



方天股份

NEEQ: 870719

青岛方天科技股份有限公司

Qingdao Fangtian Technology Co., Ltd



年度报告

2023

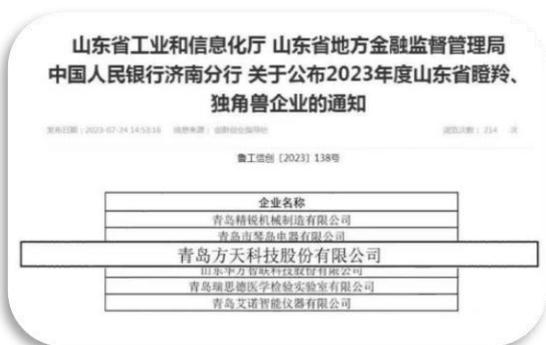
公司年度大事记



2023 年，方天股份荣获国家秘密载体印制资质和美国 CMMI 研究院成熟度五级认证。



2023 年，方天股份共计取得 7 项计算机软件著作权。



2023 年，方天股份被评为山东省瞪羚企业。



2023 年，方天股份在南京设立了子公司江苏华易数字技术有限公司，标志着公司正朝着集团化发展迈出坚实的步伐。

致投资者的信

——坚守、奋斗、跨越

尊敬的各位投资者：

回顾2023，方天股份取得了营业收入22.26%增长的好成绩，顺利通过了CMMI5级认证和DCMM2级数据管理能力成熟度认证、入选山东省2023年度瞪羚企业、入选2023年青岛市服务业创新中心、荣获2023年山东省电子信息行业优秀企业称号等17项资质和荣誉。所有成绩的取得离不开社会和客户的关爱，更离不开全员的努力和奋斗。

新的一年，我们继续坚守企业的核心价值观，全心全意为客户创造价值；加强人才梯队建设，坚决贯彻人才建设规划；把质量建设视为企业的生命，坚决执行内部的质量控制制度；坚持在运营的主航道上全力以赴，以创新驱动未来。力争实现业绩和利润的双跨越，为企业的中长期目标打下坚实基础。

怀着对工业互联网、人工智能、电力交易市场和能源管理领域的憧憬，在新的一年里，我们将深入践行“以客户为中心，以奋斗者为本，长期坚持艰苦奋斗的工作作风”的文化核心，励精图治，推动企业快速而稳健发展，为客户创造价值，为员工提升能力，为社会贡献财富，为股东增加收益。

最后，感谢您对方天股份的关注和支持。祝福国泰民安，共享太平。

青岛方天科技股份有限公司

董事长 于文钦

2024年4月于青岛

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

无。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	109

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

释义

释义项目		释义
公司、方天、方天股份	指	青岛方天科技股份有限公司
公司章程	指	现行有效的《青岛方天科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
倍数咨询	指	青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	青岛方天科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	青岛方天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛方天科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛方天科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	青岛方天科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及公司章程约定的高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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	青岛方天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Fangtian Technology Co., Ltd		
	Fangtian Technology		
法定代表人	于文钦	成立时间	2000年7月31日
控股股东	控股股东为于文钦	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为于文钦，一致行动人为青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）
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	智慧档案管理软件及集成、电力行业技术服务、软硬件产品开发		
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	方天股份	证券代码	870719
挂牌时间	2017年1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）	22,707,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	于姗宏	联系地址	青岛市李沧区九水东路130-145号3号楼1906室
电话	0532-88950788	电子邮箱	paula1996@163.com
传真	0532-88950788		
公司办公地址	青岛市李沧区九水东路130-145号3号楼1906室	邮政编码	266000
公司网址	www.fangtian.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913702027240053174		
注册地址	山东省青岛市李沧区九水东路130-145号3号楼1906室		
注册资本（元）	22,707,000	注册情况报告期内是否变更	是

1、2023年12月，公司根据2023年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈2023年半年度利润分配方案〉的议案》为依据，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.5股。本次权益分派共派送红股5,887,000股，此次权益分派后，公司总股本变更为22,707,000股。

2、公司工商登记的注册地址由“青岛市李沧区九水东路 130 号亚马逊联合创新中心 3 号楼 19 层 1906 室”变更为“青岛市李沧区九水东路 130-145 号 3 号楼 1906 室”，实际经营地址没有发生变化。

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

青岛方天科技股份有限公司是一家专注于自主版权软件产品研发与销售的高新技术企业。曾先后获得“山东省优秀软件企业”、“山东省瞪羚企业”、“山东省专精特新企业”等荣誉称号。公司建有完善的组织管理体系，先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、环保管理体系 ISO14001、职业健康安全管理体系 ISO45001、CMMI 软件开发成熟度五级认证、ITSS 信息技术服务运行维护度三级资质。

公司以研发自主版权的计算机软件产品为导向，尤其擅长决策支持、柔性结构、大数据分析、虚拟仿真软件。现有 80 多项软件著作权，20 项专利。20 多年的发展，目前已成为智慧城市和智慧能源的中坚力量。

智慧能源方面，与国家电网客户建立起长期稳定的合作关系，定期签订技术服务框架协议，约定双方合作事宜；智慧城市方面，开发出的一系列成熟产品已经在市场上拥有了较高的知名度和广泛的认可度。一般商业模式是向客户提供完整的解决方案，用软件产品和技术服务为客户提供数字化服务。把全心全意为客户创造价值视为企业生存和发展的本质。主要分四个维度：关注核心客户，将业务量充足，合作周期长，对信息技术要求高，支付能力好的客户视为核心客户；充分了解客户的核心需求，关注客户的核心需求，并提有前瞻性和交行之有效的解决方案；用质量过硬的产品和周到的服务，不断模式创新和技术创新，为客户解决问题，满足需求，公司建立了创新激励机制，激励员工积极采用新的技术和方法去解决客户问题，为客户创造更大的价值；每一次合作任务的完成是市场营销的开始，通过客户口碑，客户介绍，新客户拜访等多种途径拓展业务，辅以网络体系，即时通讯等手段增加传播方式和途径。通过制度设置把多个细节落实在现场服务的每一位员工的岗位职责里，全员皆是服务，全员皆是“营销”。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	2022年6月份获得山东省专精特新示范企业认定；2023年11月获得高新技术企业认定。

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	85,433,719.00	69,880,599.85	22.26%
毛利率%	30.16%	37.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,041,408.43	13,382,888.74	-17.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,912,932.69	13,006,732.77	-16.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.22%	44.43%	-
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）	25.91%	43.18%	-
基本每股收益	0.4863	0.5894	-17.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,493,214.80	61,894,040.18	44.59%
负债总计	44,002,140.93	25,298,750.59	73.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,491,073.87	36,595,289.59	24.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.18	-8.26%
资产负债率%（母公司）	46.73%	38.56%	-
资产负债率%（合并）	49.17%	40.87%	-
流动比率	1.99	2.36	-
利息保障倍数	14.96	53.64	-
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	-5,499,908.78	-7,296,940.20	24.63%
应收账款周转率	1.49	1.83	-
存货周转率	8.23	23.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.59%	92.68%	-
营业收入增长率%	22.26%	40.32%	-
净利润增长率%	-17.50%	72.14%	-

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	13,001,465.39	14.53%	9,466,828.72	15.30%	37.34%
应收票据	738,052.48	0.82%	-	-	100.00%
应收账款	60,389,680.79	67.48%	46,613,699.27	75.31%	29.55%
其他应付款	284,582.64	0.32%	540,041.98	0.87%	-47.30%
其他应收款	467,782.73	0.52%	368,270.51	0.60%	27.02%
存货	11,168,660.44	12.48%	3,144,765.84	5.08%	255.15%
固定资产	729,424.99	0.82%	994,233.29	1.61%	-26.63%
无形资产	267,496.40	0.30%	113,960.68	0.18%	134.73%
短期借款	32,333,008.60	36.13%	17,301,492.40	27.95%	86.88%
股本	22,707,000	25.37%	16,820,000	27.18%	35.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年期末较上年期末增加 3,534,636.67 元，增幅 37.34%，主要是：本期销售收入较上期增加，公司回款金额增加所致。
- 2、应收账款：本年期末较上年期末增加 13,775,981.52 元，增幅 29.55%，主要是：由于后疫情时代的到来，客户的需求得到充分释放，公司销售收入大幅攀升。
- 3、存货：本年期末较上年期末增加 8,023,894.60 元，增幅 255.15%，主要是：期末存在未完工、验收的项目，确认期末合同履约成本 3,144,765.84 元。
- 4、短期借款：本年期末较上年期末增加 15,031,516.20 元，增幅 86.88%，主要是：随着国家对科技行业的扶持，公司为扩大经营进行的战略化部署，流动资金需求增加。
- 5、股本：本期末较上年期末增加 35%，系公司本年度开展权益分派，向全体股东每 10 股送红股 3.5 股，每 10 股派 1.35 元人民币现金，分红后总股本增至 22,707,000 股。

(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	85,433,719.00	-	69,880,599.85	-	22.26%
营业成本	59,663,385.20	69.84%	43,404,056.71	62.11%	37.46%

毛利率%	30.16%	-	37.89%	-	-
销售费用	706,592.12	0.83%	467,985.26	0.67%	50.99%
管理费用	4,895,538.59	5.73%	4,244,287.78	6.07%	15.34%
研发费用	5,458,537.17	6.39%	5,243,971.29	7.50%	4.09%
财务费用	899,556.50	1.05%	352,162.18	0.50%	155.44%
信用减值损失	-1,310,103.26	-1.53%	-1,325,450.52	-1.90%	1.16%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	257,358.95	0.30%	586,967.17	0.84%	-56.15%
投资收益	65,327.72	0.08%	24,415.52	0.03%	167.57%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,416,678.83	14.53%	15,151,295.30	21.68%	-18.05%
营业外收入	2,540.45	0.003%	16.68	0%	15,130.52%
营业外支出	12,214.95	0.01%	10,000.02	0.01%	22.15%
净利润	11,041,408.43	12.92%	13,382,888.74	19.15%	-17.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加 15,553,119.15 元，增幅 22.26%，主要是：后疫情时代，公司调整发展战略，主营业务收入扩大，系统服务收入增加 15,812,478.36 元，增幅 23.15%。
- 2、营业成本：本期营业成本较上年同期增加 16,259,328.49 元，增幅 37.46%，主要是：销售收入增长加快，员工成本上涨，导致成本大幅增加，系统服务成本增加 15,851,023.01，增幅 36.71%。
- 3、毛利率：行业竞争加剧，人员成本上涨，导致毛利率出现下滑。
- 4、营业利润：本期较上年同期减少 2,734,616.47 元，降幅 18.05%，主要是：公司为了更好的快速发展，抢占市场份额，导致系统服务成本增加，影响本期营业利润。

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	85,433,719.00	69,879,750.29	22.26%
其他业务收入	0	849.56	-100.00%
主营业务成本	59,663,385.20	43,399,180.28	37.48%
其他业务成本	0	4,876.43	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

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

系统服务收入	84,108,795.02	59,027,749.02	29.82%	23.15%	36.71%	-6.96%
技术开发收入	1,154,796.47	477,334.42	58.67%	-25.88%	129.16%	-27.96%
商品销售收入	170,127.51	158,301.76	6.95%	567.51%	1018.01%	-37.49%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，由于国家政策鼓励高新技术企业蓬勃发展，市场得到有效释放，公司为加快发展，积极调整公司战略，加大财务杠杆，本期系统服务收入增幅 23.15%，商品销售收入增幅 567.51%。与此同时，技术开发类收入有所下滑，下降 25.88%。

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	山东鲁软数字科技有限公司	16,421,418.87	19.22%	否
2	中国电力科学研究院有限公司南京分院	11,016,754.70	12.90%	否
3	国电南瑞南京控制系统有限公司	10,797,102.10	12.64%	否
4	湖北华中电力科技开发有限责任公司	4,530,943.40	5.30%	否
5	联通（山东）产业互联网有限公司	3,792,647.00	4.44%	否
合计		46,558,866.07	54.50%	-

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	江苏纳邦数字技术有限公司	19,178,836.52	51.33%	是
2	厦门方胜众合企业服务有限公司	4,541,935.00	12.16%	否
3	青岛恒实信息管理咨询有限公司	2,721,281.46	7.28%	否
4	济南申海新能源发展有限公司	2,605,075.92	6.97%	否
5	北京光米科技有限公司	1,405,940.60	3.76%	否
合计		30,453,069.50	81.50%	-

(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	-5,499,908.78	-7,296,940.20	24.63%
投资活动产生的现金流量净额	-461,559.26	-674,121.95	31.53%
筹资活动产生的现金流量净额	9,496,104.71	12,413,845.39	-23.50%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金净流量为-5,499,908.78元，主要是因为公司业务量激增，销售收入的回款与成本的支出未得到有效的对应，故而经营活动产生现金流量净额比上年有增加；

2、本期投资活动产生的现金净流量为-461,559.26元，主要是为购买固定资产 526,886.98元，取得投资收益 65,327.72元，收到其他与投资活动有关的现金 19,550,000.00元，支付其他与投资活动有关的现金 19,550,000.00元。

3、本期筹资活动产生的现金净流量为 9,496,104.71元，主要是本期取得银行贷款 41,828,507.60元，偿还贷款 26,830,000元，分配股利、利润、利息 3,063,344.44元，同时支付房屋租赁费 2,439,058.45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

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
山东方天数字科技有限公司	控股子公司	软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流；云计算装备技术服务；软件销售等。	10,000,000	6,997,419.89	4,356,426.12	18,225,159.88	-1,366,647.96
江苏华易数字技术有限公司	控股子公司	数字技术服务；技术开发；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务等。	10,000,000	100,000.00	100,000.00	0	0
青岛方天智能技术有限公司	控股子公司	云计算装备技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字技术	10,000,000	355,760.23	177,414.44	287,402.34	-177,469.87

		服务：软件开发等。					
青岛易科检测科技有限公司	参股公司	化工产品检测，橡胶原料及制品检测，工业废气检测，环境检测等。	8,000,000	9,361,552.66	5,978,991.73	14,447,004.42	1,471,480.66

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
青岛易科检测科技有限公司	无关联	占股 10%，增加公司产业板块，开拓新的利润增长点。

(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	-

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
技术力量储备不足的风险	随着公司业务的持续发展，技术力量需求不断增加。然而，在当今的人才市场中，具有高级软件开发能力的专业技术人员数量相对较少，且大部分优秀的软件开发技术人员集中在的一线城市。这意味着公司在短期内难以迅速招聘到足够数量的具

	<p>备专业技术的技术人员。</p> <p>为应对这一风险，公司一方面将通过改善员工福利、提高薪酬待遇和归属感，增强公司在人才市场的竞争力；另一方面，公司将加强内部培训，使本部员工能够迅速成长为具备专业技术的软件开发人员。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售总额占公司营业收入总额的比重较高（54.5%）。如果重要客户经营状况出现波动并持续恶化，可能会对公司的稳定经营带来不利影响。</p> <p>为应对这一风险，公司将积极拓展市场，提高产品的知名度和认可度，同时积极开发更多信誉良好的客户，以降低重大客户对公司经营的影响。</p>
应收账款回收不确定的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 60,389,680.79 元，占资产总额的比重较高（67.48%）。报告期末，公司应收账款周转率仅为 1.49，存在一定比例的信誉度一般的客户。如果这些客户的偿债能力出现恶化，将对公司的财务表现产生较大的影响。</p> <p>为应对这一风险，公司将加强对应收账款的管理，并要求业务人员与客户保持紧密联系，提高对信息的管理，及时关注客户信用情况，以保障公司财务状况的稳定。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>于文钦作为公司实际控制人，直接持有公司 77.9954% 的股份，并通过担任青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 8.62% 的股权。虽然董事长于文钦处于绝对控制地位，但公司在重大事项决策、监督、日常经营管理上均有严格的规范制度，以保障“三会”决议的切实执行，并不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益。然而，公司也意识到实际控制人不当控制的风险，因此将加强对管理层培训，增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，并督促其切实遵照相关法律法规经营公司。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>“公司治理风险”不再为重大风险，因为 2023 年度，公司开展对员工的培训和教育，提高员工的内控意识，确保内控执行落到实处，并主动寻找机会改善内部控制中各个环节，确保公司的内控制度与公司经营发展相适应。“疫情影响收入下滑”的风险不再为重大风险，因为国家治理有方，疫情得到有效控制，另一方面 2023 年，公司加大新客户的开拓力度，减少对固定客户的依赖，业绩全面开花，并且增加回款的催收力度、增加融资力度，保证了公司现金流。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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）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	20,000,000.00	19,178,836.52
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		
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		
接受担保	0	7,800,000
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、持续性以及对生产经营的影响：

1、关联采购

公司的日常性关联交易主要系从关联方江苏纳邦数字技术有限公司采购软件服务。

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需。本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，本公司的独立性没有因关联交易受到影响，不存在损害本公司及其他股东利益的情况，不会对本公司的财务状况和经营成果带来负面影响。

2、接受关联方担保

报告期内，公司因经营发展需要，向上海浦东发展银行青岛分行借款 5,800,000.00 元，由公司董事长于文钦提供连带责任保证担保；向华夏银行青岛大崂路支行借款 2,000,000.00 元，由公司董事长于文钦及其配偶提供连带责任保证担保。公司董监高提供担保，系公司单方纯受益行为，无需审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)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
公告编号： 2023-015	对外投资	江苏华易数字技术有限公司	10,000,000 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：

公司根据战略发展需求，加强公司市场区域布局，出资设立全资子公司江苏华易数字技术有限公司。

公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过关于设立子公司的议案。

本次对外投资设立全资子公司，有利于公司开拓业务，优化公司的战略布局，增强公司盈利能力和竞争力，符合公司的发展战略和业务发展的需要，对公司的长期发展具有积极意义，有利于公司提高综合竞争能力，为股东创造更大的价值，促进公司业务发展。

(五) 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	2017年1月23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	2017年1月23日		挂牌	资金占用承诺	不会以任何理由、任何形式占用公司的资金，也不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月23日		挂牌	社保公积金事项的承诺	如应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴社保及住房公积金，或因公司未足额缴纳员工社保及公积金被罚款致使公司遭受任何损失，本人将承担全部赔偿或补偿责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	3,457,525	20.56%	473,408	3,930,933	17.3115%
	其中：控股股东、实际控制人	580,000	3.45%	683,764	1,263,764	5.5655%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,362,475	79.44%	5,413,592	18,776,067	82.6885%
	其中：控股股东、实际控制人	11,477,475	68.24%	6,926,667	18,404,142	81.05%
	董事、监事、高管	435,000	2.59%	63,075	371,925	1.6379%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,820,000	-	5,887,000	22,707,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年12月，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.5股。本次权益分派共派送红股5,887,000股。此次权益分派后，公司总股本变更为22,707,000股。

(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	于文钦	12,057,475	5,652,931	17,710,406	77.9954%	16,446,642	1,263,764	0	0
2	青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）	1,450,000	507,500	1,957,500	8.6207%	1,957,500	0	0	0
3	周波	1,275,275	445,500	1,720,775	7.5782%	0	1,720,775	0	0
4	朱元强	732,250	-330,962	401,288	1.7672%	0	401,288	0	0
5	王遵元	290,000	101,500	391,500	1.7241%	0	391,500	0	0
6	高凌	275,500	96,425	371,925	1.6379%	371,925	0	0	0
7	杨先艳	0	138,164	138,164	0.6085%	0	138,164	0	0
8	潘俊明	0	11,326	11,326	0.0499%	0	11,326	0	0
9	吴君能	0	1,686	1,686	0.0074%	0	1,686	0	0
10	余涛	0	1,350	1,350	0.0059%	0	1,350	0	0
	合计	16,080,500	6,625,420	22,705,920	99.9952%	18,776,067	3,929,853	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截止到 2023 年 12 月 31 日，公司股东周波系控股股东于文钦配偶周萍之姐，青岛倍数经济咨询合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人是公司股东于文钦，除此之外，前十名持股股东之间不存在其它关联关系。

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、实际控制人未发生变化。

控股股东、实际控制人为公司董事长、总经理于文钦。

于文钦，男，出生于 1964 年 9 月，中国公民，无境外永久居留权。毕业于山东大学计算数学专业，本科学历。1987 年 9 月至 1995 年 9 月任青岛碱业集团工程师职务；1995 年 9 月至 2002 年 1 月任青岛天辉科技开发有限公司经理职务；2002 年 2 月至 2015 年 11 月任公司执行董事、总经理；2015 年 11 月至今任公司董事长、总经理。

截至报告期末，其直接持有方天股份股权 77.9954%。通过担任青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 8.6207% 股权。

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 12 月 4 日	1.35	3.5	0
合计	1.35	3.5	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 12 月 4 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派以公司现有总股本 16,820,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.5 股，每 10 股派 1.35 元人民币现金，分红前本公司总股本为 16,820,000 股，分红后总股本增至 22,707,000 股。本次权益分派共计派送红股 5,887,000 股，派发现金红利 2,270,700.00 元。

该次权益分派已于 2023 年 12 月 13 日实施完毕。

(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	1.00	0	0

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				
于文钦	董事长、总经理	男	1964年9月	2021年12月24日	2024年12月23日	12,057,475	5,652,931	17,710,406	77.9954%
于姗宏	董事会秘书	女	1996年11月	2021年12月24日	2024年12月23日	0	0	0	0%
蔡刚	董事、财务总监	男	1974年8月	2022年3月1日	2024年12月23日	0	0	0	0%
高凌	董事、副总经理	男	1979年3月	2021年12月24日	2024年12月23日	275,500	96,425	371,925	1.6379%
王洪来	董事	男	1980年3月	2021年12月24日	2024年12月23日	0	0	0	0%
刘功武	董事	男	1988年11月	2021年12月24日	2024年12月23日	0	0	0	0%
汪晓	监事会主席	女	1979年4月	2021年12月24日	2024年12月23日	0	0	0	0%
王萍	职工代表监事	女	1987年1月	2021年12月24日	2024年12月23日	0	0	0	0%
王培培	监事	女	1987年4月	2021年12月24日	2024年12月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事会秘书于姗宏系公司董事长、总经理于文钦之女。其它董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人间亦无任何关联关系。

(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	4	1	1	4
行政人员	11	4	1	14
技术人员	194	127	85	236
财务人员	4	2	3	3
员工总计	213	134	90	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	9	22
本科	131	161
专科	71	73
专科以下	1	1
员工总计	213	257

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：公司及时与新入职人员签订劳动合同，并为其缴纳养老、医疗、工伤、失业保险、住房工积金，并为员工代扣、代缴个人所得税。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、奖金等。公司实行了《员工绩效考核管理办法》，有效调动员工的工作积极性。
- 2、培训计划：公司坚持育人理念，以培养复合型人才为己任，重点提高员工整体职业化素质及职业操守、掌握现代管理知识与能力，为工作开展注入活力。人力资源部严格依据年初制定的培训计划实行培训工作，培训面向公司各层次、各部门人员，并利用线上和线下培训相结合的方式。
- 3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

年度报告编制和审议程序符合法律法规、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和公司章程、公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容和格式符合《基础层挂牌公司 2023 年年度报告内容与格式模板（一般公司）》的规定，未发现公司 2023 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2023 年年度报告基本上真实地反映出公司 2023 年年度的经营成果和财务状况；提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司开展业务独立，具备自主经营能力。

1、业务独立：公司根据营业执照的经营范围独立从事业务经营，开展业务。公司具有完整的业务流程及独立的销售部门和渠道，具有独立的研发体系和技术开发团队。公司业务发展不依赖和受制于控股股东或实际控制人及任何其他关联方。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任其它职务；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中任职。

3、资产独立：公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司目前租赁使用的经营场所，是由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、核算和管理，不依赖和受制于控股股东或实际控制人及任何其他关联方。

4、机构独立：公司机构设置完整；按照相关的法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，明确了各机构的职权范围，各部门职责明确、工作流程清晰。根据公司的经营活动，建立了独立的组织机构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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	中兴财光华审会字(2024)第 315019 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传雨	李淑燕
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 315019 号

青岛方天科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛方天科技股份有限公司(以下简称方天股份公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了方天股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方天股份公司，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

方天股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括方天股份公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估方天股份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方天股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方天股份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，就可能导致对方天股份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方天股份公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王传雨

中国注册会计师：李淑燕

2024年4月26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	13,001,465.39	9,466,828.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	738,052.48	-
应收账款	五、3	60,389,680.79	46,613,699.27
应收款项融资			
预付款项	五、4	-	137,818.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	467,782.73	368,270.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	11,168,660.44	3,144,765.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	24,539.56	19,366.20
流动资产合计		85,790,181.39	59,750,748.59
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	五、8	597,899.17	450,751.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	729,424.99	994,233.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,368,738.37	-

无形资产	五、11	267,496.40	113,960.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	739,474.48	584,346.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,703,033.41	2,143,291.59
资产总计		89,493,214.80	61,894,040.18
流动负债：			
短期借款	五、13	32,333,008.60	17,301,492.40
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、14	3,716,159.20	2,208,091.65
预收款项			
合同负债	五、15	162,605.66	50,943.40
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、16	2,607,601.70	2,167,161.77
应交税费	五、17	3,218,535.48	3,027,962.79
其他应付款	五、18	284,582.64	540,041.98
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、19	832,858.98	-
其他流动负债	五、20	-	3,056.60
流动负债合计		43,155,352.26	25,298,750.59
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、21	20,243.02	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、22	753,870.00	-
递延所得税负债	五、12	72,675.65	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		846,788.67	-
负债合计		44,002,140.93	25,298,750.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	22,707,000.00	16,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,747,282.20	1,747,282.20
减：库存股			
其他综合收益	五、25	-171,785.70	-296,861.55
专项储备			
盈余公积	五、26	3,808,634.58	2,555,441.51
一般风险准备			
未分配利润	五、27	17,399,942.79	15,769,427.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,491,073.87	36,595,289.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		45,491,073.87	36,595,289.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,493,214.80	61,894,040.18

法定代表人：于文钦

主管会计工作负责人：蔡刚

会计机构负责人：蔡刚

(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	五、1	12,642,671.68	9,380,910.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	738,052.48	-
应收账款	五、3	59,730,133.79	46,613,699.27
应收款项融资			
预付款项	五、4	-	28,055.00
其他应收款	五、5	255,786.70	281,323.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,567,567.10	-
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,044.75	-
流动资产合计		80,936,256.50	56,303,988.11
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		8,300,000.00	4,590,000.00
其他权益工具投资	五、8	597,899.17	450,751.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	639,429.18	970,249.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	644,035.56	-
无形资产	五、11	267,496.40	113,960.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	796,271.35	584,228.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,245,131.66	6,709,189.68
资产总计		92,181,388.16	63,013,177.79
流动负债：			
短期借款	五、13	32,333,008.60	17,301,492.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,411,594.32	2,208,091.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	1,361,802.28	1,217,217.08
应交税费	五、17	3,024,749.00	3,017,718.68
其他应付款	五、18	228,566.64	497,326.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、15	162,605.66	50,943.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	345,990.71	-
其他流动负债	五、20	-	3,056.60
流动负债合计		41,868,317.21	24,295,846.59

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	五、21	358,957.83	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	753,870.00	-
递延所得税负债	五、12	96,605.33	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,209,433.16	-
负债合计		43,077,750.37	24,295,846.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	22,707,000.00	16,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,747,282.20	1,747,282.20
减：库存股			
其他综合收益	五、25	-171,785.70	-296,861.55
专项储备			
盈余公积	五、26	3,808,634.58	2,555,441.51
一般风险准备			
未分配利润	五、27	21,012,506.71	17,891,469.04
所有者权益（或股东权益）合计		49,103,637.79	38,717,331.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		92,181,388.16	63,013,177.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、28	85,433,719.00	69,880,599.85
其中：营业收入	五、28	85,433,719.00	69,880,599.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,029,623.58	54,015,236.72
其中：营业成本		59,663,385.20	43,404,056.71
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	406,014.00	302,773.50
销售费用	五、30	706,592.12	467,985.26
管理费用	五、31	4,895,538.59	4,244,287.78
研发费用	五、32	5,458,537.17	5,243,971.29
财务费用	五、33	899,556.50	352,162.18
其中：利息费用		889,467.37	287,647.01
利息收入		-8,885.41	-4,507.64
加：其他收益	五、34	257,358.95	586,967.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	65,327.72	24,415.52
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、36	-1,310,103.26	-1,325,450.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,416,678.83	15,151,295.30
加：营业外收入	五、37	2,540.45	16.68
减：营业外支出	五、38	12,214.95	10,000.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,407,004.33	15,141,311.96
减：所得税费用	五、39	1,365,595.90	1,758,423.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,041,408.43	13,382,888.74
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）		11,041,408.43	13,382,888.74
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）		11,041,408.43	13,382,888.74
六、其他综合收益的税后净额		125,075.85	-220,760.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		125,075.85	-220,760.05

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-220,760.05
(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		125,075.85	-220,760.05
(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		11,166,484.28	13,162,128.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,166,484.28	13,162,128.69
(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）		0.4863	0.5894
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4863	0.5894

法定代表人：于文钦

主管会计工作负责人：蔡刚

会计机构负责人：蔡刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、28	84,189,691.20	69,877,980.38
减：营业成本	五、28	57,751,141.93	43,399,180.28
税金及附加	五、29	353,475.14	302,739.08
销售费用	五、30	706,592.12	467,366.47
管理费用	五、31	4,220,146.94	3,884,717.35
研发费用	五、32	5,458,537.17	5,243,971.29
财务费用	五、33	868,168.88	351,673.03
其中：利息费用		825,653.04	287,647.01
利息收入		-8,375.77	-4,173.79
加：其他收益	五、34	242,408.95	586,857.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	65,327.72	24,415.52
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、36	-1,267,149.71	-1,326,224.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,872,215.98	15,513,381.32
加：营业外收入	五、37	2,540.45	16.68
减：营业外支出	五、38	10,214.95	10,000.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,864,541.48	15,503,397.98
减：所得税费用	五、39	1,332,610.74	1,693,018.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,531,930.74	13,810,379.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,531,930.74	13,810,379.07
（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		125,075.85	-220,760.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		125,075.85	-220,760.05
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		125,075.85	-220,760.05
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		12,657,006.59	13,589,619.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5462	0.8211
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5462	0.8211

（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		75,603,605.86	50,768,305.83
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		141,203.70	160,171.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,634,302.76	3,026,566.40
经营活动现金流入小计		79,379,112.32	53,955,043.58
购买商品、接受劳务支付的现金		39,590,183.41	28,781,139.06
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		33,756,704.77	24,530,900.59
支付的各项税费		5,448,334.78	3,340,004.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	6,083,798.14	4,599,939.66
经营活动现金流出小计		84,879,021.10	61,251,983.78
经营活动产生的现金流量净额		-5,499,908.78	-7,296,940.20
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		65,327.72	24,415.52
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	五、40	19,550,000.00	15,700,000.00
投资活动现金流入小计		19,615,327.72	15,724,415.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,886.98	698,537.47
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、40	19,550,000.00	15,700,000.00
投资活动现金流出小计		20,076,886.98	16,398,537.47
投资活动产生的现金流量净额		-461,559.26	-674,121.95

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		41,828,507.60	21,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,828,507.60	21,620,000.00
偿还债务支付的现金		26,830,000.00	8,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,063,344.44	276,154.61
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、40	2,439,058.45	
筹资活动现金流出小计		32,332,402.89	9,206,154.61
筹资活动产生的现金流量净额		9,496,104.71	12,413,845.39
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		3,534,636.67	4,442,783.24
加：期初现金及现金等价物余额		9,466,828.72	5,024,045.48
六、期末现金及现金等价物余额		13,001,465.39	9,466,828.72

法定代表人：于文钦

主管会计工作负责人：蔡刚

会计机构负责人：蔡刚

(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		74,918,616.66	50,658,192.60
收到的税费返还		141,203.70	158,862.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,540,339.81	2,983,408.00
经营活动现金流入小计		78,600,160.17	53,800,463.52
购买商品、接受劳务支付的现金		53,766,441.26	28,565,487.58
支付给职工以及为职工支付的现金		19,229,097.51	22,299,727.57
支付的各项税费		4,387,967.64	3,330,386.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	5,797,383.78	4,291,591.82
经营活动现金流出小计		83,180,890.19	58,487,193.19
经营活动产生的现金流量净额		-4,580,730.02	-4,686,729.67
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		65,327.72	24,415.52
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	五、40	19,550,000.00	15,700,000.00
投资活动现金流入小计		19,615,327.72	15,724,415.52

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,300.78	675,237.47
投资支付的现金		3,710,000.00	2,700,000.00
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、40	19,550,000.00	15,700,000.00
投资活动现金流出小计		23,690,300.78	19,075,237.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,074,973.06	-3,350,821.95
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		41,828,507.60	21,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		41,828,507.60	21,620,000.00
偿还债务支付的现金		26,830,000.00	8,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,063,344.44	276,154.61
支付其他与筹资活动有关的现金		17,698.71	
筹资活动现金流出小计		29,911,043.15	9,206,154.61
筹资活动产生的现金流量净额		11,917,464.45	12,413,845.39
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		3,261,761.37	4,376,293.77
加：期初现金及现金等价物余额		9,380,910.31	5,004,616.54
六、期末现金及现金等价物余额		12,642,671.68	9,380,910.31

(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	16,820,000.00				1,747,282.20		-296,861.55		2,555,441.51		15,769,427.43		36,595,289.59
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	16,820,000.00	-	-	-	1,747,282.20	-	-296,861.55	-	2,555,441.51		15,769,427.43	-	36,595,289.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,887,000.00	-	-	-	-	-	125,075.85	-	1,253,193.07		1,630,515.36	-	8,895,784.28
（一）综合收益总额							125,075.85				11,041,408.43		11,166,484.28
（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	5,887,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,253,193.07	-	-9,410,893.07	-2,270,700.00
1. 提取盈余公积									1,253,193.07		-1,253,193.07	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	5,887,000.00										-8,157,700.00	-2,270,700.00
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	22,707,000.00	-	-	-	1,747,282.20	-	-171,785.70	-	3,808,634.58	-	17,399,942.79	45,491,073.87

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
优 先		永 续	其 他										

		股	债				备		险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	11,600,000.00				1,747,282.20		-76,101.50		1,174,403.60		8,987,576.60	23,433,160.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,600,000.00				1,747,282.20		-76,101.50		1,174,403.60		8,987,576.60	23,433,160.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,220,000.00						-220,760.05		1,381,037.91		6,781,850.83	13,162,128.69
（一）综合收益总额							-220,760.05				13,382,888.74	13,162,128.69
（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	5,220,000.00										-6,601,037.91	
1. 提取盈余公积									1,381,037.91		-1,381,037.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	5,220,000.00								1,381,037.91		-5,220,000.00	
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	16,820,000.00				1,747,282.20		-296,861.55		2,555,441.51		15,769,427.43	36,595,289.59

法定代表人：于文钦

主管会计工作负责人：蔡刚

会计机构负责人：蔡刚

(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	16,820,000.00				1,747,282.20		-296,861.55		2,555,441.51		17,891,469.04	38,717,331.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	16,820,000.00	-	-	-	1,747,282.20	-	-296,861.55	-	2,555,441.51	17,891,469.04	38,717,331.20	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,887,000.00	-	-	-	-	-	125,075.85	-	1,253,193.07	3,121,037.67	10,386,306.59	
（一）综合收益总额							125,075.85			12,531,930.74	12,657,006.59	
（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	5,887,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,253,193.07	-9,410,893.07	-2,270,700.00	
1. 提取盈余公积									1,253,193.07	-1,253,193.07	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	5,887,000.00									-8,157,700.00	-2,270,700.00	
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、本期末余额	22,707,000.00	-	-	-	1,747,282.20	-	-171,785.70	-	3,808,634.58		21,012,506.71	49,103,637.79

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,600,000.00				1,747,282.20		-76,101.50		1,174,403.60		10,682,127.88	25,127,712.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,600,000.00				1,747,282.20		-76,101.50		1,174,403.60		10,682,127.88	25,127,712.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,220,000.00						-220,760.05		1,381,037.91		7,209,341.16	13,589,619.02
（一）综合收益总额							-220,760.05				13,810,379.07	13,589,619.02
（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	5,220,000.00										-6,601,037.91	
1. 提取盈余公积									1,381,037.91		-1,381,037.91	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配	5,220,000.00							1,381,037.91		-5,220,000.00	
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	16,820,000.00			1,747,282.20		-296,861.55		2,555,441.51		17,891,469.04	38,717,331.20

财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：青岛方天科技股份有限公司

注册地址：山东省青岛市李沧区九水东路 130-145 号 3 号楼 1906 室

注册资本：2,270.70 万元

法定代表人：于文钦

统一社会信用代码：913702027240053174

经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票于 2017 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

证券简称：方天股份 股票代码：870719

行业性质： 计算机软件类

经营范围：一般项目：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；承接档案服务外包；企业管理咨询；办公设备耗材销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务。（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）许可项目：职业中介活动；劳务派遣服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

经营期限：长期

实际控制人：于文钦

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

子公司青岛方天智能技术有限公司经营范围：一般项目：云计算装备技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字技术服务；数字文化创意内容应用服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；云计算设备销售；网络设备销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；办公用品销售；日用百货销售；安全技术防范系统设计施工服务；非居住房地产租赁。（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）

子公司山东方天数字科技有限公司经营范围：一般项目：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；企业管理咨询；企业管理；云计算装备技术服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；销售代理；软件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

子公司江苏华易数字技术有限公司经营范围：一般项目：数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；企业管理咨询；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；软件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司及各子公司主要从事软件开发及信息系统维护服务。

财务报告批准报出日：2024年4月26日

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

本公司财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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. 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财	本公司将金额超过公司最近一期经审计净资产 15% 的认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	本公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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，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、14“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）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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，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。

子公司的所有者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所有权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、14

“长期股权投资”或本附注三、10“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”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。

8. 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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、

易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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；

③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的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收员工备用金及其它

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

(5) 合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

(6) 长期应收款组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 其它

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为合同履行成本、库存商品等。

(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。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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。

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。

（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。

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。

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。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	6	5	15.83
运输工具	直线法	6	5	15.83
电子设备	直线法	3	0-5	31.67-33.33
办公设备及其他	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33

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。

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。

16. 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。

17. 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。

18. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租

赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 24 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当

期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21. 长期待摊费用摊销方法

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。

22. 长期资产减值

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

23. 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）。

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。

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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

收入确认的具体方法：

①技术开发收入

A、每一份业务都会签订正式开发合同，在合同约定交货时间、地点、验收、付款、违约责任等；

B、公司主要提供软件的技术开发服务，自身不生产任何设备；

C、软件开发完成后，需提供给对方企业进行验收，若验收与合同相符无误，客户再开具项目验收单；

D、按照合同约定，验收合格后，公司需要履行的主要合同责任和义务已经基本完成，在此时点已符合收入确认条件。

②系统服务收入

A、系统维护服务业务通常签订有正式的服务框架合同，合同的主要内容是软件的日常维护；合同服务期限较长。

B、合同价款是按照服务人员的级别按天单价计算；

C、合同约定每月月底（或季度末）企业需提供人员报工量清单或考勤表，客户确认后开具服务结算确认单（或签订结算合同），并以此开具发票、付款；在此时点已符合收入确认条件。

③商品销售收入

本公司商品销售主要为自行开发的软件销售，结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

26. 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

27. 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，对该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，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。

28. 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：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要的会计政策和会计估计。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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。

本公司期初租赁均为短期租赁和低价值租赁，执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，无需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。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	0、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

公司及各子公司所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率%
青岛方天科技股份有限公司	15
江苏华易数字技术有限公司	20
青岛方天智能技术有限公司	20
山东方天数字科技有限公司	20

2、 优惠税负及批文

1. 依据《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）规定：签订符合文件规定的技术合同后在科技局认定，认定完后向税务机关进行审批，即可免交增值税。

根据财政部和国家税务总局 2013 年 5 月 24 日联合印发财税[2013]37 号《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，从 2013 年 8 月 1 日起在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。根据上述文件，本公司提供的技术服务收入或培训收入，适用 6% 增值税税率。青岛市崂山区国家税务局同意本公司数据档案、发电控制软件享受增值税即征即退的政策。

2. 本公司是国家认定的高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策。本公司已于 2008 年 12 月 23 日通过了高新技术企业资格初审，并已收到由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（以下简称“证书”），证书编号：GR200837100019，证书签发日期 2008 年 12 月 23 日，有效期为三年；本公司于 2020 年 9 月 20 日通过了高新技术企业资格重新认定（证书编号：GR202037100739），有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2023 年度享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。

3. 根据财政部和国家税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，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。本公司子公司青岛方天智能技术有限公司和山东方天数字科技有限公司、江苏华易数字技术有限公司属于小型微利企业，符合上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金		77,974.97
银行存款	12,426,602.20	9,388,853.75
其他货币资金	574,863.19	
合 计	13,001,465.39	9,466,828.72
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	738,052.48		738,052.48
商业承兑汇票			
合 计	738,052.48		738,052.48

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

银行承兑汇票

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 截至2023年12月31日，本公司无已质押的应收票据。

(4) 截至2023年12月31日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	64,782,961.62	4,393,280.83	60,389,680.79
合计	64,782,961.62	4,393,280.83	60,389,680.79

(续)

2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	49,937,214.45	3,323,515.18	46,613,699.27
合计	49,937,214.45	3,323,515.18	46,613,699.27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
1年以内	52,430,248.62	5%	2,621,512.43
1至2年	9,966,942.00	10%	996,694.20

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
2至3年	1,949,371.00	20%	389,874.20
3至4年	0.00	30%	0.00
4至5年	102,400.00	50%	51,200.00
5年以上	334,000.00	100%	334,000.00
合计	64,782,961.62	6.78%	4,393,280.83

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,323,515.18	1,299,765.65		230,000.00	4,393,280.83

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	230,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **33,496,797.80** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **51.70%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,865,309.89** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电力科学研究院有限公司南京分院	11,291,281.32	1年以内	17.43	564,564.07
国电南瑞南京控制系统有限公司	8,346,926.28	1年以内	12.88	417,346.31
山东鲁软数字科技有限公司	5,246,390.20	1年以内	8.10	262,319.51
湖北华中电力科技开发有限责任公司	4,802,800.00	1年以内	7.41	240,140.00
国网辽宁省电力有限公司信息通信分公司	3,809,400.00	1-2年	5.88	380,940.00
合计	33,496,797.80		51.70	1,865,309.89

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			110,163.05	79.93
1至2年				
2至3年			27,655.00	20.07
3年以上				
合计			137,818.05	100.00

5、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	467,782.73	368,270.51
合计	467,782.73	368,270.51

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	523,600.25	55,817.52	467,782.73	413,750.42	45,479.91	368,270.51
合计	523,600.25	55,817.52	467,782.73	413,750.42	45,479.91	368,270.51

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
--	------	-------------------	------	----

组合计提：

账龄组合：

1年以内	421,545.76	5%	21,077.29	后期可收回
1至2年	62,086.71	10%	6,208.67	预计后期可收回
2至3年	8,557.78	20%	1,711.56	预计后期可收回
3至4年	300.00	30%	90.00	预计后期可收回
4至5年	8,760.00	50%	4,380.00	预计后期可收回

5 年以上

合计	501,250.25	33,467.52
----	------------	-----------

B、2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期			理由
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
蚌埠市公共资源交易 中心怀远分中心	22,150.00		22,150.00	回收可能性低
中国移动通信集团山 东有限公司青岛分公 司	200.00		200.00	回收可能性低
合计	22,350.00		22,350.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	23,129.91		22,350.00	45,479.91
期初余额在本期	23,129.91		22,350.00	45,479.91
—转入第一阶段	23,129.91			45,479.91
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			22,350.00	
本期计提	10,337.61			10,337.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	33,467.52		22,350.00	55,817.52

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	451,349.88	350,190.48
备用金	2,707.78	2,707.78
代扣代缴款项	69,542.59	60,852.16
往来拆借款		
合计	523,600.25	413,750.42

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	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
济南申海新能源发 展有限公司	否	保证金	113,972.07	1年以内	21.77	5,698.60
国信招标集团股份 有限公司	否	保证金	80,000.00	1年以内	15.28	4,000.00
中车物流有限公司	否	保证金	65,000.00	1年以内	12.41	3,250.00
国能龙源蓝天节能 技术有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	5.73	1,500.00
济南宝林信息技术 有限公司	否	保证金	30,000.00	1-2年	5.73	3,000.00
合 计	—		318,972.07		60.92	17,448.60

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	11,168,660.44		11,168,660.44
库存商品			
合 计	11,168,660.44		11,168,660.44

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	3,144,765.84		3,144,765.84
库存商品	181,331.52	181,331.52	
合 计	3,326,097.36	181,331.52	3,144,765.84

7、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	24,539.56	19,366.20
合 计	24,539.56	19,366.20

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
青岛易科检测科技有限公司	597,899.17	450,751.11
合计	597,899.17	450,751.11

(2) 其他相关情况

2023 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛易科检测科技有限公司		125,075.85	-171,785.70			公司计划长期持有
合计		125,075.85	-171,785.70			

2022 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛易科检测科技有限公司		-220,760.05	-296,861.55			公司计划长期持有
合计		-220,760.05	-296,861.55			

9、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	729,424.99	994,233.29
固定资产清理		
合计	729,424.99	994,233.29

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		1,625,614.89	914,861.03	55,641.75	2,596,117.67
2、本年增加金额		264,958.56		7,415.94	272,374.50
(1) 购置		264,958.56		7,415.94	272,374.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额		300,195.80			300,195.80
(1) 处置或报废		300,195.80			300,195.80
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额		1,590,377.65	914,861.03	63,057.69	2,568,296.37
二、累计折旧					
1、年初余额		822,625.55	739,401.03	39,857.80	1,601,884.38
2、本年增加金额		450,313.33	79,064.76	7,589.76	536,967.85
(1) 计提		450,313.33	79,064.76	7,589.76	536,967.85
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额		299,980.85			299,980.85
(1) 处置或报废		299,980.85			299,980.85
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额		972,958.03	818,465.79	47,447.56	1,838,871.38
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及 其他	合 计
(3) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		617,419.62	96,395.24	15,610.13	729,424.99
2、年初账面价值		802,989.34	175,460.00	15,783.95	994,233.29

②截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	3,228,346.12			3,228,346.12
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,228,346.12			3,228,346.12
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	1,859,607.75			1,859,607.75
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,859,607.75			1,859,607.75
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,368,738.37			1,368,738.37
2、年初账面价值				

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	248,545.53	248,545.53

项 目	软件使用权	合 计
2、本年增加金额	212,719.72	212,719.72
(1) 购置	212,719.72	212,719.72
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	461,265.25	461,265.25
二、累计摊销		
1、年初余额	134,584.85	134,584.85
2、本年增加金额	59,184.00	59,184.00
(1) 摊销	59,184.00	59,184.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	193,768.85	193,768.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	267,496.40	267,496.40
2、年初账面价值	113,960.68	113,960.68

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

12、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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	662,479.57	4,449,098.35	504,759.45	3,368,995.09

公允价值计量损失	30,315.13	202,100.83	52,387.33	349,248.89
存货跌价准备			27,199.73	181,331.52
租赁交易形成	46,679.78	853,102.00		
合 计	739,474.48	5,504,301.18	584,346.51	3,899,575.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负 债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异
租赁交易形成	72,675.65	1,368,738.37		
合 计	72,675.65	1,368,738.37		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损		2,826,844.29
合 计		2,826,844.29

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	20,000,000.00	
保证借款	12,300,000.00	14,190,000.00
抵押借款		3,100,000.00
利息调整	33,008.60	11,492.40
合 计	32,333,008.60	17,301,492.40

注：其中信用借款包含：北京银行青岛李沧支行 10,000,000.00 元，一年期流动资金贷款，借款利率 3.55%；中国银行青岛京口路支行 10,000,000.00 元，一年期流动资金借款，借款利率 3.41%。

保证借款包含：上海浦东发展银行青岛分行 5,800,000.00 元，一年期流动资金借款，借款利率 3.60%，由于文钦提供连带责任保证担保；华夏银行青岛大崂路支行 2,000,000.00 元，一年期流动资金借款，借款利率 3.65%，由于文钦、周萍提供连带责任保证担保；工商银行青岛宁夏路支行工商银行青岛高科园支行 4,500,000.00 元，一年期流动资金借款，借款利率 3.75%，由青岛融资再担保有限责任公司提供保证担保。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
外包服务费	3,403,046.19	2,208,091.65
费用类款项	313,113.01	
设备采购款		
其他		
合 计	3,716,159.20	2,208,091.65

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	162,605.66	50,943.40
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	162,605.66	50,943.40

(1) 分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收系统服务费	162,605.66	50,943.40
合 计	162,605.66	50,943.40

16、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	2,167,161.77	32,063,663.90	31,623,223.97	2,607,601.70
二、离职后福利-设定提存计划		2,104,523.90	2,104,523.90	
三、辞退福利		24,450.00	24,450.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,167,161.77	34,192,637.80	33,752,197.87	2,607,601.70

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,167,161.77	30,015,723.97	29,575,284.04	2,607,601.70
2、职工福利费		363,957.06	363,957.06	
3、社会保险费		1,081,553.31	1,081,553.31	
其中：医疗保险费		1,008,903.51	1,008,903.51	
工伤保险费		26,582.23	26,582.23	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		46,067.57	46,067.57	
4、住房公积金		580,908.20	580,908.20	
5、工会经费和职工教育经费		20,789.51	20,789.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		731.85	731.85	
合计	2,167,161.77	32,063,663.90	31,623,223.97	2,607,601.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,056,493.99	2,056,493.99	
2、失业保险费		48,029.91	48,029.91	
3、企业年金缴费				
合计		2,104,523.90	2,104,523.90	

17、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,345,806.70	971,556.27
企业所得税	1,620,374.24	1,876,307.06
个人所得税	83,660.11	64,372.92
城市维护建设税	86,489.36	67,490.26
教育费附加	37,066.87	28,924.40
地方教育附加	24,711.24	19,282.93
印花税	20,426.96	28.95
合计	3,218,535.48	3,027,962.79

18、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	284,582.64	540,041.98
合计	284,582.64	540,041.98

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款		
代垫费用	284,582.64	540,041.98
合计	284,582.64	540,041.98

②无账龄超过1年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	832,858.98	
合计	832,858.98	

20、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款增值税		3,056.60
合计		3,056.60

21、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	862,831.65	
减：未确认融资费用	9,729.65	
小计	853,102.00	
减：一年内到期的租赁负债（附注19）	832,858.98	
合计	20,243.02	

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		800,000.00	46,130.00	753,870.00	补偿以后期间研发支出

计入递延收益的政府补助详见附注五、39 政府补助。

23、股本

项目	2023.01.01	本期增减				小计	2023.12.31
	1	发行新股	送股	公积金转股	其他		1
股份总数	16,820,000.00		5,887,000.00			5,887,000.00	22,707,000.00

注：公司于2023年12月4日召开股东大会审议通过权益分派方案，以公司现有总股本16,820,000股为基数，向全体股东每10股送红股3.5股。分红前本公司总股本为16,820,000股，分红后总股本增至22,707,000股。

24、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	1,747,282.20			1,747,282.20
其他资本公积				
合计	1,747,282.20			1,747,282.20

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-296,861.55	147,148.06		22,072.21	125,075.85	171,785.70
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-296,861.55	147,148.06		22,072.21	125,075.85	171,785.70
其他综合收益合计	-296,861.55	147,148.06		22,072.21	125,075.85	171,785.70

26、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	2,555,441.51	1,253,193.07		3,808,634.58
合计	2,555,441.51	1,253,193.07		3,808,634.58

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,769,427.43	

项 目	金 额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,769,427.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,041,408.43	
减：提取法定盈余公积	1,253,193.07	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,270,700.00	
转作股本的普通股股利	5,887,000.00	
期末未分配利润	17,399,942.79	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,433,719.00	59,663,385.20	69,879,750.29	43,399,180.28
其他业务			849.56	4,876.43
合 计	85,433,719.00	59,663,385.20	69,880,599.85	43,404,056.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统服务收入	84,108,795.02	59,027,749.02	68,296,316.66	43,176,726.01
技术开发收入	1,154,796.47	477,334.42	1,557,946.91	208,294.98
商品销售收入	170,127.51	158,301.76	25,486.72	14,159.29
合 计	85,433,719.00	59,663,385.20	69,879,750.29	43,399,180.28

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确 认收入					
在某一时点确认 收入	170,127.51		85,263,591.49		85,433,719.00
合 计	170,127.51		85,263,591.49		85,433,719.00

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求及时履行供货或服务义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

本公司技术开发收入合同约定，验收合格后，公司需履行的主要合同责任和义务已经基本完成，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司系统服务收入合同约定，每月月底（或季度末）企业需提供人员报工量清单或考勤表，对方确认后开具服务结算确认单（或签订结算合同），并以此开具发票、付款，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司商品销售收入，公司在将产品移交给购买方，并经购买方验收后，履约义务已完成，符合收入确认条件。

29、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	206,225.25	171,902.61
教育费附加	88,382.26	73,672.55
车船使用税	1,980.00	1,980.00
印花税	50,505.02	6,103.31
地方教育费附加	58,921.47	49,115.03
合 计	406,014.00	302,773.50

30、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
保险费	10,955.72	6,505.00
服务费	695,636.40	460,861.47
其他		618.79
合 计	706,592.12	467,985.26

31、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
办公费	468,335.51	412,680.05
差旅交通费	47,191.07	82,153.43
交通费	17,043.52	53,979.01
离职补偿	12,250.00	22,000.00
残保金	38659.4	828.00
无形资产摊销	31,429.08	25,442.78
业务招待费	379,524.10	262,955.69

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,016,149.01	2,242,737.37
服务费	1,169,831.51	837,694.26
折旧费	547,317.27	115,481.44
租赁费	23,658.05	95,815.99
物业水电费	115,357.58	92,519.76
其他	28,792.49	
合 计	4,895,538.59	4,244,287.78

32、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
发电企业竞价辅助决策系统		5,895.62
方天智慧档案馆（室）系统软件		852,665.43
电力市场全景仿真平台软件		579,573.10
售电结算子系统软件		420,203.36
机组集群协调与市场交易优化系统		1,084,030.68
辽宁电力交易平台现货市场结算业务功能开发	112,861.40	1,056,996.30
电费追退补清算应用模块		823,780.12
方天政务信息平台	285,443.79	420,826.68
面向能源市场交易的决策支持及运营优化平台	1,975,807.72	
代理购电交易助决策系统	1,429,151.36	
电力现货结算辅助系统	380,802.26	
基于大数据分析的能源市场交易辅助决策优化平台	463,856.88	
零售依据发布及统计功能开发	517,998.90	
电力交易平台中长期分时段电量结算模块	292,614.86	
合 计	5,458,537.17	5,243,971.29

33、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	889,467.37	287,647.01

减：利息收入	8,885.41	4,507.64
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	18,974.54	69,022.81
合 计	899,556.50	352,162.18

34、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	95,730.00	426,000.00
个税手续费返还	5,475.25	2,104.25
增值税加计扣除	156,153.70	158,862.92
合 计	257,358.95	586,967.17

政府补助的具体信息详见附注五、42 政府补助。

35、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	65,327.72	24,415.52
合 计	65,327.72	24,415.52

36、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-1,299,765.65	-1,348,041.71
其他应收款信用减值损失	-10,337.61	22,591.19
合 计	-1,310,103.26	-1,325,450.52

37、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
专利费退款	2,400.00		2,400.00
其他	140.45	16.68	140.45
合 计	2,540.45	16.68	2,540.45

38、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
-----	---------	---------	------------

对外捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
固定资产报废	214.95	0.02	214.95
其他	2,000.00		2,000.00
合 计	12,214.95	10,000.02	12,214.95

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	1,470,120.43	1,878,800.65
递延所得税费用	-104,524.53	-120,377.43
合 计	1,365,595.90	1,758,423.22

(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	12,407,004.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,861,050.65
子公司适用不同税率的影响	142,601.03
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	84,739.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-818,780.58
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	95,984.93
研发费用加计扣除	
所得税费用	1,365,595.90

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
利息收入	8,885.41	4,507.64
员工备用金	1,243,671.13	904,773.60
往来款		31,150.00
收回押金保证金	1,529,605.77	1,658,014.23
政府补助	849,600.00	428,104.25
营业外收入	2,540.45	16.68
合 计	3,634,302.76	3,026,566.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
银行手续费	18,974.54	69,022.81
付现的费用	3,072,402.55	2,306,611.45
支付押金保证金	1,506,016.00	1,493,063.71
员工备用金	1,476,405.05	585,222.50
往来款		136,019.19
捐赠支出	10,000.00	10,000.00
合 计	6,083,798.14	4,599,939.66

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
租赁付款	2,439,058.45	
合 计	2,439,058.45	

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
银行理财产品	19,550,000.00	15,700,000.00
合 计	19,550,000.00	15,700,000.00

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
银行理财产品	19,550,000.00	15,700,000.00
合 计	19,550,000.00	15,700,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,032,385.59	13,382,888.74
加：信用减值损失	1,310,103.26	1,325,450.52
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	536,967.85	474,157.44
使用权资产折旧	1,859,607.75	
无形资产摊销	59,184.00	25,973.75

补充资料	2023年度	2022年度
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	214.95	0.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	859,190.09	287,647.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,327.72	-24,415.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	155,127.97	-120,377.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,675.65	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,023,894.60	-3,139,889.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,378,811.36	-23,471,764.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,328,797.79	3,963,388.85
其他	753,870.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,499,908.78	-7,296,940.20
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	—	—
确认使用权资产的租赁	3,228,346.12	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,001,465.39	9,466,828.72
减：现金的期初余额	9,466,828.72	5,024,045.48
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	3,534,636.67	4,442,783.24
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2023年度	2022年度
一、现金	13,001,465.39	9,466,828.72

项 目	2023年度	2022年度
其中：库存现金		77,974.97
可随时用于支付的银行存款	12,426,602.20	9,388,853.75
可随时用于支付的其他货币资金	574,863.19	
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,001,465.39	9,466,828.72
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		

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
扩岗补贴	1,500.00				1,500.00			是
扶贫补助	48,100.00				48,100.00			是
青岛市科技计划园区培育计划项目-面向能源市场交易的决策支持及运营优化平台	300,000.00			300,000.00				
山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目-基于大数据分析的能源市场交易辅助决策优化平台	500,000.00			453,870.00	46,130.00			是
合 计	849,600.00			753,870.00	95,730.00			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
扩岗补贴	与收益相关	1,500.00		
扶贫补助	与收益相关	48,100.00		

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费 用
山东省科技型中 小企业创新能力 提升工程项目-基 于大数据分析的 能源市场交易辅 助决策优化平台	与收益相关	46,130.00		
合 计		95,730.00		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2023年7月18日，投资设立全资子公司江苏华易数字技术有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
山东方天数字科 技有限公司	济南	济南	商务服务	100.00		出资设立
青岛方天智能技 术有限公司	青岛	青岛	计算机、通信和其 他电子设备制造业	100.00		出资设立
江苏华易数字技 术有限公司	南京	南京	软件和信息技术服 务业	100.00		出资设立

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层 次公允 价值计 量	
一、持续的公允价值计量			597,899.17	597,899.17
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（二）其他权益工具投资			597,899.17	597,899.17
持续以公允价值计量的资			597,899.17	597,899.17

项 目	期末公允价值			合计
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层 次公允 价值计 量	
产总额				
二、非持续的公允价值计 量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
第一层次通常使用估值日可直接观察到的相同资产和负债的活跃报
价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要
参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可
观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要
参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。其他权益工具投
资为对外股权投资，由于用以确定公允价值的近期信息不足，获取公允价值
的状况不经济，以及被投资单位的股东权益、市场状况、经营环境、目标实
现预期未发生重大变化，公司认为对被投资单位的净资产享有的份额代表了
对该项权益工具公允价值的最佳估计数。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

股东名	关联关系	类型	对本公司的持 股比例%	对本公司的表 决权比例%
于文钦	实际控制人	自然人	77.9954	77.9954

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 8.62%的股份
周波	公司股东，持有公司 7.58%的股份，系于文钦配偶周萍之姐
朱元强	公司股东，持有公司 1.77%的股份
王遵元	公司股东，持有公司 1.72%的股份
杨先艳	公司股东，持有公司 0.61%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高凌	公司股东、董事、副总经理，持有公司 1.64% 的股份
蔡刚	公司董事、财务负责人
于姗宏	公司董事会秘书
王洪来	公司董事
刘功武	公司董事
汪晓	公司监事会主席
青岛泓鑫晟商贸有限公司	公司股东、董事、副总经理高凌之兄高冲控制的企业
江苏纳邦数字技术有限公司	公司股东于文钦控制的公司

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

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
江苏纳邦数字技术有限公司	技术服务费	19,178,836.52	12,886,792.14
合 计		19,178,836.52	12,886,792.14

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
于文钦	1,500,000.00	2023年04月12日	2027年04月12日	否
于文钦	1,000,000.00	2023年07月10日	2027年07月10日	否
于文钦	1,000,000.00	2023年07月18日	2027年07月18日	否
于文钦	1,500,000.00	2023年09月13日	2027年09月13日	否
于文钦	800,000.00	2023年09月22日	2027年09月22日	否
于文钦、周萍	2,000,000.00	2023年08月28日	2027年08月24日	否
于文钦	3,100,000.00	2022年10月12日	2023年10月11日	是

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
-----	--------	--------

关键管理人员报酬	1,203,444.84	1,022,284.26
----------	--------------	--------------

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	23,658.05
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费	
租赁负债的利息费用	63,814.33
与租赁相关的总现金流出	2,439,058.45

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	64,088,701.62	4,358,567.83	59,730,133.79	49,937,214.45	3,323,515.18	46,613,699.27
合计	64,088,701.62	4,358,567.83	59,730,133.79	49,937,214.45	3,323,515.18	46,613,699.27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
1年以内	51,735,988.62	5.00%	2,586,799.43
1至2年	9,966,942.00	10.00%	996,694.20
2至3年	1,949,371.00	20.00%	389,874.20
3至4年	0.00	30.00%	0.00
4至5年	102,400.00	50.00%	51,200.00
5年以上	334,000.00	100.00%	334,000.00
合计	64,088,701.62		4,358,567.83

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账 准备	3,323,515.18	1,265,052.65		230,000.00	4,358,567.83

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	230,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **33,496,797.80** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **52.26%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,865,309.89** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电力科学研究院有限公司南京分院	11,291,281.32	1年以内	17.62	564,564.07
国电南瑞南京控制系统有限公司	8,346,926.28	1年以内	13.02	417,346.31
山东鲁软数字科技有限公司	5,246,390.20	1年以内	8.19	262,319.51
湖北华中电力科技开发有限责任公司	4,802,800.00	1年以内	7.49	240,140.00

国网辽宁省电力有限公司信息通信分公司	3,809,400.00	1-2 年	5.94	380,940.00
合 计	33,496,797.80		52.26	1,865,309.89

2、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,786.70	281,323.53
合 计	255,786.70	281,323.53

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	298,645.00	42,858.30	255,786.70	322,084.77	40,761.24	281,323.53
合 计	298,645.00	42,858.30	255,786.70	322,084.77	40,761.24	281,323.53

①坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	账面余额	预期信用 损失率	坏账准备	理由

组合计提：

账龄组合：

1 年以内	225,404.00	5%	11,270.20	后期可收回
1 至 2 年	35,981.00	10%	3,598.10	预计后期可收回
2 至 3 年	5,850.00	20%	1,170.00	预计后期可收回
3 至 4 年	300.00	30%	90.00	预计后期可收回
4 至 5 年	8,760.00	50%	4,380.00	预计后期可收回
5 年以上				
合 计	276,295.00		20,508.30	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期			理由
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
蚌埠市公共资源交易 中心怀远分中心	22,150.00		22,150.00	回收可能性
中国移动通信集团山 东有限公司青岛分公 司	200.00		200.00	回收可能性
合计	22,350.00		22,350.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	18,411.24		22,350.00	40,761.24
期初余额在本期	18,411.24		22,350.00	40,761.24
—转入第一阶段	18,411.24			18,411.24
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			22,350.00	22,350.00
本期计提	2,097.06			2,097.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	20,508.30		22,350.00	42,858.30

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金		298,645.00
合 计	298,645.00	322,084.77

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	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
国信招标集团股份 有限公司	否	保证金	80,000.00	1 年内	26.79	4,000.00
中车物流有限公司	否	保证金	65,000.00	1 年内	21.76	3,250.00

单位名称	是否 为关 联方	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
国能龙源蓝天节能技术有限公司	否	保证金	30,000.00	1年内	10.05	1,500.00
济南宝林信息技术有限公司	否	保证金	30,000.00	1-2年	10.05	3,000.00
蚌埠市公共资源交易中心怀远分中心	否	保证金	28,500.00	注1	9.54	25,325.00
合计	—		233,500.00		78.19	37,075.00

注：4-5年 6,350.00元，5年以上 22,150.00元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	8,300,000.00		8,300,000.00	4,590,000.00		4,590,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,300,000.00		8,300,000.00	4,590,000.00		4,590,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛方天智能技术有限公司	2,040,000.00	160,000.00		2,200,000.00
山东方天数字科技有限公司	2,550,000.00	3,450,000.00		6,000,000.00
江苏华易数字技术有限公司		100,000.00		100,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,590,000.00	3,710,000.00		8,300,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	84,189,691.20	57,751,141.93	69,877,980.38	43,399,180.28
其他业务				
合计	84,189,691.20	57,751,141.93	69,877,980.38	43,399,180.28

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统服务收入	82,864,767.22	57,115,505.75	68,296,316.66	43,176,726.01
技术开发收入	1,154,796.47	477,334.42	1,557,946.91	208,294.98
商品销售收入	170,127.51	158,301.76	23,716.81	14,159.29
合计	84,189,691.20	57,751,141.93	69,877,980.38	43,399,180.28

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	170,127.51		84,019,563.69		84,189,691.20
合计	170,127.51		84,019,563.69		84,189,691.20

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求及时履行供货或服务义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

本公司技术开发收入合同约定，验收合格后，公司需履行的主要合同责任和义务已经基本完成，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司系统服务收入合同约定，每月月底企业需提供人员报工量清单或考勤表，对方确认后开具服务结算确认单，并以此开具发票、付款，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司商品销售收入，公司在将产品移交给购买方，并经购买方验收后，履约义务已完成，符合收入确认条件。

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	65,327.72	24,415.52
合计	65,327.72	24,415.52

十四、补充资料

1、当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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,730.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	65,327.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-9,674.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	151,383.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	22,907.48	

非经常性损益净额	128,475.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	128,475.74

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	26.22	0.4863	0.4863
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.91	0.4806	0.4806

青岛方天科技股份有限公司

2024年4月26日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无				

(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

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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。

本公司期初租赁均为短期租赁和低价值租赁，执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，无需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。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,730.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允	65,327.72

价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,674.50
非经常性损益合计	151,383.22
减：所得税影响数	22,907.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	128,475.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用