



领信股份

NEEQ: 831129

山东领信信息科技股份有限公司

(Shandong Leadthing Information Technology Co.,Ltd.)



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

一、 不存在董监高对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

注：公司目前履职的董监高除监事孙玉玲未参加监事会会议外均可保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 公司负责人李鹏、主管会计工作负责人李鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

注：李鹏先生系公司2023年度负责人，李胜玉先生系公司2023年1-10月主管会计工作负责人及会计机构负责人，李胜玉先生去世后，公司未聘请主管会计工作及会计机构负责人，实际由李鹏先生负责，2024年6月21日，李鹏先生被罢免董事长职务，截至2023年年度报告披露日，公司尚未对主管会计工作负责人、会计机构负责人进行聘任。

三、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、 北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具的无法发表意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。审计意见涉及事项不属于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14号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司2023年年度财务状况和经营成果无影响。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中涉及事项对公司的影响。

五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

不存在

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

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	山东省济南市高新区新泺大街和颖秀路交汇口鑫盛大厦 2 号楼 16 层证券事务部办公室

## 释义

释义项目		释义
领信股份、公司、股份公司、我公司	指	山东领信信息科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
证监会、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
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程	指	《山东领信信息科技股份有限公司公司章程》
济南领信	指	济南领信安全技术有限公司
聆心云	指	聆心云（山东）智能科技有限公司
力聚智能	指	山东力聚机器人科技股份有限公司
中联复兴	指	中联复兴（北京）科技股份有限公司
GA 公司	指	Global Amtex Inc.、美国艾姆泰克斯环球科技公司
横琴小众金鹏	指	广东小众投资管理有限责任公司—横琴小众金鹏股权投资基金（有限合伙）
横琴小众金风一号	指	珠海横琴小众金风一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东领信信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Leadthing Information Technology Co., Ltd		
	leadthing		
法定代表人	李鹏	成立时间	2010年7月4日
控股股东	控股股东为（李鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李鹏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	<p>基于多操作系统平台的软件项目与产品研发、IT系统集成及技术服务、基于互联网的信息技术服务、LXAF系列智能防护机器人产品、聆心云3D在线沙盘游戏软件系统、聆心云在线心理健康服务平台、聆心云3D在线数字化沙盘游戏互联网智能触控大屏系统、聆心云教育行业心理健康服务平台、聆心云司法行业心理健康服务平台、聆心云医疗行业心理健康服务平台、基于互（物）联网技术的智慧医疗废弃物处置追溯管控系统、基于互（物）联网和区块链技术的健康肉类产品管控追溯一体化软件平台、省市县三级网络空间与信息系统安全等级保护综合管理平台、基于沙盘游戏的新型数字文创作品创作平台、基于沙盘游戏的元宇宙数字资产创作平台、公安刑事侦察数据分析平台、智慧警用岗亭、智慧安防、其他基于人工智能与互联网技术的定制软件产品与服务</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	领信股份	证券代码	831129
挂牌时间	2014年9月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	145,626,000
主办券商（报告期内）	万和证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道7028号时代科技大厦西厅14楼		
联系方式			

董事会秘书姓名	王宗辉	联系地址	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号 鑫盛大厦 2 号楼 16 层
电话	0531-66668888	电子邮箱	leadthing@126.com
传真	0531-86963888		
公司办公地址	山东省日照市东港区北园四路与兖州路交汇处	邮政编码	250101
公司网址	www.leadthing.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371100553369633H		
注册地址	山东省日照市东港区北园四路与兖州路交汇处		
注册资本（元）	145,626,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2023 年度，公司时任副总经理、董事、董事会秘书为王宗辉，其已经于 2024 年 3 月 18 日辞职，相关内容已经公告，公告编号：2024-003。王宗辉辞职后，信息披露负责人由李鹏先生担任，2024 年 6 月 21 日，李鹏先生被罢免董事长职务。

## 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

公司属于软件和信息技术服务行业，公司以软件技术与产品的研发和信息技术服务为主营业务。公司致力于成为国际领先的软件产品研发商、智能化信息服务供应商、综合 IT 解决方案供应商的高新技术企业。公司具有十几年积累的行业技术优势，通过业务整合，已经在人工智能技术服务、机器人技术服务和产品、大数据技术服务、基于区块链的电子政务、云计算技术服务、物联网技术服务、创业教育技术服务、心理健康教育与服务技术等领域深耕多年，并在机器人技术服务和产品、基于区块链的数字政府、心理健康服务与教育、心理健康咨询辅助产品技术等领域取得了一些新的进展。

报告期内至报告披露，公司核心商业模式未发生根本变化，但是开始尝试以软件开发为主的平台化产品的开发和运营的新模式。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年3月，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和山东省科技厅《关于开展2021年山东省科技型中小企业评价工作的通知》，子公司济南领信和山东力聚被认定为山东省2021年第二批科技型中小企业；2021年8月，子公司聆心云被认定为2021年第七批科技型中小企业。2020年12月，根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7号），山东省工业和信息化厅认定公司为2020年度省级“专精特新”企业，有效期3年；</p> <p>2021年5月，根据《关于组织推荐2021年度市级“专精特新”中小企业等的通知》，日照市工业和信息化厅认定子公司山东力聚为2021年度市级“专精特新”企业。</p> <p>2020年5月，根据《关于开展山东省瞪羚企业“十佳”、“自主创新十强”和“十大领军人物”评选活动的通知》（鲁瞪羚企促字</p>

	<p>(2019)3号), 山东省瞪羚企业发展促进会会同各级部门组织认定公司为“山东省十佳瞪羚企业”。</p> <p>2019年11月, 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, 子公司济南领信被认定为2019年第一批高新技术企业, 有效期为3年。报告期后, 2023年1月4日, 济南领信被山东省认定机构认定为2022年度第一批高新技术企业, 有效期3年;</p> <p>报告期后, 2023年1月, 子公司聆心云被认定为2022年度第一批高新技术企业, 有效期3年;</p> <p>2018年8月, 领信股份被认定为第一批高新技术企业, 有效期3年; 2021年12月, 领信股份被认定为2021年第一批高新技术企业, 山东力聚被认定为2021年第二批高新技术企业, 有效期为3年。</p> <p>2021年3月, 根据《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115号)和山东省科技厅《关于开展2021年山东省科技型中小企业评价工作的通知》, 子公司济南领信和山东力聚被认定为山东省2021年第二批科技型中小企业; 2021年8月, 子公司聆心云被认定为2021年第七批科技型中小企业。</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	34,498,842.81	219,289,209.33	-84.27%
毛利率%	-1.91%	43.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-119,747,750.17	8,588,198.05	-1,395.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-123,157,635.23	6,157,126.38	-2,101.02%
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)	-35.22%	2.19%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-36.23%	1.57%	-
基本每股收益	-0.82	0.06	-1,366.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%



资产总计	427,864,009.38	524,672,719.64	-18.45%
负债总计	146,318,903.50	126,279,345.14	15.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,992,577.86	397,397,172.93	-29.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.73	-29.54%
资产负债率%（母公司）	34.20%	19.75%	-
资产负债率%（合并）	33.48%	24.07%	-
流动比率	2.18	3.31	-
利息保障倍数	-27.68	2.23	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-8,477,980.57	-12,682,616.66	33.15%
应收账款周转率	0.12	0.64	-
存货周转率	3.07	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-18.45%	5.97%	-
营业收入增长率%	-84.27%	-1.47%	-
净利润增长率%	-1,506.22%	190.68%	-

### 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	1,549,980.90	0.36%	16,565,158.20	3.16%	-90.64%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	223,387,212.71	52.21%	354,191,004.11	67.51%	-36.93%
长期股权投资	46,940,216.31	10.97%	36,709,474.19	7.00%	27.87%
无形资产	27,747,949.57	6.49%	40,246,007.06	7.67%	-31.05%
递延所得税	40,710,823.37	9.51%	25,812,631.00	4.92%	57.72%
其他流动资产	211,651.78	0.05%	299,315.6	0.06%	-29.29%
固定资产	12,842,013.18	3.00%	18,144,481	3.46%	-29.22%
使用权资产	79,522.87	0.02%	79,522.87	0.02%	0.00%
短期借款	76,531,131.97	17.89%	78,958,127	15.05%	-3.07%
其他应付款	7,392,871.34	1.73%	11,705,982	2.23%	-36.85%
长期应付款	3,340,130.26	0.78%	3,042,968	0.58%	9.77%

盈余公积	5,729,023.96	1.34%	5,729,024	1.09%	0.00%
未分配利润	-25,023,514.99	-5.85%	92,198,765	17.57%	-127.14%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本报告期内货币资金同比去年同期下降了 90.64%，主要原因为：营业收入下降导致公司本年度出现了亏损，从而导致公司银行存款同比去年大幅度下降，因此货币资金较去年同期大幅下降；
- 2、本报告期内应收账款同比去年同期下降了 36.93%，主要原因为：本报告期内公司营业收入出现了下降，本年度内应收账款未有明显增加，加上本报告期公司计提了较大比率的坏账准备，因此应收账款出现了一定程度的下降；
- 3、本报告期内长期股权投资同期去年同期增加了 27.87%，主要原因为：本报告期，公司未获取到 Global Amtex Inc.2023 年度财务报表，无法将其纳入合并财务报表范围，相应的对其长期投资未合并抵消，导致长期股权投资增加；
- 4、本年报告期内无形资产同比去年下降了 31.05%，主要原因为：本报告期内，无形资产摊销，同时 Global Amtex Inc.未纳入 2023 年度合并报表范围，其名下土地使用权未作为无形资产核算所致；
- 5、本报告期内递延所得税同比去年增加了 57.72%，主要原因为：本报告期内公司信用减值损失增加导致的；

## (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	34,498,842.81	-	219,289,209.33	-	-84.27%
营业成本	35,171,803.27	102.22%	123,117,560.59	56.14%	-71.43%
毛利率%	-1.91%	-	43.86%	-	-
信用减值损失	-94,123,034.62	-272.83%	-57,318,064.71	-26.14%	64.21%
净利润	-119,795,222.15	-347.24%	8,518,926.05	3.88%	-1,506.22%
财务费用	4,499,304.89	13.04%	3,495,050.00	1.59%	28.79%
税金及附加	222,694.05	0.65%	1,004,942.78	0.46%	-77.84%
销售费用	3,997,556.96	11.59%	3,882,545.51	1.77%	2.96%
管理费用	8,152,617.08	23.63%	8,863,010.78	4.04%	-8.02%
研发费用	20,035,935.74	58.08%	18,102,408.55	8.26%	10.68%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比去年同期下降了 84.27%，主要原因为：本年度内公司业务开展受阻，加上经济环境和行业的下滑导致公司营业收入出现了较大幅度的下滑，此外公司 2023 年半年度数据较全年数据有明显差异，主要是因为半年度报告未经审计，在 2023 年年度审计中，公司及年度审计机构采取了更加严格的收入确认方式，对上半年存在瑕疵的收入进行剔除，从而导致存在一定差异；
- 2、营业成本同比去年同期下降了 71.43%，主要原因为：公司 2023 年营业收入出现了较大幅度的下滑所致；
- 3、毛利率较去年同期大幅下降的原因为：本年度内业务开展受阻，营业收入收降低，成本未同比例下降所致；
- 4、信用减值损失较去年同期增加了 64.21%，主要原因是：公司本年度内计提较大幅度的坏账准备所致；
- 5、净利润较去年同期下降了 1506.22%，主要原因为：本年度内公司营业收入出现了较大幅度的下滑，加上公司本年度内计提了较大幅度的信用减值损失所致；
- 6、财务费用较去年同期增加了 28.79%，主要原因为：去年同期公司因汇兑损失导致财务费用减少，本年度汇兑损失减少，因此财务费用减少。

## 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	34,498,842.81	219,289,209.33	-84.27%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	35,171,803.27	123,117,560.59	-71.43%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件开发	4,813,924.27	6,992,981.48	-31.16%	-97.42%	-92.59%	97.51%
销售商品	7,811,117.78	7,472,081.16	4.54%	-70.73%	-68.94%	10.95%
技术服务	21,586,091.75	20,588,640.63	4.84%	350.20%	496.61%	38.94%
建筑服务	287,709.01	118,100.00	143.61%	-79.90%	-90.54%	14.61%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

不适用

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东未来互联网科技有限公司	19,672,642.10	57.02%	否
2	北京银信长远科技股份有限公司	4,026,415.00	11.67%	否
3	山东青鸟成达信息技术有限公司	3,863,207.46	11.20%	否
4	山东省公安厅	1,057,522.12	3.07%	否
5	合肥市人力资源和社会保障局	1,004,433.96	2.91%	否
合计		29,624,220.64	85.87%	-

### 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	山东海加尔信息科技有限公司	12,457,442.47	38.24%	否
2	山东智信慧数字技术有限公司	5,805,929.32	17.82%	否
3	山东上智福祉信息技术有限公司	3,216,548.08	9.87%	否
4	爱国者共创汇(北京)科技有限公司	2,082,075.46	6.39%	否
5	山东未来智能技术有限公司	1,481,886.77	4.55%	否
合计		25,043,882.10	76.88%	-

### (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	-8,477,980.57	-12,682,616.66	33.15%
投资活动产生的现金流量净额	-221,800.00	-56,800.00	-290.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,315,396.73	8,277,857.62	-188.37%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流净额变动原因为：本年度内公司营业收入下降，出现了一定程度的亏损，此外本年度内公司收到的税收返还增加导致比去年同期有所改善；

2、投资活动产生的现金流金额变动的原因为：本年度内公司股票回购所致；

3、筹资活动产生的现金流金额变动原因为：本报告期内公司融资租赁费用增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南领信	控股子公司	软件技术开发等	15,000,000	84,749,389.29	52,240,251.48	0	-18,536,296.06
力聚智能	控股子公司	智能防护机器人研发	15,380,000	64,571,210.24	36,397,491.63	24,621,256.62	-20,972,791.99
山东数动	控股子公司	软件开发	10,000,000	12,297,149.77	-949,201.93	0	-2,034,223.83

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品被仿制的风险	软件开发企业的共同特点是技术或产品容易被仿制,公司技术和产品也存在相同的风险。在软件开发行业,项目经验积累、产品个性化设计、人性化程度等是占领市场的重要因素。公司注重技术的领先性和产品的成熟性,注重典型项目的辐射效

	<p>应,依托样板案例进行推广,通过塑造“客户典型应用群壁垒”可以在一定程度上降低产品被仿制的风险,同时寻找新的应用领域,持续进行研发投入,及时申请相关软件著作权和发明专利,增强公司核心技术和产品的不可替代性及知识产权保护,保持创新活力。目前已经在人工智能应用技术与面向特定领域的智能机器人产品、智慧医疗、智慧环保、互联网创业教育、互联网心理健康服务、数字化沙盘游戏、基于区块链技术的数字政府等相关领域已经积累了一定的专利和软著,形成了一定的技术优势和技术壁垒,可以较大程度防范该风险。</p>
<p>核心技术人才流失的风险</p>	<p>公司所属行业为知识密集型和技术密集型企业,拥有稳定、高水平的软件产品研发、项目管理等核心技术人员对于公司保持市场竞争力十分重要。软件企业的存续与发展很大程度就是核心技术团队和管理团队的团结和稳定。目前,软件开发技术人员流动性较大是行业普遍现象,我公司也不例外,这对维持公司核心竞争力的具有一定的影响,核心技术人员的流失,将给公司软件产品研发及管理带来一定的风险。为了吸引与留住优秀核心技术人员和管理人才,公司完善了薪酬绩效管理体系和股权激励体系,给核心技术人员给予股权激励,积极为研发人员提供良好的研发环境、工作环境、社交环境,用待遇留人、事业留人、感情留人。同时注重公司产品开发管理与实施过程中引入 CMMI3 等能力成熟度模型,规范开发管理,实现软件开发的工程化管理和项目的过程管理,让技术人员的知识在公司得以沉淀,一定程度上降低了由于核心技术人员流失带来的项目研发风险。公司在自我发展和完善的基础上,积极营造区域及全域软件研发产业生态体系,择优建立公司内外有效合作机制,也可有效地防范此类风险的发生。</p>
<p>市场开拓风险</p>	<p>公司继续着重拓展山东、华东、华北、华南、西北等重要区域市场,重点推进新疆、陕西、山西、甘肃、青海等西部重点区域市场,逐步建立分公司、子公司或办事处,同时在北上广深等一线城市逐步建立派出与分支机构,形成面向全国的不同分级的市场拓展态势。但市场开拓前期投入较大,开拓周期较长,给公司业务拓展和产品推广带来一定的风</p>

	<p>险。公司计划将继续完善和扩大营销渠道、网络建设，与各类渠道合作伙伴进行深度业务合作、共赢发展，利用各自优势进行市场推广等方式，以降低该类风险。</p>
公司治理风险	<p>随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大变动，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对管理层提出更高的要求，如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。公司管理层不断研究和规范公司的治理结构，加强各层级管理层人员在相关专业技术方面、管理科学和组织行为学等方面的理论和实务的学习，提高全体员工的规范治理公司的意识，不断强化内部控制管理制度的执行和监督检查，防范风险，适应公司快速稳定发展。</p>
内控失调的风险	<p>2024年，公司董事会成员出现了一定比例的变动，加上公司董事长无法善尽勤勉尽责的责任，公司存在内控失调的风险。</p>
银行贷款逾期的风险	<p>2024年，公司营业收入出现了较大幅度的下滑，公司出现了严重亏损的问题，公司现金流十分紧张存在断链的风险，公司存在较大的银行贷款逾期的风险。</p>
面临集体诉讼的风险	<p>本年度内，公司及公司实际控制人、控股股东李鹏受到了中国监督委员会山东局出具的自律监管措施，被出具警示函，警示函指出公司自2015年起存在财务数据造假的问题，公司外部股东目前已经向山东省青岛市中级人民法院提起了证券虚假陈述赔偿的诉讼请求，公司存在较大的诉讼风险，如公司败诉将对公司财务造成较大的负面影响。</p>
持续经营能力存疑的风险	<p>受之前年度疫情因素影响，定制软件行业出现了需求下滑及账款支付延后支付的情况，公司也受到了较大程度的影响，公司业务开展及现金状况出现了一定程度的下滑，在疫情结束后，经济环境及行业情况并未出现明显改善，进入2024年，公司应收账款回款情况也远低于预期，加上业务开展不顺利，公司董事长未能善尽勤勉尽责的义务等不利因素影响，公司出现了银行贷款违约的情况，现金流出现了断链的情况，业务开展出现了停滞，员工出现了较大面积的离职情况，公司持续经营确实存在重大不确定性因素。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司本年度内重大风险出现了变动</p>



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0
作为被告/被申请人	31,648,388	11.24%
作为第三人	0	0%
<b>合计</b>	<b>31,648,388</b>	<b>11.24%</b>

注释：公司目前受到了外部股东向山东省青岛市中级人民法院递交的关于证券虚假陈述的诉讼，目前部分案件一审已经结束，二审正在审理中，由于不是集体诉讼，单个案件金额较小，因此公司尚未进行披露，未来公司将汇总相关信息进



行信息披露，敬请广大投资者关注。上述诉讼披露数据为公司目前已经掌握的数据，与实际发生额存在一定差距，未来公司掌握相关信息后将及时予以披露。

## 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)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	力聚智能	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年1月24日	2024年1月17日	连带	是	已事后补充履行
2	力聚智能	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2023年6月28日	2024年6月26日	连带	是	已事后补充履行
3	力聚智能	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2023年7月29日	2024年7月28日	连带	是	已事后补充履行
4	济南领信	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年3月24日	2024年3月24日	连带	是	已事后补充履行
合计	-	17,000,000	17,000,000	17,000,000	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

<p>2023年3月24日至2024年3月24日领信股份为济南领信提供担保500万元，正在担保中；</p> <p>2023年3月25日至2024年3月24日济南领信为领信股份提供担保500万元，正在担保中；</p> <p>2023年6月24日至2024年6月22日济南领信为领信股份提供担保1000万元，正在担保中；</p> <p>2023年6月28日至2024年6月26日领信股份为力聚智能提供担保400万元，正在担保中；</p> <p>2023年12月16日至2024年5月31日济南领信为领信股份提供担保3000万元，正在担保中；</p> <p>2023年1月7日至2024年1月6日力聚智能为领信股份提供担保200万元，正在担保中；</p> <p>2023年1月24日至2024年1月17日领信股份为力聚智能提供担保500万元，正在担保中；</p> <p>2023年7月29日至2024年7月28日领信股份为力聚智能提供担保300万元，正在担保中。</p>
--

注：公司目前相关财务人员已经离职，具体担保情况及数据无法提供。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,000,000	17,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	100,000,000	64,000,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 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：

本年度内公司关联交易为公司关联方为公司向银行贷款提供的担保且不收取任何费用，不存在损害公司及中小股权权益的行为，对公司经营不存在任何不利影响。

### 违规关联交易情况

□适用 √不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年9月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2014年9月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- 1、公司在申请挂牌时，控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；
- 2、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人承诺不违规占用资金。
- 3、公司董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时所做的承诺包括：（1）《关于诚信状况的承诺函》：承诺未被列入失信被执行人名单，不属于失信联合惩戒对象。（2）出具的《关于不存在资金占用的承诺函》：承诺未发生资金占用情况。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	不动产	抵押	3,761,386.79	0.88%	光大银行高新支行借款
房屋	不动产	抵押	3,918,913.16	0.92%	光大银行高新支行借款
房屋	不动产	抵押	3,784,259.14	0.88%	光大银行高新支行借款
房屋	不动产	抵押	3,639,284.67	0.85%	光大银行高新支行借款
应收账款	应收账款	质押	60,930,000.00	14.24%	光大银行高新支行借款
总计	-	-	76,033,843.76	17.77%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

如相关银行贷款出现逾期情况，上述资产权利受限将对公司经营及财务状况造成一定的不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	123,403,579	84.74%	1,801,930	125,205,509	85.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,164,900	2.17%	-3,158,300	6,600	0.00%	
	董事、监事、高管	888,329	0.61%	-238,857	649,472	0.45%	
	核心员工	4,187,929	2.88%	-3,397,157	790,772	0.54%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,222,421	15.26%	-1,801,930	20,420,491	14.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,801,930	12.91%	-1,801,930	17,000,000	11.67%	
	董事、监事、高管	3,032,491	2.08%	0	3,022,491	2.08%	
	核心员工	22,217,421	15.26%	0	20,420,491	14.02%	
总股本		145,626,000	-	0	145,626,000	-	
普通股股东人数							1,991

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李鹏	21,966,830	-4,960,230	17,006,600	11.68%	17,000,000	6,600	17,000,000	0
2	马红线	5,403,800	2,468,800	7,872,600	5.41%	0	7,872,600	0	0
3	许文根	1,731,700	2,419,700	4,151,400	2.85%	0	4,151,400	0	0
4	顾文骏	3,961,266	0	3,961,266	2.72%	0	3,961,266	0	0
5	广东小众投资管理有限责任公司—横琴小众金鹏股权投资基金（有限合伙）	3,329,900	0	3,329,900	2.29%	0	3,329,900	0	0
6	珠海横琴小众金风一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,964,000	0	2,964,000	2.04%	0	2,964,000	0	0

7	钟磊	0	2,914,286	2,914,286	2.00%	0	2,914,286	0	0
8	王松良	2,275,321	604,679	2,880,000	1.98%	0	2,880,000	0	0
9	李胜玉	2,665,770	-16,970	2,648,800	1.82%	1,999,328	649,472	0	0
10	黄思盛	2,828,041	-273,389	2,554,652	1.75%	0	2,554,652	0	0
<b>合计</b>		47,126,628	3,156,876	50,283,504	34.54%	18,999,328	31,284,176	17,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明

横琴小众金鹏与横琴小众金风一号的执行合伙人、管理人均为广东小众投资管理有限责任公司，此外其他前十大股东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

公司控股股东、实际控制人为李鹏先生，现任公司董事长。李鹏先生，男，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历、博士学位。2005年9月至2010年4月就职于济南帝软软件有限责任公司，历任执行董事、经理；2010年4月加入领信股份，历任股份公司董事职务、总经理职务；现任股份公司董事长。

2024年6月21日，公司召开2024年第二次临时股东大会，会议通过了罢免李鹏董事职务的议案，但李鹏仍是公司持股比例最高的股东。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李鹏	董事长	男	1982年2月	2022年4月26日	2024年6月21日	21,966,830	-4,960,230	17,006,600	11.68%
李胜玉	董事、总经理、财务总监	男	1981年7月	2022年4月26日	2023年10月9日	2,665,770	-16,970	2,648,800	1.37%
王宗辉	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984年5月	2022年4月26日	2024年3月18日	887,550	-221,887	665,663	0.46%
苏永华	董事、副总经理	男	1975年3月	2022年4月26日	2025年4月25日	150,000	0	150,000	0.10%
张凯	董事	男	1992年10月	2022年4月26日	2025年4月25日	10,000	0	10,000	0.01%
万强	独立董事	男	1962年10月	2022年4月26日	2024年6月21日	0	0	0	0%
杨永民	独立董事	男	1976年3月	2022年4月26日	2024年6月21日	0	0	0	0%
刘英涛	副总经理	男	1984年5月	2022年4月26日	2024年2月1日	10,000	0	10,000	0.01%
蒋志方	副总经理	男	1961年9月	2022年4月26日	2024年4月29日	70,000	0	70,000	0.05%
王孝梅	副总经理	女	1962年1月	2022年4月26日	2024年4月29日	20,000	0	20,000	0.01%
石广超	副总经理	男	1978年6月	2022年4月26日	2024年4月29日	90,000	0	90,000	0.06%
解驰皓	副总经理	男	1993年7月	2022年4月26日	2024年4月29日	17,500	0	17,500	0.01%
逯天斌	监事会主席	男	1996年5月	2022年4月26日	2025年4月25日	0	0	0	0%
申国强	职工监事	男	1989年6月	2022年4月26日	2025年4月25日	0	0	0	0%
孙玉玲	监事	女	1984年9月	2022年4月26日	2025年4月25日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员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
李胜玉	董事、总经理、财务总监	离任	无	离世

王宗辉	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
万强	独立董事	离任	无	个人原因辞职
杨永民	独立董事	离任	无	个人原因辞职
刘英涛	副总经理	离任	无	个人原因辞职
蒋志方	副总经理	离任	无	个人原因辞职
王孝梅	副总经理	离任	无	个人原因辞职
石广超	副总经理	离任	无	个人原因辞职
解驰皓	副总经理	离任	无	个人原因辞职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4		0	4
行政人员	9		6	3
生产人员	3		0	3
销售人员	33		19	14
技术人员	62		19	43
财务人员	6		1	5
<b>员工总计</b>	<b>117</b>		<b>45</b>	<b>72</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	17	2
硕士	10	5
本科	80	60
专科	10	5
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>117</b>	<b>72</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**1、人员变动**

报告期公司员工总数较期初有所减少，因随着公司发展，对业务行政的能力和技术人员研发的



能力要求提高，员工人数略有减少。

## 2、人才引进

为响应公司的发展需求，报告期公司调整人员结构，促进高层次、复合型人才团队的搭建。

## 3、培训计划

公司始终坚持以人为本，制定了一系列的员工培训计划与人才培育项目。

## 4、薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《保密书》、《岗位书》，向员工支付薪金，依据国家及地方法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

2024年由于公司经营困难，现金流紧张，出现了拖欠员工工资的情况，目前公司员工已经大面积流失，目前仅剩部分骨干员工维持公司基本运转。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李鹏	无变动	董事长	25,069,240	-3,102,410	21,966,830
李胜玉	离职	董事、总经理、财务总监	2,665,770	0	2,665,770
王宗辉	无变动	董事、副总经理、董事会秘书	887,550	0	887,550
苏永华	无变动	董事、副总经理	150,000	0	150,000
蒋志方	无变动	副总经理	70,000	0	70,000
刘英涛	无变动	副总经理	10,000	0	10,000
王孝梅	无变动	副总经理	20,000	0	20,000
石广超	无变动	副总经理	90,000	0	90,000
赵越	无变动	核心员工	90,000	0	90,000
张凯	无变动	董事	10,000	0	10,000
刘冬	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
于斌	无变动	核心员工	1,000	0	1,000
解驰皓	无变动	副总经理	17,500	0	17,500
赵纪华	无变动	核心员工	1,000	0	1,000
赵颖冬	无变动	核心员工	0	0	0
秦晶晶	无变动	核心员工	150,000	0	150,000
王泽霞	无变动	核心员工	0	0	0
曾庆军	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
杨光远	无变动	核心员工	1,000	0	1,000
李强强	无变动	核心员工	0	0	0

岳致明	无变动	核心员工	0	0	0
周翔	离职	-	20,000	-20,000	0
秦辉	无变动	核心员工	80,000	0	80,000
庄朋朋	无变动	核心员工	0	0	0
阚宝艳	无变动	核心员工	0	0	0
刘洁	无变动	核心员工	0	0	0
刘家琦	无变动	核心员工	0	0	0
董鑫	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
滕育诚	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
李丽倩	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
孟明月	无变动	核心员工	0	0	0
厉平	无变动	核心员工	0	0	0
李延明	无变动	核心员工	0	0	0
刘敏	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
张寿静	无变动	核心员工	0	0	0
唐璐	无变动	核心员工	0	0	0
申国强	无变动	职工监事	0	0	0
李登洋	无变动	核心员工	0	0	0
张梅玉	无变动	核心员工	0	0	0
王莹	无变动	核心员工	0	0	0
张芬	无变动	核心员工	0	0	0
李百科	无变动	核心员工	0	0	0
贾亚红	无变动	核心员工	0	0	0
纪梦娟	无变动	核心员工	0	0	0
魏红雷	无变动	核心员工	0	0	0
逯天斌	无变动	监事会主席	0	0	0
孔妍	无变动	核心员工	0	0	0
刘婧	无变动	核心员工	0	0	0

### 核心员工的变动情况

本报告期，公司核心员工出现了一定程度的离职情况。核心员工离职前，公司已完成其所负责的工作的平稳对接。面对核心员工的离职，公司一方面做好人员替补工作，一方面完善公司人才战略、人才体系及人才制度（考核、奖惩、职业规划等）。报告期内公司核心员工的变动，对公司经营未产生重大影响。

2024年由于公司经营困难，现金流紧张，出现了拖欠员工工资的情况，目前公司核心员工已经基本离职，仅剩少数在维持公司基本运转，公司核心员工的大量流失对公司经营造成了重大的不利影响，已经严重影响公司正常生产经营秩序，未来公司在资金状况缓解后将积极的组建新的员工团队。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

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

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司拥有独立的研发、采购、销售服务体系，拥有自主的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，公司业务结构完整、自主独立经营，业务发展不依赖和受控于其他企业，与控股股东也不存在同业竞争关系，控股股东未在其他任何公司任职。

#### 2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、采购、销售系统及配套设施，拥有独立的专利、软件著作权等资产。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，

公司资产独立。

#### 4、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，独立完善的法人治理结构，具有完备的内部管理制度，公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

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地系统工程，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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

2023 年度，公司共提供一次网络投票，为公司 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会，相关决议在网络投票中均获通过。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	亚泰国际会审字(2024)第 0240 号
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401
审计报告日期	2024 年 6 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周宛飞 张显玉 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	37 万

### 审计报告

亚泰国际会审字(2024)第 0240 号

山东领信信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 无法表示意见

我们接受委托，审计了山东领信信息科技股份有限公司（以下简称“领信股份”）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相关财务报表附注。

我们不对后附的领信股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、 形成无法表示意见的基础

##### （一）内部控制失效

报告期内，领信股份及其所属子公司存在内部控制失效的情形，与资金活动、采购和销售、资产管理以及与会计核算和财务报告编制的相关内部控制存在重大缺陷。我们无法判断因内部控制失效对领信股份财务报表的影响。

##### （二）审计范围受限

##### 1、函证、走访受限

我们对领信股份货币资金、往来款项、收入、成本实施了函证、检查，并对重要的客户、供应商实施走访程序。鉴于在执行函证程序过程中存在无法函证、回函率较低等情形，走访过程中存在未找到办公地址、不接受访谈、公司主要责任人重叠等情形，我们虽实施了必要的替代程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据以对往来款项、营业收入、营业成本以及与之相关报表项目的真实性及准确性发表意见。

## 2、控股子公司及权益法核算对外投资审计受限

(1) 领信股份持有 Global Amtex Inc. 89.86%股权，截至审计报告出具日，我们无法获取 Global Amtex Inc. 2023 年度财务报表及与年度财务报表审计相关的审计资料，亦无法获取相关资料对领信股份丧失 Global Amtex Inc. 控制权的时点进行判断。

(2) 如报告附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益所述，截至审计报告出具日，我们无法获取领信股份对外投资单位的财务报表，无法判断权益法核算长期股权投资对领信股份财务报告的影响

## 3、固定资产、无形资产等监盘受限

我们对领信股份截至 2023 年 12 月 31 日的固定资产、无形资产、存货等资产实施监盘程序，监盘过程中，领信股份工作人员对资产情况不熟悉，无法对全部资产实施有效监盘、监盘结果与报表列报金额差异较大，我们无法判断领信股份期末列报固定资产、无形资产、存货等资产的真实性、完整性及准确性以及对领信股份财务报告的影响。

### (三) 无法确认营业收入、营业成本的真实性、完整性及准确性

领信股份 2023 年半年度公告中披露，2023 年 1-6 月，领信股份实现营业收入 107,162,704.28 元、营业成本 51,213,498.83 元；在现场审计过程中，领信股份提供给我们的财务报表中列明 2023 年实现营业收入 34,498,842.81 元、营业成本 35,171,803.27 元，低于领信股份半年度公告数据。

在审计过程中，我们无法对领信股份研发产品的实施及使用情况查验，虽实施了包括函证、访谈、核查原始单据（原始单据包括但不限于银行流水、合同、发票、验收报告）等审计程序，仍无法确认 2023 年度营业收入、营业成本、存货、应收账款等科目金额的真实性、完整性及准确性，也无法确认该事项对期初数据的影响金额。

### (四) 无法确认研发费用的真实性、完整性及准确性

2023 年度，领信股份发生研发费用 20,035,935.74 元。

鉴于领信股份大量员工离职、收入成本无法核实，我们无法确认 2023 年度研发费用列报金额的真实性、完整性及准确性，也无法确认该事项对领信股份财务报告的影响。

### (五) 无法判断涉诉事项对财务报表的影响

2023 年 7 月，投资者因领信股份在证券市场存在实施虚假陈述的行为进行起诉，2024 年 1 月，山东省青岛市中级人民法院一审判决投资者胜诉。领信股份与相关责任人申请上诉，2024 年 6 月 12 日，山东省高级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。

我们虽获取部分应诉书、法院判决书，仍无法判定上述涉诉事项对公司财务报告的影响。



### 三、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、1、所述，公司存在众多法律诉讼纠纷，同时，公司存在银行借款债务逾期、银行存款冻结受限、报告期内重大经营亏损、公司员工及高管离职、中国证监会立案调查结果未定等事项，公司无法正常生产经营。

前述事项表明，领信股份持续经营能力存在重大不确定性。虽然领信股份拟采取相应的改善措施，但改善措施是否能够执行到位、实施效果是否如同预期仍存在重大不确定性。

### 四、强调事项

2024年5月19日，领信股份因涉嫌存在信息披露违法违规，收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（证监立案字：0042024013号）。截至审计报告出具日，立案调查尚未结束，我们无法判断调查结果对公司报告期及前期财务报表可能产生的影响。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

领信股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估领信股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算领信股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领信股份的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对领信股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于领信股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年六月二十一日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,549,980.90	16,565,158.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	223,387,212.71	354,191,004.11
应收款项融资			
预付款项	六、3	49,251,270.15	30,686,314.94
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、4	13,651,027.81	1,880,034.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,492,340.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	211,651.78	299,315.58
<b>流动资产合计</b>		<b>299,543,484.08</b>	<b>403,621,826.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	46,940,216.31	36,709,474.19
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、8	12,842,013.18	18,144,480.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	79,522.87	79,522.87
无形资产	六、10	27,747,949.57	40,246,007.06
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、11	-	58,776.61
递延所得税资产	六、12	40,710,823.37	25,812,631.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,320,525.30</b>	<b>121,050,892.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>427,864,009.38</b>	<b>524,672,719.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	76,531,131.97	78,958,127.10
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、15	6,051,284.18	576,434.76
预收款项			
合同负债	六、16	7,319,271.12	
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、17	2,153,292.44	1,212,009.67
应交税费	六、18	37,620,783.65	23,091,849.15
其他应付款	六、19	7,392,871.34	11,705,982.48
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、20	-	6,461,027.12
其他流动负债	六、21	436,156.27	
<b>流动负债合计</b>		<b>137,504,790.97</b>	<b>122,005,430.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	4,624,464.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	85,518.00	85,518.00
长期应付款	六、24	3,340,130.26	3,042,968.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	764,000.00	1,145,428.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,814,112.53</b>	<b>4,273,914.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>146,318,903.50</b>	<b>126,279,345.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	145,626,000.00	145,626,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、27	153,901,068.89	153,848,407.77
减：库存股	六、28	240,000.00	
其他综合收益	六、29	-	-5,023.83
专项储备			
盈余公积	六、30	5,729,023.96	5,729,023.96
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-25,023,514.99	92,198,765.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		279,992,577.86	397,397,172.93
少数股东权益		1,552,528.02	996,201.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>281,545,105.88</b>	<b>398,393,374.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>427,864,009.38</b>	<b>524,672,719.64</b>

法定代表人：李鹏      主管会计工作负责人：李鹏      会计机构负责人：李鹏

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,682.72	3,016,353.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	121,105,592.02	203,119,665.08
应收款项融资			
预付款项		40,378,500.55	30,686,314.94
其他应收款	十六、2	12,179,700.94	945,504.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,846,376.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>184,527,853.08</b>	<b>237,767,837.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	89,980,352.44	89,903,590.87
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		12,316,687.77	13,903,432.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,320,124.18	22,183,616.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,753,445.05	14,582,977.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,370,609.44</b>	<b>140,573,618.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>326,898,462.52</b>	<b>378,341,455.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,990,000.00	52,418,550.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,795,863.02	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		522,729.82	222,087.36
应交税费		28,941,245.79	14,370,645.54
其他应付款		4,090,207.68	1,166,781.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,986,422.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,329,027.12
其他流动负债		239,185.36	
<b>流动负债合计</b>		<b>95,565,654.30</b>	<b>72,507,091.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,619,047.61	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,697,001.28	1,467,853.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		764,000.00	764,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,080,048.89</b>	<b>2,231,853.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,645,703.19</b>	<b>74,738,944.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		145,626,000.00	145,626,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		153,848,407.77	153,848,407.77
减：库存股		240,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,729,023.96	5,729,023.96
一般风险准备			
未分配利润		-77,710,672.40	-1,600,920.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>227,252,759.33</b>	<b>303,602,511.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>326,898,462.52</b>	<b>378,341,455.63</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		34,498,842.81	219,289,209.33
其中：营业收入	六、32	34,498,842.81	219,289,209.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,079,911.99	158,465,518.21
其中：营业成本	六、32	35,171,803.27	123,117,560.59
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、33	222,694.05	1,004,942.78
销售费用	六、34	3,997,556.96	3,882,545.51
管理费用	六、35	8,152,617.08	8,863,010.78
研发费用	六、36	20,035,935.74	18,102,408.55
财务费用	六、37	4,499,304.89	3,495,050.00
其中：利息费用		4,622,317.28	4,813,933.22
利息收入		41,118.76	7,674.60
加：其他收益	六、38	3,778,000.64	4,514,527.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-190.53	-29,676.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-190.53	-29,752.52
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）			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-94,123,034.62	-57,318,064.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-	-753,208.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-14,680.88	10,361.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-127,940,974.57	7,247,630.30
加：营业外收入	六、43	2,654.99	3,781.12
减：营业外支出	六、44	14,621.25	789.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-127,952,940.83	7,250,622.28
减：所得税费用	六、45	-8,157,718.68	-1,268,303.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-119,795,222.15	8,518,926.05
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）		-119,795,222.15	8,518,926.05
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）		-47,471.98	-69,272.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-119,747,750.17	8,588,198.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	129,598.54
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	116,457.26
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		-	116,457.26
（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		-	116,457.26
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			13,141.28
<b>七、综合收益总额</b>		-119,795,222.15	8,648,524.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-119,747,750.17	8,704,655.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-47,471.98	-56,130.72
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.82	0.06

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.82	0.06
------------------	--	-------	------

法定代表人：李鹏      主管会计工作负责人：李鹏      会计机构负责人：李鹏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	1,691,660.38	140,354,885.49
减：营业成本	十六、4	3,247,273.41	86,132,551.44
税金及附加		173,013.57	120,022.05
销售费用		1,571,296.78	888,082.08
管理费用		4,704,192.13	4,256,443.33
研发费用		9,090,469.57	9,072,596.30
财务费用		3,093,551.54	2,047,924.02
其中：利息费用		3,374,639.21	3,590,471.16
利息收入		4,304.40	4,848.97
加：其他收益		2,143,867.50	2,407,472.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-190.53	-29,752.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-190.53	-29,752.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-60,599,828.58	-29,118,532.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79.33	10,353.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-78,644,367.56</b>	<b>11,106,807.68</b>
加：营业外收入		2,607.20	3,215.00
减：营业外支出		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-78,641,760.36</b>	<b>11,110,022.68</b>
减：所得税费用		-2,532,008.45	311,955.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-76,109,751.91</b>	<b>10,798,066.95</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-76,109,751.91	10,798,066.95
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,771,747.98	175,820,936.52
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		18,075,067.14	675,744.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	86,883,400.98	73,535,540.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,730,216.10</b>	<b>250,032,222.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,695,462.94	180,684,023.08
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		7,920,034.75	11,092,199.07
支付的各项税费		5,067,044.09	5,377,641.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	110,525,654.89	65,560,974.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>183,208,196.67</b>	<b>262,714,838.75</b>



经营活动产生的现金流量净额		-8,477,980.57	-12,682,616.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,200.00	23,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,200.00	23,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	240,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		240,000.00	80,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-221,800.00	-56,800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,290,000.00	90,728,455.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		72,290,000.00	90,728,455.00
偿还债务支付的现金		69,932,865.51	77,875,670.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,824,718.34	4,251,026.73
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、47	4,847,812.88	323,900.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		79,605,396.73	82,450,597.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,315,396.73	8,277,857.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	33,349.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,015,177.30	-4,428,209.39
加：期初现金及现金等价物余额		16,565,158.20	20,993,367.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		549,980.90	16,565,158.20

法定代表人：李鹏      主管会计工作负责人：李鹏      会计机构负责人：李鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,088,764.48	111,871,697.92

收到的税费返还		16,172,800.05	
收到其他与经营活动有关的现金		100,247,603.84	96,135,997.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,509,168.37</b>	<b>208,007,695.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,958,878.50	120,365,497.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,809,000.79	2,021,698.94
支付的各项税费		4,955,289.43	3,824,413.25
支付其他与经营活动有关的现金		111,158,542.31	93,464,908.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>141,881,711.03</b>	<b>219,676,518.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>627,457.34</b>	<b>-11,668,823.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200.00</b>	<b>23,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		76,952.10	82,794.00
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		240,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>316,952.10</b>	<b>82,794.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-316,752.10</b>	<b>-59,794.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,790,000.00	62,228,455.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,790,000.00</b>	<b>62,228,455.00</b>
偿还债务支付的现金		42,368,102.32	54,623,670.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,260,460.70	3,173,864.98
支付其他与筹资活动有关的现金		3,470,812.88	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,099,375.90</b>	<b>57,797,535.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,309,375.90</b>	<b>4,430,919.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,998,670.66</b>	<b>-7,297,697.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,016,353.38	10,314,050.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,682.72</b>	<b>3,016,353.38</b>

## (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	145,626,000.00				153,848,407.77		-5,023.83		5,729,023.96		94,729,259.01	996,201.57	<b>398,393,374.50</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										2,530,493.98			2,530,493.98
二、本年期初余额	145,626,000.00				153,848,407.77		-5,023.83		5,729,023.96		94,729,259.01	996,201.57	400,923,868.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					52,661.12	240,000.00	5,023.83				-119,752,774.00	556,326.45	-119,378,762.60
(一) 综合收益总额							-				-119,747,750.17	-47,471.98	-119,795,222.15
(二) 所有者投入和减少资本					52,661.12	240,000.00	5,023.83				-4,957.55	603,798.43	416,525.83
1. 股东投入的普通股												1,600,000.00	1,600,000.00
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					52,661.12	240,000.00	5,023.83				-4,957.55	-996,201.57	-1,183,474.17

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转									-66.28			-66.28
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									-66.28			-66.28
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	145,626,000.00			153,901,068.89	240,000.00	0	5,729,023.96		-25,023,514.99	1,552,528.02		281,545,105.88

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	减：	其他综合	专	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	145,626,000.00				153,848,407.77		- 3,221,481.09		4,649,217.26		87,790,373.68	1,052,332.29	389,744,849.91
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	145,626,000.00				153,848,407.77		- 3,221,481.09		4,649,217.26		90,320,867.66	1,052,332.29	389,744,849.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,216,457.26		1,079,806.70		4,408,391.35	-56,130.72	8,648,524.59
(一) 综合收益总额							116,457.26				8,588,198.05	-56,130.72	8,648,524.59
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-1,079,806.70		
1. 提取盈余公积											-1,079,806.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结							3,100,000.00				-3,100,000.00		

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						3,100,000.00				-3,100,000.00			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	145,626,000.00				153,848,407.77	-5,023.83		5,729,023.96		94,729,259.01	996,201.57		398,393,374.50

法定代表人：李鹏      主管会计工作负责人：李鹏      会计机构负责人：李鹏

(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	145,626,000.00				153,848,407.77				5,729,023.96		-1,600,920.49	303,602,511.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,626,000.00				153,848,407.77				5,729,023.96		-1,600,920.49	303,602,511.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						240,000.00					-	-76,349,751.91
(一) 综合收益总额											-	-76,109,751.91
(二) 所有者投入和减少 资本						240,000.00					-	-240,000.00
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						240,000.00						
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	145,626,000.00				153,848,407.77	240,000.00			5,729,023.96		-	227,252,759.33
											77,710,672.40	

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								
<b>一、上年期末余额</b>	145,626,000.00				153,848,407.77				4,649,217.26		-	292,804,444.29
加：会计政策变更											11,319,180.74	
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	145,626,000.00				153,848,407.77				4,649,217.26		-	292,804,444.29
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								1,079,806.70			9,718,260.25	10,798,066.95
（一）综合收益总额											10,798,066.95	10,798,066.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,079,806.70			-1,079,806.70	
1. 提取盈余公积								1,079,806.70			-1,079,806.70	



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	145,626,000.00				153,848,407.77				5,729,023.96		-1,600,920.49	303,602,511.24

# 山东领信股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、总部地址

山东领信信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人孙建东、赵延军、单玉贵、济南帝软件有限责任公司共同出资设立，设立时注册资本为500万元，其中孙建东出资75万元，赵延军出资100万元，单玉贵出资50万元，济南帝软件有限责任公司出资275万元，经日照市工商行政管理局批准于2010年4月2日成立。公司经营期限自2010年04月02日起至长期；本公司统一社会信用代码号为91371100553369633H；法定代表人：李鹏；注册地址：日照市北园四路与兖州路交汇处。

#### 2、 业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：计算机软、硬件设计、开发与销售；信息系统集成服务；计算机销售、维修；通讯设备（不含卫星地面接收设施和无线电发射设备）、电子产品、办公设备、电脑耗材销售；网站建设及技术服务（不含网站经营）；网络工程设计、施工；经济信息咨询服务（国家专项许可项目和消费储值及类似业务除外）；信息技术外包；普通货物及技术进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；人工智能技术的开发、机器人技术的开发与销售；无人机的开发、安装、销售及维修；虚拟现实技术开发；通信工程设计、施工；电子与智能化工程、安防工程、市政工程、建筑智能化工程、体育场地设施工程施工；显示器件的开发、销售、技术转让及咨询服务；显示屏系统开发及应用；通讯器材、防雷设备的开发、制造、安装；雷达技术的开发与应用；移动通信终端设备销售、维修；创业空间服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 3、 历史沿革

根据2011年12月7日本公司股东会决议，公司注册资本由500万元增至1000万元，增加500万元，由新股东李胜玉、李鹏货币出资。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出自比例（%）
济南帝软件有限责任公司	货币	275.00	27.50
孙建东	货币	75.00	7.50

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出自比例（%）
单玉贵	货币	50.00	5.00
赵延军	货币	100.00	10.00
李胜玉	货币	200.00	20.00
李鹏	货币	300.00	30.00
合计		1,000.00	100.00

上述出资业务经山东舜天信诚会计师事务所有限公司莒县分所审验，并出具了鲁舜莒会验字（2011）第A136号验资报告。根据2011年12月20日本公司股东会决议，同意股东济南帝软件有限责任公司将其所持本公司27.5%的股权转让给股东李鹏；股东孙建东将其所持本公司7.5%的股权转让给股东李鹏；股东李胜玉将其所持本公司2%的股权转让给股东李鹏；股东赵延军将其所持本公司10%的股权转让给股东毕文绚；股东单玉贵将其所持本公司5%的股权转让给股东毕文绚；股东李胜玉将其所持本公司3%的股权转让给股东毕文绚；本次股权转让完成后，股东的持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
李鹏	6,700,000.00	67.00
毕文绚	1,800,000.00	18.00
李胜玉	1,500,000.00	15.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据2012年12月21日本公司股东会决议，同意股东李胜玉将其所持本公司1%的股权转让给股东王宗辉；股东李胜玉将其所持本公司1%的股权转让给股东厉春；股东李胜玉将其所持本公司1%的股权转让给股东王维举；股东李胜玉将其所持本公司0.75%的股权转让给股东毕文绚；本次股权转让完成后，股东的持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
李鹏	6,700,000.00	67.00
毕文绚	1,875,000.00	18.75
李胜玉	1,125,000.00	11.25
王宗辉	100,000.00	1.00
厉春	100,000.00	1.00
王维举	100,000.00	1.00

合计	10,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

根据2013年12月22日本公司股权转让股东会决议，同意股东李胜玉将其所持本公司1%的股权转让给股东王允生；股东李胜玉将其所持本公司1.8%的股权转让给股东毕文绚；本次股权转让完成后，股东的持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
李鹏	6,700,000.00	67.00
毕文绚	2,055,000.00	20.55
李胜玉	845,000.00	8.45
王宗辉	100,000.00	1.00
厉春	100,000.00	1.00
王维举	100,000.00	1.00
王允生	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据本公司2014年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币1,000,000.00元，新股东北京天星华夏投资中心（有限合伙）以人民币3.00元/股认购股本1,000,000股，募集资金不超过3,000,000.00元。上述增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2014)第07151号验资报告。

根据2015年3月30召开的2014年度股东大会，公司以现有总股本11,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5.5股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.8股。

2015年5月本公司增发人民币普通股3,000,000股，每股增发价格13.00元，募集资金总额为人民币39,000,000.00元，本公司实收股款人民币39,000,000.00元。此次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2015)第13008号验资报告。

根据2015年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币1,250,000.00元。截至2015年8月10日止，本公司已增发人民币普通股1,250,000股，每股增发价格16.00元，募集资金总额为人民币20,000,000.00元，本公司实收股款人民币20,000,000.00元。此次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2015)第13016号验资报告。

根据本公司2015年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议

案》，公司以总股本23,280,000.00股为基数，向全体股东每10股转增9股。该次权益分派权益登记日为：2015年11月16日；除权除息日为2015年11月17日。转增完成后公司的总股本为44,232,000.00元。根据本公司2015年第七次临时股东大会决议和修改后章程的规定，截至2015年12月11日止，本公司申请增加注册资本人民币8,000,000.00元，每股增发价格6.85元，募集资金总额为人民币54,800,000.00元，本公司实收股款人民币54,800,000.00元。此次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2015)第13025号验资报告。

根据本公司2016年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币2,538,500.00元。截至2016年3月18日止，本公司已增发人民币普通股2,538,500.00股，每股增发价格4.00元，募集资金总额为人民币10,154,000.00元，本公司实收股款人民币10,154,000.00元。此次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2016）第204009号验资报告。

根据公司2017年召开的2016年度股东大会决议公告审议通过了《关于公司2016年度利润分配方案的议案》，公司以总股本54,770,500.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。该次权益分派权益登记日为：2017年5月9日；除权除息日为2017年5月10日。转增完成后公司的总股本为109,541,000.00元。

根据公司2017年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币18,085,000.00元。截至2017年12月22日止，公司已增发人民币普通股18,085,000股，每股增发价格4.00元，募集资金总额为人民币72,340,000.00元，公司实收股款人民币72,340,000.00元。此次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2017）第204025号验资报告。

根据公司2018第三次临时股东大会决议审议通过《关于注册资本变更的议案》，确认本次股票发行18,085,000股，其中限售股0股，不予限售18,085,000股，并于2018年6月26日在中国证券登记结算有限责任公司完成新股份登记，公司总股本由109,541,000股增加至127,626,000股，无限售条件股份于2018年6月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。此次股票发行完成后，公司注册资本由109,541,000.00元增加至127,626,000.00元。

根据公司2019第三次临时股东会决议审议通过《关于注册资本变更的议案》，公司于2019年10月18日收到中小企业股份转让系统《关于山东领信信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]4491号）确认本次股票发行6,000,000股，其中限售0股，不予限售6,000,000股，并于2019年11月1日在中国证券登记结算有限责任公司完成新增

股份登记，公司总股本由127,626,000股增加至133,626,000股，无限售条件股份于2019年11月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。此次股票发行完成后，公司注册资本由127,626,000.00元增加至133,626,000.00元。

根据公司2020年第五次临时股东大会决议审议通过《关于山东领信信息科技股份有限公司股票定向发行说明的议案》，公司申请增加注册资本人民币不超过1200万股（含12,000,000.00元），定向发行股份的发行价格为4.50元/股，每股面值人民币1.00元，均为人民币普通股。截止2021年01月22日，公司已增发人民币普通股12,000,000股，每股增发价格4.50元，募集资金总额为人民币54,000,000.00元，公司实收股款人民币54,000,000.00元。变更后的注册资本为人民币145,626,000.00元。此次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2021）第211001号验资报告。

#### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

详见附注九“在其主体中的权益”。

#### 5、财务报告批准报出日

本财务报表及附注已经公司董事会于2024年6月21日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

公司存在众多法律诉讼纠纷，同时，公司存在银行借款债务逾期、银行存款冻结受限、报告期内重大经营亏损、公司员工及高管离职、中国证监会立案调查结果未定等事项，公

司无法正常生产经营。

为帮助公司摆脱困境，解决债务危机以及适应未来发展的需要，管理层拟采取以下举措：

(1) 加大催款力度，采取多种催款方式，积极的回款，改善公司现金流状况；

(2) 同公司贷款银行进行沟通和协商，促成债权人会议的召开，采用展期、分期支付等方式解决公司银行贷款逾期的影响；

(3) 积极的招聘新的员工，建设新的团队；

(4) 公司目前已经提出了罢免现任董事长的议案，同时对公司董事会进行了改组，形成新的董事会和管理层，目前，公司新管理层及外部股东正在积极帮助公司承揽新的业务，恢复公司正常经营在新的管理层的带领下，公司将积极的改善内控及财务状况，改善之前公司治理中存在的各种问题，化解公司之前年度存在的财务风险；

(5) 公司正在积极同外部股东进行沟通，寻求外部股东的帮助，并提出了改善和解决方案，未来公司将在新的管理层及控股股东的协助和带领下，注入新的资产，丰富公司的业态，扭转公司持续经营方面存在的重大不确定性因素，切实回复公司的正常经营。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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



除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项

处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法



本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
	(%)	(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	70.00	70.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

## 11、存货

### （1） 存货的分类

本公司存货主要包括：库存商品、发出商品、原材料、低值易耗品、备品备件、在产品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

**低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。**

## 12、持有待售资产和处置组

### (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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再

按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指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。

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

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。



本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.5
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算,成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

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

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

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按

照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 25、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公

司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

收入是在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制履约过程中在建的商品；

3) 履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。

对于在某一时点履行的履约义务，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和软件开发及服务收入，销售商品部分和软件开发及服务收入部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将软件开发及服务收入的部分作为软件开发及服务收入处理。销售商品部分和软件开发及服务收入部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和软件开发及服务收入部分全部作为销售商品处理。

#### (1) 销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### (2) 软件开发及服务收入

##### A、软件开发收入

本公司的软件开发是根据与客户签订的技术开发、技术服务合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，项目开发完成并取得客户验收单，确认相关软件开发收入。

##### B、技术服务收入



在履约时，客户同时取得并耗用本公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，在合同约定的服务期限内采用直线法确认收入；服务合同中约定按照提供的工作量收取服务费用的，按工作量确认收入。

## 27、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

## 28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需

要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 30、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处

理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

#### ② 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终

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

### ③ 租赁变更

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

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过四万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

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

## (2) 本公司作为出租人

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

### ① 融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的

款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

## ②经营租赁

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

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

## （3）售后租回交易

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

A 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；

B 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；

C 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

①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,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产,该规定自 2023 年 1 月 1 日起实施。

②本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本公司在确认应付股利时,对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目,该规定自公布之日起实施。

③对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的(含修改发生在等待期结束后的情形),本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益,该规定自公布之日起实施。

上述会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

无。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	1.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳缴纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳缴纳流转税额	2.00
地方水利基金	应纳缴纳流转税额	0.50、1.00
房产税	从价计征	1.20
企业所得税	应纳税所得额	10.00、12.50、20.00、15.00、25.00

### 2、 税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》财税[2013]37号文及山东省国家税务局公告2013年第7号文,

本公司于2013年10月23日对应税服务中技术转让与技术开发以及与之相关的技术咨询与技术转让收入已在日照市东港区国家税务局办理增值税减免税备案登记，享受免征增值税的优惠政策。

## （2）企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税[2016]49号规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。山东力聚机器人科技股份有限公司享受软件企业免征企业所得税政策，免征期限为：2020年1月1日至2021年12月31日，减半期限为2022年1月1日至2024年12月31日，山东力聚机器人科技股份有限公司2023年度享受减半征收所得税优惠政策。聆心云（山东）智能科技有限公司享受软件企业免征企业所得税政策，免征期限为：2021年1月1日至2022年12月31日，减半期限为2023年1月1日至2025年12月31日，聆心云（山东）智能科技有限公司2023年度享受减半征收所得税优惠政策。山东数动网络科技有限公司享受软件企业免征企业所得税政策，免征期限为：2021年1月1日至2022年12月31日，减半期限为2023年1月1日至2025年12月31日，山东数动网络科技有限公司2023年度享受减半征收所得税优惠政策。

山东领信信息科技股份有限公司于2018年8月16日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，有效期三年，于2021年12月7日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，有效期三年。山东领信信息科技股份有限公司2023年度享受享受15%所得税优惠政策。

济南领信安全技术有限公司于2022年12月12日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，有效期三年，济南领信安全技术有限公司2023年享受15%所得税优惠政策。

聆心云（山东）智能科技有限公司于2022年12月12日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，有效期三年，聆心云（山东）智能科技有限公司2023年享受15%所得税优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1



日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

**1、 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,748.66	848.66
银行存款	1,547,232.24	16,564,309.54
其他货币资金		
存放财务公司款项		
<b>合计</b>	<b>1,549,980.90</b>	<b>16,565,158.20</b>
其中：存放在境外的款项总额		1,667,905.60

**2、 应收账款**

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	127,839,470.00	24.21	127,839,470.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	402,661,959.85	75.90	179,274,747.14	44.52	223,387,212.71
其中：账龄组合	402,661,959.85	75.90	179,274,747.14	44.52	223,387,212.71
<b>合计</b>	<b>530,501,429.85</b>	<b>100.00</b>	<b>307,114,217.14</b>	<b>100.00</b>	<b>223,387,212.71</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	93,861,100.00	16.55	93,861,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	473,332,884.66	83.45	119,141,880.55	25.17	354,191,004.11
其中：账龄组合	473,332,884.66	83.45	119,141,880.55	25.17	354,191,004.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	567,193,984.66	100.00	213,002,980.55	100.00	354,191,004.11

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京乌拉诺斯科技发展有限公司	52,384,070.00	52,384,070.00	100%	无法收回
竞虎（上海）网络科技有限公司	31,615,500.00	31,615,500.00	100%	无法收回
济宁东兴信息科技有限公司	22,864,200.00	22,864,200.00	100%	无法收回
上海乾强实业有限公司	9,348,500.00	9,348,500.00	100%	无法收回
山东利农普华信息科技有限公司	5,002,200.00	5,002,200.00	100%	无法收回
克拉玛依智适应教育科技有限公司	2,236,000.00	2,236,000.00	100%	无法收回
北京心悦灵信息咨询有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100%	无法收回
山东汇科教育科技股份有限公司	1,205,000.00	1,205,000.00	100%	无法收回
山东童音教育科技股份有限公司	984,000.00	984,000.00	100%	无法收回
合计	127,839,470.00	127,839,470.00	100%	——

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,918,785.17	195,939.32	5.00	162,286,639.31	8,106,831.96	5.00
1 至 2 年	127,253,477.91	12,725,347.74	10.00	143,982,283.73	14,398,228.38	10.00
2 至 3 年	110,642,776.68	33,192,833.00	30.00	100,311,744.88	30,093,523.47	30.00
3 至 4 年	92,287,643.36	64,601,350.35	70.00	696,400.00	487,480.00	70.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	2,256,400.00	2,256,400.00	100.00	38,230,296.73	38,230,296.73	100.00
5 年以上	66,302,876.73	66,302,876.73	100.00	27,825,520.00	27,825,520.00	100.00
<b>合计</b>	<b>402,661,959.85</b>	<b>179,274,747.14</b>	<b>——</b>	<b>473,332,884.65</b>	<b>119,141,880.54</b>	<b>——</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账	213,002,980.55	203,853,669.28	109,742,432.69			307,114,217.14
<b>合计</b>	<b>213,002,980.55</b>	<b>203,853,669.28</b>	<b>109,742,432.69</b>			<b>307,114,217.14</b>

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 103,733,980.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 55,969,540.75 元。

单位名称	期末余额	账龄	金额	占应收账款总 额的比列	坏账准备期末 余额
上海乾强实业有限 公司	27,996,960.36	1-2 年	15,601,886.79	2.94	1,560,188.68
		2-3 年	12,203,773.57	2.30	3,661,132.07
		5 年以上	191,300.00	0.04	191,300.00
山东利农普华信息 科技有限公司	21,505,000.00	1-2 年	11,210,000.00	2.11	1,121,000.00
		2-3 年	3,100,000.00	0.58	930,000.00
		3-4 年	5,635,000.00	1.06	3,944,500.00
		4-5 年	1,560,000.00	0.29	1,560,000.00
济南盛枫叶安防工 程有限公司	18,502,000.00	1-2 年	2,600,000.00	0.49	260,000.00
		2-3 年	10,300,000.00	1.94	3,090,000.00
		3-4 年	5,602,000.00	1.06	3,921,400.00
DEEPLOR WP LLC	18,415,020.00	5 年以上	18,415,020.00	3.47	18,415,020.00
深圳市智汇数码科 技有限公司	17,315,000.00	5 年以上	17,315,000.00	3.26	17,315,000.00
<b>合计</b>	<b>103,733,980.36</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19.55</b>	<b>55,969,540.75</b>

### 3、 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	18,564,955.21	37.69	30,686,314.94	100.00
1 至 2 年	30,686,314.94	62.31		
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>49,251,270.15</b>	<b>100.00</b>	<b>30,686,314.94</b>	<b>100.00</b>

#### (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	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
闫盛网络科技（上海）有限公司	非关联方	14,932,829.98	30.32
山东美贝电子商务有限公司	非关联方	13,789,503.30	28.00
日照城市智慧云技术研究中心	非关联方	8,379,471.50	17.01
上海戴涵网络信息技术有限公司	非关联方	6,145,226.32	12.48
徐州亚托信息科技有限公司	非关联方	1,580,000.00	3.21
<b>合计</b>		<b>44,827,031.10</b>	<b>91.02</b>

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,651,027.81	1,880,034.15
小计	<b>13,651,027.81</b>	<b>1,880,034.15</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>13,651,027.81</b>	<b>1,880,034.15</b>

##### (1) 应收利息

无。

##### (2) 应收股利

无。

##### (3) 其他应收款

###### ①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
往来款	7,390,758.16	1,805.00
押金及备用金	822,470.00	1,464,750.15
保证金	5,437,799.65	412,679.00
为员工代扣代缴款		
其他		800.00
小计	<b>13,651,027.81</b>	<b>1,880,034.15</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>13,651,027.81</b>	<b>1,880,034.15</b>

###### ②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东农信达智慧农业有限公司	其他往来款	3,300,000.00	1 年以内	24.17	
仲利国际租赁有限	履约保证金	800,000.00	1-2 年	5.86	
北京中科微星科学技术研究中心	其他往来款	350,000.00	1 年以内, 1-2 年	2.57	
山东济高融资租赁有限公司	履约保证金	160,000.00	2-3 年	1.17	
沙继鹏	员工借款	150,000.00	1 年以内	1.10	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,760,000.00</b>	<b>—</b>	<b>34.87</b>	

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
软件开发	10,754,716.73		10,754,716.73
技术服务	53,735.85		53,735.85
销售商品	121,494.08		121,494.08
产成品	462,313.73	157,638.53	304,675.20
委托外部研发	257,718.87		257,718.87
<b>合计</b>	<b>11,649,979.26</b>	<b>157,638.53</b>	<b>11,492,340.73</b>

续表：

项目	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
软件开发			
技术服务			
销售商品			
产成品			
委托外部研发			
<b>合计</b>			

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	29,892.55	247,804.85
进项税额留抵	181,759.23	51,510.73
<b>合计</b>	<b>211,651.78</b>	<b>299,315.58</b>

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
山东童音教育科技股份有限公司	4,913,366.15	4,913,366.15									4,913,366.15	4,913,366.15
山东照瑞信息科技股份有限公司	6,589,798.35										6,589,798.35	
鲁投创新（日照）人工智能科技产业园管理有限公司	30,099,675.84										30,099,675.84	
五莲智慧农业发展有限公司	20,000.00										20,000.00	
Global Amtex Inc.										10,230,742.12	10,230,742.12	4,913,366.15
小计	41,622,840.34									10,230,742.12	51,853,582.46	4,913,366.15
合计	41,622,840.34									10,230,742.12	51,853,582.46	4,913,366.15

注：领信股份持有 Global Amtex Inc. 89.86%股权，截至审计报告出具日，我们无法获取 Global Amtex Inc. 2023 年度财务报表及与年度财务报表



审计相关的审计资料，亦无法获取相关资料对领信股份丧失 Global Amtex Inc. 控制权的时点进行判断。本期在长期股权投资-联营企业里披露。

**8、 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,842,013.18	18,144,480.93
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>12,842,013.18</b>	<b>18,144,480.93</b>

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、期初余额	20,748,184.97	10,512,176.18	1,093,385.18	9,654,035.00	42,007,781.33
2、本期增加金额		826,965.78		180,177.00	1,007,142.78
(1) 购置				180,177.00	180,177.00
(2) 其他		826,965.78			826,965.78
3、本期减少金额	2,414,482.44	3,504,810.00		5,126.49	5,924,418.93
(1) 处置或报废		3,504,810.00		5,126.49	3,509,936.49
(2) 其他	2,414,482.44				2,414,482.44
4、期末余额	16,049,774.47	6,221,676.58	1,096,708.86	9,825,762.07	33,193,921.98
<b>二、累计折旧</b>					
1、期初余额	5,642,680.96	8,347,024.54	1,022,611.10	8,850,983.80	23,863,300.40
2、本期增加金额	2,055,215.26	1,355,419.01	5,169.22	305,489.62	3,721,293.11
(1) 计提	913,251.23	549,091.32	5,169.22	303,827.90	1,771,339.67
(2) 其他	1,141,964.03	806,327.69		1,661.72	1,949,953.44
3、本期减少金额		3,329,569.50	1,661.84	4,870.17	3,336,101.51
(1) 处置或报废		3,329,569.50		4,870.17	3,334,439.67
(2) 其他			1,661.84		1,661.84
4、期末余额	5,413,968.16	4,760,218.67	1,029,442.16	9,148,279.81	20,351,908.80
<b>三、减值准备</b>					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
1、期末账面价值	10,635,806.31	1,461,457.91	67,266.70	677,482.26	12,842,013.18
2、期初账面价值	15,105,504.01	2,165,151.64	70,774.08	803,051.20	18,144,480.93

## 9、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,222,989.83	1,237,466.79	2,460,456.62
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,222,989.83	1,237,466.79	2,460,456.62
二、累计折旧			
1、期初余额	1,143,466.96	1,237,466.79	2,380,933.75
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,143,466.96	1,237,466.79	2,380,933.75
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	79,522.87		79,522.87
2、期初账面价值	79,522.87		79,522.87

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,985,701.09	71,708,343.34	78,694,044.43
2、本期增加金额		1,339,622.64	1,339,622.64

(1) 购置		1,339,622.64	1,339,622.64
3、本期减少金额	6,985,701.09		6,985,701.09
(1) 处置			
(2) 其他	6,985,701.09		6,985,701.09
4、期末余额		73,047,965.98	73,047,965.98
二、累计摊销			
1、期初余额		38,448,037.37	38,448,037.37
2、本期增加金额		6,851,979.04	6,851,979.04
(1) 计提		6,851,979.04	6,851,979.04
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		45,300,016.41	45,300,016.41
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		27,747,949.57	27,747,949.57
2、期初账面价值	6,985,701.09	33,260,305.97	40,246,007.06

**11、 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
装修费	58,776.61		58,776.61		
<b>合计</b>	<b>58,776.61</b>		<b>58,776.61</b>		

## 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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
信用减值损失	222,238,646.07	40,710,823.37	166,673,605.55	25,812,631.00
合计	<b>222,238,646.07</b>	<b>40,710,823.37</b>	<b>166,673,605.55</b>	<b>25,812,631.00</b>

## 13、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00		质押借款
固定资产	34,023,825.00	23,117,352.52		抵押借款
应收账款	87,225,000.00	87,225,000.00		质押借款
合计	<b>122,248,825.00</b>	<b>111,342,352.52</b>		

续表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
固定资产	16,091,050.89	12,360,746.92		抵押借款
应收账款				
合计	<b>16,091,050.89</b>	<b>12,360,746.92</b>		

## 14、 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	71,531,131.97	78,958,127.10
信用借款	5,000,000.00	
合计	<b>76,531,131.97</b>	<b>78,958,127.10</b>

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 15、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,782,634.99	576,434.76
1-2年	268,649.19	

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>6,051,284.18</b>	<b>576,434.76</b>

**16、 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	7,319,271.12	
合计	<b>7,319,271.12</b>	

**17、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,206,199.33	9,136,182.19	8,193,264.24	2,149,117.28
二、离职后福利-设定提存计划	5,810.34	661,995.43	663,630.61	4,175.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,212,009.67</b>	<b>9,798,177.62</b>	<b>8,856,894.85</b>	<b>2,153,292.44</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,202,677.93	8,457,727.80	7,515,738.85	2,144,666.88
2、职工福利费		210,755.53	210,755.53	
3、社会保险费	3,521.40	324,687.26	325,678.26	2,530.40
其中：医疗保险费	3,450.96	315,380.83	316,351.99	2,479.80
工伤保险费	70.44	9,306.43	9,326.27	50.60
生育保险费				
4、住房公积金		142,411.60	140,491.60	1,920.00
5、工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>1,206,199.33</b>	<b>9,136,182.19</b>	<b>8,193,264.24</b>	<b>2,149,117.28</b>

**(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	5,634.24	635,142.32	636,727.92	4,048.64
2、失业保险费	176.10	26,853.11	26,902.69	126.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>5,810.34</b>	<b>661,995.43</b>	<b>663,630.61</b>	<b>4,175.16</b>

**18、 应交税费**

税项	期末余额	期初余额
增值税	3,420,602.57	10,830,726.19
企业所得税	28,333,132.50	10,863,816.56
城市维护建设税	351,369.04	354,281.43
教育费附加	150,586.74	151,840.93
地方教育费附加	100,391.16	101,227.29
房产税	571,191.61	571,191.61
印花税	47,035.41	129,142.17
地方水利建设基金	18,159.37	47,035.41
个人所得税	4,628,315.25	41,697.61
其他		889.95
<b>合计</b>	<b>37,620,783.65</b>	<b>23,091,849.15</b>

**19、 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,392,871.34	11,705,982.48
<b>合计</b>	<b>7,392,871.34</b>	<b>11,705,982.48</b>

**(1) 应付利息**

无。

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
借款		9,499,942.24
费用报销款	152.00	955,774.15
代收员工应付款	19,506.70	4,249.21



项目	期末余额	期初余额
保证金		100,000.00
应付未付款	7,373,212.64	1,146,016.88
<b>合计</b>	<b>7,392,871.34</b>	<b>11,705,982.48</b>

**20、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（附注六、23）		4,499,876.06
一年内到期的长期借款（附注六、21）		857,142.81
一年内到期的租赁负债（附注六、22）		1,104,008.25
<b>合计</b>		<b>6,461,027.12</b>

**21、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	436,156.27	
<b>合计</b>	<b>436,156.27</b>	

**22、 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,624,464.27	
信用借款		857,142.81
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）		857,142.81
<b>合计</b>	<b>4,624,464.27</b>	

**23、 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,200,479.91	1,200,479.91
减：未确认融资费用	10,953.66	10,953.66
<b>小计</b>	<b>1,189,526.25</b>	<b>1,189,526.25</b>
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	1,104,008.25	1,104,008.25
<b>合计</b>	<b>85,518.00</b>	<b>85,518.00</b>

**24、 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,557,406.44	8,057,282.50
减：未确认融资费用	217,276.18	514,438.15
减：一年内到期的部分（附注六、20）		4,499,876.06

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>3,340,130.26</b>	<b>3,042,968.29</b>

**25、 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	1,145,428.57	3,048,348.44	3,429,777.01	764,000.00	研发尚未完成

**26、 股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,626,000.00						145,626,000.00

**27、 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	153,848,407.77			153,848,407.77
其他资本公积			52,661.12	52,661.12
合计	<b>153,848,407.77</b>		<b>52,661.12</b>	<b>153,901,068.89</b>

**28、 库存股**

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股票回购		240,000.00		240,000.00
合计		<b>240,000.00</b>		<b>240,000.00</b>

**29、 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归 属于母公司	税后归属 于少数股东	
一、不能重分类 进损益的其他综合收 益								
二、将重分类进 损益的其他综合收益	-5,023.83			-5,023.83				
其中：权益法下 可转损益的其他综合 收益								
外币财务报表折 算差额	-5,023.83			-5,023.83				
其他综合收益合 计	<b>-5,023.83</b>			<b>-5,023.83</b>				

**30、 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	5,729,023.96			5,729,023.96
合计	<b>5,729,023.96</b>			<b>5,729,023.96</b>

**31、 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	94,729,259.01	87,790,373.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,530,493.98
调整后期初未分配利润	94,729,259.01	90,320,867.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-119,757,750.17	8,588,198.05
减：提取法定盈余公积		1,079,806.70
提取任意盈余公积		
其他综合收益结转留存收益		3,100,000.00
其他	5,023.83	
期末未分配利润	-25,033,514.99	94,729,259.01

**32、 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,498,842.81	35,171,803.27	219,289,209.33	123,117,560.59
合计	<b>34,498,842.81</b>	<b>35,171,803.27</b>	<b>219,289,209.33</b>	<b>123,117,560.59</b>

## 其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	34,498,842.81		219,289,209.33	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				

二、不具备商业实质的收入			
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。			
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入			
<b>营业收入扣除后金额</b>	<b>34,498,842.81</b>		<b>219,289,209.33</b>

**33、 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-1,020.29	357,646.23
教育费附加	-509.71	151,800.69
地方教育费附加	-339.81	101,200.43
地方水利建设基金		46,467.25
房产税	135,164.76	216,315.09
车船税	6,480.00	9,176.52
印花税	79,353.97	117,886.82
其他	3,565.13	4,449.75
<b>合计</b>	<b>222,694.05</b>	<b>1,004,942.78</b>

**34、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,148,038.51	2,466,544.88
广告宣传费	18,241.51	100,300.00
招待费	1,083,043.09	459,086.43
差旅费	227,994.20	197,095.29
交通费	31,877.10	242,305.47
折旧费	135,470.04	135,433.43
办公费	293,417.89	125,423.25
服务费		129,811.88
业务宣传费	600.00	
其他费用	58,874.62	26,544.88
<b>合计</b>	<b>3,997,556.96</b>	<b>3,882,545.51</b>

**35、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,985,068.84	4,104,591.62
折旧费	1,359,483.33	1,926,971.59
租赁费	137,889.91	153,014.40
中介费用	1,846,120.27	1,472,751.08
服务费	19,970.30	
办公费	805,571.26	365,535.10
交通费	95,915.32	265,575.84
差旅费	170,389.37	26,703.09
招待费	346,230.10	78,022.57
会议费	22,000.00	2,000.00
咨询费	17,076.89	111,284.04
其他	346,901.49	356,561.45
<b>合计</b>	<b>8,152,617.08</b>	<b>8,863,010.78</b>

**36、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	5,503,762.84	7,492,203.48
职工薪酬	3,591,282.56	4,499,442.00
无形资产摊销	5,161,219.60	4,533,609.64
设计费	4,339,622.52	
咨询费	51,165.81	241,123.91
折旧费	288,945.86	757,073.89
办公费	463,928.69	236,861.59
差旅费	14,188.59	67,480.97
交通费	432.92	6,732.75
专利费	17,815.00	7,137.08
其他	603,571.35	260,743.24
<b>合计</b>	<b>20,035,935.74</b>	<b>18,102,408.55</b>

**37、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,622,317.28	4,813,933.22
减：利息收入	41,118.76	7,674.60
汇兑损失		
减：汇兑损益	307,060.00	1,531,140.00
手续费支出	17,962.78	23,796.19
其他	207,203.59	196,135.19
<b>合计</b>	<b>4,499,304.89</b>	<b>3,495,050.00</b>

**38、 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,429,777.01	3,563,308.45
增值税加计抵减	341,468.20	899,018.14
个人所得税手续费返还	6,755.43	23,217.05
稳岗补贴		28,809.74
印花税退税		174.00
<b>合计</b>	<b>3,778,000.64</b>	<b>4,514,527.38</b>

**39、 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-190.53	-29,676.73
<b>合计</b>	<b>-190.53</b>	<b>-29,676.73</b>

**40、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-94,123,034.62	-57,318,064.71
<b>合计</b>	<b>-94,123,034.62</b>	<b>-57,318,064.71</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**41、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-753,208.59
<b>合计</b>		<b>-753,208.59</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**42、 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-14,680.88	10,361.83	-14,680.88
其中：固定资产	-14,601.55	10,353.98	-14,601.55
无形资产	-79.33		-79.33
<b>合计</b>	<b>-14,680.88</b>	<b>10,361.83</b>	<b>-14,680.88</b>

**43、 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,654.99	3,781.12	2,654.99
<b>合计</b>	<b>2,654.99</b>	<b>3,781.12</b>	<b>2,654.99</b>

**44、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		789.14	
固定资产处置损失	14,621.25		14,621.25
<b>合计</b>	<b>14,621.25</b>	<b>789.14</b>	<b>14,621.25</b>

**45、 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		8,748,634.11
递延所得税费用	-8,157,718.68	-10,016,937.88
<b>合计</b>	<b>-8,157,718.68</b>	<b>-1,268,303.77</b>

**(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	-127,952,940.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,192,941.12
子公司适用不同税率的影响	-2,712,001.44
调整以前期间所得税的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-28.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,036.48



项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,422,159.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,859,943.95
所得税费用	-8,157,718.68

#### 46、 其他综合收益

详见附注六、29。

#### 47、 现金流量表项目

##### （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	本期发生数	上期发生数
往来款及其他	84,333,847.83	68,790,348.28
政府补助	2,508,434.39	4,737,720.76
利息收入	41,118.76	7,471.63
合计	<b>86,883,400.98</b>	<b>73,535,540.67</b>

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现销售费用	783,277.33	828,576.70
付现管理费用、研发费用	1,336,541.40	1,567,838.71
往来款及其他	108,395,717.68	63,140,586.36
手续费	10,118.48	23,972.97
合计	<b>110,525,654.89</b>	<b>65,560,974.74</b>

##### （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

无。

##### ②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付股票回购款	240,000.00	
合计	<b>240,000.00</b>	

##### （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	本期发生数	上期发生数
租赁费	4,847,812.88	323,900.58
<b>合计</b>	<b>4,847,812.88</b>	<b>323,900.58</b>

支付其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>-119,795,222.15</b>	<b>8,518,926.05</b>
加：信用减值损失	94,123,034.62	-57,318,064.71
资产减值损失	3,721,293.11	753,208.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,851,979.04	2,372,474.33
使用权资产折旧		318,091.54
无形资产摊销		6,227,922.48
长期待摊费用摊销	58,776.61	58,776.72
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)	29,302.13	-10,361.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,622,317.28	4,813,933.22
投资损失(收益以“-”号填列)	190.53	29,752.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,898,192.37	-8,106,394.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,649,979.26	26,103,652.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,444,269.74	-25,323,410.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,014,250.15	28,878,876.96
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,477,980.57</b>	<b>-12,682,616.66</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	549,980.90	16,565,158.20
减：现金的期初余额	16,565,158.20	20,993,367.59
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	-16,015,177.30	-4,428,209.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	549,980.90	16,565,158.20
其中：库存现金	2,748.66	848.66
可随时用于支付的银行存款	547,232.24	16,564,309.54
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		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	549,980.90	16,565,158.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**七、 研发支出**

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
技术服务费	5,503,762.84	7,492,203.48
职工薪酬	3,591,282.56	4,499,442.00
无形资产摊销	5,161,219.60	4,533,609.64
设计费	4,339,622.52	
咨询费	51,165.81	241,123.91
折旧费	288,945.86	757,073.89
办公费	463,928.69	236,861.59
差旅费	14,188.59	67,480.97
交通费	432.92	6,732.75
专利费	17,815.00	7,137.08
其他	603,571.35	260,743.24
<b>合计</b>	<b>20,035,935.74</b>	<b>18,102,408.55</b>
其中：费用化研发支出	20,035,935.74	18,102,408.55
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

### 1、 其他原因的合并范围变动

无。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
济南领信安全技术有限公司	1500 万元人民币	济南	济南	软件技术开发等	100.00		投资设立
聆心云 (山东) 智能科技有限公司	1000 万元人民币	济南	济南	教育咨询服务	100.00		投资设立
中联复兴 (北京) 科技股份有限公司 (注)	900 万元人民币	北京	北京	技术开发咨询等	90.00		投资设立
山东力聚机器人科技股份有限公司 (注)	900 万元人民币	日照市	日照市	机器人、软硬件的开发、设计、生产、销售	58.52		投资设立
山东双创大数据产业股份有限公司 (注)	3060 万元人民币	肥城市	肥城市	智能化技术研发、技术服务等	95.00		投资设立
新疆中晟纬力科技股份有限公司	800 万元人民币	乌鲁木齐	乌鲁木齐	智能化技术服务、技术转让等	80.00		投资设立
山东永翰建设工程有限公司	765 万元人民币	日照市	日照市	消防设施工程施工	51.00		投资设立

注：由于少数自然人股东未对本公司子公司中联复兴（北京）科技股份有限公司、山东力聚机器人科技股份有限公司、山东永翰建设工程有限公司、新疆中晟纬力科技股份有限公司实缴出资，且投资协议约定股东按照实缴出资承担收益和亏损，本公司按照实缴出资对其子公司权益 100%并表；山东双创大数据产业股份有限公司根据实缴出资额占比 94.9884%进行并表。

### 2、 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东照瑞信息科技股份有限公司	日照市	日照市	软件开发, 网络与信息安全软件开发, 技术服务	29.80		权益法
鲁投创新(日照)人工智能科技产业园管理有限公司	日照市	日照市	园区管理服务、计算机软硬件及外围设备制造	49.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山东照瑞信息科技股份有限公司	鲁投创新(日照)人工智能科技产业园管理有限公司	合计	山东照瑞信息科技股份有限公司	鲁投创新(日照)人工智能科技产业园管理有限公司	合计
流动资产				21,857,202.16	22,365,240.83	44,222,442.99
非流动资产				101,510.55	10,050,000.00	10,151,510.55
资产合计				21,958,712.71	32,415,240.83	54,373,953.54
流动负债				5,357,611.40	315,863.50	5,673,474.90
非流动负债						
负债合计				5,357,611.40	315,863.50	5,673,474.90
归属于母公司股东权益				16,601,101.31	32,099,377.33	48,700,478.64
按持股比例计算的净资产份额				4,947,128.19	15,728,694.89	4,947,128.19
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值				6,589,798.35	30,099,600.05	36,689,474.19
存在公开报价的联营企						

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山东照瑞信息科技股份有限公司	鲁投创新（日照）人工智能科技产业园管理有限公司	合计	山东照瑞信息科技股份有限公司	鲁投创新（日照）人工智能科技产业园管理有限公司	合计
业权益投资的公允价值						
营业收入						
净利润				-51,729.67	193.56	-51,536.11
终止经营的净利润						
其他综合						
综合收益				-51,729.67	193.56	-51,536.11
本期收到的来自联营企业的股利						

注：截止报告出具日，未取得重要联营公司的财务报表。

## 十、 政府补助

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	1,145,428.57	3,048,348.44		3,429,777.01		764,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,145,428.57</b>	<b>3,048,348.44</b>		<b>3,429,777.01</b>		<b>764,000.00</b>	

### 其中：计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,429,777.01	3,592,292.19
<b>合计</b>	<b>3,429,777.01</b>	<b>3,592,292.19</b>

## 十一、 金融工具及其风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况

进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

## 1、 市场风险

### (1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。而截止 2022 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，借款金额为 78,958,127.10 元，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

## 3、 流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十二、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于

不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

(三) 报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

(四) 报告期内发生的估值技术未发生变更

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

### 十三、 关联方及关联交易

#### 1、 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	关联关系	业务性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李鹏	实际控制人	自然人	12.76	12.76

#### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

#### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

#### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李鹏	控股股东、实际控制人、董事长
马红线	持股 5%以上股东
毕文绚	股东
李胜玉	股东、董事、总经理、财务总监
苏永华	股东、董事、副总经理
王宗辉	股东、董事、董事会秘书，副总经理
逯天斌	监事会主席
张凯	股东、董事
解驰皓	股东、副总经理
孙玉玲	监事
申国强	职工监事
蒋志方	股东、副总经理



石广超	股东、副总经理
刘英涛	股东、副总经理
王孝梅	股东、副总经理
万强	独立董事
杨永民	独立董事
李百科	Global Amtex Inc.法定代表人
五莲智慧农业发展有限公司	其他关联方
珠海领众教育科技有限公司	公司控股子公司持股 20 % 的公司
日照市众创空间创业服务中心	持股 5% 以上股东在其他单位兼法人代表
日照溯赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	股东关联

注：以上其他关联方，延用半年报披露。截止报告出具日，公司管理层员工离职较多，关联方具体情况，未及时变更。

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### （2）关联担保情况

#### 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
山东力聚机器人科技股份有限公司、李鹏、赵越	500 万	2023.1.19	2024.1.19	否
济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越	500 万	2023.3.13	2024.3.12	否
日照市投融资担保集团有限公司、李鹏、赵越	499 万	2023.5.29	2024.5.28	否
济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越	1000 万	2023.6.21	2024.6.21	否
济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越	1000 万	2023.5.29	2024.5.28	否
济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越	1000 万	2023.5.30	2024.4.10	否

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
济南领信安全技术有限公司、山东力聚机器人科技股份有限公司、李鹏、赵越	1000 万	2023.5.22	2024.5.22	否
李鹏	20 万	2023.6.20	2024.5.6	否
山东省普惠融资担保有限公司、山东领信信息科技股份有限公司、李鹏、赵越、李胜玉	500 万	2023.3.24	2024.3.24	否
山东领信信息科技股份有限公司、山东力聚机器人科技股份有限公司、李鹏、赵越、潍坊市再担保集团股份有限公司	400 万	2023.3.20	2024.3.19	否
山东领信信息科技股份有限公司、李鹏、赵越、日照高晟融资担保有限公司	500 万	2023.1.17	2024.1.16	否

注：（1）山东领信信息科技股份有限公司于 2023 年 1 月自中信银行股份有限公司日照分行取得流动资金借款人民币 500 万元,借款期间自 2023 年 1 月 19 日至 2024 年 1 月 19 日,为保证借款,保证人为:山东力聚机器人科技股份有限公司、李鹏、赵越。

（2）山东领信信息科技股份有限公司于 2023 年 3 月自北京银行股份有限公司济南分行取得流动资金借款人民币 500 万元,借款期间自 2023 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 12 日,为保证借款,保证人为:济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越。

（3）山东领信信息科技股份有限公司于 2023 年 5 月自日照东港农村商业银行股份有限公司香店分理处取得流动资金借款人民币 499 万元,借款期间自 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日,为保证借款,保证人为:李鹏、赵越、日照市投融资担保集团有限公司。专利质押:山东领信信息科技股份有限公司。

（4）山东领信信息科技股份有限公司于 2022 年 6 月自日照银行股份有限公司日照高新支行取得流动资金借款人民币 1000 万元,借款期间自 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 21 日,为保证借款,保证人为:济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越。专利质押:山东领信信息科技股份有限公司。

（5）山东领信信息科技股份有限公司于 2023 年 5 月自中国光大银行股份有限公司济南分行取得流动资金借款人民币 1000 万元,借款期间自 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日,为保证、质押、抵押借款,保证人为:济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越;不动产抵押:山东领信信息科技股份有限公司;股权出质人:李鹏;应收账款质押:山东领信信息科技股份有限公司。

（6）山东领信信息科技股份有限公司于 2023 年 5 月自中国光大银行股份有限公司济南

分行取得流动资金借款人民币 1000 万元,借款期间自 2023 年 5 月 30 日至 2024 年 4 月 10 日,为保证、质押、抵押借款,保证人为:济南领信安全技术有限公司、李鹏、赵越;不动产抵押:山东领信信息科技股份有限公司;股权出质人:李鹏;应收账款质押:山东领信信息科技股份有限公司。

(7) 山东领信信息科技股份有限公司于 2023 年 5 月自浙商银行济南分行营业部取得流动资金借款人民币 1000 万元,借款期间自 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 22 日,为保证借款,保证人为:济南领信安全技术有限公司、山东力聚机器人科技股份有限公司、李鹏、赵越;应收账款质押:山东领信信息科技股份有限公司。

(8) 山东领信信息科技股份有限公司于 2023 年 6 月自深圳前海微众银行股份有限公司取得流动资金借款人民币 20 万元,借款期间自 2023 年 6 月 20 日至 2024 年 5 月 6 日,为保证借款,保证人为:李鹏。

(9) 本公司子公司济南领信安全技术有限公司于 2023 年 3 月自莱商银行股份有限公司济南城南支行取得流动资金借款人民币 500 万元,借款期限自 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 24 日,为保证、质押借款,保证人为:山东省普惠融资担保有限公司、山东领信信息科技股份有限公司、李鹏、赵越、李胜玉;定期存单质押:济南领信安全技术有限公司。

(10) 本公司子公司济南领信安全技术有限公司于 2023 年 3 月自齐鲁银行取得流动资金借款人民币 400 万元,借款期限自 2023 年 3 月 20 日至 2024 年 3 月 19 日,为保证借款,保证人:李鹏、赵越、山东领信信息科技股份有限公司、山东力聚机器人科技有限公司.潍坊市再担保集团股份有限公司。

(11) 本公司子公司山东力聚机器人科技股份有限公司于 2023 年 1 月自齐鲁银行日照分行取得流动资金借款人民币 500 万元,借款期限自 2023 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 16 日,为保证借款,保证人为:山东领信信息科技股份有限公司、李鹏、赵越、日照高晟融资担保有限公司;山东领信信息科技股份有限公司、济南领信安全技术有限公司、日照星聚信息科技有限公司、中联复兴(北京)科技股份有限公司、聆心云(山东)智能科技有限公司、山东数动网络科技有限公司、李鹏、赵越、张凯为保证人为日照高晟融资担保有限公司提供反担保;力聚机器人科技股份有限公司为保证人日照高晟融资担保有限公司提供专利权质押反担保。

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东童音教育科技股份有限公司	984,000.00	984,000.00	984,000.00	984,000.00
五莲智慧农业发展有限公司	2,020,000.00	101,000.00		
合计	3,004,000.00	1,085,000.00	984,000.00	984,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
五莲智慧农业发展有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## 7、股份支付

无。

## 十四、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

(1) 2023年7月，投资者因领信股份在证券市场存在实施虚假陈述的行为进行起诉，2024年1月，山东省青岛市中级人民法院一审判决投资者胜诉。领信股份与相关责任人申请上诉，2024年6月12日，山东省高级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。

(2) 截至2023年12月31日，公司因银行账号冻结、货币资金受限、银行借款已大部分逾期加之公司员工（含董监高）较多离职等导致经营困难，公司拟采取改善经营管理措施性。详见附注二、2、“持续经营”。

(3) 2023年7月，投资者因领信股份在证券市场存在实施虚假陈述的行为进行起诉，2024年1月，山东省青岛市中级人民法院一审判决投资者胜诉。领信股份与相关责任人申请上诉，2024年6月12日，山东省高级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。

## 十六、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	72,155,470.00	24.15	72,155,470.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	226,582,593.05	75.85	105,477,001.03	46.55	121,105,592.02
其中：账龄组合	226,582,593.05		105,477,001.03	46.55	121,105,592.02
<b>合计</b>	<b>298,738,063.05</b>	<b>—</b>	<b>177,632,471.03</b>	<b>—</b>	<b>121,105,592.02</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单项	39,315,200.00	12.28	39,315,200.00	100.00	0.00
按组合	<b>280,837,107.53</b>	<b>87.72</b>	<b>77,717,442.45</b>	<b>27.67</b>	<b>203,119,665.08</b>
计提坏			<b>5</b>	<b>7</b>	<b>08</b>
其中：	280,837,107.53	87.72	77,717,442.45	27.67	203,119,665.08
<b>合</b>	<b>320,152,307.53</b>	<b>100.0</b>	<b>117,032,642.45</b>	<b>36.5</b>	<b>203,119,665.08</b>

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京乌拉诺斯科技发展有限公司	31,109,070.00	31,109,070.00	100.00	无法回收
竞虎（上海）网络科技有限公司	16,819,500.00	16,819,500.00	100.00	无法回收
济宁东兴信息科技有限公司	15,887,200.00	15,887,200.00	100.00	无法回收
山东利农普华信息科技有限公司	5,002,200.00	5,002,200.00	100.00	无法回收
北京心悦灵信息咨询有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	无法回收

山东童音教育科技股份有限公司	984,000.00	984,000.00	100.00	无法回收
上海乾强实业有限公司	153,500.00	153,500.00	100.00	无法回收
合计	<b>72,155,470.00</b>	<b>72,155,470.00</b>	<b>100.00</b>	

## ②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,881,209.76	153,810.50	5.34
1至2年	75,772,321.52	7,577,232.15	10.00
2至3年	51,915,619.68	15,574,685.90	30.00
3至4年	46,140,565.36	32,298,395.75	70.00
4至5年	164,400.00	164,400.00	100.00
5年以上	49,708,476.73	49,708,476.73	100.00
合计	<b>226,582,593.05</b>	<b>105,477,001.03</b>	<b>46.55</b>

确定该组合依据的说明：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	117,032,642.45	161,051,986.92	100,452,158.34			177,632,471.03
合计	<b>117,032,642.45</b>	<b>161,051,986.92</b>	<b>100,452,158.34</b>			<b>177,632,471.03</b>

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 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	期末余额	账龄	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海乾强实业有限公司	12,201,886.79	1-2年		4.08	1,220,188.68
	11,903,773.57	2-3年		3.98	3,571,132.07
DEEPLOR WP LLC	18,415,020.00	5年以上		6.16	18,415,020.00
济南盛枫叶安防工程有限公司	2,600,000.00	1-2年		0.87	260,000.00
	10,300,000.00	2-3年		3.45	3,090,000.00
	1,660,000.00	3-4年		0.56	1,162,000.00
竞虎(上海)网络科技有限公司	11,519,811.33	1-2年		3.86	1,151,981.13
	2,630,188.67	2-3年		0.88	789,056.60

单位名称	期末余额	账龄	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市亲邻科技有限公司	12,114,000.00	1-2 年		4.06	1,211,400.00
<b>合计</b>	<b>83,344,680.36</b>			<b>37.04</b>	<b>30,870,778.48</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,179,700.94	945,504.00
小计	<b>12,179,700.94</b>	<b>945,504.00</b>
减：坏账准备		
合计	<b>12,179,700.94</b>	<b>945,504.00</b>

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款

#### ①款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,657,021.94	310,000.00
押金及备用金	10,000.00	635,504.00
保证金	512,679.00	
<b>合计</b>	<b>12,179,700.94</b>	<b>945,504.00</b>

#### ② 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东济高融资租赁有限公司	否	履约保证金	160,000.00	2-3 年	3.91%	
山东省鲁南监狱	否	履约保证金	101,680.00	4-5 年	2.49%	
			24,999.00	5 年以上	0.61%	
五莲县教育和体育局	否	履约保证金	126,000.00	3-4 年	3.08%	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
庄朋朋	否	员工预借款	115,540.00	1年以内	2.82%	
乌鲁木齐新通盛物业服务服务有限公司	否	押金	100,000.00	2-3年	2.44%	

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,307,246.10		84,307,246.10
对联营、合营企业投资	7,573,638.14	1,900,531.80	5,673,106.34
<b>合计</b>	<b>91,880,884.24</b>	<b>1,900,531.80</b>	<b>89,980,352.44</b>

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,230,294.00		84,230,294.00
对联营、合营企业投资	7,573,828.67	1,900,531.80	5,673,296.87
<b>合计</b>	<b>91,804,122.67</b>	<b>1,900,531.80</b>	<b>89,903,590.87</b>



(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
济南领信安全技术有限公	15,000,000.00						15,000,000.00	
聆心云（山东）智能科技有限公	10,000,000.00						10,000,000.00	
Global Amtex Inc.	9,770,700.00						9,770,700.00	
中联复兴（北京）科技股份有限公	9,000,000.00						9,000,000.00	
山东力聚机器人科技股份有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
山东双创大数据产业股份有限公司	30,249,094.00		76,952.10				30,326,046.10	
山东永翰建设工程有限公司	1,210,500.00						1,210,500.00	
<b>合计</b>	<b>84,230,294.00</b>		<b>76,952.10</b>				<b>84,307,246.10</b>	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
山东童音教育 科技股份有限 公司	1,900,531.80	1,900,531.80										1,900,531.80	1,900,531.80
山东照瑞信息 科技股份有限 公司	5,673,296.87				-190.53							5,673,106.34	
<b>小计</b>	<b>7,573,828.67</b>	<b>1,900,531.80</b>			<b>-190.53</b>							<b>7,573,638.14</b>	<b>1,900,531.80</b>
<b>合计</b>	<b>7,573,828.67</b>	<b>1,900,531.80</b>			<b>-190.53</b>							<b>7,573,638.14</b>	<b>1,900,531.80</b>

**4、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,691,660.38	3,247,273.41	140,354,885.49	86,132,551.44
<b>合计</b>	<b>1,691,660.38</b>	<b>3,247,273.41</b>	<b>140,354,885.49</b>	<b>86,132,551.44</b>

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-190.53	-29,752.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-190.53</b>	<b>-29,752.52</b>

**十七、 补充资料****1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-29,302.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,436,532.44	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,654.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>3,409,885.30</b>	
减：所得税影响额	0.24	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合 计</b>	<b>3,409,885.06</b>	

**2、 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-35.22	-0.82	-0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利	-36.23	-0.85	-0.85

[本页无正文，为山东领信信息科技股份有限公司亚泰国际会审字(2024)第 0240 号审计报告附注签字盖章页]

山东领信信息科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年六月二十一日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 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	-29,302.13
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,436,532.44
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,654.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,409,885.30</b>
减：所得税影响数	0.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,409,885.06</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用