17、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、使用权资产、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。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有

在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

消处理。

22、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本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）本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）本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）客户已接受该商品或服务。

公司确认收入的具体方法：

公司收入主要分为三类：①技术开发收入、②技术服务收入、③软件销售收入。

①技术开发收入

公司对合同进行评估，识别合同及合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是否满足在相关履约时段内确认收入的条件。如果单项履约义务符合在相关履约时段内确认收入的条件，则按照履约进度确认收入；否则，公司在客户验收确认并取得相关商品的控制权时确认收入。

②技术服务收入

公司根据合同约定，在服务期限内，按照履约进度确认收入。

③软件销售收入

公司根据合同约定，在客户验收确认并取得相关商品的控制权时确认收入。

23、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

（1）租入资产的会计处理

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发

生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

② 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（2）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

③ 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》	1)

会计政策变更说明：

1) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计政策变更的影响

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	441.59	441.59
盈余公积	44.16	44.16
未分配利润	397.43	397.43
所得税费用	-441.59	-441.59

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注三、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

④ 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

⑤ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初

始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

29、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	金额 $\geq$ 40万元
重要的预付账款	金额 $\geq$ 30万元
重要的其他应收款	金额 $\geq$ 10万元
重要的超过一年的应付账款	金额 $\geq$ 30万元
重要的超过一年的预收账款	金额 $\geq$ 50万元
重要的超过一年的其他应付款	金额 $\geq$ 30万元

四、税项

本公司适用主要税种包括：增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等。

1、增值税

软件销售业务适用 13%的增值税税率、技术开发和技术服务业务适用 6%的增值税税率。

子公司青岛科耐特智能科技有限公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率。

根据财税 2016（36）号文件，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，依法备案后免征增值税。

根据国家政策规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），本公司可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

2、企业所得税

（1）母公司于 2023 年 11 月 9 日取得编号为 GR202337100291 的高新技术企业证书，有效期为三年，适用 15%的所得税税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 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 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)》, 自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团内所有公司均符合小微企业标准, 适用上述所得税优惠政策。

3、城市维护建设税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税。本集团及下属公司均符合小微企业标准, 按应缴流转税额的 3.5% 计提缴纳城市维护建设税。

4、教育费附加

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征教育费附加、地方教育附加。本集团及下属公司均符合小微企业标准, 按应缴流转税额的 1.5% 计提缴纳教育费附加, 按应缴流转税额的 1% 计提缴纳地方教育费附加。

5、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指 2023 年 1 月 1 日, “期末”指 2023 年 12 月 31 日, “上年年末”指 2022 年 12 月 31 日, “本期”指 2023 年度, “上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,475.84	5,357.53
银行存款	2,529,933.75	1,190,308.60
其他货币资金		
合 计	2,542,409.59	1,195,666.13
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,875,451.56	15,372,350.16
其中：银行理财	16,875,451.56	15,372,350.16
合 计	16,875,451.56	15,372,350.16

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	464,822.34	40,000.00
商业承兑汇票		
小 计	464,822.34	40,000.00
减：坏账准备		
合 计	464,822.34	40,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,238,894.29	8,338,965.94
1 至 2 年	846,145.12	111,200.00
2 至 3 年	110,800.00	45,552.00
3 至 4 年	45,552.00	
4 至 5 年		
5 年以上	717,285.00	717,285.00
小 计	5,958,676.41	9,213,002.94

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	1,070,823.72	1,159,018.90
合 计	4,887,852.69	8,053,984.04

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	717,285.00	12.04	717,285.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,241,391.41	87.96	353,538.72	6.75	4,887,852.69
其中：					
账龄组合	5,241,391.41	87.96	353,538.72	6.75	4,887,852.69
合 计	5,958,676.41	100.00	1,070,823.72	17.97	4,887,852.69

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	717,285.00	7.79	717,285.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,495,717.94	92.21	441,733.90	5.20	8,053,984.04
其中：					
账龄组合	8,495,717.94	92.21	441,733.90	5.20	8,053,984.04
合 计	9,213,002.94	100.00	1,159,018.90	12.58	8,053,984.04

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	717,285.00	717,285.00	100.00%	预计无法收回
合 计	717,285.00	717,285.00	100.00%	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,219,624.29	210,981.21	5.00
1-2 年	865,415.12	86,541.51	10.00
2-3 年	110,800.00	33,240.00	30.00
3-4 年	45,552.00	22,776.00	50.00
合 计	5,241,391.41	353,538.72	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	717,285.00				717,285.00
按组合计提坏账准备	441,733.90	55,569.48	143,764.66		353,538.72
合 计	1,159,018.90	55,569.48	143,764.66		1,070,823.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛海纳云智能系统有限公司	751,719.00	12.62	37,585.95
海尔集团电器产业有限公司	717,285.00	12.04	717,285.00
青岛海信网络科技股份有限公司	504,800.00	8.47	25,240.00
普立万企业管理(上海)有限公司	480,000.00	8.06	24,000.00
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	453,400.00	7.61	52,140.00
合 计	2,907,204.00	48.80	856,250.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	557,391.09	99.18	703,491.58	98.77
1 至 2 年	205.87	0.04	8,775.76	1.23

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	4,400.00	0.78		
合 计	561,996.96	100.00	712,267.34	100.00

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京致远互联软件股份有限公司	309,750.00	55.12
青岛嘉瑞德园区运营管理有限公司	38,555.64	6.86
用友网络科技股份有限公司	34,120.00	6.07
中国石油天然气股份有限公司山东青岛销售分公司	32,115.83	5.71
武汉爱普思信息技术有限公司	28,980.00	5.16
合 计	443,521.47	78.92

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	601,243.85	289,419.74
合 计	601,243.85	289,419.74

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	473,862.70
1 至 2 年	69,000.00
2 至 3 年	38,740.12
3 至 4 年	1,285.44
4 至 5 年	50,000.00
小 计	632,888.26
减：坏账准备	31,644.41
合 计	601,243.85

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

押金、保证金	632,662.26	359,398.00
其他	226.00	
小 计	632,888.26	359,398.00
减：坏账准备	31,644.41	69,978.26
合 计	601,243.85	289,419.74

(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）	
年初余额	69,978.26			69,978.26
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,500.00			2,500.00
本期转回	40,833.85			40,833.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,644.41			31,644.41

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	69,978.26	2,500.00	40,833.85		31,644.41
合 计	69,978.26	2,500.00	40,833.85		31,644.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛海尔国际贸易有限公司	押金	250,000.00	1 年以内	39.50	12,500.00
中车物流有限公司	押金	110,000.00	1 年以内	17.38	5,500.00
山东中艺文化创意产业园发展有限公司	押金	58,636.70	1 年以内	9.26	2,931.84
		38,040.12	2-3 年	6.01	1,902.01
青岛百辐网络科技有限公司	押金	50,000.00	4-5 年	7.90	2,500.00
辽宁新达咨询有限责任公司	押金	35,000.00	1 年以内	5.53	1,750.00
合 计		541,676.82		85.58	27,083.85

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	3,879,484.41		3,879,484.41
库存商品	2,932,426.85		2,932,426.85
合 计	6,811,911.26		6,811,911.26

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,494,097.66		2,494,097.66
库存商品	3,220,232.95		3,220,232.95
合 计	5,714,330.61		5,714,330.61

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		10,269.46
合 计		10,269.46

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,041,032.44	1,157,898.04
固定资产清理		
合 计	1,041,032.44	1,157,898.04

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	733,233.29	327,789.83	2,110,680.77	3,171,703.89
2、本期增加金额	352,294.45			352,294.45
(1) 购置	352,294.45			352,294.45
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	151,291.99	120,510.11		271,802.10
(1) 处置或报废	151,291.99	120,510.11		271,802.10
(2) 企业合并减少				
4、期末余额	934,235.75	207,279.72	2,110,680.77	3,252,196.24
二、累计折旧				
1、年初余额	440,424.66	212,645.60	1,360,735.59	2,013,805.85
2、本期增加金额	169,048.26	36,658.99	252,649.91	458,357.16
(1) 计提	169,048.26	36,658.99	252,649.91	458,357.16
3、本期减少金额	145,918.02	115,081.19		260,999.21
(1) 处置或报废	145,918.02	115,081.19		260,999.21
(2) 企业合并减少				
4、期末余额	463,554.90	134,223.40	1,613,385.50	2,211,163.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
1、期末账面价值	470,680.85	73,056.32	497,295.27	1,041,032.44
2、年初账面价值	292,808.63	115,144.23	749,945.18	1,157,898.04

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无抵押的固定资产。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,236,678.91	1,236,678.91
2、本期增加金额	2,190,068.34	2,190,068.34
3、本期减少金额	1,236,678.91	1,236,678.91
4、期末余额	2,190,068.34	2,190,068.34
二、累计折旧		
1、年初余额	412,226.30	412,226.30
2、本期增加金额	476,299.79	476,299.79
3、本期减少金额	824,452.60	824,452.60
4、期末余额	64,073.49	64,073.49
三、减值准备		
1、年初余额		
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	2,125,994.85	2,125,994.85
2、年初账面价值	824,452.61	824,452.61

11、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,174,566.05	23,006.29	1,228,997.16	19,897.48

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	246,270.60	12,313.53	247,667.18	6,191.68
合 计	1,420,836.65	35,319.82	1,476,664.34	26,089.16

(2) 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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	95,086.88	895.57	20,611.32	441.59
递延所得税负债	10,516.59	40.96		

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,109,272.80	1,180,942.25
1-2 年	50,106.75	344,224.54
2-3 年	108,429.58	
合 计	1,267,809.13	1,525,166.79

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,318,006.53	2,754,133.53
小 计	3,318,006.53	2,754,133.53
减：计入其他流动负债（附注五、18）	298,342.99	261,570.11
合 计	3,019,663.54	2,492,563.42

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东华特环保科技有限公司	657,870.00	项目尚未完工结算
合 计	657,870.00	——

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,503,534.03	28,352,475.05	28,374,850.28	1,481,158.80
二、离职后福利-设定提存计划		1,888,028.49	1,888,028.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,503,534.03	30,240,503.54	30,262,878.77	1,481,158.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,503,534.03	26,096,324.49	26,118,699.72	1,481,158.80
2、职工福利费		517,662.08	517,662.08	
3、社会保险费		931,301.80	931,301.80	
其中：医疗保险费		892,779.64	892,779.64	
工伤保险费		38,522.16	38,522.16	
生育保险费				
4、住房公积金		748,016.00	748,016.00	
5、工会经费和职工教育经费		59,170.68	59,170.68	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,503,534.03	28,352,475.05	28,374,850.28	1,481,158.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,809,634.62	1,809,634.62	
2、失业保险费		78,393.87	78,393.87	
3、企业年金缴费				
合 计		1,888,028.49	1,888,028.49	

15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	276,910.58	443,206.97
企业所得税	18,033.22	37,978.60
个人所得税	97,906.77	61,814.29
城市维护建设税	10,863.48	14,465.89

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	4,656.94	6,117.70
地方教育附加	3,104.62	4,078.48
印花税	3,203.67	3,114.96
合 计	414,679.28	570,776.89

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	292,293.28	196,563.24
合 计	292,293.28	196,563.24

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代垫费用	17,125.24	22,563.24
往来款	275,168.04	174,000.00
合 计	292,293.28	196,563.24

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	712,001.76	411,978.81
合 计	712,001.76	411,978.81

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	298,342.99	261,570.11
合 计	298,342.99	261,570.11

19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,417,978.95	430,137.68
合 计	1,417,978.95	430,137.68

20、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
承担的联营企业或合营企业的亏损	24,973.73	29,538.45

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	24,973.73	29,538.45

21、股本

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辛伟力	5,849,854.00			5,849,854.00
文盛彬	1,701,774.00			1,701,774.00
于正青	957,272.00			957,272.00
吴杨忠	100.00			100.00
合 计	8,509,000.00			8,509,000.00

22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,809,428.55			4,809,428.55
其他资本公积	2,499,900.00			2,499,900.00
合 计	7,309,328.55			7,309,328.55

23、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,411,776.95	239,128.75		1,650,905.70
合 计	1,411,776.95	239,128.75		1,650,905.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	5,325,066.53	5,218,084.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,325,066.53	5,218,084.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,015,355.73	5,186,868.64
减：提取法定盈余公积	239,128.75	237,516.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,101,722.99	4,842,370.00
转作股本的普通股股利		

项 目	本 期	上 期
其他		
期末未分配利润	5,999,570.52	5,325,066.53

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,784,421.13	33,315,578.90	54,197,930.69	34,647,382.84
其他业务				
合 计	52,784,421.13	33,315,578.90	54,197,930.69	34,647,382.84

(2) 主营业务（分业务）

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售及维护	11,320,086.58	8,924,179.79	16,215,901.26	11,853,420.04
技术服务	5,035,630.68	3,293,862.89	6,635,253.11	4,027,717.13
技术开发	36,428,703.87	21,097,536.22	31,346,776.32	18,766,245.67
合 计	52,784,421.13	33,315,578.90	54,197,930.69	34,647,382.84

26、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	71,601.21	76,225.53
教育费附加	30,810.91	32,413.50
地方教育费附加	20,540.57	21,608.99
印花税	7,937.67	9,872.14
车船税	4,740.00	4,320.00
合 计	135,630.36	144,440.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	843,744.79	920,398.48
快递费	11,161.94	9,146.50
汽车费用		900.00
交通差旅费	55,445.82	27,239.49
广告宣传费	87,827.27	40,804.32

项 目	本期金额	上期金额
其他	9,857.56	11,893.71
合 计	1,008,037.38	1,010,382.50

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,641,909.53	2,052,530.87
服务费	764,467.98	479,397.84
折旧费	838,839.47	942,052.49
业务招待费	492,197.93	414,115.87
办公费	206,802.99	137,734.43
装修费	281,851.94	
汽车费用	150,415.74	208,311.63
差旅费	428,512.61	202,641.82
房租物业费	276,626.19	101,110.68
培训费	3,438.68	7,279.03
其他	68,628.54	154,379.08
合 计	6,153,691.60	4,699,553.74

29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
Yon 数据传输平台软件	408,063.19	
Yon-IOT 智能互联平台软件	359,649.03	
RD11 三合交易清账平台	833,915.68	
RD12 三合工程进度管理平台	771,832.42	
RD13 三合租金水电外部查询系统	919,053.38	
RD14 三合报价管理云平台	887,792.12	
RD15 三合招投标管理云平台	619,104.55	
RD38 远航数字化产线 MES 系统	739,521.69	
RD39 远航业财创新平台	733,198.73	
RD33 工业互联网平台-智能节效管理系统		739,703.67
RD34 工业互联网平台-报表看板系统		648,695.15
科耐特特票夹平台系统软件		137,082.12
RD4 三合数据管理云平台		801,503.31
RD35 工业互联网平台-生产质检管理系统		735,964.13

项 目	本期金额	上期金额
RD36 工业互联网平台-设备管理系统		519,897.93
RD37 工业互联网平台-工业数据集成系统	1,882,379.68	279,780.22
RD05 三合生产链管理平台		1,005,695.60
RD06 三合结算协同云平台		410,286.71
RD07 三合资产租赁管理软件		893,017.53
RD08 三合电商门户数据交互云平台		767,850.90
RD09 三合需求磋商管理软件	368,287.46	604,508.46
RD10 三合大宗贸易管理软件	803,229.50	318,925.59
捷效招采系统软件		177,441.85
智能经营分析系统软件		465,544.75
工程项目管理平台软件	201,623.99	277,461.38
合 计	9,527,651.42	8,783,359.30

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	29,017.81	55,046.32
减：利息收入	2,130.84	2,958.27
手续费	5,872.38	5,705.49
合 计	32,759.35	57,793.54

31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
与企业日常活动相关的政府补助	228,336.24	786,418.09	228,336.24
合 计	228,336.24	786,418.09	228,336.24

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相 关
社保及岗位补贴	162,318.20	与收益相关
减免税款	66,018.04	与收益相关
合 计	228,336.24	

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	190,908.06	446,427.48
处置子公司股权产生的收益		36,847.29
合营或联营企业的亏损/收益	4,564.72	-29,538.45
合 计	195,472.78	453,736.32

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	88,195.18	-221,960.50
其他应收款坏账损失	38,333.85	-25,276.04
合 计	126,529.03	-247,236.54

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备		13,128.50
合 计		13,128.50

35、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失			
使用权资产处置利得或损失		16,800.88	
合 计		16,800.88	

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		700,000.00	
其他	3.99	3.73	3.99
合 计	3.99	700,003.73	3.99

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,802.89		10,802.89
其中：固定资产	10,802.89		10,802.89
无形资产			
罚没支出			
滞纳金			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.26	55.10	1.26
合 计	10,804.15	55.10	10,804.15

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,881.65	59,820.09
递延所得税费用	-9,643.68	160,618.79
合 计	4,237.97	220,438.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,150,610.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	472,591.50
子公司适用不同税率的影响	-315,061.01
调整以前期间所得税的影响	-4,151.57
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-228.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,467.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	323,050.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-7,951.64
本期确认递延所得税资产/负债的可抵扣暂时性差异使用税率与实际税率差异的影响	
研发费用加计扣除的影响	-476,382.58
租赁业务的影响	-1,096.92
所得税费用	4,237.97

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,130.84	2,958.27

项 目	本期金额	上期金额
政府补助等	162,425.79	1,300,171.45
收到的押金、往来款	142,875.82	233,707.80
退还的企业所得税		197,522.66
合 计	307,432.45	1,734,360.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用类支出	2,872,370.68	1,842,311.75
支付的押金、往来款	273,490.26	45,639.09
其他	1.26	55.10
合 计	3,145,862.20	1,888,005.94

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行理财	51,373,999.51	57,841,239.16
收回借款		400,000.00
合 计	51,373,999.51	58,241,239.16

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行理财	52,037,100.91	59,173,834.04
合 计	52,037,100.91	59,173,834.04

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
支付的车贷分期偿还款	47,145.78	83,734.56
支付的租赁款	518,995.62	510,038.78
合 计	566,141.40	593,773.34

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,146,372.04	6,356,934.02
加：资产减值准备		-13,128.50
信用减值损失	-126,529.03	247,236.54

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	934,656.95	1,001,055.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-16,800.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,802.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	29,017.81	55,046.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-195,472.78	-453,736.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,684.64	161,060.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	40.96	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,097,580.65	56,927.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,716,553.77	-4,846,047.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	270,918.32	1,247,160.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,679,095.64	3,795,706.16
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	2,542,409.59	355,666.13
减：现金的年初余额	355,666.13	874,408.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,186,743.46	-518,742.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,542,409.59	355,666.13

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	12,475.84	5,357.53
可随时用于支付的银行存款	2,529,933.75	350,308.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：可随时提取的银行理财		
三、期末现金及现金等价物余额	2,542,409.59	355,666.13
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		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青岛友创鼎信智能科技有限公司	青 岛 市 李沧区	山东省青岛市李沧区九水东路130-145号3号楼1001室	软件和信息技术服务业	51.00		收购取得
青岛科耐特智能科技有限公司	青 岛 市 高新区	青岛市高新区秀园路2号科创慧谷（青岛）科技园D6-1-3F-1	软件和信息技术服务业	95.00		原始取得
青岛三合信息技术有限公司	青 岛 市 高新区	青岛市高新区秀园路2号科创慧谷（青岛）科技园D1-2-359	软件和信息技术服务业	100.00		收购取得
北京远航数字智联科技有限公司	北 京 市 朝阳区	北京市延庆区康庄镇科技创新服务中心648号（集群注册）	软件和信息技术服务业	100.00		新设取得
上海远申航科技有限公司	上 海 市 奉贤区	上海市奉贤区金海公路4808弄30号408室	软件和信息技术服务业	60.00		新设取得

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例	与本公司的关系
辛伟力	68.75%	控股股东

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1 企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于正青	董事，股东，持股比例 11.25%
文盛彬	股东，持股比例 20%
张林	职工代表、监事
李雯	董事，董事会秘书，财务总监
王建	董事
王强	董事
于晓村	监事会主席
杨成	董事
马起俊	监事
辛锐	公司控股子公司科耐特的法定代表人、执行董事兼总经理；公司实际控制人辛伟力的女儿
青岛文鼎海煜软件有限公司	同一最终控制人
日照友创鼎信智能科技有限公司	子公司青岛友创鼎信智能科技有限公司的联营企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杨成	经营租赁用车	800.00	800.00
于晓村	经营租赁用车	0.00	800.00
张林	经营租赁用车	800.00	800.00

(5) 关联担保情况：无

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,894,273.48	2,029,863.44

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
辛伟力	8,634.84	

6、关联方承诺

无

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	406,028.00	
商业承兑汇票		
小 计	406,028.00	
减：坏账准备		
合 计	406,028.00	

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,605,128.69	4,446,754.64
1 至 2 年	731,145.12	
2 至 3 年		45,552.00
3 至 4 年	45,552.00	
4 至 5 年		
5 年以上	717,285.00	717,285.00
小 计	3,099,110.81	5,209,591.64
减：坏账准备	893,431.94	953,288.33
合 计	2,205,678.87	4,256,303.31

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	717,285.00	23.14	717,285.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,381,825.81	76.86	176,146.94	7.40	2,205,678.87
其中：					
账龄组合	2,381,825.81	76.86	176,146.94	7.40	2,205,678.87
合 计	3,099,110.81	100.00	893,431.94	28.83	2,205,678.87

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	717,285.00	13.77	717,285.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,492,306.64	86.23	236,003.33	5.25	4,256,303.31
其中：					

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
账龄组合	4,492,306.64	86.23	236,003.33	5.25	4,256,303.31
合 计	5,209,591.64	100.00	953,288.33	18.30	4,256,303.31

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	717,285.00	717,285.00	100.00%	无法收回
合 计	717,285.00	717,285.00		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,605,128.69	80,256.43	5.00
1-2 年	731,145.12	73,114.51	10.00
2-3 年			
3-4 年	45,552.00	22,776.00	50.00
合 计	2,381,825.81	176,146.94	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	717,285.00				717,285.00
按组合计提坏账准备	236,003.33		59,856.39		176,146.94
合 计	953,288.33		59,856.39		893,431.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海尔集团电器产业有限公司	717,285.00	23.14	717,285.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
青岛海信网络科技股份有限公司	504,800.00	16.29	25,240.00
青岛海尔生物医疗设备有限公司	427,600.00	13.80	21,380.00
三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司	419,400.00	13.53	41,940.00
青岛正望新材料股份有限公司	255,320.00	8.24	25,532.00
合 计	2,324,405.00	75.00	831,377.00

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	3,000,000.00	1,600,000.00
其他应收款	515,814.15	1,713,935.92
合 计	3,515,814.15	3,313,935.92

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	423,636.70
1-2 年	30,000.00
2-3 年	38,040.12
3-4 年	1,285.44
小 计	542,962.26
减：坏账准备	27,148.11
合 计	515,814.15

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	542,962.26	293,325.56
往来款		1,460,000.00
小 计	542,962.26	1,753,325.56
减：坏账准备	27,148.11	39,389.64
合 计	515,814.15	1,713,935.92

(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）	
年初余额	39,389.64			39,389.64
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	12,241.53			12,241.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,148.11			27,148.11

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	39,389.64		12,241.53		27,148.11
合 计	39,389.64		12,241.53		27,148.11

(5) 按欠款方归集的期末前 5 名其他应收款期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛海尔国际贸易有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	36.83	10,000.00
中车物流有限公司	押金	110,000.00	1 年以内	20.26	5,500.00
山东中艺文化创意产业园发展有限公司	押金	58,636.70	1 年以内	10.80	2,931.84
	押金	38,040.12	2-3 年	7.01	1,902.01
青岛百辐网络科技有限公司	押金	50,000.00	4-5 年	9.21	2,500.00
辽宁新达咨询有限责任公司 e	押金	35,000.00	1 年	6.45	1,750.00
合 计		491,676.82		90.56	24,583.85

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,498,600.00		1,498,600.00	1,498,600.00		1,498,600.00
合 计	1,498,600.00		1,498,600.00	1,498,600.00		1,498,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
青 岛 友 创 鼎 信 智 能 科 技 有 限 公 司	1,498,600.00			1,498,600.00		
青 岛 科 耐 特 智 能 科 技 有 限 公 司						
青 岛 三 合 信 息 技 术 有 限 公 司						
北 京 远 航 数 字 智 联 科 技 有 限 公 司						
上 海 远 申 航 科 技 有 限 公 司						
合 计	1,498,600.00			1,498,600.00		

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,946,601.66	8,821,823.75	20,881,509.69	15,130,641.41
其他业务				

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	14,946,601.66	8,821,823.75	20,881,509.69	15,130,641.41

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	81,364.29	365,918.59
子公司分红	3,000,000.00	1,600,000.00
合 计	3,081,364.29	1,965,918.59

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	-10,802.89	
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	228,336.24	
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	190,908.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费		

项 目	金 额	说 明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	408,444.14	
减：所得税影响金额	20,422.21	
扣除所得税后非经常性损益合计	388,021.93	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	39,012.59	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	349,009.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	13.20	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.68	0.31	0.31

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	26,089.16	26,530.75		
盈余公积	1,411,732.79	1,411,776.95		
未分配利润	5,324,669.10	5,325,066.53		
所得税费用	220,880.47	220,438.88		

(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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	-10,802.89
2、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	228,336.24
3、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	190,908.06
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.73
非经常性损益合计	408,444.14
减：所得税影响数	20,422.21
少数股东权益影响额（税后）	39,012.59
非经常性损益净额	349,009.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用