



浩海科技

NEEQ: 430695

青岛浩海网络科技股份有限公司



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、公司负责人逢增伦、主管会计工作负责人李永洁及会计机构负责人（会计主管人员）于论河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、天职国际会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司	指	青岛浩海网络科技有限公司
股东大会	指	青岛浩海网络科技有限公司股东大会
董事会	指	青岛浩海网络科技有限公司董事会
监事会	指	青岛浩海网络科技有限公司监事会
公司章程	指	青岛浩海网络科技有限公司章程
《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》
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
热成像	指	是通过非接触探测红外能量（热量），并将其转换为电信号，进而在显示器上生成可识别的热图像和温度值，并可以对温度值进行计算的一种技术
远红外	指	红外摄像机：人的眼睛能看到的可见光按波长从长到短依次为红、橙、黄、绿、青、蓝、紫。比紫光波长更短的光叫紫外线；比红光波长更长的光叫红外线，人的肉眼是看不到红外线的

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛浩海网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Haohai Network Technology joint stock Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	逢增伦	成立时间	2000年7月20日
控股股东	控股股东为逢增伦	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为逢增伦，一致行动人为逢增辉
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智能监控一体机、监控设备，智能语音卡口、森林防火机器人、基于北斗定位的智能移动终端、卫星遥感监测系统、无人机装备、“空天地五位一体”预警监测系统，基于三维 GIS 应急指挥系统；森林防火、应急管理、智慧园区、智慧社区等物联网感知解决方案。		
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	浩海科技	证券代码	430695
挂牌时间	2014年4月11日	分层情况	创新层
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）	57,332,400
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 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	逢增辉	联系地址	青岛市高新区宝源路 821 号
电话	0532-87920278	电子邮箱	qdpzh@sina.com
传真	0532-58668200		
公司办公地址	青岛市高新区宝源路 821 号	邮政编码	266000
公司网址	Http://www.ehaohai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200718098342W		
注册地址	山东省青岛市辽宁路 228 号 2322 户		
注册资本（元）	57,332,400	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是以“浩海科技 智慧物联”为研发理念的高新技术企业，致力于科技防火安全产品的自主研发，公司立足于森林防火、智慧应急、智慧城市、智慧社区运营等领域，着力打造技术领先的公共安全技术和产品体系，是森林防火和城市安全物联网产品提供商；AIOT 智慧感知物联网解决方案服务商，是国内科技安全防火行业的领军企业。

公司是一家高新技术企业，获得“电子与智能化工程专业承包壹级资质”、“安全技术防范工程设计施工壹级资质”、“建筑智能化系统设计专项乙级资质”、“涉密信息系统集成乙级资质”，通过“ISO9001 质量管理体系认证”、“双软认定企业”、“企业信用等级证书 AAA”、山东省“专精特新”示范企业、山东省“瞪羚”企业、国家工信部“小巨人”企业、山东省第一批优秀数字产品、2022 年山东省软件工程技术中心、山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业称号、青岛市隐形冠军企业，青岛市“四新经济”企业、青岛市民营领军标杆企业。

公司实施行业全国营销拓展战略，在全国各地设立办事处，组建营销团队，加强产品营销渠道拓展的同时，落实行业代理商、运营商的全面合作，实现产品销售渠道化，实施项目服务本地化。

公司的客户分为总包商与终端客户，终端客户以政府及事业单位为主，主要通过招投标的方式获取客户订单，并以直销模式实现销售。收入来源主要有“慧眼卫星遥感监测系统”、“森林防火探测预警一体机”、智能语音卡口、“森林草原防火预警监测指挥平台”、“三维 GIS 应急指挥系统”和网格化管理系统等应用软件、硬件平台，以及应用于森林防火、应急管理、城市公共安全等领域自主研发的“智慧园区综合管控云平台”、“地下管廊综合服务平台”、“智慧社区运营服务平台”“AIOT 森林防火视联平台”等软件产品。

报告期内公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

报告期内，公司董事会按照国家政策导向和企业规划，针对应急管理、自然资源保护等行业，持续加大自然资源生态保护、应急管理和公共安全预警新产品的研发，积极开拓行业市场，提高林业防火和公共安全预警和应急指挥产品市场占有率；同时，企业加强质量和内部控制管理，公司的技术创新能力、技术水平、客户服务质量都得到了提升。

报告期内，公司实现营业收入 130,222,311.46 元，较上年同期 169,738,655.70 元减少了

39,516,344.24 元，降低了-23.28%；净利润为-7,398,591.42 元，较上年同期 17,875,500.60 元下降 25,274,092.02 元，下降率为 141.39%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 268,279,060.24 元，较上年期末 292,820,044.75 元减少了-24,540,984.51 元，降低率 8.38%；净资产为 153,944,330.77 元，较上年期末 164,782,866.19 元减少 10,838,535.42 元，降低率 6.58%。

报告期内，由公司参与完成的《森林消防“五位一体”全链条监管设备、技术及应用》科研项目荣获第十三届中国消防协会科学技术创新奖一等奖。此奖项是经国家科技部批准设立的中国消防科学技术领域最高级别的奖项，主要面向中国消防行业科技型企业 and 科研机构中科学研究、技术创新与开发、科技成果推广应用、科学技术普及等方面取得成果或做出突出贡献的单位和个人。此次获奖，从纵向来看，公司的技术研发实力已走在了行业的前端，而从横向来看，公司也在自己相比的赛道上实现了巨大的进步。

报告期内，公司凭借在安全应急领域的创新实践，荣登“2023 年山东民营企业创新潜力 100 强”榜单第 2 位。上榜企业是全省的业界翘楚、行业领军和创新先锋。未来，公司将以此入选为契机，聚焦安全应急领域数智化升级，持续加大研发投入，推动产品技术创新及应用场景拓展，赋能地区经济高质量发展。

报告期内，公司凭借强劲的发展韧性与创新能力，荣登“2023 年青岛民营企业创新潜力 10 强”榜单第 1 位。此次公司上榜“2023 年青岛民营企业创新潜力 10 强”，正是对公司近几年创新实力和发展潜力的高度肯定。未来，公司将持续深耕安全应急赛道，坚持自主创新，大力推进人工智能、大数据、物联感知等新一代信息技术的创新应用，为推动青岛数字经济发展贡献自己的力量。

（二） 行业情况

党的十九大提出“加快生态文明体制改革，建设美丽中国”的伟大目标。习近平总书记重点强调了“绿水青山就是金山银山”，提出了“推进绿色发展、着力解决突出环境问题、加大生态系统保护力度、改革生态环境监管体制”四项要求以实现生态文明建设的目标。

根据《森林防火条例》和国家发改委、国家林业局联合上报国务院的一期规划中期评估意见，国家林业局组织编制了《全国森林防火规划（2016—2025 年）》，提出了今后一个时期森林防火发展的总体思路、发展目标、建设重点和长效机制建设，用以指导全国森林防火工作，建立健全森林防火长效机制，提升森林火灾综合防控能力，实现森林防火治理体系和治理能力现代化。规划投资总需求为 450.95 亿元，其中中央建设投资 189.89 亿元，地方建设投资 75.62 亿元，财政专项经费投入 185.44 亿元。

规划总投资中涉及到预警监测系统、通信和信息指挥系统等信息化系统及其配套设施建设金额

约为 160 亿元，其中中央建设投资约为 120 亿元，地方建设投资 40 亿元。目前全国范围内从事森林防火物联网设备制造生产和人工智能算法自主研发的企业不多，市场空间巨大，具有良好的市场前景。

国务院发布了《“十四五”国家应急体系规划》（简称《规划》），对“十四五”时期安全生产、防灾减灾救灾等工作进行全面部署。《规划》提出，到 2035 年，全面实现依法应急、科学应急、智慧应急，形成共建共治共享的应急管理新格局。对“十四五”期间“智慧应急”建设提出明确思路和指导，进一步强化顶层设计，并对全国各级应急管理部的信息化建设工作开展专项治理，解决地方重复建设的问题，尤其是市县级低水平重复建设大平台的问题。

到 2025 年，应急管理信息化应用水平将得到大幅提升，形成全面覆盖的感知网络、韧性可靠的应急通信、先进强大的大数据支撑体系。随着新技术得到广泛应用，“智慧应急大脑”将初步建成，“智慧应急”新生态基本形成，将有力促进应急管理体系和能力现代化，为建设更高水平的平安中国和全面建设社会主义现代化强国提供坚实安全保障。

“十四五”国家应急体系规划中指出要充分利用物联网、互联网、卫星遥感、人工智能、第五代移动通信（5G）等技术提高灾害事故监测感知能力，优化自然灾害监测站网布局，完善卫星遥感监测，构建空、天、地、海一体化全域覆盖的灾害事故监测预警网络。广泛部署智能化、网络化、多元化感知终端，安全监测监控实行全国联网或省（自治区、直辖市）范围内区域联网。总体目标：到 2025 年，应急管理体系和能力现代化建设取得重大进展，形成统一指挥、专常兼备、反应灵敏、上下联动的中国特色应急管理体制，建成统一领导、权责一致、权威高效的国家应急能力体系，防范化解重大安全风险体制机制不断健全，应急救援力量建设全面加强，应急管理法治水平、科技信息化水平和综合保障能力大幅提升，安全生产、综合防灾减灾形势趋稳向好，自然灾害防御水平明显提升，全社会防范和应对处置灾害事故能力显著增强。

随着卫星遥感技术、视频智能化分析技术、物联网传感技术、大数据等技术的成熟与发展并不断与传统产业的深度融合，应急产业在新技术、新产品、新业态和新模式等方面必将迎来前所未有的机遇。



浩海科技将“智能物联网”作为技术研发的主要方向，通过打造端-边-云-行业应用的产品技术架构，结合软硬件研发体系和制度保障体系，形成一系列的行业专用产品及解决方案，立足森林防火、智慧应急、智慧城市、智慧社区四个业务板块开拓及发展，并积极探索智慧社区、应急管理、人工智能等技术创新和模式创新。

端：设备端包括卫星、无人机、远距离摄像机、球形转台、一体机、卡口、传感器、道闸、门禁等多种设备，覆盖从太空、高空、高点、地面、楼宇、室内、地下等多种场景多种空间地理维度的感知设备；

边：边缘端包括边缘计算、边缘存储、边缘网关、5G 边缘等设备，提供边缘端的计算、存储、通信等能力；

云：云端通过整合设备端、边缘端数据汇聚接入，在云端搭建了 AI 中台、大数据中台、IOT 中台三个基础业务中台，实现对数据的汇聚、治理、分析、转发等能力；

AI 中台：融合人员、车辆、防疫、烟火、违建、违停、城市管理等多种 AI 模型和服务，且 AI 模型和服务之间能灵活组合使用，实现了智能算法的统一管理和按需调度，能够适应多样复杂业务应用环境的要求。

大数据中台：对物联网设备产生的海量数据进行汇聚、存储、治理、建模，为用户提供数据集成、数据处理、数据分析、数据共享、数据服务和模型仓库等能力，实现数据能力的抽象、复用和共享，赋能行业业务，解决数据孤岛，提高实现数据价值的效率。

IOT 中台：通过发挥自身在物联网技术、设备、数据层面强大连接能力，打通物联网设备层、网络层和应用层，形成 IOT 中台，提供设备接入开发能力，统一标准、统一协议，通过数据积累，打通各系统信息桎梏，最终在物联网应用和物联网设备之间搭建了高效、稳定、安全的应用平台。

行业应用：结合实际行业业务需求，基于设备端、边缘端的数据接入及 AI 中台、大数据中台、IOT 中台基础中台的核心能力，打造森林防火、应急管理、智慧园区、智慧社区等具有行业特色的解决方案。

浩海科技作为在森林防火及应急管理领域深耕多年的企业，依托对行业及技术发展的前瞻性和国家政策指导，对物联网传感技术、人工智能视频分析技术、卫星遥感技术、大数据分析等前沿技术跟踪、应用技术研究，不断形成新技术和新产品。在应急管理，尤其是森林和草原防灭火方向进行深入研究，为弥补现有传统森林和草原防火视频预警监控短期无法全面覆盖的现状，完善森林火灾的无死角、全天候、实时监控，实现“预防为主、积极消灭”和“打早、打小、打了”的目标，保护并优化森林资源和生态环境，建设以“太空有卫星、天空有飞机、高空有视频、地面有北斗”的立体化应急管理预警防控体系，实现对重大自然灾害预警监测及对森林草原等生态资源的有效保护。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2023年11月9日，浩海科技通过高新技术企业复审，编号为：GR202337100829,有效期三年。</p> <p>2、2022年6月，山东省工业和信息化厅发布了《山东省工业和信息化厅关于公布2022年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创〔2022〕132号），青岛浩海网络科技股份有限公司被认定为山东省2022年度“专精特新”中小企业。</p> <p>3、2022年8月，公司入选工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业。</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	130,222,311.46	169,738,655.70	-23.28%
毛利率%	44.83%	45.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,398,591.42	17,875,500.60	-141.39%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,178,965.30	15,531,419.41	-152.66%
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）	-4.64%	11.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-5.13%	9.86%	-
基本每股收益	-0.1290	0.3118	-141.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	268,279,060.24	292,820,044.75	-8.38%
负债总计	114,334,729.47	128,037,178.56	-10.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,944,330.77	164,782,866.19	-6.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.87	-6.58%
资产负债率%（母公司）	58.44%	56.69%	-
资产负债率%（合并）	42.62%	43.73%	-
流动比率	2.10	2.11	-
利息保障倍数	0.00	20.05	-
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	20,312,176.56	-19,902,642.12	202.06%
应收账款周转率	0.64	1.00	-
存货周转率	2.79	2.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.38%	24.18%	-
营业收入增长率%	-23.28%	22.70%	-
净利润增长率%	-141.39%	-25.11%	-

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	21,049,259.53	7.85%	12,920,323.12	4.41%	62.92%
应收票据	1,114,375.00	0.42%	4,299,941.63	1.47%	-74.08%
应收账款	151,237,058.96	56.37%	190,324,794.84	65.00%	-20.54%
应收款项融资	1,183,240.00	0.44%	0.00	0.00%	
预付款项	879,160.84	0.33%	1,464,322.50	0.50%	-39.96%
其他应收款	1,165,657.34	0.43%	4,975,066.45	1.70%	-76.57%
存货	18,461,439.59	6.88%	32,977,262.53	11.26%	-44.02%
合同资产	14,367,491.34	5.36%	13,788,280.91	4.71%	4.20%
一年内到期的非	3,110,879.65	1.16%	2,544,726.87	0.87%	22.25%

流动资产					
其他流动资产	1,069,579.94	0.40	1,300,204.18	0.44%	-17.74%
长期应收款	5,249,065.10	1.96	5,495,478.39	1.88%	-4.48%
固定资产	24,620,911.18	9.18%	12,438,650.73	4.25%	97.94%
在建工程		0.00%	546,912.83	0.19%	-100.00%
使用权资产	10,230,165.85	3.81%	2,694,637.55	0.92%	279.65%
无形资产	3,620,514.16	1.35%	2,610,875.34	0.89%	38.67%
递延所得税资产	9,406,822.22	3.51%	4,438,566.88	1.52%	111.93%
短期借款	25,524,931.25	9.51%	25,031,166.67	8.55%	1.97%
应付账款	55,551,093.24	20.71%	59,730,738.89	20.40%	-7.00%
合同负债	13,324,350.53	4.97%	21,495,093.39	7.34%	-38.01%
应付职工薪酬	2,818,729.02	1.05%	4,001,117.26	1.37%	-29.55%
应交税费	484,750.84	0.18%	6,837,756.34	2.34%	-92.91%
其他应付款	759,575.85	0.28%	592,938.13	0.20%	28.10%
一年内到期的非流动负债	1,984,599.77	0.74%	527,059.28	0.18%	276.54%
其他流动负债	1,045,084.29	0.39%	6,910,540.47	2.36%	-84.88%
租赁负债	6,236,061.03	2.32%	12,610.83	0.00%	49,350.04%
递延收益	5,338,393.75	1.99%	2,692,394.79	0.92%	98.28%
递延所得税负债	1,267,159.90	0.47%	205,762.51	0.07%	515.84%
未分配利润	87,196,516.35	32.50%	98,035,051.77	33.48%	-11.06%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加 62.92%，是因为 2023 年全年持续加强货款回收力度，回款较好，故增长显著。
- 2、应收票据降低 74.08%，一是及时沟通回款条件，减少应收票据的接收，同时，付款时优先支付应收票据，减少不确定风险，保留较多的货币资金。
- 3、应收账款较去年同期降低 20.54%，是因为 2023 年公司加强应收款管理，针对超期款通过各种合规手段和途径督促项目回款，年底回款累计余额较去年同期有所增长。
- 4、应收款项融资是按照新会计准则列示的已背书支付出去但是未到期的应收票据约 100 余万元。
- 5、预付账款降低 39.96%，是加大与供应商的合作力度，合理利用商业信用，尽可能地规避预付款，降低货币资金的需求。
- 6、其他应收款降低 76.57%，是公司加强内控管理，加大投标保证金的回收力度的结果。
- 7、存货较去年同期降低 44.02%，是因为公司除加强存货库存科学管理外，对年度现有在建项目科学把控，推进及时性验收。
- 8、本年度一年内到期的长期应收款较 2022 年增长了 50 余万元，故增幅显著。
- 9、本年度期末应收账款余额较大，按照会计准则计提坏账准备，导致账面核算亏损，故企业所得税较

上年有较大下降，故其他流动资产降幅明显。

10、固定资产增长较大，是因为公司根据规划，落实科技创新战略，推进项目研发及科技立项项目实施，进行生产线改造及配套相关检测检验设备。

11、23年度无新在建工程，根据公司规划，2022年生产线技改项目于2023年完成建设并验收结转固定资产。

12、2023年底原产业园租赁合同到期，签订了新的五年期租赁合同，故使用权资产增长显著。

13、2023年购买了与研发制图及GIS相关的软件，故无形资产增长显著。

14、2023年新增坏账准备2,300余万元，故对应的递延所得税资产增长显著。

15、2022年预收的项目款项于2023年陆续确认收入，故合同负债降幅明显。

16、2023年公司利润下滑，年终奖有所下降，故应付职工薪酬降幅明显。

17、2022年提前开票的项目在2023年陆续确认收入，故应交增值税大幅度下降。

18、2023年底采购的福利费未支付，故其他应付款增长显著。

19、2023年一年内到期的租赁负债增长较大，故变动幅度显著。

20、2023年度未开票收入对应的待转销项税大幅下降，故其他流动负债降幅明显。

21、2023年收到相关国家立项项目支持资金款项记入递延收益，故增长显著。

22、2023年底，原产业园租赁合同到期，签订了新的五年期租赁合同，故租赁对应的递延所得税负债增长显著。

23、本年度期末应收账款余额较大，按照会计准则计提坏账准备，导致账面核算亏损近740万元，故未分配利润有所下降。

(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	130,222,311.46	-	169,738,655.70	-	-23.28%
营业成本	71,844,894.48	55.17%	93,206,621.88	54.91%	-22.92%
毛利率%	44.83%	-	45.09%	-	-
税金及附加	359,767.42	0.28%	1,146,972.76	0.68%	-68.63%
销售费用	13,379,859.23	10.27%	10,994,666.97	6.48%	21.69%
管理费用	16,503,419.39	12.67%	17,555,416.76	10.34%	-5.99%
研发费用	16,537,113.61	12.70%	17,253,686.09	10.16%	-4.15%

财务费用	540,382.36	0.41%	872,451.73	0.51%	-38.06%
其他收益	1,518,015.70	1.17%	1,822,545.16	1.07%	-16.71%
投资收益	125,853.62	0.10%	117,798.48	0.07%	6.84%
信用减值损失	-21,269,526.75	-16.33%	-14,314,506.48	-8.43%	48.59%
资产减值损失	-2,500,320.43	-1.92%	62,300.66	0.04%	-4,113.31%
资产处置收益	24,219.73	0.02%			
营业外收入	8,768.22	0.01%	673,946.00	0.40%	-98.70%
营业外支出	184,068.08	0.14%	70,449.14	0.04%	161.28%
所得税费用	-3,821,586.27	-2.93%	-875,026.41	-0.52%	-336.74%
净利润	-7,398,591.42	-5.68%	17,875,500.60	10.53%	-141.39%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期下降 23.28%，主要是因为公司主要客户为政府及事业单位，疫情后时代，导致客户立项项目资金短缺，支付能力薄弱，项目资金支付及坏账计提风险较大，结合上市要求，公司对某些项目有选择的合作和实施，以上导致额度下降。
- 2、营业成本下降 22.92%，基本上和营业收入保持同比例增减。
- 3、税金及附加较去年同期下降 68.63%，主要是因为 2023 年度的收入较 2022 年度有所下滑，且 23 年度加强税筹筹划，故税金有较大下降。
- 4、销售费用较去年同期上涨 21.69%，主要是公司加大了销售力度，同时货款回收等经营活动导致相关费用增加。
- 5、财务费用下降 38.06%，减少了约 30 万元，其中，贷款利息增加 9 万元，长期应收款未确认融资收益冲减 37 万元。
- 6、其他收益下降 16.71%，主要是因为公司针对国家、省、市等区域扶持政策进行申报，同时申报获得扶持资金受财政资金预算影响支付，故与同期比较存在差异。
- 7、信用减值损失增加 48.59%，是因为应收款计提坏账准备采取最新会计准则迁徙率来实施，根据项目的回款情况一一对应进行核算计提。
- 8、资产减值损失是按照会计准则及上市要求，本年度设立资产减值损失科目进行会计核算。
- 9、营业外收入下降 98.70%，是因为 2022 年末长期挂账应付款项，经确认无法支付转作了营业外收入，而 2023 年的营业外收入相对较少。
- 10、营业外支出增加 161.28%，是 2023 清理了部分无法继续使用的固定资产，产生报废损失 15.67 万元。
- 11、所得税费用变化较大是因为调整坏账准备，影响利润从而影响所得税费用较大。

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	129,458,620.31	168,436,000.83	-23.14%
其他业务收入	763,691.15	1,302,654.87	-41.37%
主营业务成本	71,082,259.59	92,175,565.63	-22.88%
其他业务成本	762,634.89	1,031,056.25	-26.03%

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
林业防火预警及应急指挥	72,692,900.05	35,606,449.67	51.02%	-28.42%	-34.66%	10.10%
智慧城市及公共安全	56,765,720.26	35,475,809.92	37.50%	-15.13%	-5.85%	-14.11%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

主要原因是公司继续加大研发投入，研发出更加有竞争力的产品；公司继续全面拓展全国市场，在项目拓展的同时，加强行业渠道、代理商和运营商的业务合作和拓展，提高公司相关产品市场占有率，其中全国拓展的林火业务和产品销售提高比例较大。本年度公司的收入构成未发生重大变动。

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	内蒙古大兴安岭林业信息中心	14,913,431.84	11.45%	否
2	青岛市城阳区应急管理局	13,683,746.75	10.51%	否
3	中国铁塔股份有限公司	11,075,073.68	8.50%	否
4	青岛市市北区教育和体育局	7,327,150.45	5.63%	否
5	内蒙古森林工业集团阿里河森林工业有限责任公司	7,212,389.38	5.54%	否
合计		54,211,792.10	41.63%	-

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	青岛航天信息有限公司	4,670,353.98	6.19%	否
2	苏州江科新能源科技有限公司	2,504,424.84	3.32%	否
3	浙江华感科技有限公司	2,609,424.79	3.46%	否
4	杭州海康威视科技有限公司	1,829,466.37	2.42%	否
5	浙江大华科技有限公司	2,269,074.35	3.01%	否
合计		13,882,744.33	18.40%	-

(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	20,312,176.56	-19,902,642.12	202.06%
投资活动产生的现金流量净额	-5,446,957.80	-1,941,447.11	180.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,136,007.75	6,013,946.75	-202.03%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动，主要因为公司加强内控管理出台回款措施加强应收账款管理，回款额度与去年同期有较大的提高。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动，主要是 2023 年科技研发项目，新购入生产线及配套研发设备等研发投入较大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动，是因为 2022 年有新增 1,000 万借款，而 2023 年只新增了 50 万元。

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
青岛浩海红外信息技术有限公司	控股子公司	软件服务、系统集成	2,000,000.00	16,746,530.46	15,910,454.15	5,181,684.86	826,946.46
青岛波塞冬智能机器有限公司	控股子公司	软件服务、系统集成	10,000,000.00	31,736,213.11	25,824,316.16	10,843,437.80	303,340.21
青岛根石感知人工	控股子公司	软件服务、系统	10,000,000.00	29,184,715.35	17,369,379.74	15,400,584.69	2,266,954.47

智能有限公司		集成					
青岛星辰智图科技有限公司	控股子公司	软件服务、系统集成	10,000,000.00	-	-	-	-
青岛法拉格科技有限公司	控股子公司	软件服务、系统集成	10,000,000.00	1,190,739.88	109,271.20	40,460.17	20,231.97
青岛克里特科技有限公司	控股子公司	软件服务、系统集成	10,000,000.00	1,097,989.86	527,989.75	4,755,280.82	551,596.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛叶脉物联网有限公司	注销	不影响
山东华夏厚朴智能科技有限公司	注销	不影响

(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	1,005.33	0.00	不存在
合计	-	1,005.33	0.00	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,537,113.61	17,253,686.09
研发支出占营业收入的比例%	12.70%	10.16%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	4	6
本科以下	104	98
研发人员合计	109	106
研发人员占员工总量的比例%	58.6%	50.96%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	23
公司拥有的发明专利数量	7	4

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款、合同资产的减值	
如三、（十三）（十七）和六、（四）（五）所示，浩海科技以预期信用损失为基础确认应收账款、合同资产的坏账准备。管理层进行可回收性分析时考虑账龄、客户的还款计划、历史还款记录及其他客观证据，在评估整个存续期内的预计信用损失时，根据账龄、历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险因素及其他前瞻性信息推断债务人的预期信用损失。应收账款和合同资产减值的计提涉及管理层重大会计估计和判断，且对本期利润	我们针对应收账款减值、合同资产减值所执行的审计程序包括但不限于： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款、合同资产坏账准备相关的内部控制； 2、检查应收账款、合同资产减值计提会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及会计政策的一贯性。 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和合同资产，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算管理层坏账

<p>存在重大影响，因此，我们将应收账款和合同资产的减值认定为关键审计事项。</p>	<p>准备计提是否准确。</p> <p>4、对重要应收账款、合同资产与管理层讨论其可收回性，并对应收账款独立执行函证程序，并选取重要客户执行期后回款的检查。</p> <p>5、检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>a</p>	

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽社会义务，本着“为企业、为员工、为社会”的工作原则，勇担社会责任。注重股东回报，定期进行利润分配；关爱员工成长，不断提高福利保障，通过多种渠道和途径改善员工工作环境；诚信经营、依法纳税，努力为社会创造财富；积极进行社会公益活动，军民共建活动。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至目前公司实际控制人逢增伦持有的公司股份占总股本41.46%，且其身兼董事长之职。其血亲兄弟逢增辉持有公司12.77%股份，任董秘、副总经理职务，如其二人利用控股地位不当管理公司业务或者因其他原因导致其长期无法履行相应管理职责的，将会给公司带来业务、财务方面的风险。</p> <p>针对上述风险，公司按照《公司法》的要求制订了一系列规章制度，将严格依据法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。</p>
<p>应收账款收回的风险</p>	<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 194,633,070.09 元，较 2022 年末 213,820,313.23 元减少了</p>

	<p>19,187,243.14 元；原因主要是 2023 年实公司采取各种措施加强了回款力度，回款较多。目前，各项目仍处于正常付款审批流程，截止本报告披露日，已累计回款约 4,500 余万元。</p> <p>另外公司业务部门将按照双方协议督促客户尽快按照约定，推进付款支付手续办理；同时技术部门进一步完善和提升公司售后服务理念和各项售后工作，确保项目服务到位，提高项目附加值，辅助项目回款；公司相关部门将严格按照合同约定质保金相关条款及时核对账务，加快质保金的回收，提高资金周转率。我们一直保持和客户的紧密联系，积极关注付款手续的动态，确保应收帐款在可控范围之内。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,781,000	1.16%
作为被告/被申请人	466,000	0.30%
作为第三人		
合计	2,247,000	1.46%

一、作为原告

1、对方当事人上海宽创展览展示有限公司，与我公司买卖合同产生纠纷，标的金额：108.5万。对方未按照条款进行货款支付，一审胜诉，截止报告期对方提出上诉，二审已开庭待判决。

2、对方当事人北京格网通信技术有限公司，与我公司买卖合同产生纠纷，标的金额：46.6万。我方已支付货款，对方货物与合同不相符，故要求退回货款。一审胜诉，报告期内对方提出上诉。

3、对方当事人德州市银沧计算机有限公司，与我公司买卖合同产生纠纷，标的金额：23万。截止报告

期，我公司已支付以上款项。

二、作为被告

北京格网通信技术有限公司，对于一审胜诉提出反诉，二审开庭后，对方主动进行协调，截止报告期货款已退回。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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		
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		33,500,000.00
其他	2,900,000.00	2,831,406.67
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

接受担保为实控人、一致行动人为公司短期融资提供的个人信用担保，不会对公司生产经营产生不良的影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013年12月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013年12月13日		挂牌	一致行动承诺	其他	正在履行中
其他股东	2023年6月20日	2029年2月1日	其他	限售承诺	其他	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东逢增伦、主要股东逢增辉、孙建及董事、监事、高级管理人员分别签订了《避免同业竞争承诺函》。

公司股东逢增伦、孙建、逢增辉、青岛浩海阳光投资中心（有限合伙）签署的《自愿限售承诺书》的约定，自愿限售截至2023年6月20日所持有的全部流通股股份，限售期限为浩海科技申请涉密信息系统集成资质以及该资质有效期内

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 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
其他货币资金	货币资金	冻结	1,029,974.42	0.38%	履约保函保证金
总计	-	-	1,029,974.42	0.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限制资金系公司正常经营活动发生的履约保函保证金，对公司无不利影响。

(六) 调查处罚事项

2023年12月27日，收到中国证券监督管理委员会青岛监管局行政监管措施决定书（[2023]21号）《关于对青岛浩海网络科技股份有限公司、逢增伦、孙建、夏海燕采取出具警示函措施的决定》。

截至2020年底，青岛浩海网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）向关联方累计预付房租租金668.25万元，超过合同约定金额向关联方支付租金且退回不及时，构成关联方非经营性资金占用。

公司在 2021 年底已经清理该较大金额的预付款项，按照合同约定仅预付下一年度租金，多余款项由关联方退回。

公司及相关责任主体将充分吸取教训，加强对相关法律法规的学习，忠实、勤勉地履行职责，完善公司治理和内部控制。

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	28,206,912	49.20%	-12,253,268	15,953,644	27.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,773,126	13.56%	-7,773,126	0	0%	
	董事、监事、高管	9,708,495	16.93%	-9,708,495	0	0%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	29,125,488	50.80%	12,253,268	41,378,756	72.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,319,383	40.67%	7,773,226	31,092,509	54.23%	
	董事、监事、高管	29,125,488	50.80%	9,505,718	38,766,356	67.62%	
	核心员工						
总股本		57,332,400	-	0.00	57,332,400	-	
普通股股东人数							177

说明：控股股东、实际控制人的无限售条件股份及有限售条件股份同时包含一致行动人的股份数据
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%	期末持有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	逢增伦	23,771,739	100	23,771,839	41.46%	23,771,839	0	0	0
2	青岛劲邦创业投资合伙企业（有限合	8,449,200	0	8,449,200	14.74%	0	8,449,200	0	0

	伙)								
3	逢增辉	7,320,770	0	7,320,770	12.77%	7,320,770	0	0	0
4	孙建	7,268,093	0	7,268,093	12.68%	7,268,093	0	0	0
5	北京天星银河股权投资中心(有限合伙)	3,174,814	-551,519	2,623,295	4.58%	0	2,623,295	0	0
6	青岛浩海阳光投资中心(有限合伙)	2,612,400	5,235	2,617,635	4.57%	2,617,635	0	0	0
7	杨素华	1,352,116	0	1,352,116	2.36%	0	1,352,116	0	0
8	周剑锋	158,394	212,770	371,164	0.65%	0	371,164	0	0
9	张北	270,504	0	270,504	0.47%	270,504	0	0	0
10	刘中华	55,087	207,413	262,500	0.46%	0	262,500	0	0
	合计	54,433,117	-126,001	54,307,116	94.72%	41,248,841	13,058,275	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

其中逢增伦和逢增辉为血亲兄弟关系;逢增伦为青岛浩海阳光投资中心(有限合伙)执行事务合伙人;除此之外,其他人之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东逢增伦,男,1972年出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,1993年至1997年工作于青岛市国棉十厂,1997年7月创建青岛浩海电脑有限公司并担任执行董事兼总经理,2011年3月至今任青岛海德曼光电技术有限公司执行董事,2010年10月经浩海科技公司股东大会选举为公司董事。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人及其一致行动人分别为逢增伦、逢增辉。逢增伦详见控股股东情况。

一致行动人逢增辉,男,1974年出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,1997年至1999年工作于现代集装箱(青岛)有限公司担任会计主管,2000年7月至2010年9月,任公司财务经理,2010年10月10日经股东大会选举为股份公司董事,并经董事会聘任为董事会秘书、财务总监。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	0.6		
合计	0.6		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 上半年进行 2022 年年度权益分派，以公司现有总股本 57,332,400 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金，共计派发现金红利 3,439,944.00 元。上述事项已于 2023 年 6 月份实施完毕。

(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	0.6		

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，根据行业管理及相关法规，企业已建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好的基础。公司已获得“电子与智能化工程专业承包壹级资质”、“安全技术防范工程设计施工壹级资质”、“建筑智能化系统设计专项乙级资质”、“涉密信息系统集成乙级资质”，通过“ISO9001 质量管理体系认证”、“双软认定企业”、“企业信用等级证书 AAA”。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，浩海科技新增申报发明专利 3 项，均已受理，其中 1 项在 2023 年已授权发证。
报告期内，浩海科技新增软件著作权 2 项，子公司新增软件著作权 9 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司积极保护知识产权，相关核心技术积极申请专利和知识产权及著作权，加强技术人员管理，与接触核心知识产权的员工都有签订保密协议。报告期内知识产权保护措施没有变动。
报告期内，公司自有或许可使用的知识产权不存在诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

企业主要采取自主研发模式，分软件和硬件研发，经政府审批成立山东省企业技术中心、2022 年山东省软件工程技术中心、青岛市认定企业技术中心。设立三个专家工作站：青岛市远红外热像仪研发专家工作站、青岛市森林防火信息定位专家工作站、青岛市森林遥感数据分析专家工作站。同时加强海外

高层次人才引进，外聘相关行业专家和技术顾问，独立进行研发，并在研发项目中的软硬件和嵌入式算法等主要方面拥有完全独立的专利和知识产权。同时，企业加强产学研合作模式，根据行业客户需求、自身研发技术实力以及行业经验，结合高等院校会所等学术研究，实施产学研的开发模式，近年来加强同中国海洋大学、北京林业大学、青岛科技大学等实施产学研，推动企业项目研发和技术转化。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	大型指挥控制软件新型用户界面设计与开发	3,363,780.98	3,363,780.98
2	森林防火智能设备前端处理单元开发	1,924,626.51	1,924,626.51
3	技改项目	2,470,391.31	5,876,887.40
4	新型防火一体机综合自动测试软件系统开发	3,224,498.59	3,224,498.59
5	高精度卫星遥感算法开发	895,350.28	895,350.28
合计		11,878,647.67	15,285,143.76

研发项目分析：

大型指挥控制软件系统是针对应急救援指挥控制中心业务特点，专门设计和开发的系统软件平台，它是应急救援指挥中心最为核心的部分。该软件强化通用统一业务 workflows 的概念，为决策支援尽可能详细地收集业务信息，迅速、合理地调派可用资源实施应急响应和救援。

森林防火智能设备前端处理单元形成了一种可以实现双路视频输入单个 IP 输出的产品，该产品支持多种视频传输方式，兼具多种智能算法，能够主动将运行数据和报警信息推送至后端平台。对青岛市乃至全国林业防火方面有着重要意义。该项目的完成，释放了传统产品对平台和网络环境的过度依赖，功能的大量前移，让产品有更好的适配性和广泛性，提高了产品的竞争力。

技改项目旨在实现对森林防火工作的全面监控，以提高防火效率和减少火灾的发生。该项目的完成了从概念到样机再到成品的全过程，最终成功实现了产品的商业化推广和应用，为森林防火工作的提升和环境保护做出了贡献。

新型防火一体机综合自动测试软件系统作为监控设备的配套检测软件增强了行业标准性，有效解决了当前防火监控一体机检测手段缺失、检测能力不足的问题，加强了防火监控一体机的产品质量和稳定性，提升了设备的自动化高精度测试，进而完善了行业标准，有利于整个行业的技术提升。

高精度卫星遥感算法通过利用 MODIS、VIIRS 和高分四号等卫星遥感影像，开发一系列遥感影像处理算法实现对以上遥感数据的自动化预处理、火点检测、地物类别判断、固定热源屏蔽等算法，提供火

点数据推送服务及大型火灾起止日期和点火位置的准确信息，及时提供火场火情及蔓延趋势，实现全球或区域范围内的森林火情监测。实现在不降低精度的前提下实现森林火点遥感自动识别的算法，对于森林火灾及时、准确的发现和迅速的扑灭，具有特别重要的意义。

四、 业务模式

作为软硬件产品的研发、生产厂商、项目集成商，企业立足全国林业、草原防火和智慧林业生态环境行业的拓展，同时加强城市智慧应急、基于城市云脑的智慧城市业务、智慧社区业务的行业拓展，上述业务的 80%以上主要面向客户均是政府财政部门、国资平台、国有企业等，业务均采用招投标方式，流程严格规范。作为厂商和行业解决方案的集成商，暨销售单一产品和软件平台，又承揽总体项目的解决方案的实施，包含项目施工、设备安装、产品和软件销售、项目调测和运维等。同时近年来，企业为加强行业拓展，产品和行业应用解决方案的推广，加强渠道和代理商的开发，通过产品渠道分销和代理，实施公司软硬件产品的销售，推进行业拓展和市场占领，提高行业竞争力。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

企业产品均是行业专属产品，具有行业特性。行业不同管理单位，尤其林业、应急行业等，均根据不同地域、不同场景、不同管理需求等，对相关产品和解决方案具有不同需求。公司立足行业需求，相关软硬件产品根据客户要求和行业属性，进行定制化开发和生产。企业研发团队能够快速适应行业和客户不断变化的需求,根据自身研发和技术实力，结合近 20 年的行业沉淀和研究，不断推出新的软硬件产品，以满足或引领行业和客户需求。随着产品行业需求的不断完善，相关产品更加稳定、可靠、功能优化得到进一步提升和完善。相关研发生产的产品和行业解决方案，技术引领林草防火行业、智慧应急等行业，相关软件产品、硬件产品以及解决方案等，均被行业、协会等评选为名牌、优秀产品，并获得相关科技奖项等，以及被评选为“专精特新”示范企业和制造业“隐形冠军”企业。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

作为软硬件产品研发和生产的厂商，企业具备系统集成能力、项目施工能力，根据行业管理及相关法律法规要求，企业具备相关资质和内控管理制度。企业除设置研发团队以外，配备了技术营销团队，通过产品和行业解决方案等技术营销方式，结合客户行业需求，为用户提供服务。企业承揽的相关施工项目

均是政府类、国资平台及国有企业总包项目，均需要通过招投标方式获得。项目承揽后，企业组建项目团队，根据项目合同约定和企业项目管理制度、标准等落实项目经理并组织施工人员进行项目实施，项目验收后，根据合同约定进行项目后期运维。

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

(一) 数据获取及存储

企业研发的软硬件产品均需要通过视频数据、物联网感知数据等进行数据分析和计算。其中公司研发的 AIOT 视联平台，结合相关嵌入式算法，对前端设备采集的视频、感知数据进行分析，通过打造端-边-云-行业应用的产品技术架构，设备端应用，边缘端的计算、存储、通信，云端搭建基础业务中台等，通过开发的 AI 中台、大数据中台、IOT 中台，结合软硬件研发体系和制度保障体系，形成一系列的行业专用产品及解决方案，为行业和服务客户提供服务，相关数据存储和分析均实现客户端存储和应用。

(二) 数据应用及保密

相关行业数据均有客户独立管理，企业技术团队对其进行项目技术保障和运维。项目以及相关产品采集的数据均实现数据本地化存储和分析，客户均通过专网、政务网等多种数据传输和安全协议等保密手段，实现数据专属，分级管理。

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

企业研发生产的相关产品和解决方案，均具有行业信息化特点，具有行业专属和定制化的特点，属于“专、精、特、新”产品。林草防火行业、智慧应急、城市云脑、智慧社区等生产、运营、管理等各个环节需要信息技术的支撑，以此作为人防和物防的有利补充。公司立足行业管理的信息资源需求，通过研发、生产，开发出行业特色产品，并通过项目建设，在行业内建立数据信息库和物联网感知网络，从而为客户及行业管理提供信息化服务，相关业务符合国家和当地政府政策导向，行业管理业务需求旺盛。林草防火行业通过技防加强对人防和物防的补充，对火情实现打早打小打了，同时国家林长制的推出，进一步提升智慧林业信息化的需求。城市应急、城市云脑、智慧社区行业业务关系国计民生，也是积极落实习近平总书记的有关加强社会基层治理，提高老百姓的安全和幸福指数的指示精神，实施数字强国，推进实施行业信息化。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
逢增伦	董事、董事长	男	1972年1月	2023年5月22日	2026年5月22日	23,771,739	100	23,771,839	41.46%
孙建	董事、总经理	男	1973年12月	2023年5月22日	2026年5月22日	7,268,093	0	7,268,093	12.68%
逢增辉	董事、董事会秘书、副总经理	男	1974年10月	2023年5月22日	2026年5月22日	7,320,770	0	7,320,770	12.77%
郭伟	董事、副总经理	男	1975年10月	2023年5月22日	2026年5月22日	0.00	0	0.00	0.00%
李永洁	董事、财务总监	女	1985年11月	2023年5月22日	2026年5月22日	0.00	0	0.00	0.00%
郭传海	董事	男	1976年6月	2023年5月22日	2026年5月22日	0.00	0	0.00	0.00%
马旭	董事	男	1977年11月	2023年5月22日	2026年5月22日	0.00	0	0.00	0.00%
孙晓燕	监事会主席	女	1980年3月	2023年5月22日	2026年5月22日	0.00	0	0.00	0.00%
张北	监事	女	1983年7月	2023年5月22日	2026年5月22日	270,504	0	270,504	0.47%
刘爱迪	监事	女	1981年3月	2023年5月22日	2026年5月22日	0.00	0	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

其中逢增伦和逢增辉为血亲兄弟关系。除此之外，其他人之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭伟	-	新任	董事、副总经理	新任
李永洁	-	新任	董事、财务总监	
夏海燕	董事、财务总监	离任	-	任期届满
邵长久	董事	离任	-	任期届满

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

1、郭伟，男，1975年10月出生，英国国籍，有永久境外居留权，博士学历。1997年7月至1998年9月，在广东省深圳市邮电规划设计院任工程师；2005年7月至2006年9月，在诺基亚研究中心任博士后研究员；2006年10月至2009年12月，在英国布拉德福德大学任博士后研究助理；2010年3月至2011年12月，在英国格林多大学任知识转化专员；2011年12月至2023年1月，在三星英国研究所任职高级工程师。

2、李永洁，女，1985年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。自2009年4月至今，在青岛浩海网络科技股份有限公司任出纳、会计、财务部经理等职务。

(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	11	1	1	11
销售人员	37	6	8	35
技术人员	129	42	19	153
财务人员	9			9
员工总计	186	50	28	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	8	10
本科	127	138
专科	43	52
专科以下	7	6
员工总计	186	208

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

报告期内，公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳意外伤害保险和养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；从岗位实际出发，为员工提供富有竞争力的薪酬考核制度，同时提供工作必要的、交通、用餐补助以及相关福利。公司每年根据当地经济发展水平和公司的经营状况，对薪酬考核制度进行

调整和完善。

2、公司不需要承担离退休职工费用的情况。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，不存在虚假记载、误导性陈述。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法

人治理结构。具体如下：

（一）业务独立性

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。

（二）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及管理制度。

（三）资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

（五）机构独立性

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力，在独立性方面不存在重大缺陷。

（四）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断

调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	天职业字[2024]30649 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张居忠 1 年	朱广超 1 年	邸洁 1 年	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）	13			

青岛浩海网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛浩海网络科技有限公司（以下简称“浩海科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表审计意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款、合同资产的减值</p> <p>如三、（十三）（十七）和六、（四）（五）所示，浩海科技以预期信用损失为基础确认应收账款、合同资产的坏账准备。管理层进行可回收性分析时考虑账龄、客户的还款计划、历史还款记录及其他客观证据，在评估整个存续期内的预计信用损失时，根据账龄、历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险因素及其他前瞻性信息推断债务人的预期信用损失。应收账款和合同资产减值的计提涉及管理层重大会计估计和判断，且对本期利润存在重大影响，因此，我们将应收账款和合同资产的减值认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款减值、合同资产减值所执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款、合同资产坏账准备相关的内部控制； 2、检查应收账款、合同资产减值计提会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及会计政策的一贯性。 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和合同资产，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算管理层坏账准备计提是否准确。 4、对重要应收账款、合同资产与管理层讨论其可收回性，并对应收账款独立执行函证程序，并选取重要客户执行期后回款的检查。 5、检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

浩海科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、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，管理层负责评估浩海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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩海科技的财务报告过程。

六、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，就可能导致对浩海科技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浩海科技不能持续经营。

(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) 就浩海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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

中国·北京
二〇二四年四月三十日

中国注册会计师

(项目合伙人):

张居忠

中国注册会计师:

朱广超

中国注册会计师:

邸洁

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	六、(一)	21,049,259.53	12,920,323.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	1,005.33	
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	1,114,375.00	4,299,941.63
应收账款	六、(四)	151,237,058.96	190,324,794.84
应收款项融资	六、(六)	1,183,240.00	
预付款项	六、(七)	879,160.84	1,464,322.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(八)	1,165,657.34	4,975,066.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(九)	18,461,439.59	32,977,262.53
合同资产	六、(五)	14,367,491.34	13,788,280.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(十)	3,110,879.65	2,544,726.87

其他流动资产	六、(十一)	1,069,579.94	1,300,204.18
流动资产合计		213,639,147.52	264,594,923.03
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	六、(十二)	5,249,065.10	5,495,478.39
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十三)	24,620,911.18	12,438,650.73
在建工程	六、(十四)		546,912.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	10,230,165.85	2,694,637.55
无形资产	六、(十六)	3,620,514.16	2,610,875.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	1,512,434.21	
递延所得税资产	六、(十八)	9,406,822.22	4,438,566.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,639,912.72	28,225,121.72
资产总计		268,279,060.24	292,820,044.75
流动负债：			
短期借款	六、(二十)	25,524,931.25	25,031,166.67
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	六、(二十一)	55,551,093.24	59,730,738.89
预收款项			
合同负债	六、(二十二)	13,324,350.53	21,495,093.39
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	六、(二十三)	2,818,729.02	4,001,117.26
应交税费	六、(二十四)	484,750.84	6,837,756.34
其他应付款	六、(二十五)	759,575.85	592,938.13
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	六、(二十六)	1,984,599.77	527,059.28
其他流动负债	六、(二十七)	1,045,084.29	6,910,540.47
流动负债合计		101,493,114.79	125,126,410.43
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	六、(二十八)	6,236,061.03	12,610.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十九)	5,338,393.75	2,692,394.79
递延所得税负债	六、(十八)	1,267,159.90	205,762.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,841,614.68	2,910,768.13
负债合计		114,334,729.47	128,037,178.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十)	57,332,400.00	57,332,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十一)	1,271,424.18	1,271,424.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十二)	8,143,990.24	8,143,990.24
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	87,196,516.35	98,035,051.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		153,944,330.77	164,782,866.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		153,944,330.77	164,782,866.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		268,279,060.24	292,820,044.75

法定代表人：逢增伦

主管会计工作负责人：李永洁

会计机构负责人：于论河

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,074,668.56	11,153,959.14
交易性金融资产		1,005.33	
衍生金融资产			
应收票据		1,069,800.00	4,299,941.63
应收账款	十九、（一）	142,953,170.69	186,906,008.05
应收款项融资		1,183,240.00	
预付款项		738,604.00	1,037,544.96
其他应收款	十九、（二）	1,739,497.60	4,948,928.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,427,366.56	24,717,011.49
合同资产		14,106,156.39	13,600,727.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,718,959.07	2,383,498.99
其他流动资产		587,623.53	1,135,943.98
流动资产合计		199,600,091.73	250,183,564.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,662,218.40	4,791,580.62
长期股权投资	十九、（三）	12,766,100.00	10,762,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,512,904.57	7,218,956.09
在建工程			546,912.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,230,165.85	2,694,637.55
无形资产		3,620,514.16	2,610,875.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,512,434.21	
递延所得税资产		9,168,637.56	4,096,534.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,472,974.75	32,721,597.27
资产总计		260,073,066.48	282,905,161.93

流动负债：			
短期借款		25,524,931.25	25,031,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		90,259,164.14	89,973,122.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,680,009.02	3,586,588.86
应交税费		27,288.84	5,134,259.37
其他应付款		5,060,890.32	5,206,783.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,688,865.00	21,141,345.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,984,599.77	527,059.28
其他流动负债		925,444.06	6,880,353.84
流动负债合计		139,151,192.40	157,480,679.31
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		6,236,061.03	12,610.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,338,393.75	2,692,394.79
递延所得税负债		1,267,159.90	205,762.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,841,614.68	2,910,768.13
负债合计		151,992,807.08	160,391,447.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,332,400.00	57,332,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,271,424.18	1,271,424.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,143,990.24	8,143,990.24
一般风险准备			

未分配利润		41,332,444.98	55,765,900.07
所有者权益（或股东权益）合计		108,080,259.40	122,513,714.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		260,073,066.48	282,905,161.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		130,222,311.46	169,738,655.70
其中：营业收入	六、（三十四）	130,222,311.46	169,738,655.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,165,436.49	141,029,816.19
其中：营业成本	六、（三十四）	71,844,894.48	93,206,621.88
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	六、（三十五）	359,767.42	1,146,972.76
销售费用	六、（三十六）	13,379,859.23	10,994,666.97
管理费用	六、（三十七）	16,503,419.39	17,555,416.76
研发费用	六、（三十八）	16,537,113.61	17,253,686.09
财务费用	六、（三十九）	540,382.36	872,451.73
其中：利息费用	六、（三十九）	903,204.54	892,276.57
利息收入	六、（三十九）	399,453.52	157,710.66
加：其他收益	六、（四十）	1,518,015.70	1,822,545.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	125,853.62	117,798.48
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）	六、（四十二）	5.33	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-21,269,526.75	-14,314,506.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-2,500,320.43	62,300.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	24,219.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,044,877.83	16,396,977.33
加：营业外收入	六、（四十六）	8,768.22	673,946.00
减：营业外支出	六、（四十七）	184,068.08	70,449.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,220,177.69	17,000,474.19
减：所得税费用	六、（四十八）	-3,821,586.27	-875,026.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,398,591.42	17,875,500.60
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）		-7,398,591.42	17,875,500.60
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）		-7,398,591.42	17,875,500.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,398,591.42	17,875,500.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,398,591.42	17,875,500.60

(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）	二十、（二）	-0.1290	0.3118
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、（二）	-0.1290	0.3118

法定代表人：逢增伦

主管会计工作负责人：李永洁

会计机构负责人：于论河

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、（四）	123,941,288.87	163,102,285.06
减：营业成本	十九、（四）	77,818,558.93	109,938,091.73
税金及附加		149,259.55	948,121.90
销售费用		13,040,180.98	10,945,778.18
管理费用		15,487,782.05	16,410,499.46
研发费用		11,777,291.26	11,893,031.19
财务费用		611,405.52	872,728.33
其中：利息费用		932,424.70	892,276.60
利息收入		356,130.44	155,729.07
加：其他收益		963,303.36	1,378,959.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	1,467,372.86	117,798.48
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）		5.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,897,840.42	-13,870,973.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,460,643.45	72,421.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,219.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,846,772.01	-207,759.64
加：营业外收入		249.73	639,430.26
减：营业外支出		157,694.14	57,825.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,004,216.42	373,844.95
减：所得税费用		-4,010,705.33	-1,370,039.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,993,511.09	1,743,884.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,993,511.09	1,743,884.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,993,511.09	1,743,884.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(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		141,626,591.20	98,404,346.35
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		169,977.85	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	11,975,744.94	2,133,941.60
经营活动现金流入小计		153,772,313.99	100,538,287.95
购买商品、接受劳务支付的现金		78,198,256.00	74,197,701.46
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		33,490,933.58	28,083,342.24
支付的各项税费		10,900,886.88	7,893,637.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十九)	10,870,060.97	10,266,248.48
经营活动现金流出小计		133,460,137.43	120,440,930.07
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十)	20,312,176.56	-19,902,642.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,300,000.00	86,550,000.00
取得投资收益收到的现金		125,853.62	117,798.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,789.60	2,000.00
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			
投资活动现金流入小计		60,458,643.22	86,669,798.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,604,601.02	2,061,245.59
投资支付的现金		60,301,000.00	86,550,000.00
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			
投资活动现金流出小计		65,905,601.02	88,611,245.59
投资活动产生的现金流量净额		-5,446,957.80	-1,941,447.11
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		36,500,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	21,717,988.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,343,148.54	4,338,171.26
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	六、(四十九)	2,292,859.21	2,929,893.99
筹资活动现金流出小计		42,636,007.75	28,986,053.25
筹资活动产生的现金流量净额		-6,136,007.75	6,013,946.75
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	六、(五十)	8,729,211.01	-15,830,142.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十)	11,290,074.10	27,120,216.58

六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十)	20,019,285.11	11,290,074.10
----------------	--------	---------------	---------------

法定代表人：逢增伦

主管会计工作负责人：李永洁

会计机构负责人：于论河

(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		141,816,911.92	89,325,212.50
收到的税费返还		169,977.85	
收到其他与经营活动有关的现金		11,323,750.56	1,677,097.00
经营活动现金流入小计		153,310,640.33	91,002,309.50
购买商品、接受劳务支付的现金		86,023,212.42	78,810,488.26
支付给职工以及为职工支付的现金		28,031,581.92	23,351,481.62
支付的各项税费		7,196,148.03	6,115,495.71
支付其他与经营活动有关的现金		10,421,187.65	9,725,769.16
经营活动现金流出小计		131,672,130.02	118,003,234.75
经营活动产生的现金流量净额		21,638,510.31	-27,000,925.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,310,000.00	86,550,000.00
取得投资收益收到的现金		1,467,372.86	117,798.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,600.00	2,000.00
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			
投资活动现金流入小计		61,789,972.86	86,669,798.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,390,208.00	1,902,466.25
投资支付的现金		62,315,000.00	87,495,100.00
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			
投资活动现金流出小计		67,705,208.00	89,397,566.25
投资活动产生的现金流量净额		-5,915,235.14	-2,727,767.77
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		36,500,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,321,840.53
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	42,321,840.53
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	21,717,988.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,409,431.94	4,338,171.26
支付其他与筹资活动有关的现金		2,292,859.21	2,929,893.99

筹资活动现金流出小计		42,702,291.15	28,986,053.25
筹资活动产生的现金流量净额		-6,202,291.15	13,335,787.28
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		9,520,984.02	-16,392,905.74
加：期初现金及现金等价物余额		9,523,710.12	25,916,615.86
六、期末现金及现金等价物余额		19,044,694.14	9,523,710.12

(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	57,332,400.00				1,271,424.18				8,143,990.24		98,035,051.77		164,782,866.19
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	57,332,400.00				1,271,424.18				8,143,990.24		98,035,051.77		164,782,866.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,838,535.42		-10,838,535.42
（一）综合收益总额											-7,398,591.42		-7,398,591.42
（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											-3,439,944.00		-3,439,944.00
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											-3,439,944.00		-3,439,944.00
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、本年年末余额	57,332,400.00				1,271,424.18						8,143,990.24	87,196,516.35	153,944,330.77

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	57,332,400.00				1,271,424.18				7,969,601.75		83,773,883.66		150,347,309.59
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	57,332,400.00				1,271,424.18				7,969,601.75		83,773,883.66		150,347,309.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									174,388.49		14,261,168.11		14,435,556.60
（一）综合收益总额											17,875,500.60		17,875,500.60
（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									174,388.49		-3,614,332.49		-3,439,944.00

1. 提取盈余公积								174,388.49		-174,388.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,439,944.00		-3,439,944.00
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	57,332,400.00				1,271,424.18			8,143,990.24		98,035,051.77		164,782,866.19

法定代表人：逢增伦

主管会计工作负责人：李永洁

会计机构负责人：于论河

(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	57,332,400.00				1,271,424.18				8,143,990.24		55,765,900.07	122,513,714.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,332,400.00				1,271,424.18				8,143,990.24		55,765,900.07	122,513,714.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,433,455.09	-14,433,455.09
（一）综合收益总额											-10,993,511.09	-10,993,511.09
（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											-3,439,944.00	-3,439,944.00
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												-3,439,944.00	-3,439,944.00
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	57,332,400.00				1,271,424.18				8,143,990.24		41,332,444.98	108,080,259.40	

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	57,332,400.00				1,271,424.18				7,969,601.75		57,636,347.67	124,209,773.60

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,332,400.00				1,271,424.18			7,969,601.75		57,636,347.67	124,209,773.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								174,388.49		-1,870,447.60	-1,696,059.11
（一）综合收益总额										1,743,884.89	1,743,884.89
（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								174,388.49		-3,614,332.49	-3,439,944.00
1. 提取盈余公积								174,388.49		-174,388.49	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,439,944.00	-3,439,944.00
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、本年年末余额	57,332,400.00				1,271,424.18				8,143,990.24		55,765,900.07	122513714.49

青岛浩海网络科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式、总部地及历史沿革

青岛浩海网络科技股份有限公司（原青岛浩海电脑有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2000 年 7 月 20 日，由逢增伦、宋晓川、孙建、逢增辉 4 人共同出资组建，设立时公司注册资本为 80.00 万元。其中：逢增伦出资 35.00 万，占股本总额的 43.75%；宋晓川出资 15.00 万，占股本总额的 18.75%；孙建出资 15.00 万，占股本总额的 18.75%；逢增辉出资 15.00 万，占股本总额的 18.75%。青岛兰德有限责任会计师事务所对本次出资进行审验，并出具青兰所验字（2000）第 338 号验资报告。

2005 年 6 月 27 日经股东会审议通过，公司增加注册资本 120.00 万元，其中：逢增伦出资 70.00 万元、孙建出资 50.00 万元，增资后注册资本变更为 200.00 万元。此次增资业经青岛良友会计师事务所审验，并出具青良所验字(2005)第 2099 号验资报告。

2007 年 4 月 1 日经股东会审议通过，公司增加注册资本 310.00 万元，其中：逢增伦出资 95.00 万元、孙建出资 85.00 万元、宋晓川出资 50.00 万元、逢增辉出资 80.00 万元，增资后注册资本变更为 510.00 万元。此次增资业经山东光大会计师事务所有限责任公司审验，并出具鲁光会青内验字（2007）9-206 号验资报告。

2008 年 4 月 13 日经股东会审议通过，公司增加注册资本 491.00 万元，其中：逢增伦出资 336.00 万元、孙建出资 50.00 万元、逢增辉出资 105.00 万元，增资后注册资本变更为 1,001.00 万元。此次增资业经山东光大恒泰会计师事务所有限责任公司审验，并出具鲁光会青内验字（2008）9127 号验资报告。

2010 年 8 月 20 日经股东会审议通过，公司增加注册资本 99.00 万元，其中：逢增伦出资 45.00 万元、逢增辉出资 2.50 万元、孙建出资 2.50 万元、孟德成出资 10.00 万元、张北出资 8.00 万元、邵世锋出资 7.00 万元、夏海燕出资 6.00 万元、李航出资 6.00 万元、赵莉出资 6.00 万元、于永顺出资 3.00 万元、蔡世禄出资 3.00 万元，增资后注册资本变更为 1,100.00 万元。同时股东会审议通过了股权转让决议，宋晓川将其持有 65.00 万元股权分别转让给杨素华 40.00 万元、逢增辉 12.50 万元、孙建 12.50 万元。变更后公司股本结构具体如下：

单位：元

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	逢增伦	5,810,000.00	52.82
2	逢增辉	2,150,000.00	19.54
3	孙建	2,150,000.00	19.54
4	杨素华	400,000.00	3.63
5	孟德成	100,000.00	0.91
6	张北	80,000.00	0.73
7	邵世锋	70,000.00	0.64
8	夏海燕	60,000.00	0.55
9	李航	60,000.00	0.55
10	赵莉	60,000.00	0.55
11	于永顺	30,000.00	0.27
12	蔡世禄	30,000.00	0.27
	合计	11,000,000.00	100.00

此次增资事项业经青岛琴岛有限责任会计师事务所审验，并出具青琴会内验字（2010）第 023051 号验资报告。

2010 年 09 月 24 日，经股东会决议审议通过，以原有限公司 2010 年 08 月 31 日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，审计后的净资产为 11,125,627.06 元，注册资本 1,100.00 万元，净资产与股本的差额 125,627.06 元转入资本公积。上述事项由中喜会计师事务所有限责任公司验资，并出具中喜验字（2010）第 01052 号验资报告。

2012 年 3 月 15 日经股东会决议通过公司注册地址变更，变更后注册地址：青岛市市北区 泰山路 35 号大学生孵化中心 4 楼 402 室。

2013 年 09 月 01 日，邵世峰、李航、蔡世禄、于永顺分别与逢增伦签订《股份转让协议》，邵世峰将其持有的公司 7.00 万元股份转让给逢增伦，李航将其持有的公司 6.00 万元股份转让给逢增伦，蔡世禄将其持有的公司 3.00 万元股份转让给逢增伦，于永顺将其持有的公司 3.00 万元股份转让给逢增伦。本次转让完成后，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	逢增伦	6,000,000.00	54.54
2	逢增辉	2,150,000.00	19.54
3	孙建	2,150,000.00	19.54

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
4	杨素华	400,000.00	3.64
5	孟德成	100,000.00	0.91
6	张北	80,000.00	0.73
7	夏海燕	60,000.00	0.55
8	赵莉	60,000.00	0.55
	合计	<u>11,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年3月25日，北京天星银河股权投资中心（有限合伙）与本公司《认购合同》，经第一次临时股东大会决议审议通过，本公司向北京天星银河股权投资中心（有限合伙）定向发行241.50万股，发行价格为每股人民币6.22元，募集资金人民币1,502.13万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	逢增伦	6,000,000.00	44.72
2	逢增辉	2,150,000.00	16.03
3	孙建	2,150,000.00	16.03
4	杨素华	400,000.00	2.98
5	孟德成	100,000.00	0.74
6	张北	80,000.00	0.60
7	夏海燕	60,000.00	0.45
8	赵莉	60,000.00	0.45
9	北京天星银河股权投资中心（有限合伙）	2,415,000.00	18.00
	合计	13,415,000.00	100.00

此次增资事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字（2015）第95040001号验资报告。

2015年6月2日，经第二次临时股东大会决议审议通过，增加注册资本人民币13,585,000.00元，由资本公积和未分配利润转增股本。本次增资后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	逢增伦	12,076,034.28	44.72
2	逢增辉	4,327,245.62	16.03
3	孙建	4,327,245.62	16.03

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
4	杨素华	805,068.95	2.98
5	孟德成	201,267.24	0.74
6	张北	161,013.79	0.60
7	夏海燕	120,760.35	0.45
8	赵莉	120,760.35	0.45
9	北京天星银河股权投资中心(有限合伙)	4,860,603.80	18.00
	合计	27,000,000.00	100.00

此次增资事项业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字(2015)第95040003号验资报告。

2015年6月26日,青岛浩海阳光投资中心(有限合伙)、上海证券有限责任公司、中国银河证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、广发证券股份有限公司分别与本公司签订《非公开发行股票之认购合同》,2015年8月28日,经第三次临时股东大会决议审议通过,本公司定向发行3,555,000.00股,发行价格为每股人民币3.23元,募集资金人民币11,482,650.00元。本次增资后,公司的股权结构如下:

单位:元

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	逢增伦	12,076,034.28	39.52
2	逢增辉	4,327,245.62	14.16
3	孙建	4,327,245.62	14.16
4	杨素华	805,068.95	2.63
5	孟德成	201,267.24	0.66
6	张北	161,013.79	0.53
7	夏海燕	120,760.35	0.40
8	赵莉	120,760.35	0.40
9	北京天星银河股权投资中心(有限合伙)	4,860,603.80	15.91
10	青岛浩海阳光投资中心(有限合伙)	1,555,000.00	5.09
11	上海证券有限责任公司	700,000.00	2.30
12	中国银河证券股份有限公司	500,000.00	1.63
13	国泰君安证券股份有限公司	300,000.00	0.98
14	广发证券股份有限公司	500,000.00	1.63
	合计	30,555,000.00	100.00

此次增资事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字（2015）第 95040005 号验资报告。

2016 年 8 月 22 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过，将可分配利润中的 4,294,352.48 元向全体股东每 10 股送 1.405450 股红股，以公司资本公积向全体股东每 10 股转增 2.594550 股，转增后总股本将由 3,055.50 万股增至 4,277.70 万股。本次增资后，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	逢增伦	16,906,447.98	39.52
2	逢增辉	6,058,143.87	14.16
3	孙建	6,056,743.87	14.16
4	孟德成	287,774.14	0.67
5	夏海燕	169,064.49	0.40
6	张北	225,419.31	0.53
7	赵莉	169,064.49	0.40
8	杨素华	1,127,096.53	2.63
9	北京天星银河股权投资中心（有限合伙）	6,804,845.32	15.91
10	青岛浩海阳光投资中心（有限合伙）	2,177,000.00	5.09
11	上海证券有限责任公司	966,400.00	2.26
12	中国银河证券股份有限公司	706,000.00	1.65
13	国泰君安证券股份有限公司	393,200.00	0.92
14	广发证券股份有限公司	635,400.00	1.48
15	周元进	80,400.00	0.19
16	柴秀娥	14,000.00	0.03
	合计	42,777,000.00	100.00

2017 年 5 月 12 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过，向逢增伦定向增发 500 万股，发行价格为 2.73 元，募集资金为 1,365.000 万元。其中股本 500.00 万元，资本公积 865.00 万元。

2017 年 9 月 6 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过，将可分配利润中的 2,388,850.00 元向全体股东每 10 股送 0.5 股红股，以公司资本公积 7,166,550.00 元向全体股东每 10 股转增 1.5 股，转增后总股本将由 4,777.70 万股增至 5,733.24 万股。本次增资后，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	逢增伦	23,771,739.00	41.46
2	青岛劲邦创业投资合伙企业（有限合伙）	8,449,200.00	14.74
3	逢增辉	7,269,700.00	12.68
4	孙建	7,268,093.00	12.68
5	北京天星银河股权投资中心（有限合伙）	3,185,814.00	5.56
6	青岛浩海阳光投资中心（有限合伙）	2,612,400.00	4.56
7	其他	4,775,454.00	8.32
	合计	57,332,400.00	100.00

截止到 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5,733.24 万元，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	逢增伦	23,771,839.00	41.46
2	青岛劲邦创业投资合伙企业（有限合伙）	8,449,200.00	14.74
3	逢增辉	7,320,770.00	12.77
4	孙建	7,268,093.00	12.68
5	北京天星银河股权投资中心（有限合伙）	2,623,295.00	4.58
6	青岛浩海阳光投资中心（有限合伙）	2,617,635.00	4.57
7	杨素华	1,352,116.00	2.36
8	张北	270,504.00	0.47
10	夏海燕	202,877.00	0.35
11	孟德成	38,074.00	0.07
9	其他	3,417,997.00	5.95
	合计	57,332,400.00	100.00

公司企业法人营业执照注册号为91370200718098342W，法定代表人：逢增伦。本公司的最终控制人为逢增伦。本公司总部位于山东省青岛市市北区辽宁路228号2322户。

营业期限：2000年7月20日至无固定期限。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司主要从事计算机网络系统集成、计算机办公自动化工程、计算机技术的研发与转让、计算机软件技术服务、销售及安装、网络设备技术服务、电子设备及集成电路的设计等。

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的最终控制人为逢增伦。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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。

（二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（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》（2023 年修订）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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	50 万元以上且性质重要
重要的其他应收款收回或转回	50 万元以上且性质重要
重要的在建工程	50 万元以上且性质重要
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	50 万元以上且性质重要

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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或留存收益。

(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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

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。

（八）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。

（九）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。

（十）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十一）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集团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，并在集团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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有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“十一、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）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息以确定该应收票据组合的预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认，账龄按先进先出法计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收票据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认，账龄按先进先出法计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同	参考历史信用损失经验，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认，账龄按先进先出法计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十一）金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认，账龄按先进先出法计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十七）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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模

型，即始终按照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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认，账龄按先进先出法计算。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的合同资产，根据合同资产类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 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）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19

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。

（二十二）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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	自达到预定可使用状态之日起
办公设备	自达到预定可使用状态之日起
运输设备	自达到预定可使用状态之日起

（二十三）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。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括车位使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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）
车位使用权	20
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

与研究开发相关的各项费用，包括直接人工、直接材料、间接费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的阶段。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十九) 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。

(三十) 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。

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括软件销售、系统集成、技术服务、工程类、销售设备等五部分。

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。

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。

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）对收入确认具有重大影响的判断

①软件销售

软件销售指公司授予客户一定期间的软件使用许可，在向客户授予软件使用许可的时点确认收入。

②系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作，提供客户所需的应用系统，在取得客户的安装验收报告时确认收入。

③技术服务

技术服务指根据合同约定向客户提供的相关后续服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

④工程类

工程承包合同通常包括弱电智能化工程、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制履约过程中在建的商品，公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外，公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

⑤销售设备

销售设备属于在某一时点履行的履约义务，销售设备时依据合同规定在客户到货签收时确认收入。

（三十二）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。

（三十三）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或冲减相关成本费用；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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

(2) 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。

(三十四) 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。

(三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(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，采用直线法的方法，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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	按 0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
青岛浩海网络科技股份有限公司	15%
青岛浩海红外信息技术有限公司	20%
青岛波塞冬智能机器有限公司	20%
青岛根石感知人工智能有限公司	20%
青岛星辰智图科技有限公司	20%
青岛克里特科技有限公司	20%
青岛法拉格科技有限公司	20%

注：青岛星辰智图科技有限公司尚未开展业务。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

（1）企业所得税税收优惠

1、高新技术企业

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局于2023年11月09日联合向青岛浩海网络科技股份有限公司下发编号为GR202337100829的《高新技术企业证书》，青岛浩海网络科技股份有限公司自2023年连续三年执行15%的所得税税率。

2、小微企业所得税优惠

根据财政部、税务总局2023年6月19日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局2023年6月19日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）第一条规定：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。

2023年度，本公司下属子公司青岛根石感知人工智能有限公司、青岛克里特科技有限公司、青岛波塞冬智能机器有限公司、青岛浩海红外信息技术有限公司、青岛法拉格科技有限公司、青岛星辰智图科技有限公司适用该政策。

（2）流转税税收优惠

①增值税即征即退税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

②技术开发

《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（3）其他优惠政策

根据财政部、税务总局2022年3月1日发布的《关于进一步实施小微企业“六费两税”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）第一条规定：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。第四条规定：本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。2023年度，本公司下属子公司青岛

根石感知人工智能有限公司、青岛克里特科技有限公司、青岛波塞冬智能机器有限公司、青岛浩海红外信息技术有限公司、青岛法拉格科技有限公司适用该政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)，其中“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，本公司自2023年1月1日起施行。对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对合并财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021年12月31日	累积影响金额	2022年1月1日
递延所得税资产	2,832,895.95	447,016.01	3,279,911.96
递延所得税负债		447,016.01	447,016.01

对母公司财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021年12月31日	累积影响金额	2022年1月1日
递延所得税资产	1,995,850.38	447,016.01	2,442,866.39
递延所得税负债		447,016.01	447,016.01

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至解释施行日(即2023年1月1日)之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的相关规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022年12月31日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	4,347,228.41	91,338.47	4,438,566.88
递延所得税负债	114,424.04	91,338.47	205,762.51

对母公司资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022年12月31日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	4,005,196.37	91,338.47	4,096,534.84
递延所得税负债	114,424.04	91,338.47	205,762.51

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

1、本公司前期重大会计差错的性质、形成原因的说明

1) 公司根据企业会计准则及谨慎性原则，对应收账款账龄进行系统性梳理，并根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，将公司应收款项的实际迁徙率作为预期信用损失率的基础对预期信用损失进行追溯调整。合并财务报表调整增加应收票据 40,787.81 元，增加应收账款 5,776,281.85 元，增加其他应收款 61,977.68 元，减少长期应收款 296,551.96 元，减少信用减值损失 3,766,119.69 元，增加年初未分配利润 1,816,375.69 元；母公司财务报表调整增加应收票据 40,787.81 元，增加应收账款 5,725,238.71 元，增加其他应收款 62,387.04 元，减少长期应收款 258,567.59 元，减少信用减值损失 3,858,769.06 元，增加年初未分配利润 1,711,076.91 元。

2) 公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定，相应的调整收入跨期、时点法及时段法的判断。合并财务报表减少应收账款 480,247.76 元，减少长期应收款 483,010.61 元，减少一年内到期的非流动资产 145,379.84 元，减少营业收入 1,027,839.25 元，减少应交税费 80,798.96 元；母公司财务报表调整减少应收账款 240,981.09 元，减少营业收入 213,257.60 元，减少应交税费 27,723.49 元。

3) 公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定，对原先纳入应收账款核算的质量保证金进行系统性梳理，将未超付款期限的质量保证金调整至合同资产科目进行核算。合并财务报表调整增加合同资产 13,788,280.91 元，减少应收账款 13,788,280.91 元，减少资产减值损失 62,300.66 元，增加信用减值损失 62,300.66 元；母公司财务报表调整增加合同资产 13,600,727.55 元，减少应收账款 13,600,727.55 元，减少资产减值损失 72,421.58 元，增加信用减值损失 72,421.58 元。

4) 公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的相关规定，在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对前期不满足规定的进行追溯调整。合并及母公司财务报表调整增加营业成本 91,310.29 元，增加销售费用 65,279.88 元，增加管理费用 247,953.32 元，减少研发费用 247,548.78 元，增加应付职工薪酬 1,509,197.11 元，减少年初未分配利润 1,352,202.40 元。

5) 公司部分短期借款，未计提至资产负债表日的利息，导致财务费用跨期，进行追溯调整。合并及母公司财务报表调整减少财务费用 11,743.36 元，减少年初未分配利润 11,743.36 元。

6) 上述事项涉及的其他科目调整及其他重分类调整。合并财务报表调整减少预付账款 104,285.71 元, 增加应收账款 239,266.67 元, 增加其他流动资产 213,916.57 元, 减少递延所得税资产 910,840.52 元, 增加合同负债 225,723.27 元, 增加其他流动负债 13,543.40 元, 增加盈余公积 317,665.58 元, 减少未分配利润 174,388.49 元, 增加财务费用 0.03 元, 增加所得税费用 587,458.46 元, 减少年初未分配利润 357,028.26 元; 母公司财务报表调整减少预付账款 104,285.71 元, 增加其他流动资产 213,916.57 元, 减少递延所得税资产 906,301.59 元, 增加盈余公积 317,665.58 元, 减少未分配利润 174,388.49 元, 增加财务费用 0.03 元, 增加所得税费用 596,023.65 元, 减少年初未分配利润 343,924.14 元。

本次前期差错更正对公司合并财务报表的影响如下:

合并资产负债表

单位金额: 元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
应收票据	4,259,153.82	40,787.81	4,299,941.63
应收账款	198,577,774.99	-8,252,980.15	190,324,794.84
预付款项	1,568,608.21	-104,285.71	1,464,322.50
其他应收款	4,913,088.77	61,977.68	4,975,066.45
合同资产		13,788,280.91	13,788,280.91
一年内到期的非流动资产	2,690,106.71	-145,379.84	2,544,726.87
其他流动资产	1,086,287.61	213,916.57	1,300,204.18
长期应收款	6,275,040.96	-779,562.57	5,495,478.39
递延所得税资产	5,258,068.93	-910,840.52	4,347,228.41
合同负债	21,269,370.12	225,723.27	21,495,093.39
应付职工薪酬	2,491,920.15	1,509,197.11	4,001,117.26
应交税费	6,918,555.30	-80,798.96	6,837,756.34
其他流动负债	6,896,997.07	13,543.40	6,910,540.47
盈余公积	7,826,324.66	317,665.58	8,143,990.24
未分配利润	96,108,467.99	1,926,583.78	98,035,051.77

合并利润表

单位金额: 元

项目	2022 年度		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
营业收入	170,766,494.95	-1,027,839.25	169,738,655.70
营业成本	93,115,311.59	91,310.29	93,206,621.88
销售费用	10,929,387.09	65,279.88	10,994,666.97
管理费用	17,307,463.44	247,953.32	17,555,416.76
研发费用	17,501,234.87	-247,548.78	17,253,686.09
财务费用	884,195.06	-11,743.33	872,451.73
资产减值损失		62,300.66	62,300.66
信用减值损失	-18,018,325.51	3,703,819.03	-14,314,506.48
所得税费用	-1,462,484.87	587,458.46	-875,026.41

本次前期差错更正对公司母公司财务报表的影响如下：

母公司资产负债表

单位金额：元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
应收票据	4,259,153.82	40,787.81	4,299,941.63
应收账款	195,022,477.98	-8,116,469.93	186,906,008.05
预付款项	1,141,830.67	-104,285.71	1,037,544.96
其他应收款	4,886,541.83	62,387.04	4,948,928.87
合同资产		13,600,727.55	13,600,727.55
其他流动资产	922,027.41	213,916.57	1,135,943.98
长期应收款	5,050,148.21	-258,567.59	4,791,580.62
递延所得税资产	4,911,497.96	-906,301.59	4,005,196.37
应付职工薪酬	2,077,391.75	1,509,197.11	3,586,588.86
应交税费	5,161,982.86	-27,723.49	5,134,259.37
盈余公积	7,826,324.66	317,665.58	8,143,990.24
未分配利润	53,032,845.12	2,733,054.95	55,765,900.07

母公司利润表

单位金额：元

项目	2022 年度		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
营业收入	163,315,542.66	-213,257.60	163,102,285.06
营业成本	109,846,781.44	91,310.29	109,938,091.73
销售费用	10,880,498.30	65,279.88	10,945,778.18
管理费用	16,162,546.14	247,953.32	16,410,499.46
研发费用	12,140,579.97	-247,548.78	11,893,031.19
财务费用	884,471.66	-11,743.33	872,728.33
资产减值损失		72,421.58	72,421.58
信用减值损失	-17,657,320.63	3,786,347.48	-13,870,973.15
所得税费用	-1,966,063.59	596,023.65	-1,370,039.94

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,868.61	88,707.88
银行存款	19,914,416.50	11,201,366.22
其他货币资金	1,029,974.42	1,630,249.02
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>21,049,259.53</u>	<u>12,920,323.12</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,029,974.42元。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
----	------	------	---------

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,005.33		--
其中：银行理财产品	1,005.33		--
<u>合计</u>	<u>1,005.33</u>		--

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	401,175.00	3,495,379.20
商业承兑汇票	713,200.00	804,562.43
<u>合计</u>	<u>1,114,375.00</u>	<u>4,299,941.63</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末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	1,259,500.00	630,000.00
商业承兑汇票		300,000.00
<u>合计</u>	<u>1,259,500.00</u>	<u>930,000.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	500,000.00	28.57	500,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>1,250,000.00</u>	<u>71.43</u>	<u>135,625.00</u>			<u>1,114,375.00</u>	
其中：信用风险	1,250,000.00	71.43	135,625.00	10.85		1,114,375.00	
<u>合计</u>	<u>1,750,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>635,625.00</u>			<u>1,114,375.00</u>	

类别	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)			

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	500,000.00	9.94	500,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	<u>4,531,978.95</u>	<u>90.06</u>	<u>232,037.32</u>	<u>4,299,941.63</u>
其中：信用风险	4,531,978.95	90.06	232,037.32	5.12
合计	<u>5,031,978.95</u>	<u>100.00</u>	<u>732,037.32</u>	<u>4,299,941.63</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛院士港工程建设有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	到期未支付
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	950,000.00	103,075.00	10.85
商业承兑汇票	300,000.00	32,550.00	10.85
合计	<u>1,250,000.00</u>	<u>135,625.00</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他变动					
单项计提	500,000.00				500,000.00
组合计提	232,037.32	-96,412.32			135,625.00
合计	<u>732,037.32</u>	<u>-96,412.32</u>			<u>635,625.00</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	66,299,845.17	118,264,094.29
1-2年(含2年)	63,143,316.04	54,860,345.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	41,455,668.88	25,895,081.43
3-4年(含4年)	15,484,971.50	8,836,185.60
4-5年(含5年)	7,008,969.43	2,939,059.05
5年以上	1,240,299.07	3,025,547.86
合计	194,633,070.09	213,820,313.23

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	194,633,070.09	100.00	43,396,011.13		151,237,058.96
其中：账龄组合	194,633,070.09	100.00	43,396,011.13	22.30	151,237,058.96
合计	194,633,070.09	100.00	43,396,011.13		151,237,058.96

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,820,313.23	100.00	23,495,518.39		190,324,794.84
其中：账龄组合	213,820,313.23	100.00	23,495,518.39	10.99	190,324,794.84
合计	213,820,313.23	100.00	23,495,518.39		190,324,794.84

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	66,299,845.17	7,193,533.20	10.85
1-2年(含2年)	63,143,316.04	12,085,630.69	19.14
2-3年(含3年)	41,455,668.88	12,125,783.15	29.25
3-4年(含4年)	15,484,971.50	6,551,691.44	42.31
4-5年(含5年)	7,008,969.43	4,199,073.58	59.91

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,240,299.07	1,240,299.07	100.00
<u>合计</u>	<u>194,633,070.09</u>	<u>43,396,011.13</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	23,495,518.39	21,278,531.74		1,378,039.00	43,396,011.13
<u>合计</u>	<u>23,495,518.39</u>	<u>21,278,531.74</u>		<u>1,378,039.00</u>	<u>43,396,011.13</u>

4. 本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	1,378,039.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
青岛市城阳区棘洪滩街道办事处	货款	1,050,000.00	预计无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>	--	<u>1,050,000.00</u>	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资 产		坏账准备 期末余额
				期末余额合计数的比 例 (%)		
中铁建工集团有限公司山东分公司	16,626,371.82	1,288,208.98	17,914,580.80	8.39		4,606,357.57
中国移动通信集团山东有限公司	14,730,464.19	298,223.00	15,028,687.19	7.04		4,506,373.75
青岛市城阳区应急管理局	14,457,831.67		14,457,831.67	6.77		1,568,674.74
中国铁塔股份有限公司	13,117,986.52	991,904.58	14,109,891.10	6.61		2,054,540.87
青岛市黄岛区应急管理局	10,002,360.37	3,836,411.04	13,838,771.41	6.48		3,694,697.24
<u>合计</u>	<u>68,935,014.57</u>	<u>6,414,747.60</u>	<u>75,349,762.17</u>	<u>35.29</u>		<u>16,430,644.17</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	18,843,408.84	4,475,917.50	14,367,491.34	15,763,877.98	1,975,597.07	13,788,280.91
<u>合计</u>	<u>18,843,408.84</u>	<u>4,475,917.50</u>	<u>14,367,491.34</u>	<u>15,763,877.98</u>	<u>1,975,597.07</u>	<u>13,788,280.91</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值	
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>18,843,408.84</u>	<u>100.00</u>	<u>4,475,917.50</u>	<u>14,367,491.34</u>	
其中：账龄组合	18,843,408.84	100.00	4,475,917.50	23.75	14,367,491.34
<u>合计</u>	<u>18,843,408.84</u>	<u>100.00</u>	<u>4,475,917.50</u>		<u>14,367,491.34</u>

续上表

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值	
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>15,763,877.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,975,597.07</u>	<u>13,788,280.91</u>	
其中：账龄组合	15,763,877.98	100.00	1,975,597.07	12.53	13,788,280.91
<u>合计</u>	<u>15,763,877.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,975,597.07</u>		<u>13,788,280.91</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,559,758.01	494,733.75	10.85
1-2年(含2年)	10,557,610.75	2,020,726.70	19.14
2-3年(含3年)	2,061,146.52	602,885.36	29.25
3-4年(含4年)	491,431.46	207,924.65	42.31
4-5年(含5年)	59,404.00	35,588.94	59.91

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
5 年以上	1,114,058.10	1,114,058.10	100.00
<u>合计</u>	<u>18,843,408.84</u>	<u>4,475,917.50</u>	

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	2,500,320.43			按照预期信用损失计提
<u>合计</u>	<u>2,500,320.43</u>			--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4. 本期实际核销的合同资产情况

无

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,183,240.00	
<u>合计</u>	<u>1,183,240.00</u>	

应收款项融资中均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	598,839.16	68.12	1,189,476.34	81.23
1-2 年 (含 2 年)	243,561.23	27.70	273,542.71	18.68
2-3 年 (含 3 年)	35,457.00	4.03	1,303.45	0.09
3 年以上	1,303.45	0.15		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<u>合计</u>	<u>879,160.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,464,322.50</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛海德曼信息技术有限公司	216,000.00	24.57
淄川将军路讯联电子产品经营部	214,893.21	24.44
福州松佳信息技术有限公司	76,632.50	8.72
中国移动通信集团山东有限公司潍坊分公司	48,000.00	5.46
天津中安视通科技有限公司	38,480.00	4.38
<u>合计</u>	<u>594,005.71</u>	<u>67.57</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,165,657.34	4,975,066.45
<u>合计</u>	<u>1,165,657.34</u>	<u>4,975,066.45</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	226,161.89	1,311,287.57
1-2年(含2年)	943,797.57	3,858,101.00
2-3年(含3年)	374,915.00	2,400.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年(含4年)	2,400.00	177,200.00
4-5年(含5年)	1,200.00	305,896.45
5年以上	238,432.85	196,309.55
<u>合计</u>	<u>1,786,907.31</u>	<u>5,851,194.57</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,575,940.37	2,153,655.85
往来款	81,917.77	3,545,103.77
社保公积金	102,869.17	123,287.92
其他	26,180.00	29,147.03
<u>合计</u>	<u>1,786,907.31</u>	<u>5,851,194.57</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	681,018.57		195,109.55	876,128.12
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-59,768.60			-59,768.60
本期转回			195,109.55	195,109.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>621,249.97</u>			<u>621,249.97</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
坏账准备	876,128.12	-59,768.60	195,109.55		621,249.97
合计	876,128.12	-59,768.60	195,109.55		621,249.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
内蒙古森林工业集团阿里河森林工业有限责任公司	815,000.00	45.61	保证金	1-2年	155,991.00
桂林市林业局(桂林市林业和园林局)	105,069.00	5.88	保证金	5年以上	105,069.00
青岛万丰钻石飞机复合材料制造有限公司	100,000.00	5.60	保证金	2-3年	29,250.00
山东省国有林场管理站	85,925.00	4.81	保证金	2-3年	25,133.06
中国铁塔股份有限公司新疆分公司	80,000.00	4.48	保证金	2-3年	23,400.00
合计	1,185,994.00	66.38			338,843.06

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备	账面 价值
原材料	3,936,125.34		3,936,125.34	9,836,491.14		9,836,491.14
库存商品	3,306,287.88		3,306,287.88	1,189,629.92		1,189,629.92
合同履约成本	11,219,026.37		11,219,026.37	21,951,141.47		21,951,141.47
合计	18,461,439.59		18,461,439.59	32,977,262.53		32,977,262.53

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,110,879.65	2,544,726.87
<u>合计</u>	<u>3,110,879.65</u>	<u>2,544,726.87</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	574,698.44	218,505.61
预缴所得税税款	494,881.50	1,081,698.57
<u>合计</u>	<u>1,069,579.94</u>	<u>1,300,204.18</u>

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
分期收款销售商品	9,749,179.78	638,837.44	9,110,342.34	4.2%-4.65%
其中：未实现融资收益	750,397.59		750,397.59	4.2%-4.65%
小计	8,998,782.19	638,837.44	8,359,944.75	4.2%-4.65%
减：1年内到期的长期应收款	3,110,879.65		3,110,879.65	4.2%-4.65%
<u>合计</u>	<u>5,887,902.54</u>	<u>638,837.44</u>	<u>5,249,065.10</u>	
项目	期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
分期收款销售商品	9,289,053.96	296,551.96	8,992,502.00	4.65%
其中：未实现融资收益	952,296.74		952,296.74	4.65%
小计	8,336,757.22	296,551.96	8,040,205.26	4.65%
减：1年内到期的长期应收款	2,544,726.87		2,544,726.87	4.65%
<u>合计</u>	<u>5,792,030.35</u>	<u>296,551.96</u>	<u>5,495,478.39</u>	

2. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	296,551.96			<u>296,551.96</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	342,285.48			<u>342,285.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>638,837.44</u>			<u>638,837.44</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	296,551.96	342,285.48			638,837.44
<u>合计</u>	<u>296,551.96</u>	<u>342,285.48</u>			<u>638,837.44</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4. 本期实际核销的长期应收款情况

无

（十三）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,620,911.18	12,438,650.73
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>24,620,911.18</u>	<u>12,438,650.73</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,684,726.49	191,230.77	9,891,135.75	<u>19,767,093.01</u>
2. 本期增加金额		<u>163,185.84</u>	<u>14,549,520.06</u>	<u>14,712,705.90</u>
(1) 购置		163,185.84	12,676,018.47	<u>12,839,204.31</u>
(2) 在建工程转入			1,873,501.59	<u>1,873,501.59</u>
3. 本期减少金额		<u>3,407.08</u>	<u>2,741,905.26</u>	<u>2,745,312.34</u>
(1) 处置或报废		3,407.08	2,741,905.26	<u>2,745,312.34</u>
4. 期末余额	<u>9,684,726.49</u>	<u>351,009.53</u>	<u>21,698,750.55</u>	<u>31,734,486.57</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>650,649.23</u>	<u>180,408.81</u>	<u>6,497,384.24</u>	<u>7,328,442.28</u>
2. 本期增加金额	<u>552,990.77</u>	<u>23,633.44</u>	<u>1,720,580.92</u>	<u>2,297,205.13</u>
(1) 计提	552,990.77	23,633.44	1,720,580.92	<u>2,297,205.13</u>
3. 本期减少金额		<u>3,236.73</u>	<u>2,508,835.29</u>	<u>2,512,072.02</u>
(1) 处置或报废		3,236.73	2,508,835.29	<u>2,512,072.02</u>
4. 期末余额	<u>1,203,640.00</u>	<u>200,805.52</u>	<u>5,709,129.87</u>	<u>7,113,575.39</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>8,481,086.49</u>	<u>150,204.01</u>	<u>15,989,620.68</u>	<u>24,620,911.18</u>
2. 期初账面价值	<u>9,034,077.26</u>	<u>10,821.96</u>	<u>3,393,751.51</u>	<u>12,438,650.73</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
办公设备	417,654.14
<u>合计</u>	<u>417,654.14</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
李沧区大崂路 77 号房产	3,029,532.36	正在办理
<u>合计</u>	<u>3,029,532.36</u>	

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		546,912.83
工程物资		
<u>合计</u>		<u>546,912.83</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能巡检装备生产线				546,912.83		546,912.83
<u>合计</u>				<u>546,912.83</u>		<u>546,912.83</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
智能巡检装备 生产线	623,995.02	546,912.83		546,912.83		
办公楼一楼装 修	1,557,700.00		1,555,646.62		1,555,646.62	
<u>合计</u>	<u>2,181,695.02</u>	<u>546,912.83</u>	<u>1,555,646.62</u>	<u>546,912.83</u>	<u>1,555,646.62</u>	

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
87.65	100.00				自有资金
99.87	100.00				自有资金

3. 工程物资

无。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,827,654.20	<u>6,827,654.20</u>
2. 本期增加金额	<u>10,483,454.43</u>	<u>10,483,454.43</u>
(1) 租入	10,483,454.43	<u>10,483,454.43</u>
3. 本期减少金额	<u>6,767,575.34</u>	<u>6,767,575.34</u>
(1) 租赁到期减少	6,767,575.34	<u>6,767,575.34</u>
4. 期末余额	<u>10,543,533.29</u>	<u>10,543,533.29</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>4,133,016.65</u>	<u>4,133,016.65</u>
2. 本期增加金额	<u>2,450,717.29</u>	<u>2,450,717.29</u>
(1) 计提	2,450,717.29	<u>2,450,717.29</u>
3. 本期减少金额	<u>6,270,366.50</u>	<u>6,270,366.50</u>
(1) 处置	6,270,366.50	<u>6,270,366.50</u>
4. 期末余额	<u>313,367.44</u>	<u>313,367.44</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>10,230,165.85</u>	<u>10,230,165.85</u>
2. 期初账面价值	<u>2,694,637.55</u>	<u>2,694,637.55</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	车位使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	110,000.00	4,048,495.06	<u>4,158,495.06</u>
2. 本期增加金额		<u>1,431,681.55</u>	<u>1,431,681.55</u>
(1) 购置		1,121,947.03	<u>1,121,947.03</u>
(2) 在建工程转入		309,734.52	<u>309,734.52</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>110,000.00</u>	<u>5,480,176.61</u>	<u>5,590,176.61</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>11,458.29</u>	<u>1,536,161.43</u>	<u>1,547,619.72</u>
2. 本期增加金额	<u>5,041.59</u>	<u>417,001.14</u>	<u>422,042.73</u>
(1) 计提	5,041.59	417,001.14	<u>422,042.73</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>16,499.88</u>	<u>1,953,162.57</u>	<u>1,969,662.45</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>93,500.12</u>	<u>3,527,014.04</u>	<u>3,620,514.16</u>
2. 期初账面价值	<u>98,541.71</u>	<u>2,512,333.63</u>	<u>2,610,875.34</u>

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼一楼装修		1,555,646.62	43,212.41		1,512,434.21
<u>合计</u>		<u>1,555,646.62</u>	<u>43,212.41</u>		<u>1,512,434.21</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,475,917.50	666,407.84	1,975,597.07	296,086.54
信用减值损失	45,291,723.54	6,597,074.94	25,400,235.79	3,784,437.14
内部交易未实现利润	1,248,592.54	137,352.95	1,847,284.67	277,092.70
可抵扣亏损	5,152,582.45	772,887.37		
租赁	8,220,660.80	1,233,099.12	539,670.11	80,950.50
<u>合计</u>	<u>64,389,476.83</u>	<u>9,406,822.22</u>	<u>29,762,787.64</u>	<u>4,438,566.88</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	510,426.22	76,563.93	762,826.94	114,424.04
租赁	7937,306.47	1,190,595.97	608,923.16	91,338.47
<u>合计</u>	<u>8,447,732.69</u>	<u>1,267,159.90</u>	<u>1,371,750.10</u>	<u>205,762.51</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,599,814.51	5,086,633.53
<u>合计</u>	<u>5,599,814.51</u>	<u>5,086,633.53</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年形成的亏损, 到2027年到期	1,612,981.73	1,636,588.66	
2023年形成的亏损, 到2028年到期	99.26		
2020年形成的亏损, 到2030年到期	1,324,179.52	2,000,511.40	
2021年形成的亏损, 到2031年到期	1,449,533.47	1,449,533.47	
2023年形成的亏损, 到2033年到期	1,213,020.53		
<u>合计</u>	<u>5,599,814.51</u>	<u>5,086,633.53</u>	

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,029,974.42	1,029,974.42	履约保函 保证金	存放于其他 货币资金的 保证金	1,630,249.02	1,630,249.02	履约保函 保证金	存放于其他 货币资金的 保证金
<u>合计</u>	<u>1,029,974.42</u>	<u>1,029,974.42</u>	--	--	<u>1,630,249.02</u>	<u>1,630,249.02</u>	--	--

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,524,931.25	10,031,166.67
保证借款		15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>25,524,931.25</u>	<u>25,031,166.67</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	39,014,695.98	55,101,502.28
设备工程款	16,536,397.26	4,629,236.61
<u>合计</u>	<u>55,551,093.24</u>	<u>59,730,738.89</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华晟经世信息技术有限公司	3,639,395.40	合作项目未到付款节点
深华建设(深圳)股份有限公司	816,513.76	未到付款节点
<u>合计</u>	<u>4,455,909.16</u>	

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	13,324,350.53	21,495,093.39
<u>合计</u>	<u>13,324,350.53</u>	<u>21,495,093.39</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,443,622.23	30,362,467.41	30,987,360.62	2,818,729.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债	557,495.03	1,873,801.84	2,431,296.87	
<u>合计</u>	<u>4,001,117.26</u>	<u>32,236,269.25</u>	<u>33,418,657.49</u>	<u>2,818,729.02</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,437,512.61	27,100,870.21	27,772,142.28	2,766,240.54
二、职工福利费		2,086,653.00	2,071,389.52	15,263.48
三、社会保险费	<u>6,109.62</u>	<u>727,763.60</u>	<u>733,873.22</u>	
其中：医疗保险费		702,103.90	702,103.90	
工伤保险费	6,109.62	25,217.44	31,327.06	
生育保险费		442.26	442.26	
四、住房公积金		447,180.60	409,955.60	37,225.00
五、工会经费和职工教育经费				
<u>合计</u>	<u>3,443,622.23</u>	<u>30,362,467.41</u>	<u>30,987,360.62</u>	<u>2,818,729.02</u>

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	534,124.96	1,802,427.77	2,336,552.73	
2. 失业保险费	23,370.07	71,374.07	94,744.14	
<u>合计</u>	<u>557,495.03</u>	<u>1,873,801.84</u>	<u>2,431,296.87</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	25,584.82	
2. 增值税	382,443.93	5,980,246.73
3. 土地使用税	504.13	651.66
4. 房产税	7,962.28	10,960.27
5. 城市维护建设税	22,108.75	422,347.99
6. 教育费附加	9,475.17	181,006.28
7. 地方教育费附加	6,316.79	120,670.85
8. 代扣代缴个人所得税	14,836.90	87,112.99
9. 印花税	15,518.07	34,759.57
<u>合计</u>	<u>484,750.84</u>	<u>6,837,756.34</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	759,575.85	592,938.13
<u>合计</u>	<u>759,575.85</u>	<u>592,938.13</u>

2. 应付利息

无

3. 应付股利

无

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	275,061.85	229,493.85
待支付费用	362,232.13	360,093.45
其他	122,281.87	3,350.83
<u>合计</u>	<u>759,575.85</u>	<u>592,938.13</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,984,599.77	527,059.28
<u>合计</u>	<u>1,984,599.77</u>	<u>527,059.28</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	115,084.29	2,778,561.52
未终止确认银行应收票据	630,000.00	3,684,000.00
未终止确认商业应收票据	300,000.00	447,978.95
<u>合计</u>	<u>1,045,084.29</u>	<u>6,910,540.47</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,098,287.80	563,885.70
未确认融资费用	877,627.00	24,215.59
小计	<u>8,220,660.80</u>	<u>539,670.11</u>
减：一年内到期的租赁负债	1,984,599.77	527,059.28
<u>合计</u>	<u>6,236,061.03</u>	<u>12,610.83</u>

(二十九) 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	2,692,394.79	2,750,000.00	104,001.04	5,338,393.75	国家补助 专项资金
<u>合计</u>	<u>2,692,394.79</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>104,001.04</u>	<u>5,338,393.75</u>	--

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	29,125,488.00				12,253,268.00	12,253,268.00	41,378,756.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	29,125,488.00				12,253,268.00	12,253,268.00	41,378,756.00
其中：境内法人持股					2,612,400.00	2,612,400.00	2,612,400.00
境内自然人持股	29,125,488.00				9,640,868.00	9,640,868.00	38,766,356.00
二、无限售条件流通股份	28,206,912.00				-12,253,268.00	-12,253,268.00	15,953,644.00
1. 人民币普通股	28,206,912.00				-12,253,268.00	-12,253,268.00	15,953,644.00
股份合计	57,332,400.00						57,332,400.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	1,271,424.18			1,271,424.18
合计	1,271,424.18			1,271,424.18

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,143,990.24			8,143,990.24
合计	8,143,990.24			8,143,990.24

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	98,035,051.77	83,773,883.66
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	98,035,051.77	83,773,883.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,398,591.42	17,875,500.60
减: 提取法定盈余公积		174,388.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,439,944.00	3,439,944.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>87,196,516.35</u>	<u>98,035,051.77</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,458,620.31	71,082,259.59	168,436,000.83	92,175,565.63
其他业务	763,691.15	762,634.89	1,302,654.87	1,031,056.25
<u>合计</u>	<u>130,222,311.46</u>	<u>71,844,894.48</u>	<u>169,738,655.70</u>	<u>93,206,621.88</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
	商品类型	129,458,620.31
林业防火预警及应急指挥	72,692,900.05	35,606,449.67
智慧城市及公共安全	56,765,720.26	35,475,809.92
<u>合计</u>	<u>129,458,620.31</u>	<u>71,082,259.59</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,303.13	612,551.31
教育费附加(含地方教育费附加)	119,109.28	439,455.58
房产税	37,771.73	37,495.81
土地使用税	2,668.19	3,108.41
印花税	34,868.53	53,018.38
地方水利建设基金	46.56	1,343.27
<u>合计</u>	<u>359,767.42</u>	<u>1,146,972.76</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,484,032.03	4,731,130.32
维修费	2,805,060.00	2,581,901.68
差旅费	1,470,148.21	973,621.64
招待费用	1,293,150.91	722,234.38
使用权资产折旧	804,583.85	764,529.44
投标费用	482,406.19	575,943.00
广告宣传费	332,426.11	
交通费用	315,827.85	373,197.69
办公费	301,428.33	137,268.20
折旧费	90,795.75	134,840.62
<u>合计</u>	<u>13,379,859.23</u>	<u>10,994,666.97</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,673,691.28	10,446,420.88
折旧费	1,385,430.97	1,146,720.53
办公费	1,171,811.04	1,756,683.77
业务招待费	966,346.50	857,380.38
使用权资产折旧	934,752.63	941,118.64
咨询服务费	669,698.25	466,088.01
房租费	205,026.88	510,160.57
差旅费	154,197.46	565,839.30
维修费	126,225.41	114,836.74
交通费	109,418.00	140,929.07
长期待摊费用摊销	43,212.41	382,282.31
电话费	29,421.88	113,158.03
其他	34,186.68	113,798.53
<u>合计</u>	<u>16,503,419.39</u>	<u>17,555,416.76</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	14,181,815.71	13,028,242.75
直接投入	514,596.55	1,929,832.45

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用与长期费用摊销	1,117,436.09	1,174,292.81
其他费用	723,265.26	1,121,318.08
合计	16,537,113.61	17,253,686.09

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	903,204.54	892,276.57
减：利息收入	399,453.52	157,710.66
租赁负债利息	27,424.04	125,242.07
手续费及其他	9,207.30	12,643.75
合计	540,382.36	872,451.73

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2020年高校毕业生社保岗位补贴		1,548.45
2023年第三批科技发展专项资金	100,000.00	
市北区就业失业补贴	41,477.63	
市北区就业中心扩岗补助	9,000.00	
高新区产业发展专项资金	100,000.00	
个税手续费返还	18,104.87	11,709.81
国家补助专项资金	104,001.04	57,605.21
内蒙古大兴安岭森林草原火灾防空技术研究与应用示范		200,000.00
高层次人才及平台载体奖励资金	150,000.00	300,000.00
市北区公共就业社保补贴	11,571.35	9,099.52
高新区财政科技专项资金		100,000.00
2022年第一批中小企业发展专项资金		500,000.00
2022年第一批先进制造业发展专项资金拨款		200,000.00
高新区科技创新奖励		441,210.15
证券登记结算款	346.53	
证券登记备付金税款	623.72	
稳岗补贴	8,357.39	
增值税即征即退	774,249.93	
减免税款		1,372.02

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	283.24	
2022年市级服务业创新型示范企业支持资金	200,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,518,015.70</u>	<u>1,822,545.16</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	125,853.62	117,798.48
<u>合计</u>	<u>125,853.62</u>	<u>117,798.48</u>

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5.33	
<u>合计</u>	<u>5.33</u>	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	96,412.32	-706,371.37
应收账款坏账损失	-21,278,531.74	-13,029,008.38
其他应收款坏账损失	254,878.15	-353,596.34
长期应收款坏账损失	-342,285.48	-225,530.39
<u>合计</u>	<u>-21,269,526.75</u>	<u>-14,314,506.48</u>

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,500,320.43	62,300.66
<u>合计</u>	<u>-2,500,320.43</u>	<u>62,300.66</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产	24,219.73	
合计	<u>24,219.73</u>	

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		200,000.00	
无需支付的款项	8,517.69	473,932.04	8,517.69
其他	250.53	13.96	250.53
合计	<u>8,768.22</u>	<u>673,946.00</u>	<u>8,768.22</u>

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	183,085.06	70,137.43	183,085.06
其中: 固定资产处置损失	183,085.06	70,137.43	183,085.06
其他	983.02	311.71	983.02
合计	<u>184,068.08</u>	<u>70,449.14</u>	<u>184,068.08</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,271.68	524,882.03
递延所得税费用	-3,906,857.95	-1,399,908.44
合计	<u>-3,821,586.27</u>	<u>-875,026.41</u>

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	-11,220,177.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,683,026.65
子公司适用不同税率的影响	-452,686.59

项目	本期发生额
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	286,530.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,996.94
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	60,665.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	34,675.80
研发费用等费用项目加计扣除	-2,032,748.64
所得税费用合计	<u>-3,821,586.27</u>

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,765,197.40	1,964,939.95
往来款	6,811,094.02	11,290.99
利息收入	399,453.52	157,710.66
<u>合计</u>	<u>11,975,744.94</u>	<u>2,133,941.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,928,955.17	8,781,230.18
支付保证金	5,941,105.80	1,485,018.30
<u>合计</u>	<u>10,870,060.97</u>	<u>10,266,248.48</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	60,300,000.00	86,550,000.00
<u>合计</u>	<u>60,300,000.00</u>	<u>86,550,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	60,301,000.00	86,550,000.00
<u>合计</u>	<u>60,301,000.00</u>	<u>86,550,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金	2,292,859.21	2,929,893.99
<u>合计</u>	<u>2,292,859.21</u>	<u>2,929,893.99</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	527,059.28		1,984,599.77	527,059.28		1,984,599.77
租赁负债	12,610.83		9,973,849.90	1,765,799.93	1,984,599.77	6,236,061.03
<u>合计</u>	<u>539,670.11</u>		<u>11,958,449.67</u>	<u>2,292,859.21</u>	<u>1,984,599.77</u>	<u>8,220,660.80</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,398,591.42	17,875,500.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	2,500,320.43	-62,300.66
信用减值损失	21,269,526.75	14,314,506.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,297,205.13	2,477,412.80
使用权资产摊销	2,450,717.29	2,401,740.46
无形资产摊销	422,042.73	383,685.33
长期待摊费用摊销	43,212.41	382,282.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-24,219.73	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	183,085.06	70,137.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	930,628.58	1,017,518.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,853.62	-117,798.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,968,255.34	-2,100,684.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,061,397.39	205,762.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,515,822.94	10,105,817.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,212,887.80	-89,123,801.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,057,744.51	32,373,396.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>20,312,176.56</u>	<u>-19,902,642.12</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	20,019,285.11	11,290,074.10
减：现金的期初余额	11,290,074.10	27,120,216.58
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	<u>8,729,211.01</u>	<u>-15,830,142.48</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>20,019,285.11</u>	<u>11,290,074.10</u>
其中：库存现金	104,868.61	88,707.88

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	19,914,416.50	11,201,366.22
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	<u>20,019,285.11</u>	<u>11,290,074.10</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	1,029,974.42	1,630,249.02	履约保函保证金
<u>合计</u>	<u>1,029,974.42</u>	<u>1,630,249.02</u>	--

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用205,026.88元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 2,497,886.09 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
曲靖市物联网森林防火设备	763,691.15	

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
<u>合计</u>	<u>763,691.15</u>	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	14,181,815.71	13,028,242.75
直接投入	514,596.55	1,929,832.45
折旧费用与长期费用摊销	1,117,436.09	1,174,292.81
其他费用	723,265.26	1,121,318.08
合计	<u>16,537,113.61</u>	<u>17,253,686.09</u>
其中：费用化研发支出	16,537,113.61	17,253,686.09
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>16,537,113.61</u>	<u>17,253,686.09</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

子公司全称	注册资本	变动方式
山东华夏厚朴智能科技有限公司	5,733.40 万	2023 年注销
青岛叶脉物联网有限公司	1,000.00 万	2023 年注销

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
青岛浩海红外信息技术有限公司	青岛市	200.00 万	青岛市	软件服务、系统集成	100.00		投资设立
青岛波塞冬智能机器有限公司	青岛市	1,000.00 万	青岛市	软件服务、系统集成	100.00		投资设立
青岛根石感知人工智能有限公司	青岛市	1,000.00 万	青岛市	软件服务、系统集成	100.00		投资设立
青岛星辰智图科技有限公司	青岛市	1,000.00 万	青岛市	软件服务、系统集成	100.00		投资设立
青岛克里特科技有限公司	青岛市	1,000.00 万	青岛市	软件服务、系统集成	100.00		投资设立
青岛法拉格科技有限公司	青岛市	1,000.00 万	青岛市	软件服务、系统集成	100.00		投资设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变 动	期末余额	与资产/ 收益相 关
递延收益	2,692,394.79	2,750,000.00		104,001.04		5,338,393.75	与资产 相关
合计	<u>2,692,394.79</u>	<u>2,750,000.00</u>		<u>104,001.04</u>		<u>5,338,393.75</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2020 年高校毕业生社保岗位补贴		1,548.45
2023 年第三批科技发展专项资金	100,000.00	
市北区就业失业补贴	41,477.63	
市北区就业中心扩岗补贴	9,000.00	
高新区产业发展专项资金	100,000.00	
国家补助专项资金	104,001.04	57,605.21
内蒙古大兴安岭森林草原火灾防空技术研究与 应用示范		200,000.00
高层次人才及平台载体奖励资金	150,000.00	300,000.00
市北区公共就业社保补贴	11,571.35	9,099.52
高新区财政科技专项资金		100,000.00
2022 年第一批中小企业发展专项资金		500,000.00
2022 年第一批先进制造业发展专项资金拨款		200,000.00
高新区科技创新奖励		441,210.15
证券登记结算款	346.53	
证券登记备付金税款	623.72	
稳岗补贴	8,357.39	
增值税即征即退	774,249.93	
减免税款		1,372.02
税费返还	283.24	

类型	本期发生额	上期发生额
2022年市级服务业创新型示范企业支持资金	200,000.00	
合计	<u>1,499,910.83</u>	<u>1,810,835.35</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，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）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

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	以公允价值计量且其变动计	合计
		入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	21,049,259.53			<u>21,049,259.53</u>
交易性金融资产		1,005.33		<u>1,005.33</u>
应收票据	1,114,375.00			<u>1,114,375.00</u>
应收账款	151,237,058.96			<u>151,237,058.96</u>
应收款项融资			1,183,240.00	<u>1,183,240.00</u>
其他应收款	1,165,657.34			<u>1,165,657.34</u>
合同资产	14,367,491.34			<u>14,367,491.34</u>
长期应收款	5,249,065.10			<u>5,249,065.10</u>
一年内到期的非流动资产	3,110,879.65			<u>3,110,879.65</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	12,920,323.12			<u>12,920,323.12</u>
应收票据	4,299,941.63			<u>4,299,941.63</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	190,324,794.84			<u>190,324,794.84</u>
其他应收款	4,975,066.45			<u>4,975,066.45</u>
合同资产	13,788,280.91			<u>13,788,280.91</u>
长期应收款	5,495,478.39			<u>5,495,478.39</u>
一年内到期的非流动资产	2,544,726.87			<u>2,544,726.87</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		25,524,931.25	<u>25,524,931.25</u>
应付账款		55,551,093.24	<u>55,551,093.24</u>
其他应付款		759,575.85	<u>759,575.85</u>
其他流动负债		1,045,084.29	<u>1,045,084.29</u>
租赁负债		6,236,061.03	<u>6,236,061.03</u>
一年内到期的非流动负债		1,984,599.77	<u>1,984,599.77</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		25,031,166.67	<u>25,031,166.67</u>
应付账款		59,730,738.89	<u>59,730,738.89</u>
其他应付款		592,938.13	<u>592,938.13</u>
其他流动负债		6,910,540.47	<u>6,910,540.47</u>
租赁负债		12,610.83	<u>12,610.83</u>
一年内到期的非流动负债		527,059.28	<u>527,059.28</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口

模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（八）中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	25,524,931.25				<u>25,524,931.25</u>
应付账款	55,551,093.24				<u>55,551,093.24</u>
其他应付款	759,575.85				<u>759,575.85</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2至3年	3年以上	
短期借款	25,031,166.67				<u>25,031,166.67</u>
应付账款	59,730,738.89				<u>59,730,738.89</u>

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2至3年	3年以上	
其他应付款	592,938.13				<u>592,938.13</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司本期不存在利率风险

(2) 汇率风险

本公司本期不存在汇率风险。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
(一) 交易性金融资产	1,005.33			<u>1,005.33</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,005.33			<u>1,005.33</u>
(1) 衍生金融资产	1,005.33			<u>1,005.33</u>
2. 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				
(二) 其他债权投资				

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	
(三) 应收款项融资			1,183,240.00	<u>1,183,240.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,005.33</u>		<u>1,183,240.00</u>	<u>1,184,245.33</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十四、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司的最终控制方是逢增伦，其对本公司的持股比例为41.46%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

(五) 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
青岛海德曼光电技术有限公司	同一自然人控制(本公司实际控制人逢增伦控制)
青岛海德曼电子信息技术有限公司	同一自然人控制的公司的控股子公司
逢增辉	实际控制人逢增伦兄弟、董事会秘书、副总经理
郭云	实际控制人逢增伦配偶
王建红	股东、董事会秘书、副总经理逢增辉配偶
孙建	股东、董事、总经理
李永洁	董事、财务负责人
郭传海	董事
马旭	董事
郭伟	董事
孙晓燕	监事会主席
张北	监事
刘爱迪	监事
夏海燕	股东、董事、财务负责人

注：夏海燕自 2023 年 5 月起不再担任董事及财务负责人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛海德曼电子信息技术有限公司	物业及管理费	634,206.67	658,340.21

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
逢增伦	房屋	7,200.00	7,200.00	1,169.73	1,117.75		
青岛海德曼光电技术有限公司	房屋	2,190,000.00	2,190,000.00	22,252.83	114,856.56	10,072,905.04	
合计		<u>2,197,200.00</u>	<u>2,197,200.00</u>	<u>23,422.56</u>	<u>115,974.31</u>	<u>10,072,905.04</u>	

关联方租赁情况说明:

2019年11月,本公司与逢增伦签订《房屋租赁合同》,租期 2019年11月17日至 2025年11月16日。房屋位于青岛市市北区辽宁路228号2322室,面积39.78平方米,租金7,200.00元/年。

2021年4月1日,本公司与青岛海德曼光电技术有限公司签订《房屋租赁合同》,租期为2021年4月1日至2024年3月31日。房屋位于青岛高新技术产业开发区规划东10号线以东,面积10,000平方米,其中办公面积为2000平方,生产面积为8000平方,租金每年共计2,190,000.00元。

2023年12月,本公司与青岛海德曼光电技术有限公司签订《房屋租赁合同》,租赁期为2024年1月1日至2029年3月31日。房屋位于青岛高新技术产业开发区规划东10号线以东,面积10,000平方米,其中办公面积为2000平方,生产面积为8000平方,租金每年共计2,190,000.00元。本合同签订后,未执行完毕的租赁合同同时终止。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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
逢增伦	1,500,000.00	2023.1.13	2024.1.12	否
逢增伦	8,000,000.00	2023.3.28	2024.3.26	否
逢增伦	3,000,000.00	2023.3.30	2024.3.29	否
逢增伦	2,000,000.00	2023.5.19	2024.5.18	否
逢增伦	4,000,000.00	2023.5.30	2024.5.28	是
逢增伦	2,970,000.00	2023.6.14	2024.6.13	是
逢增伦	1,030,000.00	2023.6.14	2024.6.13	是
逢增伦+逢增辉	3,000,000.00	2023.9.14	2024.9.13	否
逢增伦	4,000,000.00	2023.10.27	2024.10.26	否
逢增伦	4,000,000.00	2023.11.13	2024.10.26	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

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	3,561,030.66	3,881,994.34

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛海德曼光电技术有限公司	95,646.07	57,301.56	180,000.00	51,732.00
预付款项	青岛海德曼电子信息技术有限公司	216,000.00		216,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	逢增伦	34,446.93	13,924.03
其他应付款	孙建	3,060.02	3,060.02
其他应付款	逢增辉	1,421.43	
其他应付款	夏海燕		13,068.19

(八) 关联方承诺事项

无

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

无。

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

本公司于 2024 年 4 月 30 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司目前总股本为 57,332,400 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基础，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共预计派发现金红利 3,439,944 元。本议案尚须提交公司股东大会审议批准。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	63,276,618.54	114,191,374.23
1-2年(含2年)	56,746,545.87	55,138,822.20
2-3年(含3年)	40,921,522.08	25,895,081.43
3-4年(含4年)	15,484,971.50	8,656,185.60
4-5年(含5年)	6,913,323.36	2,939,059.05
5年以上	1,240,299.07	3,025,547.86
<u>合计</u>	<u>184,583,280.42</u>	<u>209,846,070.37</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>184,583,280.42</u>	<u>100.00</u>	<u>41,630,109.73</u>				<u>142,953,170.69</u>
其中: 账龄组合	184,583,280.42	100.00	41,630,109.73	22.55			142,953,170.69
合并范围内关联方组合							
<u>合计</u>	<u>184,583,280.42</u>	<u>100.00</u>	<u>41,630,109.73</u>				<u>142,953,170.69</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>209,846,070.37</u>	<u>100.00</u>	<u>22,940,062.32</u>				<u>186,906,008.05</u>
其中: 账龄组合	204,341,315.60	97.38	22,940,062.32	11.23			181,401,253.28
合并范围内关联方组合	5,504,754.77	2.62					5,504,754.77
<u>合计</u>	<u>209,846,070.37</u>	<u>100.00</u>	<u>22,940,062.32</u>				<u>186,906,008.05</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	63,276,618.54	6,865,513.11	10.85
1-2年（含2年）	56,746,545.87	10,861,288.88	19.14
2-3年（含3年）	40,921,522.08	11,969,545.21	29.25
3-4年（含4年）	15,484,971.50	6,551,691.44	42.31
4-5年（含5年）	6,913,323.36	4,141,772.02	59.91
5年以上	1,240,299.07	1,240,299.07	100.00
<u>合计</u>	<u>184,583,280.42</u>	<u>41,630,109.73</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	22,940,062.32	20,068,086.41		1,378,039.00	41,630,109.73
<u>合计</u>	<u>22,940,062.32</u>	<u>20,068,086.41</u>		<u>1,378,039.00</u>	<u>41,630,109.73</u>

4. 本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	1,378,039.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
青岛市城阳区棘洪滩街道办事处	应收货款	1,050,000.00	预计无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>	--	<u>1,050,000.00</u>	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产	
				期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁建工集团有限公司山东分公司	16,626,371.82	1,288,208.98	17,914,580.80	8.82	4,606,357.57
中国移动通信集团山东有限公司	14,730,464.19	298,223.00	15,028,687.19	7.40	4,506,373.75
青岛市城阳区应急管理局	14,457,831.67		14,457,831.67	7.12	1,568,674.74
中国铁塔股份有限公司	12,175,832.64	943,071.06	13,118,903.70	6.46	1,947,018.73
中建八局第四建设有限公司	10,989,560.00	196,986.33	11,186,546.33	5.51	4,509,058.51
合计	68,980,060.32	2,726,489.37	71,706,549.69	35.31	17,137,483.30

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,739,497.60	4,948,928.87
合计	1,739,497.60	4,948,928.87

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	798,819.75	1,284,640.79
1-2年(含2年)	943,797.57	3,858,101.00
2-3年(含3年)	374,915.00	2,400.00
3-4年(含4年)	2,400.00	176,000.00
4-5年(含5年)		305,896.45
5年以上	238,432.85	196,309.55
合计	2,358,365.17	5,823,347.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,574,740.37	2,152,455.85
往来款	669,907.25	3,545,103.77
社保公积金	87,537.55	96,641.14
其他	26,180.00	29,147.03
<u>合计</u>	<u>2,358,365.17</u>	<u>5,823,347.79</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	679,309.37		195,109.55	<u>874,418.92</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-60,441.80			<u>-60,441.80</u>
本期转回			195,109.55	<u>195,109.55</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>618,867.57</u>			<u>618,867.57</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	874,418.92	-60,441.80	195,109.55		618,867.57
<u>合计</u>	<u>874,418.92</u>	<u>-60,441.80</u>	<u>195,109.55</u>		<u>618,867.57</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
内蒙古森林工业集团					
阿里河森林工业有限 责任公司	815,000.00	34.56	保证金	1年至2年	155,991.00
桂林市林业局(桂林 市林业和园林局)	105,069.00	4.46	保证金	5年以上	105,069.00
青岛万丰钻石飞机复 合材料制造有限公司	100,000.00	4.24	保证金	2年至3年	29,250.00
山东省国有林场管理 站	85,925.00	3.64	保证金	2年至3年	25,133.06
中国铁塔股份有限公 司新疆分公司	80,000.00	3.39	保证金	2年至3年	23,400.00
合计	1,185,994.00	50.29	--	--	338,843.06

(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,766,100.0		12,766,100.0	10,762,100.0		10,762,100.0
	0		0	0		0
对联营、合营企 业投资						
合计	12,766,100.0		12,766,100.0	10,762,100.0		10,762,100.0
	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛浩海红外信息技术有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛波塞冬智能机器有限公司	5,522,000.00	1,960,000.00		7,482,000.00		
山东华夏厚朴智能科技有限公 司	10,000.00		10,000.00			
青岛根石感知人工智能有限公 司	3,195,000.00			3,195,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛法拉格科技有限公司	35,100.00	54,000.00		89,100.00		
<u>合计</u>	<u>10,762,100.00</u>	<u>2,014,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>12,766,100.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,177,597.72	77,055,924.04	161,799,630.19	108,907,035.48
其他业务	763,691.15	762,634.89	1,302,654.87	1,031,056.25
<u>合计</u>	<u>123,941,288.87</u>	<u>77,818,558.93</u>	<u>163,102,285.06</u>	<u>109,938,091.73</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
	商品类型	123,177,597.72
林业防火预警及应急指挥	66,571,382.55	38,917,890.09
智慧城市及公共安全	56,606,215.17	38,138,033.95
<u>合计</u>	<u>123,177,597.72</u>	<u>77,055,924.04</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,341,519.24	
处置交易性金融资产取得的投资收益	125,853.62	117,798.48
<u>合计</u>	<u>1,467,372.86</u>	<u>117,798.48</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	36,244.22	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按	725,759.37	

非经常性损益明细	金额	说明
照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	125,853.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,784.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	115,267.81	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>780,373.88</u>	

（二）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	-4.64	-0.1290	-0.1290

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.13	-0.1427	-0.1427

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
应收票据	4,259,153.82	4,299,941.63	782,486.55	786,547.62
应收账款	198,577,774.99	190,324,794.84	126,791,194.79	115,583,873.28
其他应收款	4,913,088.77	4,975,066.45	5,753,269.53	5,957,540.53
合同资产		13,788,280.91		12,886,386.70
其他流动资产	1,086,287.61	1,300,204.18	638,330.72	694,345.18
长期应收款	6,275,040.96	5,495,478.39	2,247,518.01	2,176,496.44
递延所得税资产	5,258,068.93	4,438,566.88	3,102,661.58	3,279,911.96
递延所得税负债	114,424.04	205,762.51		
短期借款			11,743,362.00	11,755,105.36
应付职工薪酬	2,491,920.15	4,001,117.26	1,639,118.96	2,991,321.36
盈余公积	7,826,324.66	8,143,990.24	7,826,324.66	7,969,601.75
未分配利润	96,108,467.99	98,035,051.77	83,678,481.99	83,773,883.66
预付款项	1,568,608.21	1,464,322.50		
一年内到期的非流动资产	2,690,106.71	2,544,726.87		
合同负债	21,269,370.12	21,495,093.39		
应交税费	6,918,555.30	6,837,756.34		
其他流动负债	6,896,997.07	6,910,540.47		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），以下简称“解释第 16 号”，其中，“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，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 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 年修订）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关日常监管要求等相关规定，青岛浩海网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对 2022 年度及 2021 年度前期会计差错进行更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,244.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	725,759.37
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	125,853.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,784.48
非经常性损益合计	895,641.69
减：所得税影响数	115,267.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	780,373.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用