



华鼎科技

NEEQ: 832503

辽宁华鼎科技股份有限公司



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、公司负责人黄刚、主管会计工作负责人夏晓颖及会计机构负责人（会计主管人员）夏晓颖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、北京中名国成会计师事务所（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 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（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、华鼎科技	指	辽宁华鼎科技股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
会计师事务所、中名国成	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	辽宁和昊律师事务所
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《辽宁华鼎科技股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁华鼎科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Huading Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	黄刚	成立时间	2003年3月14日
控股股东	控股股东为（黄杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄杰、黄威），一致行动人为（黄刚）
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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	<p>一般项目：信息系统集成服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；安全技术防范系统设计施工服务；软件开发；软件销售；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；大数据服务；网络技术服务；物联网技术服务；卫星通信服务；5G通信技术服务；消防技术服务；消防器材销售；管道运输设备销售；机械设备销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；特种设备销售；海洋工程装备制造；海洋工程装备销售；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；金属切割及焊接设备制造；金属切割及焊接设备销售；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电子元器件制造；电子元器件零售；高性能密封材料销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；机械电气设备制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电气设备修理；电气设备销售；通信设备制造；通信设备销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；金属加工机械制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；输配电及控制设备制造；密封件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；紧固件制造；通用零部件制造；机床功能部件及附件制造；水文服务；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；豆类种植；油料种植；薯类种植；糖料作物种植；蔬菜种植；食用菌种植；花卉种植；水果种植；园艺产品种植；中草药种植；草种植；天然草原割草；水生植物种植；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；农用薄膜销售。（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）</p> <p>许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建筑智能化系统设计；第一类增值电信业务；基础电信业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；道路货物运输（不含危险货物）；依托实体医院的互联网医院服务；主要农作物种子生产。（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）</p>		

挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华鼎科技	证券代码	832503
挂牌时间	2015年5月28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)	24,442,000
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	上海市长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈曦	联系地址	沈阳市浑南区全运五路33-35号安拓国际产业园(B11)1门
电话	18940030800	电子邮箱	18940030800@189.cn
传真	024-22501977		
公司办公地址	沈阳市浑南区全运五路33-35号安拓国际产业园(B11)1门	邮政编码	110169
公司网址	www.lnhd.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	912101007464683715		
注册地址	辽宁省沈阳市浑南区创新路155-2号303室		
注册资本(元)	24,442,000	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

##### (一)商业模式

本公司是国内通信传输、软件和信息技术服务业企业。

商业模式是以电信业务、系统集成、技术服务为主业，以软件开发为新的业务增长点，为用户提供质量过硬的服务，系统集成通过项目实施、售后的技术服务，电信业务通过代理、合作的方式实现利润。

公司 2023 年新申请 8 项计算机软件著作权以及从事相关业务的多项资质，技术人员具备专业知识和技能。凭借行业领先的技术水平和优秀售后服务队伍，致力于为通信、政府、金融机构、医疗机构、院校、社区等多个行业的客户提供多样化、一站式的集成业务服务和提供主要设备供应。目前，公司主要采取自行销售的方式，以软件开发、技术设计为基础，集开发、设计、采购、实施与维护为一体，以客户应用为导向，解决方案营销为销售手段，深入贴合用户各类个性化需求，通过整合各方面优势实施项目来满足客户的需求。公司系统集成业务主要通过招标模式取得项目的实施、安装、售后服务，竣工后向客户收取项目款项，或通过后续服务和新功能的设计开发来实现利润。电信业务主要是代理、合作模式取得代理费及利润分成。

报告期内公司的商业模式没有发生变化。

##### (二)经营计划实现情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署和公司全体人员的不断努力下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，重点完成了以下工作：

1、报告期内，公司深入挖掘自身竞争优势，取得了显著的成果，实现营业收入 5,493.22 万元，同比下降 19.52%；实现净利润-858.66 万元，同比下降 88.60%。

2、报告期内，公司继续加大研发投入，进一步提升各项技术实力，新申请软件著作权专利 8 项。公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力：未来公司将进一步整合优势资源，引进研发人才、提升研发技术，通过技术创新、产品创新，不断提升公司业务优势，促进公司持续发展。

#### (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	<p>(1) 省级专精特新中小企业</p> <p>2023年，经辽宁省工业和信息化厅组织评定，公司被认定为2023年度辽宁省专精特新中小企业，有效期为2023年5月1日至2026年4月30日。</p> <p>(2) 高新技术企业</p> <p>公司于2023年12月20日复审通过高新技术企业，证书编号为GR202321001780，有效期为三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,932,238.46	68,256,435.17	-19.52%
毛利率%	4.86%	17.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,586,589.27	-4,552,633.11	-88.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,225,357.97	-4,486,995.98	105.59%
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）	-68.74%	-23.58%	-
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）	-73.85%	-23.24%	-
基本每股收益	-0.3513	-0.1863	-88.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,924,845.24	67,620,354.07	-23.21%
负债总计	43,822,523.66	50,743,113.44	-13.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,102,321.58	16,879,365.42	-52.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.3318	0.7730	-57.08%
资产负债率%（母公司）	84.40%	73.06%	-
资产负债率%（合并）	84.40%	73.07%	-
流动比率	0.75	0.99	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,024,529.24	1,627,022.77	-224.40%
应收账款周转率	4.04	5.04	-

存货周转率	2.81	1.78	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-23.21%	2.37%	-
营业收入增长率%	-19.52%	14.26%	-
净利润增长率%	88.60%	27.99%	-

### 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	2,766,263.07		542,469.59	0.80%	409.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,773,297.46	24.60%	14,453,372.11	21.37%	-11.62%
存货	12,783,452.45	24.62%	26,263,150.10	38.84%	-51.33%
固定资产	9,434,024.94	18.17%	10,152,786.47	15.01%	-7.08%
无形资产	3,398,670.79	6.55%	2,681,787.72	3.97%	26.73%
短期借款	12,700,000.00	24.46%	11,700,000.00	17.30%	8.55%
应付账款	16,348,155.40	31.48%	19,349,073.37	28.61%	-15.51%
应交税费	182,947.40	0.35%	368,695.07	0.55%	-50.38%
其他应付款	8,136,882.52	15.67%	5,650,155.63	8.36%	44.01%
其他综合收益	-500,000.00	-0.96%	-309,545.43	-0.46%	61.53%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末公司货币资金余额 2,766,263.07 元，较上年同期增加 409.94%，主要是公司报告期末收到项目款，未到对外支付货款期导致。

2、报告期末公司存货余额 12,783,452.45 元，较上年同期下降 51.33%，主要是公司报告期内完工项目实现验收所致。

3、报告期末公司应交税费 182,947.4 元，较上年同期下降 50.38%，主要是公司报告期计提未缴纳的税费总额下降导致。

4、报告期末公司其他应付款 8,136,882.52 元，较上年同期增加 44.01%，主要是公司向股东周俊成临时借款，期末未归还导致。

5、报告期末公司其他综合收益-500,000.00 元，较上年同期增加 61.53%，主要是公司对辽宁活态投资计入其他权益工具投资且报告期辽宁活态亏损导致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	54,932,238.46	-	68,256,435.17	-	-19.52%
营业成本	52,261,776.48	95.14%	56,299,444.63	82.48%	-7.17%
毛利率%	4.86%	-	17.52%	-	-
销售费用	436,070.11	0.79%	514,681.97	0.75%	-15.27%
管理费用	3,836,351.05	6.98%	4,059,817.36	5.95%	-5.50%
研发费用	1,457,965.84	2.65%	2,489,505.40	3.65%	-41.44%
财务费用	520,281.97	0.95%	614,446.89	0.90%	-15.33%
信用减值损失	-3,076,095.42	-5.60%	-5,646,041.00	-8.27%	-45.52%
资产减值损失	-2,297,436.44	-4.18%	-2,915,033.19	-4.27%	-21.19%
其他收益	708,808.21	1.29%	19,299.88	0.03%	3,572.60%
投资收益	157,612.09	0.29%	-53,952.75	-0.08%	392.13%
公允价值变动收益			7,213.16	0.01%	-100.00%
资产处置收益			-775.11	0.00%	-100.00%
营业利润	-8,358,816.72	-15.22%	-4,557,316.31	-6.68%	83.42%
营业外支出	227,771.98	0.41%	19,489.21	0.03%	1,068.71%
净利润	-8,586,588.70	-15.63%	-4,552,780.23	-6.67%	88.60%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期公司研发费用发生额是 1,457,965.84 元，较上年同期下降 41.44%，主要是公司本年研发项目处于初期阶段，投入较少所致。

2、报告期公司确认信用减值损失-3,076,095.42 元，较上年下降 45.52%，主要是公司本年收回营口公安局项目款 2,699,199.45 元，降低坏账损失比率。

3、报告期公司其他收益 708,808.21 元，较上年增加 3572.60%，主要是公司本年收到政府补助 708,302.00 元导致。

4、报告期公司投资收益 157,612.09 元，较上年增加 392.13%，主要是公司本年取得债务重组收益 138,720.20 元导致。

5、报告期公司营业利润-8,358,816.72 元，较上年下降 83.42%，主要是公司本年项目毛利率低，不能全部覆盖公司所有费用及减值损失，导致亏损增大。

6、报告期公司营业外支出 227,771.98 元，较上年增加 1068.71%，主要是公司本年支付赔偿款 186,359.89 导致本年营业外支出增加。

7、报告期公司净利润-8,586,588.70 元，较上年下降 88.60%，主要是公司本年项目毛利率低，不能全部覆盖公司所有费用及减值损失，导致净利润下降。

8、报告期公司毛利率 4.86%，较上年下降 12.66%，主要是公司本年中投标的项目竞争激烈，为了占领市场，增强客户黏性，公司选择放弃利润低价中标，导致毛利较上年下降。

## 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	54,932,238.46	68,256,435.17	-19.52%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	52,261,776.48	56,299,444.63	-7.17%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电信代理及服务收入	1,804,946.47	4,488,955.23	-59.79%	-58.98%	56.45%	-94.59%
系统集成收入	53,127,291.99	47,772,821.25	11.21%	-16.80%	-10.59%	-5.12%
合计	54,932,238.46	52,261,776.48	5.11%	-19.52%	-7.17%	-

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
辽宁省内	42,618,444.25	41,305,813.96	3.18%	-36.03%	-24.52%	-14.68%
辽宁省外	12,313,794.21	10,955,962.52	12.39%	653.14%	595.39%	8.75%
合计	54,932,238.46	52,261,776.48	5.11%	-19.52%	-7.17%	-5.93%

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内公司实现省外收入 12,313,794.21 元，较上年同期增加 653.14%，主要是公司报告期

与同方泰德国际科技（北京）有限公司合作的项目符合确认收入条件，并确认了收入。此业务是公司努力向外省拓展业务的成果。

### 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	联通数字科技有限公司辽宁省分公司	18,225,044.30	33.18%	否
2	中国移动通信集团辽宁有限公司	17,726,872.00	32.27%	否
3	同方泰德国际科技（北京）有限公司	12,500,154.10	22.76%	否
4	维龙（沈阳）仓储服务有限公司	3,053,507.73	5.56%	否
5	东北大学	1,196,194.67	2.18%	否
合计		52,701,772.80	95.94%	-

### 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	重庆佳杰创盈科技有限公司	5,503,095.00	11.72%	否
2	合肥神州数码有限公司	5,475,198.30	11.66%	否
3	沈阳知福智能科技有限公司	4,560,460.00	9.71%	否
4	沈阳万泰机电设备有限公司	2,733,540.00	5.82%	否
5	辽宁鼎森嘉阳科技有限公司	2,616,970.12	5.57%	否
合计		20,889,263.42	44.48%	-

### （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	-2,024,529.24	1,627,022.77	-224.40%
投资活动产生的现金流量净额	637,164.54	-1,222,236.99	-152.13%
筹资活动产生的现金流量净额	3,611,158.18	-1,240,338.68	-391.14%

#### 现金流量分析：

1、 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额是-2,024,074.03元，较上期下降224.4%，主要是因以前年度欠供应商的款未足额支付，本期对外支出，导致经营性现金流量净额为负数。

2、 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额是637,164.54元，较上期增加152.13%，主要是公司报告期末货币资金余额较大，购买短期理财导致。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额是 3,611,158.18 元，较上期增加 391.14%，主要是公司报告期内增加银行贷款和向股东借款导致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁活态石油技术有限公司	参股公司	从事技术服务	10,000,000.00	4,931,504.79	-298,287.35	0.00	-2,659,924.03

##### 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
辽宁活态石油技术有限公司	与公司属于不同行业，无业务关联性	为了拓展公司盈利能力

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、治理机制风险	公司虽然已经制定了较为完备的治理制度，但随着经营活动增加不排除治理制度仍需完善。因此公司仍存在治理不规范的风险。

	<p>应对措施：为此公司增加督办小组职责，不断完善公司治理机制，从而降低风险。</p>
二、资质偏低风险	<p>公司目前已经取得建筑智能化一级、通信服务能力甲级、计算机信息安全集成服务资质三级等资质、安防一级，但与公司规模相比资质偏低。</p> <p>应对措施：为加速公司发展，申请与业务相关的新资质并将已有资质有计划的进行升级。</p>
三、人才流失和更新不及时的风险	<p>随着行业快速发展，人员流动和技术人员知识更新不及时，对公司业务产生影响，削弱公司的竞争力。</p> <p>应对措施：公司顺应行业形势对骨干技术人员给予考核激励政策，并根据公司业务需要招聘专业的技术人员和业务拓展人员。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,598,204.52	130.8%
作为被告/被申请人	0.00	
作为第三人	0.00	
合计	10,598,204.52	130.8%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索	性质	案由	是否结案	涉案	是否形成预	案件进展或
-------	----	----	------	----	-------	-------

引				金额	计负债	执行情况
2023-029	原告/申请人	公司与中国联合网络通信有限公司盘锦市分公司、第三人盘锦市公安局建设工程合同纠纷	是	5,544,276.03	否	目前该案件审理完结，公司败诉。
2024-003	原告/申请人	公司与辽宁省电子研究院有限公司、第三人营口市公安局建设工程施工合同纠纷	是	5,053,928.49	否	目前该案件审理完结，公司胜诉，目前处于执行阶段，截至披露之日，本次诉讼已执行回2699199.45元。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截止目前，公司经营正常。公司与盘锦联通诉讼未对公司经营产生重大不利影响，根据二审诉讼结果，公司败诉。因公司未将该项目确认收入，因此对公司财务不会产生重大不利影响。

关于营口公安的案件，公司胜诉，对本公司收入和利润产生正面影响。截止目前公司已执行回款2,699,199.45元。

#### (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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	1,000,000.00	80,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受财务资助		1,494,025.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 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：

- 1、公司于2023年4月24日召开第三届董事会第十三次会议、2023年6月16日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于预计2023年日常性关联交易的议案》（公告编号：2023-006）。
- 2、公司于2023年7月31日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》（公告编号：2023-019）。公司将持有的控股子公司中科北斗技术研究院（沈阳）有限公司51%的股权以人民币0元转让给自然人齐鑫。
- 3、为补充公司流动资金，公司本期共计向股东黄威借款1,494,025.00元，免息。此接受财务资助的行为为公司单方收益行为，免于按照关联交易审议。

#### 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
2023-019	出售资产	中科北斗技术研究院（沈阳）有限公司51%股权	0元	是	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：

本次出售资产是根据公司经营的需要，有助于避免企业经营风险，降低管理成本。本次股权出售不会对公司日常经营或财务状况产生重大不利影响。

#### (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	2015年5月28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	2015年5月28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	2020年10 月22日	-	权益变动	一致行动 承诺	其他（一致行动 协议）	正在履行中
----------------	-----------------	---	------	------------	----------------	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
经纬公寓 273 房屋	固定资产	抵押	964,932.39	1.86%	抵押贷款，补充生产经营周转资金
<b>总计</b>	-	-	964,932.39	1.86%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项未对公司生产经营产生不利影响。
---------------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,818,593	27.9%	93,990	6,912,583	28.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,184,033	4.84%	0	1,184,033	4.84%	
	董事、监事、高管	197,093	0.81%	77,657	274,750	1.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,623,407	72.1%	-93,990	17,529,417	71.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,700,000	43.78%	0	10,700,000	43.78%	
	董事、监事、高管	3,361,107	13.75%	-35,157	3,325,950	13.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		24,442,000	-	0	24,442,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							22

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄杰	11,488,033	0	11,488,033	47%	10,700,000	788,033	0	0
2	黄刚	2,649,200	80,000	2,729,200	11.17%	2,644,200	85,000	0	0
3	乔璐	2,436,467	0	2,436,467	9.97%	2,271,467	165,000	0	0
4	赵燕	1,650,000	0	1,650,000	6.75%	0	1,650,000	0	0
5	周俊成	1,100,000	0	1,100,000	4.5%	1,100,000	0	0	0
6	陈月光	550,000	0	550,000	2.25%	0	550,000	0	0
7	陆红	550,000	0	550,000	2.25%	0	550,000	0	0

8	李欣毅	495,000	0	495,000	2.03%	0	495,000	0	0
9	马震	495,000	0	495,000	2.03%	0	495,000	0	0
10	彭凯	400,000	37,500	437,500	1.79%	0	437,500	0	0
<b>合计</b>		21,813,700	117,500	21,931,200	89.74%	16,715,667	5,215,533	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄杰、黄刚和黄威系兄弟关系，为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为黄杰，中国国籍，专科学历，无境外永久居留权，职业经历：1976年8月至1978年12月，于辽宁省盘锦市盘山县唐树林子乡插队；1979年1月至1984年12月，于海军北海舰队旅顺岸炮部队服兵役；1985年1月至1993年7月，任辽宁省鞍山市文化局博物馆科员；1993年8月至2000年5月，任辽宁华宁集团利和塑料包装制品厂经理；2000年6月至2003年5月，任辽宁省高速公路管理处（台安处）内勤；2003年6月至2014年5月，任辽宁华鼎科技发展有限公司经营管理委员会成员、鞍山办事处主任，兼任辽宁华鼎文化传媒有限公司执行董事兼经理；2004年2月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司监事；2014年2月至今，任沈阳晖润投资管理有限公司执行董事兼经理；2014年6月至今，任辽宁华鑫源投资管理有限公司监事；2014年6月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司业务经理；2014年10月至2019年10月，任辽宁华鼎科技股份有限公司业务经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

黄杰，男，1959年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁电视大学，专科学历。职业经历：1976年8月至1978年12月，于辽宁省盘锦市盘山县唐树林子乡插队；1979年1月至1984年12月，于海军北海舰队旅顺岸炮部队服兵役；1985年1月至1993年7月，任辽宁省鞍山市文化局博物馆科员；1993年8月至2000年5月，任辽宁华宁集团利和塑料包装制品厂经理；2000年6月至2003年5月，任辽宁省高速公路管理处（台安处）内勤；2003年6月至2014年5月，任辽宁华鼎科技发展有限公司经营管理委员会成员、鞍山办事处主任，兼任辽宁华鼎文化传媒有限公司执行董事兼经理；2004年2月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司监事；2014年2月至今，任沈阳晖润投资管理有限

公司执行董事兼经理；2014年6月至今，任辽宁华鑫源投资管理有限公司监事；2014年6月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司业务经理；2014年10月至2019年10月，任辽宁华鼎科技股份有限公司业务经理。

黄威，男，1956年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽阳县唐马寨高级中学，高中学历。职业经历：1979年7月至1990年10月，任鞍山市木材公司工人；1990年11月至1993年5月，任鞍山市积塑城股份有限公司车间主任；1993年6月至1996年7月，任鞍山华宁集团有限公司销售经理；1996年8月至2012年4月，任鞍山矿业格派华橡胶制品厂销售经理；2012年5月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司副总经理；2013年7月至今，任内蒙古八奇农牧业发展有限公司执行董事；2014年6月至今，任辽宁华鑫源投资管理有限公司执行董事兼经理；2014年10月至2017年8月3日，任辽宁华鼎科技股份有限公司董事长。

2020年10月21日，黄杰、黄刚、黄威签署了《一致行动协议》，约定就公司的经营发展及重大决策，依据《公司法》和《公司章程》需要由股东大会作出决议的事项时，采取一致行动，黄杰、黄刚、黄威持有公司股份期间上述协议持续有效。

实际控制人在报告期内未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄刚	董事长	男	1955年1月	2021年6月8日	2024年6月7日	2,649,200	80,000	2,729,200	11.17%
刘建伟	副董事长	男	1962年11月	2021年6月8日	2024年6月7日	330,000	0	330,000	1.35%
陈曦	董事、董秘、副总经理	女	1977年11月	2021年6月8日	2024年6月7日	150,000	-37,500	112,500	0.46%
李学芳	董事	女	1962年1月	2021年6月8日	2024年6月7日	0	0	0	0%
齐祥龙	董事	男	1982年11月	2021年6月8日	2024年6月7日	0	0	0	0%
刘巍巍	监事会主席	女	1979年8月	2021年6月8日	2024年6月7日	143,000	0	143,000	0.59%
龚贵银	监事	男	1972年8月	2021年6月8日	2024年6月7日	165,000	0	165,000	0.68%
姚永斌	职工代表监事	男	1986年7月	2021年6月8日	2024年6月7日	0	0	0	0%
夏晓颖	财务总监	女	1978年2月	2021年6月8日	2024年6月7日	121,000	0	121,000	0.5%
齐鑫	原董事、总经理	男	1981年11月	2021年6月8日	2023年7月13日	0	0	0	0%
郑琦	总经理	男	1976年4月	2023年8月1日	2024年6月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄刚与控股股东黄杰、实际控制人黄威三人系兄弟关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
齐鑫	董事、总经理	离任	-	个人原因辞职

陈曦	董秘、副总经理	新任	董事、董秘、副总经理	公司经营发展需要
郑琦	-	新任	总经理	公司经营发展需要

### 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

郑琦，男，1976年4月出生，中国国籍，无境外居留权。1999年7月毕业于南开大学国际贸易专业，本科学历。1999年8月至2010年5月，就职于韩华株式会社，任代表处代表；2010年6月至2013年1月，就职于沈阳五爱服装城，任副总经理；2013年1月至2015年10月，就职于辽宁通飞通用航空有限公司，任常务副总经理；2015年10月至2020年11月，就职于沈阳帝杰餐饮管理有限公司，任法人、总经理；2020年12月至2023年5月，就职于浙江清华长三角研究院产城融合中心，任总监。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	1	1	6
销售人员	7	0	1	6
技术人员	10	1	0	11
财务人员	5	0	1	4
行政人员	7	0	2	5
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>32</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	15
专科	16	14
专科以下	3	3
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>32</b>

### 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、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，同时，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了绩效考核制

度，通过对员工工作业绩及工作行为的考核，来评定员工的工作成果，引导和激励员工承担更多的工作责任，在实现企业经营目标的同时，提高员工满意度和成就感，最终达到企业与个人发展的“双赢”。

## 2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。不断提高员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工共同发展。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数

需公司承担费用的退休职工人数为 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理机构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会，董事会、监事会运作正常。公司制订了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。

公司股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立合理的法人治理结构并规范运作，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**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、财务负责人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除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

### **1、 会计核算体系**

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作：

### **2、 财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，财务管理体系不存在重大缺陷：

### **3、 关于风险控制体系**

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

## **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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	中名国成审字【2024】第 1585 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽 1 年	李世辉 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10.00			

#### 审计报告

中名国成审字【2024】第 1585 号

### 辽宁华鼎科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了辽宁华鼎科技股份有限公司（以下简称华鼎科技）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华鼎科技 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，我们独立于华鼎科技，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

华鼎科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华鼎科技 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**

华鼎科技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，管理层负责评估华鼎科技的持续经营能力，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华鼎科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华鼎科技的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对华鼎科技的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华鼎科技不能持续经营。

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

(6) 就华鼎科技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，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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,766,263.07	542,469.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		907,213.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	12,773,297.46	14,453,372.11
应收款项融资	五、4	139,607.50	
预付款项	五、5	801,187.79	237,123.00
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,205,171.38	966,142.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	12,783,452.45	26,263,150.10
合同资产	五、8	1,419,211.25	3,345,780.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,058,079.44	1,313,289.54
<b>流动资产合计</b>		32,946,270.34	48,028,540.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10		190,454.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	9,434,024.94	10,152,786.47
在建工程	五、12	877,078.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	138,543.26	207,814.88
无形资产	五、14	3,398,670.79	2,681,787.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	879,085.43	2,107,797.91
递延所得税资产	五、16	563,629.43	563,629.43
其他非流动资产	五、17	3,687,542.77	3,687,542.77
<b>非流动资产合计</b>		18,978,574.90	19,591,813.75
<b>资产总计</b>		51,924,845.24	67,620,354.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	12,700,000.00	11,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	16,348,155.40	19,349,073.37
预收款项			
合同负债	五、20	5,848,334.56	13,321,357.43

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、21		
应交税费	五、22	182,947.40	368,695.07
其他应付款	五、23	8,136,882.52	5,650,155.63
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、24	72,562.36	69,107.01
其他流动负债	五、25	457,450.95	135,972.10
<b>流动负债合计</b>		<b>43,746,333.19</b>	<b>50,594,360.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
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、26	76,190.47	148,752.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>76,190.47</b>	<b>148,752.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,822,523.66</b>	<b>50,743,113.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	24,442,000.00	24,442,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	1,869,992.37	1,869,992.37
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-500,000.00	-309,545.43
专项储备			
盈余公积	五、30	1,306,227.08	1,306,227.08
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-19,015,897.87	-10,429,308.60

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,102,321.58	16,879,365.42
少数股东权益			-2,124.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,102,321.58</b>	<b>16,877,240.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>51,924,845.24</b>	<b>67,620,354.07</b>

法定代表人：黄刚

主管会计工作负责人：夏晓颖

会计机构负责人：夏晓颖

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		54,932,238.46	68,256,435.17
其中：营业收入	五、32	54,932,238.46	68,256,435.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,782,665.46	64,224,462.47
其中：营业成本	五、32	52,261,776.48	56,299,444.63
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、33	270,220.01	246,566.22
销售费用	五、34	436,070.11	514,681.97
管理费用	五、35	3,836,351.05	4,059,817.36
研发费用	五、36	1,457,965.84	2,489,505.40
财务费用	五、37	520,281.97	614,446.89
其中：利息费用		520,304.61	613,142.48
利息收入		3,130.60	3,361.25
加：其他收益	五、38	708,868.40	19,299.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	156,273.74	-53,952.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		138,720.20	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40		7,213.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,076,095.42	-5,646,041.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,297,436.44	-2,915,033.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		-775.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,358,816.72	-4,557,316.31
加：营业外收入	五、44		
减：营业外支出	五、45	227,771.98	19,489.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,586,588.70	-4,576,805.52
减：所得税费用	五、46		-24,025.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,586,588.70	-4,552,780.23
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）		-8,586,588.70	-4,552,780.23
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）		0.57	-147.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,586,589.27	-4,552,633.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-190,454.57	-76,575.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-190,454.57	-76,575.50
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-190,454.57	-76,575.50
（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		-190,454.57	-76,575.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,777,043.27	-4,629,355.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,777,043.84	-4,629,208.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.57	-147.12
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.3513	-0.1863
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.3513	-0.1863

法定代表人：黄刚

主管会计工作负责人：夏晓颖

会计机构负责人：夏晓颖

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,608,921.41	75,424,029.63
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			24,025.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	1,775,558.82	84,138.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,384,480.23</b>	<b>75,532,193.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,720,155.02	68,674,788.82
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		2,030,178.21	2,150,877.03
支付的各项税费		1,422,028.14	1,420,269.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	4,236,648.10	1,659,235.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,409,009.47</b>	<b>73,905,170.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,024,529.24</b>	<b>1,627,022.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	8,530,000.00
取得投资收益收到的现金		17,553.54	10,009.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,517,553.54	8,603,009.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,389.00	445,246.46
投资支付的现金		12,600,000.00	9,380,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,880,389.00	9,825,246.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		637,164.54	-1,222,236.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,700,000.00	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（3）	7,547,691.80	4,638,620.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,247,691.80	13,238,620.00
偿还债务支付的现金		11,700,000.00	10,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,533.62	598,958.68
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、48（4）	4,412,000.00	3,280,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,636,533.62	14,478,958.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,611,158.18	-1,240,338.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,223,793.48	-835,552.90
加：期初现金及现金等价物余额		542,469.59	1,378,022.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,766,263.07	542,469.59

法定代表人：黄刚

主管会计工作负责人：夏晓颖

会计机构负责人：夏晓颖

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,442,000.00				1,869,992.37		-309,545.43		1,306,227.08		-10,429,308.60	-2,124.79	16,877,240.63
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	24,442,000.00				1,869,992.37		-309,545.43		1,306,227.08		-10,429,308.60	-2,124.79	16,877,240.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-190,454.57				-8,586,589.27	2,124.79	-8,774,919.05
（一）综合收益总额							-190,454.57				-8,586,589.27	0.57	-8,777,043.27
（二）所有者投入和减少资本												2,124.22	2,124.22
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												2,124.22	2,124.22
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,442,000.00			1,869,992.37		-500,000.00		1,306,227.08		-19,015,897.87			8,102,321.58

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	24,442,000.00				1,869,992.37		-232,969.93		1,306,227.08		-6,383,219.73	-1,977.67	21,000,052.12
加：会计政策变更													-
前期差错更正											506,544.24		506,544.24
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	24,442,000.00				1,869,992.37		-232,969.93		1,306,227.08		-5,876,675.49	-1,977.67	21,506,596.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-76,575.50				-4,552,633.11	-147.12	-4,629,355.73
（一）综合收益总额							-76,575.50				-4,552,633.11	-147.12	-4,629,355.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,442,000.00			1,869,992.37		-309,545.43		1,306,227.08		-10,429,308.60		-2,124.79	16,877,240.63

法定代表人：黄刚

主管会计工作负责人：夏晓颖

会计机构负责人：夏晓颖

## 一、 公司基本情况

### (一) 历史沿革

辽宁华鼎科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系辽宁华鼎科技发展有限公司，经沈阳市工商行政管理局批准，于2003年3月14日成立，取得的法人营业执照注册号为210133000004276。

公司成立初注册资本100万元，其中自然人黄杰货币出资30万元、连立货币出资20万元、辽宁华峰投资服务有限公司货币出资50万元。

2015年5月28日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意辽宁华鼎科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函[2015]1851号），公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：华鼎科技；证券代码：832503；转让方式：协议转让。

2017年5月19日召开的2016年年度股东大会审议通过2016年度分红派息方案，公司2016年度权益分派方案为：以公司现有总股本22,220,000股为基数，向全体股东每10股转增1股，派0.45元人民币现金。本次权益分派的权益登记日为2017年7月14日，除权除息日为2017年7月17日。本次变动后公司总股本变更为24,442,000.00元。

2020年6月29日召开的2019年年度股东大会审议通过2019年度分红派息方案，公司2019年度权益分派方案为：以公司现有总股本24,442,000股为基数，向全体股东每10股派0.35元人民币现金，本次权益分派的权益登记日为2020年7月3日，除权除息日为2020年7月6日。

2023年度，公司股权变动明细如下表所示：

出资方	期初余额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
黄杰	11,488,033.00	47			11,488,033.00	47
黄刚	2,649,200.00	10.84	80,000.00		2,729,200.00	11.17
乔璐	2,436,467.00	9.98			2,436,467.00	9.97
赵燕	1,650,000.00	6.75			1,650,000.00	6.75
周俊成	1,100,000.00	4.5			1,100,000.00	4.5
陆红	550,000.00	2.25			550,000.00	2.25
陈月光	550,000.00	2.25			550,000.00	2.25
马震	495,000.00	2.02			495,000.00	2.02
李欣毅	495,000.00	2.02			495,000.00	2.02
黄威	396,000.00	1.62			396,000.00	1.62
耿聊聊	330,000.00	1.35			330,000.00	1.35
刘元畅	330,000.00	1.35			330,000.00	1.35

刘建伟	330,000.00	1.35			330,000.00	1.35
彭凯	400,000.00	1.64	37,500.00		437,500.00	1.79
陈琳	220,000.00	0.90			220,000.00	0.90
陈曦	150,000.00	0.61		37,500.00	112,500.00	0.46
吕莉新	176,000.00	0.72			176,000.00	0.72
龚贵银	165,000.00	0.68			165,000.00	0.68
刘巍巍	143,000.00	0.59			143,000.00	0.59
张宗慧	135,300.00	0.55		80,000.00	55,300.00	0.23
窦麒	132,000.00	0.53			132,000.00	0.53
夏晓颖	121,000.00	0.50			121,000.00	0.50
<b>合计</b>	<b>24,442,000.00</b>	<b>100</b>			<b>24,442,000.00</b>	<b>100</b>

## （二）基本情况

公司经营范围：建筑智能化工程施工，各类工程建设活动，施工专业作业，电力设施承装、承修、承试，建筑智能化系统设计，第一类增值电信业务，基础电信业务，依托实体医院的互联网医院服务，第二类医疗器械生产，第三类医疗器械生产，消防设施工程施工，消防技术服务，第三类医疗器械经营，计算机信息系统安全专用产品销售，技术进出口，进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：软件开发，网络与信息安全软件开发，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，信息技术咨询服务，计算机系统服务，物联网技术服务，互联网安全服务，互联网数据服务，卫星通信服务，卫星导航服务，大数据服务，数据处理和存储支持服务，5G 通信技术服务，网络技术服务，水文服务，计算机软硬件及外围设备制造，通信设备制造，电工仪器仪表制造，电子、机械设备维护（不含特种设备），通信传输设备专业修理，金属加工机械制造，金属密封件制造，通用设备制造（不含特种设备制造），机械零件、零部件加工，紧固件制造，通用零部件制造，机床功能部件及附件制造，第一类医疗器械生产，专用设备制造（不含许可类专业设备制造），输配电及控制设备制造，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，软件销售，计算机软硬件及辅助设备零售，通信设备销售，机械设备销售，仪器仪表销售，电气设备销售，配电开关控制设备销售，电子产品销售，消防器材销售，计算机及通讯设备租赁，合同能源管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。法定代表人：黄刚；注册地址：沈阳市浑南区创新路 155-2 号 303 室；公司统一社会信用代码为 912101007464683715。

本公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构，董事会对股东大会负责，公司经理对董事会负责，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的监督机构。本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 22 日决议批准报出。

### **（三）一致行动关系**

2020年10月21日，黄杰、黄刚、黄威签署了《一致行动协议》，约定就公司的经营发展及重大决策，依据《公司法》和《公司章程》需要由股东大会作出决议的事项时，采取一致行动，黄杰、黄刚、黄威持有公司股份期间上述协议持续有效。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共0户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比，减少1户。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）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”），参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

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。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。

### **（二）持续经营**

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## **三、公司主要会计政策、会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## **（二）会计期间和经营周期**

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## **（三）记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

## **（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## **（五）企业合并**

### **1.同一控制下企业合并的会计处理方法**

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2.非同一控制下企业合并的会计处理方法**

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于

被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1.合营安排的认定和分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **2.合营安排的会计处理**

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## **（九）外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### **2. 外币财务报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## **（十）金融工具**

### **1. 金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## **2.金融资产分类和计量**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### **（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投**

### **资**

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### **3.金融负债分类和计量**

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

符合以下条件之一的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公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **(1) 以摊余成本计量的金融负债**

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。

#### **(2) 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。

## 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产及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以预期信用损失为基础确认损失准备。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。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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。

本公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

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和应收账款，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。

本公司依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
按单项重大计提坏账准备	金额 50 万元以上（含）
按单项不重大计提坏账准备	本公司对单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项
按组合计提坏账准备	账龄分析法组合

## （3）信用风险显著增加判断标准

本公司对信用风险较低的金融工具（信用风险自初始确认后并未显著增加），按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

## 1) 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

## 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

## (4) 预期信用损失的计提或转回

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

## **6.金融资产转移**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### **（十一）应收款项融资**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### **（十二）存货**

#### **1.存货的分类**

存货包括日常项目实施过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料以及为合同发生的履约成本。

#### **2.发出存货的计价方法**

发出存货采用个别计价法。

### **3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### **4.存货的盘存制度**

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**

#### **(1) 低值易耗品**

按照使用次数分次进行摊销。

#### **(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

### **(十三) 合同资产**

#### **1.合同资产的确认方法及标准**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### **2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### **（十四）持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### **（十五）终止经营**

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## **(十六) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### **2. 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资

单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### **3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据**

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

### **4.长期股权投资的处置**

#### **(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形**

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### **(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形**

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十八) 固定资产

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-50	5.00	1.90-31.67
运输工具	年限平均法	3-50	5.00	1.90-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-50	5.00	1.90-31.67

#### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## **（十九）在建工程**

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## **（二十）借款费用**

### **1.借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### **2.借款费用资本化期间**

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### **3.借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用，初始直接费用是指为达成租赁所发生的增量成本。

本公司对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括软件使用权、软件著作权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	10
软件著作权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

## （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十四) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## **(二十五) 职工薪酬**

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

### **1.短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### **2.辞退福利**

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

### **3.设定提存计划**

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例,按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后,当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保

险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，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：

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列式为一年内到期的非流动负债。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## **（二十八）股份支付**

### **1.股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2.权益工具公允价值的确定方法**

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **3.确认可行权权益工具最佳估计的依据**

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### **4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

##### **（1）以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### **（2）以现金结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### **(3) 修改、终止股份支付计划**

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## **(二十九) 收入**

### **1.收入的确认**

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

**2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。**

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 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。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **3.收入的计量**

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### **(1) 可变对价**

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### **(2) 重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### **(3) 非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### **(4) 应付客户对价**

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## **4.具体确认方法**

公司收入主要分为服务收入、产品销售收入及工程施工收入：

### **(1) 服务收入**

服务收入分为系统维护合同及技术开发合同。系统维护合同，按合同期限平均确认收入，属于在某一时段内履行的履约义务。技术开发项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格时确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。

#### **(2) 产品销售**

产品销售包括软硬件的产品销售。从收入确认角度划分为信息系统集成和单纯产品销售业务。信息系统集成业务按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；单纯的产品销售，一般不需安装或只需简单安装，在完成产品交付时确认收入。

### **(3) 工程施工收入**

公司工程施工类合同，属于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

### **(三十) 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### **(三十一) 政府补助**

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## **（三十三） 租赁**

### **1.承租人**

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### **2.出租人**

#### **（1） 融资租赁**

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

#### **（2） 经营租赁**

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

##### （1）重要会计政策变更

本期无需要披露的会计政策变更。

##### （2）重要会计估计变更

本期无需要披露的会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、9.00、6.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2023年12月20日取得了高新技术企业证书，证书编号为GR202321001780，有效期三年，2023年执行15%的企业所得税税率。

## 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	1,233.84	39,036.98
银行存款	2,765,029.23	503,432.61
其他货币资金		

合 计	2,766,263.07	542,469.59
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明：期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
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		907,213.16
其中：银行理财产品		907,213.16
合 计		907,213.16

## 3、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	33,147,038.62	20,373,741.16	12,773,297.46	32,104,015.81	17,650,643.70	14,453,372.11
合计	33,147,038.62	20,373,741.16	12,773,297.46	32,104,015.81	17,650,643.70	14,453,372.11

### (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。

①2023年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
华晨汽车集团控股有限公司	4,821,225.50	100%	4,821,225.50	破产重整
广东德生科技股份有限公司	345,246.70	100%	345,246.70	预计无法收回
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	53,173.27	100%	53,173.27	破产重整
辽宁忠旺集团有限公司	64,285.00	100%	64,285.00	破产重整
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	1,704.75	100%	1,704.75	破产重整
合计	5,285,635.22		5,285,635.22	

②2023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	8,725,302.33	17.28%	1,507,494.11
1至2年	3,771,853.85	27.30%	1,029,613.31
2至3年	2,007,728.89	35.82%	719,107.05
3至4年	993,672.16	49.42%	491,046.29
4至5年	4,295,000.00	75.68%	3,250,375.00
5年以上	8,090,470.18	100.00%	8,090,470.18
<b>合计</b>	<b>27,884,027.41</b>		<b>15,088,105.94</b>

(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	17,650,643.70	2,802,547.76		79,450.30	20,373,741.16

(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	79,450.30-

(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 24,516,689.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.00%，相应计提的坏账准备期末余额 15,502,778.62 元。具体明细如下：

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
北京亚邦伟业交通技术有限公司	6,480,000.00	4-5年及5年以上	9%	5,494,963.62
同方泰德国际科技(北京)有限公司	6,112,473.22	1年以内	13%	1,056,068.55
华晨汽车集团控股有限公司	4,821,225.50	3-5年	20%	4,821,225.50
国网新疆综合能源服务有限公司	2,825,709.97	1-4年	15%	1,525,700.64
辽宁省电子研究设计院有限公司	2,604,820.31	5年以上	18%	2,604,820.31
<b>合计</b>	<b>24,516,689.26</b>		<b>74%</b>	<b>15,502,778.62</b>

#### 4、应收款项融资

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	139,607.50	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-
合 计	139,607.50	-

(1) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	227,399.74	
商业承兑汇票		
合 计	227,399.74	

#### 5、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	801,187.79	100%	203,990.00	86.03%
1 至 2 年			33,133.00	13.97%
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	801,187.79	100%	237,123.00	100%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账总额的比 例%	账龄	未结算原因
中国移动通信集团辽宁有限公司	供应商	428,000.00	0.37%	1 年以内	项目未完工交付
沈阳铭晨科技有限公司	供应商	319,595.57	1.59%	1 年以内	项目未完工交付
沈阳希望技术有限公司	供应商	35,000.00	4.37%	1 年以内	项目未完工交付
辽宁兰贝电子科技有限公司	供应商	12,713.20	39.89%	1 年以内	项目未完工交付
杭州海康威视数字技术股份有限	供应商	3,000.00	53.42%	1 年以内	项目未完工交付

公司沈阳分公司				
合 计		798,308.77	99.64%	

## 6、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	1,205,171.38	966,142.15
合 计	1,205,171.38	966,142.15

### (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	2,183,948.23	978,776.85	1,205,171.38	1,671,375.34	705,233.19	966,142.15
合 计	2,183,948.23	978,776.85	1,205,171.38	1,671,375.34	705,233.19	966,142.15

#### 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
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				
组合计提：				
账龄组合	2,183,948.23	44.82%	978,776.85	信用风险较低
其他				
合计	2,183,948.23	44.82%	978,776.85	

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	705,223.19			705,223.19
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	273,553.66			273,553.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>978,776.85</b>			<b>978,776.85</b>

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
保证金	1,176,189.48	1,081,089.78
备用金	158,450.19	117,450.19
往来款	697,958.56	316,408.37
押金	151,350.00	151,370.00
其他		5,057.00
<b>合计</b>	<b>2,183,948.23</b>	<b>1,671,375.34</b>

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
沈阳华畅置业有限公司	否	保证金	626,029.98	3-4年	28.65%	313,014.99
沈阳市沈北新区房产局	否	往来款	280,389.00	1年以内	12.83%	14,019.45
东北大学	否	保证金	241,959.50	1年以内及1-2年	11.07%	16,716.28
北京超思电子技术	否	保证金	241,200.00	4-5年	11.04%	192,960.00

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
术股份有限公司						
中铁一局集团第二工程有限公司	否	押金	200,000.00	3-4年	9.15%	100,000.00
合计	—		1,589,578.48		72.75%	636,710.72

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	20,122,849.43	7,339,396.98	12,783,452.45
合计	20,122,849.43	7,339,396.98	12,783,452.45

(续)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	31,698,008.73	5,434,858.63	26,263,150.10
合计	31,698,008.73	5,434,858.63	26,263,150.10

### (2) 存货跌价准备

项 目	2023. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2023. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	5,434,858.63	1,904,538.35				7,339,396.98
合计	5,434,858.63	1,904,538.35				7,339,396.98

(4) 合同履约成本本期摊销金额为 0.00 元。

(5) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 8、合同资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
合同资产	2,414,977.20	4,155,152.53
减：合同资产减值准备	995,765.95	809,371.86
小计	1,419,211.25	3,345,780.67

	2023年12月31日	2022年12月31日
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
<b>合计</b>	<b>1,419,211.25</b>	<b>3,345,780.67</b>

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。2023年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

②组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	2,414,977.20	41%	995,765.95	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>2,414,977.20</b>		<b>995,765.95</b>	

## 9、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	1,023,964.12	833,106.21
留抵税款	34,115.32	480,183.33
<b>合计</b>	<b>1,058,079.44</b>	<b>1,313,289.54</b>

## 10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
辽宁活态石油技术有限公司	500,000.00	-500,000.00				无活跃市场报价且期末净资产为负
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-500,000.00</b>				-

截至2023年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

## 11、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	9,434,024.94	10,152,786.47
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>9,334,822.24</b>	<b>10,152,786.47</b>

(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	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,915,524.42	8,119,976.44	4,131,736.87	736,698.08	23,903,935.81
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			61,946.90	39,509.57	101,456.47
(1) 处置或报废			61,946.90	39,509.57	101,456.47
4、年末余额	10,915,524.42	8,119,976.44	4,069,789.97	697,188.51	23,802,479.34
二、累计折旧					
1、年初余额	1,358,738.91	7,827,540.41	3,886,897.99	677,972.03	13,751,149.34
2、本年增加金额	523,856.40	52,602.62	95,079.35	19,000.80	690,539.17
(1) 计提	523,856.40	52,602.62	95,079.35	19,000.80	690,539.17
3、本年减少金额			46,496.58	26,737.53	73,234.11
(1) 处置或报废			46,496.58	26,737.53	73,234.11
4、年末余额	9,032,929.11	239,833.41	134,309.21	26,953.21	9,434,024.94
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) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,032,929.11	239,833.41	134,309.21	26,953.21	9,434,024.94
2、年初账面价值	9,556,785.51	292,436.03	244,838.88	58,726.05	10,152,786.47

12、在建工程

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
在建工程	877,078.28	
合计	877,078.28	

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	346,358.13	346,358.13
1、年初余额	346,358.13	346,358.13
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	346,358.13	346,358.13

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、年初余额	138,543.25	138,543.25
2、本年增加金额	69,271.62	69,271.62
3、本年减少金额		
4、年末余额	207,814.87	207,814.87
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	138,543.26	138,543.26
2、年初账面价值	207,814.88	207,814.88

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	软件著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	78,907.69	3,692,122.66	3,771,030.35
2、本年增加金额		1,131,555.19	1,131,555.19
(1) 购置			
(2) 内部研发		1,131,555.19	1,131,555.19
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	78,907.69	4,823,677.85	4,902,585.54
二、累计摊销			
1、年初余额	59,665.13	1,029,577.50	1,089,242.63
2、本年增加金额	7,740.84	406,931.28	414,672.12
(1) 摊销	7,740.84	406,931.28	414,672.12
(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	67,405.97	1,436,508.78	1,503,914.75
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	软件使用权	软件著作权	合 计
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	11,501.72	3,387,169.07	3,398,670.79
2、年初账面价值	19,242.56	2,662,545.16	2,681,787.72

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33.29%。

## 15、长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
装修费	2,107,797.91		351,634.20	877,078.28	879,085.43	转在建工程
合 计	2,107,797.91		351,634.20	877,078.28	879,085.43	

## 16、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
资产减值准备	563,629.43	3,757,529.56	563,629.43	3,757,529.56
合 计	563,629.43	3,757,529.56	563,629.43	3,757,529.56

### (2) 无未经抵销的递延所得税负债。

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	25,930,151.38	16,437,101.92
可抵扣亏损	4,546,368.31	110,656.56

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合 计	46,385,016.43	16,547,758.48

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 12. 31	2022. 12. 31	备注
2033 年	4,546,368.31	110,656.56	
合 计	4,546,368.31	110,656.56	

### 17、其他非流动资产

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
房产	3,687,542.77	3,687,542.77
减：减值准备		
小计	3,687,542.77	3,687,542.77
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	3,687,542.77	3,687,542.77

注：房产为公司以前年度抵债取得，目前尚未交付。

### 18、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	2,000,000.00	
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	8,700,000.00	8,700,000.00
质押借款		
合 计	12,700,000.00	11,700,000.00

注 1：抵押借款构成：

(1) 公司向兴业银行股份有限公司沈阳分行抵押借款 350 万元，借款利率 3.95%，借款期限：2023 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 26 日，以本公司自有房屋（沈房权证中心字第 N060667116 号）以及股东配偶安松青自有房屋（沈房权证浑南字第 N100077269 号）进行抵押担保；黄刚、连立、黄杰、赵双英提供连带责任保证。

(2) 公司向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行抵押借款 210 万元，借款利率 3.50%，借款期限：2023 年 08 月 25 日至 2024 年 08 月 25 日；以自然人王艳的房产（沈房权证浑南新区字第 021540 号）进行抵押担保。

(3) 公司向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行抵押借款 310 万元，借款利率 3.7%，借款期限：2023 年 04 月 19 日至 2024 年 04 月 19 日；以自然人朱靖的房产（沈房权证和平字第 N010046905 号）进行抵押担保。

注 2：保证借款构成：

(1) 公司向兴业银行股份有限公司沈阳分行保证借款 200 万元，借款利率 4.785%。借款期限：2023 年 2 月 2 日至 2024 年 2 月 1 日；沈阳市科技融资担保有限公司及黄刚、连立、黄杰、赵双英承担保证责任。

(2) 公司向中国邮政储蓄银行沈阳市分行信用贷款 200 万元借款利率 4.95%，借款期限：2023 年 08 月 16 日至 2024 年 08 月 15 日。黄刚、黄杰、赵双英、乔璐承担保证责任。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	16,348,155.40	19,349,073.37
合 计	16,348,155.40	19,349,073.37

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆亿方电力设备工程有限公司	2,142,970.00	未结算
沈阳锐思科技工程有限公司	1,400,013.16	未结算
山东众阳健康科技集团有限公司	948,719.04	未结算
沈阳贺缘科技有限公司	897,500.00	未结算
沈阳正隆网络信息技术工程有限公司	161,200.80	未结算
合 计	5,550,403.00	

## 20、合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	6,305,785.51	13,457,329.53
减：列示于其他流动负债的部分	457,450.95	135,972.10
合 计	5,848,334.56	13,321,357.43

(1) 分类

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收工程款	6,305,785.51	13,457,329.53
合计	6,305,785.51	13,457,329.53

## 21、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		1,800,261.73	1,800,261.73	
二、离职后福利-设定提存计划		230,978.98	230,978.98	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合计		2,031,240.71	2,031,240.71	

### (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		1,479,462.40	1,479,462.40	
2、职工福利费				
3、社会保险费		179,574.92	179,574.92	
其中：医疗保险费		153,652.26	153,652.26	
工伤保险费		25,922.66	25,922.66	
生育保险费		-	-	
4、住房公积金		113,772.00	113,772.00	
5、工会经费和职工教育经费		27,452.41	27,452.41	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合计		1,800,261.73	1,800,261.73	

### (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
----	------	------	------	------

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		223,868.96	223,868.96	
2、失业保险费		7,110.02	7,110.02	
3、企业年金缴费		-	-	
合 计		230,978.98	230,978.98	

## 22、应交税费

税 项	2023. 12. 31	2022. 12. 31
企业所得税	58,162.57	58,162.57
增值税	75,150.15	277,369.17
城市维护建设税	1,069.06	1,382.20
房产税	13,057.85	43.01
教育费附加	1,010.59	1,077.04
代扣代缴个人所得税	17,369.38	17,369.38
地方教育费附加	507.14	551.44
其他	16,620.66	12,740.26
合 计	182,947.40	368,695.07

## 23、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	8,136,882.52	5,650,155.63
合 计	8,136,882.52	5,650,155.63

### (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
个人往来款	6,261,407.67	3,865,150.85
单位往来款	1,875,474.85	1,785,004.78
合 计	8,136,882.52	5,650,155.63

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳锐思科技工程有限公司	1,480,000.00	未结算
合 计	1,480,000.00	

## 24、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、47）	72,562.36	69,107.01

## 25、其他流动负债

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税	457,450.95	135,972.10

## 26、租赁负债

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
租赁付款额	160,000.00	240,000.00
减：未确认融资费用	11,247.17	22,140.16
小计	148,752.83	217,859.84
减：一年内到期的租赁负债（附注 43）	72,562.36	69,107.01
合 计	76,190.47	148,752.83

## 27、股本

项目	2023. 01. 01	本期增减					2023. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,444,000.00						2,444,000.00
合计	2,444,000.00						2,444,000.00

## 28、资本公积

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
股本溢价	1,869,992.37			1,869,992.37
其他资本公积				
合 计	1,869,992.37			1,869,992.37

## 29、其他综合收益

项 目	期初	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	税后 归属 于 少 数 股 东	余额
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-309,545.43	-190,454.57			-190,454.57		-500,000.00
其中：其他 权益工具投 资公允价值 变动	-309,545.43	-190,454.57			-190,454.57		-500,000.00
<b>其他综合收 益合计</b>	<b>-309,545.43</b>	<b>-190,454.57</b>			<b>-190,454.57</b>		<b>-500,000.00</b>

### 30、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	653,113.54			653,113.54
任意盈余公积	653,113.54			653,113.54
<b>合 计</b>	<b>1,306,227.08</b>			<b>1,306,227.08</b>

### 31、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	-10,429,308.60	
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	-10,429,308.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,586,089.27	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项	-500.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-19,015,897.87</b>	

## 32、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	54,932,238.46	52,261,776.48	68,256,435.17	56,299,444.63
其他业务				
合 计	54,932,238.46	52,261,776.48	68,256,435.17	56,299,444.63

## 33、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	82,336.14	59,145.30
教育费附加	35,068.58	24,881.28
房产税	91,690.44	91,690.44
土地使用税	4,362.12	4,362.12
车船使用税	10,920.00	12,300.00
印花税	22,463.67	37,599.58
地方教育费附加	23,379.06	16,587.50
合 计	270,220.01	246,566.22

## 34、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	414,431.23	480,534.34
办公费	7,050.17	8,487.53
业务招待费	7,095.66	20,255.20
车辆费用	7,493.05	5,324.90
合 计	436,070.11	514,681.97

## 35、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,125,950.93	1,312,565.82
差旅费	55,327.14	63,223.41
办公费	135,478.94	105,257.67
业务招待费	210,097.51	229,059.05
折旧费	544,263.19	757,779.10
单位取暖费		24,031.59
车辆费用	132,588.98	130,174.68
物业管理服务费	12,615.35	12,020.26

项 目	2023 年度	2022 年度
维修、维护费	55,010.00	54,830.00
电费	36,110.51	37,043.35
财产保险	24,634.83	36,529.92
无形资产摊销	414,672.12	336,139.31
长期待摊费用摊销	351,634.20	351,634.20
租赁费	69,271.62	159,271.62
软件系统运行服务费	212,738.82	27,225.05
交通费	34,318.52	48,088.34
咨询费	415,638.39	366,943.99
其他	6,000.00	8,000.00
合 计	3,836,351.05	4,059,817.36

### 36、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	266,051.99	361,559.19
材料费	431,714.70	2,111,803.37
其他	760,199.15	16,142.84
合 计	1,457,965.84	2,489,505.40

### 37、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	520,304.61	613,142.48
减：利息收入	3,130.60	3,361.25
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	3,107.96	4,665.66
合 计	520,281.97	614,446.89

### 38、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	708,302.00	10,408.16
代扣代缴个人所得税手续费返还	5.46	
工会经费返还		8,432.82
进项税加计抵减	500.75	458.90
税收减免	60.19	
合 计	708,868.40	19,299.88

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关	700,000.00	
稳岗补贴	8,302.00	5,185.00
贷款贴息		5,223.16
合 计	708,302.00	10,408.16

### 39、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	17,553.54	10,009.47
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		-63,962.22
债务重组收益	138,720.20	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,338.35	
合 计	157,612.09	-53,952.75

### 40、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		
其中：银行理财产品公允价值变动		7,213.16
合 计		7,213.16

### 41、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-2,802,547.76	-5,548,866.00
其他应收款信用减值损失	-273,547.66	-97,175.00
合 计	-3,076,095.42	-5,646,041.00

### 42、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同履约成本减值损失	-2,111,042.35	-2,642,612.57
合同资产减值损失	-186,394.09	-272,420.62
合 计	-2,297,436.44	-2,915,033.19

### 43、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利		-775.11	

得或损失		
其中：固定资产		-775.11
合 计		-775.11

#### 44、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	13,000.00	5,000.00	13,000.00
盘亏损失		-	
非流动资产毁损报废损失	28,222.36	-	28,222.36
非常损失		-	
税收滞纳金	189.73	1,006.11	189.73
赔偿款	186,359.89		186,359.89
其他		13,483.10	
合 计	227,771.98	19,489.21	227,771.98

#### 45、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		-24,025.29
递延所得税费用		
合 计		-24,025.29

##### (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	-8,585,250.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,287,787.55
子公司适用不同税率的影响	
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	14,896.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,491,586.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费及残疾人工资加计扣除	-218,694.88
所得税费用	0.00

## 46、其他综合收益

详见附注五、29

## 47、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
个人备用金及其他单位还款、保证金	1,066,115.22	61,477.02
政府补助收入及工会经费返还	706,313.00	19,299.88
利息收入	3130.60	3130.60
合 计	1,775,558.82	84,138.15

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
费用性支出	2,946,165.10	1,284,512.20
保证金及其他往来款	1,290,483.00	20,797.86
合 计	4,236,648.10	1,659,235.35

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
资金拆借款	7,547,691.80	4,638,620.00
合 计	7,547,691.80	4,638,620.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
资金拆借款	4,322,000.00	3,280,000.00
房屋租赁费	90,000.00	
合 计	4,412,000.00	3,280,000.00

## 48、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	-8,585,250.35	-4,552,780.23
加：信用减值损失	3,076,095.42	5,646,041.00
资产减值损失	2,297,436.44	2,915,033.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,539.17	854,761.23

补充资料	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧	69,271.62	69,271.62
无形资产摊销	414,672.12	336,139.31
长期待摊费用摊销	351,634.20	351,634.20
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）	28,222.36	775.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-7,213.16
财务费用（收益以“-”号填列）	520,281.97	613,142.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-157,612.09	53,952.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,575,159.30	-6,314,441.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,004,057.89	-3,497,651.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,300,921.51	5,158,358.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,024,529.24	1,627,022.77
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,766,263.07	542,469.59
减：现金的期初余额	542,469.59	1,378,022.49
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	2,223,793.48	-835,552.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金	2,766,263.07	542,469.59
其中：库存现金	1,233.84	39,036.98
可随时用于支付的银行存款	2,765,029.23	503,432.61
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,766,263.07	542,469.59
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		

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	964,932.39	抵押
合计	964,932.39	

## 50、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			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		冲减成本费用
与收益相关	700,000.00				700,000.00			是
稳岗补贴	8,302.00				8,302.00			是
合计	708,302.00				708,302.00			—

### (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
数字经济补助	收益相关	500,000.00		
科技型中小企业技术能力提升类实质性产学研联盟后补助项目	收益相关	200,000.00		
稳岗补贴	收益相关	8,302.00		
合计		708,302.00		

### (3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本公司于2023年8月29日将持有中科北斗技术研究院（沈阳）有限公司51%股权转让，转让后公司2023年度仅合并中科北斗技术研究院（沈阳）有限公司1-8月的利润表及现金流量表。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	
中科北斗技术研究院(沈阳)有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	其他有限责任公司	51.00		收购

注：本公司于2023年8月29日将持有中科北斗技术研究院(沈阳)有限公司51%股权转让，转让后公司无合并子公司。因此不再单独披露母公司财务报表附注。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 期末账面价值

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,766,263.07			2,766,263.07
交易性金融资产				
应收账款	12,773,297.46			12,773,297.46
其他应收款	1,205,171.38			1,205,171.38
其他权益工具投资				

## (2) 期初账面价值

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	542,469.59			542,469.59
交易性金融资产		907,213.16		907,213.16
应收账款	14,453,372.11			14,453,372.11
其他应收款	966,142.15			966,142.15
其他权益工具投资			190,454.57	190,454.57

### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

#### (1) 期末账面价值

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,700,000.00	12,700,000.00
应付账款		16,348,155.40	16,348,155.40
其他应付款		8,136,882.52	8,136,882.52
租赁负债		76,190.47	76,190.47
一年内到期的非流动负债		72,562.36	72,562.36

#### (2) 期初账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		11,700,000.00	11,700,000.00
应付账款		19,349,073.37	19,349,073.37
其他应付款		5,650,155.63	5,650,155.63
租赁负债		148,752.83	148,752.83
一年内到期的非流动负债		69,107.01	69,107.01

## 九、 关联方及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

公司最终控制方详见本财务报表附注一、（三）公司控股股东和实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本财务报表附注七、在子公司中的权益。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

截止资产负债表日，本公司无合营和联营企业。

## 4. 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
黄刚	存在一致行动关系的股东
连立	存在一致行动关系的股东黄刚妻子
乔璐	公司股东
赵双英	存在一致行动关系的股东黄杰妻子
安松青	股东丈夫
黄威	存在一致行动关系的股东
黄杰	存在一致行动关系的股东
齐鑫	公司董事

## 5. 关联方交易

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
齐鑫	房屋租赁	2023年01月01日	2023年12月31日	市场价	80,000.00	80,000.00

### (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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄刚、连立、黄杰、赵双英	3,500,000.00	2020年09月08日	2025年09月08日	否
黄刚、连立、黄杰、赵双英	2,000,000.00	2020年09月08日	2025年09月08日	否
黄刚、黄杰、赵双英、乔璐	2,000,000.00	2022年09月19日	2024年09月18日	否
安松青	3,500,000.00	2023年12月18日	2026年12月31日	否

## 6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄威	1,494,025.00	2023年01月05日	2024年01月05日	注1

注1:为补充公司流动资金,公司期初向关联方黄威借款剩余3,731,369.70元未偿还,本期共计向股东黄威借款1,494,025.00元,本期累计偿还股东黄威4,979,550.00元,免息。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	409,400.00	483,610.00

## 8. 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	黄威	245,844.70	3,731,369.70

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

## 十二、其他重要事项

## 1、前期差错更正

本公司营口公安项目、颐和城弱电项目均于以前年度竣工验收，将 2023 年确认的收入和成本调整至以前年度。

公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响合并财务报表项目及金额如下：

### (1) 合并资产负债表

报表项目	2022 年 12 月 31 日 调整前金额	调整金额	2022 年 12 月 31 日调 整后金额
应收账款	13,540,810.04	912,562.07	14,453,372.11
存货	29,701,064.29	-3,437,914.19	26,263,150.10
流动资产合计	50,553,892.44	-2,525,352.12	48,028,540.32
资产总计	70,145,706.19	-2,525,352.12	67,620,354.07
应交税费	220,629.31	148,065.76	368,695.07
合同负债	13,978,443.89	-657,086.46	13,321,357.43
流动负债合计	51,103,381.31	-509,020.70	50,594,360.61
负债合计	51,252,134.14	-509,020.70	50,743,113.44
未分配利润	-8,412,977.18	-2,016,331.42	-10,429,308.60
归属于母公司股东权益合计	18,895,696.84	-2,016,331.42	16,879,365.42
股东（或所有者）权益合计	18,893,572.05	-2,016,331.42	16,877,240.63
负债和股东（或所有者）权益 总计	70,145,706.19	-2,525,352.12	67,620,354.07

### (2) 合并利润表

报表项目	2022 年度 调整前金额	调整金额	2022 年度 调整后金额
信用减值损失	-3,861,458.37	-1,784,582.63	-5,646,041.00
营业利润	-2,772,733.68	-1,784,582.63	-4,557,316.31
利润总额	-2,792,222.89	-1,784,582.63	-4,576,805.52
净利润	-2,768,197.60	-1,784,582.63	-4,552,780.23
归属于母公司股东的净利润	-2,768,050.48	-1,784,582.63	-4,552,633.11
综合收益总额	-2,844,773.10	-1,784,582.63	-4,629,355.73
归属于母公司股东的综合收 益总额	-2,844,625.98	-1,784,582.63	-4,629,208.61

## 2、租赁

### (1) 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
----	----

项目	金额
租赁负债的利息费用	10,892.99
计入当期损益的短期租赁费用	69,271.63
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	90,000.00
售后租回交易产生的相关损益	

### 十三、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	566.40	
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	708,302.00	
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	138,720.20	
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	17,553.54	

项 目	金 额	说 明
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		
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	-227,711.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,338.35	处置子公司投资收益
非经常性损益总额	638,768.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	
非经常性损益净额	638,768.70	
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	638,768.70	

## 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	-68.74	-0.3513	-0.3513
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-73.85	-0.3774	-0.3774

辽宁华鼎科技股份有限公司

2024年4月28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
应收账款	13,540,810.04	14,453,372.11		
存货	29,701,064.29	26,263,150.10		
流动资产合计	50,553,892.44	48,028,540.32		
资产总计	70,145,706.19	67,620,354.07		
应交税费	220,629.31	368,695.07		
合同负债	13,978,443.89	13,321,357.43		
流动负债合计	51,103,381.31	50,594,360.61		
负债合计	51,252,134.14	50,743,113.44		
未分配利润	-8,412,977.18	-10,429,308.60		
归属于母公司 股东权益合计	18,895,696.84	16,879,365.42		
股东（或所有者） 权益合计	18,893,572.05	16,877,240.63		
负债和股东 （或所有者） 权益总计	70,145,706.19	67,620,354.07		
信用减值损失	-3,861,458.37	-5,646,041.00		
营业利润	-2,772,733.68	-4,557,316.31		
利润总额	-2,792,222.89	-4,576,805.52		
净利润	-2,768,197.60	-4,552,780.23		
归属于母公司 股东的净利润	-2,768,050.48	-4,552,633.11		
综合收益总额	-2,844,773.10	-4,629,355.73		
归属于母公司 股东的综合收 益总额	-2,844,625.98	-4,629,208.61		

#### (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

本公司营口公安项目于以前年度竣工验收，将 2023 年确认的收入和成本调整至以前年度；本公司颐和城弱电项目于以前年度竣工验收，将 2023 年确认的

收入和成本调整至以前年度。会计差错更正详见《关于辽宁华鼎科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（中名国成专审字【2024】第 0323 号）。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	566.40
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	708,302.00
债务重组损益	138,720.20
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	17,553.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,711.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,338.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>638,768.70</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>638,768.70</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用