



远盾网络

NEEQ : 871656

山东远盾网络技术股份有限公司

Shandong YuanDun Network Technology Co.,LTD.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹斌、主管会计工作负责人王青顺及会计机构负责人（会计主管人员）王青顺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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	山东远盾网络技术股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、远盾网络、远盾	指	山东远盾网络技术股份有限公司
上海远瑜	指	上海远瑜网络技术有限公司，公司控股子公司
远盾物流	指	山东远盾物流有限公司，公司控股子公司
四季车科技	指	山东四季车网络科技有限公司，公司控股子公司
远盾车链	指	山东远盾车链汽车服务有限公司，公司控股子公司
远盾三合	指	山东远盾三合网络科技有限公司，公司控股子公司
协恰科技	指	浙江协恰数字科技有限公司，公司控股子公司
远东公估	指	山东远东保险公估有限公司，公司股东
四季车服	指	山东四季汽车服务有限公司，公司控股股东控制的企业，公司参股公司
中科机	指	中科机（山东）数字科技有限公司，公司参股公司
国投东兴	指	青岛国投东兴创业投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
凯恩方德（深圳）	指	凯恩方德（深圳）基金管理有限公司，公司股东
汇博投资	指	山东汇博股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
园梦创投	指	济南圆梦科技创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
得厚投资	指	济南得厚投资中心（有限合伙），公司股东
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
SKU	指	SKU 通常是一个代号或代码，用于区分不同的产品、商品或物品。这里指的是用于识别和管理汽车配件的库存单位。每个汽车配件都可以被赋予一个独特的 SKU，以便在库存管理系统中进行追踪和管理。汽车配件 SKU 通常包括产品的唯一编号或代码，用于标识不同的配件。这些编号可以基于不同的属性，如配件类型、制造商、规格、尺寸、颜色等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东远盾网络技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong YuanDun Network Technology Co.,LTD.		
	YuanDun Network		
法定代表人	曹虓	成立时间	2012 年 8 月 17 日
控股股东	控股股东为（曹虓）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹虓），一致行动人为（远东公估、袁立松、王青顺、杨兵、张俊林、赛立革）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（I65）--软件开发(I651)-应用软件开发(I6513)		
主要产品与服务项目	保险行业系统软件开发、汽车配件 SKU 大数据及配套服务、汽车增值服务、工矿企业数字化改造升级服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	远盾网络	证券代码	871656
挂牌时间	2017 年 7 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,869,202
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	司佳	联系地址	山东省济南市历下区经十路 9999 号黄金时代广场 F 座 7 层 701 室
电话	0531-81690003	电子邮箱	sj@yuandunkeji.com
传真	0531-81690003		
公司办公地址	山东省济南市历下区经十路 9999 号黄金时代广场 F 座 7 层 701 室	邮政编码	250101
公司网址	www.yuandunkeji.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	913701005970397757		
注册地址	山东省济南市历下区经十路 9999 号黄金时代广场 F 座 7 层 701 室		
注册资本（元）	40,869,202	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 公司主营业务

(1) 主营业务

公司处于软件和信息技术服务业，是一家基于自主研发的以软件开发、机器人控制系统及算法、视觉检测算法、震动噪声检测算法等底层技术为保险行业和工矿产业进行数字化改造升级服务的高新技术企业。其中为保险行业提供的数字化改造升级服务主要包括汽车保险系统软件开发、汽车配件 SKU 大数据服务及配套服务、基于为保险公司提供信息技术服务衍生的汽车增值服务。工业企业数字化改造升级包括工业互联网标识解析二级节点服务、工业自动化系统集成服务，致力于为用户提供智能化制造、数字化转型、产品全流程追溯等技术解决方案。

报告期内，公司贯彻落实创新驱动发展战略，继续聚焦于汽车配件产业链领域，坚持以“自主知识产权”的发展路径，不断创新优化整合形成汽车配件 SKU 大数据库、工业互联网二级节点标识解析等一体的技术中台，作为底层技术支撑，再赋能保险理赔、智能化制造、数字化转型与升级。其兼具业务属性和共性技术能力，能够灵活适应不同业务场景需求，实现技术的高效复用与快速迭代，有力地提升了公司在面对复杂业务场景的敏捷响应与创新交付能力，构建了可持续发展的技术驱动业务生态闭环。

公司荣获高新技术企业、山东省“专精特新”中小企业、山东省瞪羚企业等多项荣誉。经过多年积累，商标注册 15 项、拥有 11 项发明专利，6 项实用新型专利、93 项软件著作权等技术成果。在业务资质方面，公司获得了 ISO 管理体系认证、DCMM 数据管理能力成熟度认证、信息系统安全等级保护备案等业务资质证书，标志着公司的信息系统综合服务能力、软件技术开发能力、数据管理能力、质量管理水平等创新能力获得充分认可。

(2) 公司主要产品服务

公司的主要产品服务包括保险行业数字化改造升级服务和工矿产业数字化改造升级服务。

类别一：保险行业数字化改造升级服务

①汽车配件 SKU 大数据服务

汽车配件 SKU 大数据服务的主要服务对象为保险公司，在汽车保险理赔中，保险公司前期需先进行查勘定损，保险公司即产生汽车配件数据需求。公司通过多年积累构建了“六万多车型、七百万配件数、两点五亿全国价格信息”的本地化动态配件价格数据库，实现了“一车一码一件”的技术突破，为保险

公司客户提供动态的汽车配件数据服务。

另外，软件开发是公司保险理赔及数字化转型解决方案的重要服务内容和体现，也是公司核心价值的重要体现。公司以标准化或自主开发的软件产品为基础，针对客户的个性化需求及实际应用场景，结合自身的行业经验积累，提供定制化的应用软件开发，助力客户实现业务的数字化应用与整体业务的协同。

②汽车配件直供服务

在保险理赔过程中，保险公司如有汽车配件采购需求，由远盾供应链团队承接，按照保险公司订单的配件数据信息，为其寻求最优配件提供厂商进行采购，保险公司可通过远盾供应链业务系统了解相关订单及采购进度，包括各参与方确认的汽车配件订单等信息。

③汽车配件专线物流业务

公司自主研发的“远盾物流管理系统”，进一步完善了远盾业务系统的功能，从而将配件采购全过程纳入动态监控，实现了对配件的实时跟踪，便于客户随时进行查询，同时也对配件的安全提供了保障。该业务主要由子公司山东远盾物流有限公司承接，提供专线配件服务及“班车制”配送服务。

④汽车增值服务

公司基于为保险公司提供信息技术服务衍生的其他服务于保险公司的代办业务，如汽车检测服务、代办年检、救援服务等增值服务。

类别二：工矿产业数字化升级服务

基于公司在系统集成及算法领域的研发团队优势以及汽车配件厂商客户优势，公司从 2023 年开辟了数字工业自动化升级服务，致力于为工业生产企业提供低成本、高质量的软硬件系统，自动化生产线升级及改造，产品全流程追溯等数字化解决方案。公司自主研发的视觉检测算法、震动噪声检测算法、工业高速抓取 Delta 机械臂，核心运动控制系统。采用基于模型设计 (MBD) 工程开发方法实现机械臂运动学、动力学算法开发与应用，提供丰富的控制案例程序，配套有上位机监控软件。报告期内公司已落地成品机械臂销售、非标自动化设备销售、工业测控软件销售、工业缺陷视觉检测系统销售、工业数字化解决方案销售、工业互联网标识解析应用系统等多方面业务。

2、商业模式

(1) 盈利模式：公司通过参与公开招标或商业谈判的方式获取业务，并以项目制模式开展经营活动。公司以自有核心系统和软件开发技术为基础，凭借多年积累的项目经验和行业理解，以综合技术解决方案的形式为客户提供数据信息、软件开发、系统集成、自动化生产线升级及改造等数字化服务，最终由客户完成项目验收、公司通过交付系统产品或服务收取信息技术服务费或实现数字化升级服务收

入。同时在汽车配件直供、物流配送上实现配件销售及物流业务收入；其他服务于保险公司的代办业务，如汽车检测服务、代办年检、救援服务等，以此收取增值服务费用。

（2）销售模式

公司的销售模式为直销模式。公司客户主要为保险公司及汽配产业链延伸的相关企业、工矿企业等，获取项目的方式包括招投标和商务谈判等。具体如下：

①招投标方式

公司长期关注行业的发展及需求，收集与公司主营业务相适应的招投标项目。在遇到合适的招标项目时，公司会根据客户的需求和项目的经济及商业价值进行可行性分析，针对其中质量较好的项目组织投标。项目中标后，发起合同签订手续，并根据不同业务类型安排相应人员进行对接，快速且高效的为客户提供完整的产品销售服务。

②商业谈判

公司通常会凭借对客户需求的了解程度、过往的经验积累和技术优势获得业务机会，并依据用户单位提供的预估清单及实际考察状况，针对项目形成定制化的综合解决方案，在此基础上形成项目初步报价，经用户单位方审查调整后，双方开展谈判工作并签订项目合同。

（3）采购模式

公司以项目实施为基础，采用“以销定采，按需采购”的模式，根据项目具体实施需求采购相应的产品或服务，采购内容包括但不限于公司非核心业务所需的劳务和技术服务采购，采购劳务和技术服务可以提高项目实施效率和经济效益，不涉及项目主体或核心业务。

3、经营计划实现情况

报告期内公司实现营业收入 131,499,375.07 元，同比增长 60.23%；净利润 4,643,543.81 元，同比减少 2.05%。近几年保险行业备受考验与挑战，同时也是企业转型的重要机遇。公司密切关注行业动态，坚持聚焦核心业务，积极开拓数字化业务市场，针对主要市场业务情况制定相应经营策略。同时以“技术引领，业务创新，品质卓越”为发展口号，以市场需求和客户需求为导向，持续加大研发投入，积极推进核心业务延伸业务准备上市工作，持续提升公司产品市场认可度及品牌知名度，为公司整体战略及长远发展奠定良好基础。

（二） 行业情况

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央着眼信息时代发展大势和国内国际发展大局，高度重视、系统谋划、统筹推进数字中国建设。

2020 年《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》

正式写入“加快数字化发展”，建设“数字中国”，数字化发展成为国家明确的政策重点方向，同时《数字农业农村发展规划（2019-2025年）》提出产业数字化快速推进，智能感知、智能分析、智能控制等数字技术加快向农业农村渗透。

2021年11月工信部正式印发了《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，作为指导“十四五”时期软件行业发展的纲领性文件，对推动软件业由大变强、实现跨越发展具有重要意义。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视软件和信息技术安全，我国软件行业近年来保持高速增长，多年的积累促进我国软件产业规模迅速扩大。

2021年7月，山东省人民政府印发《山东省“十四五”数字强省建设规划》的通知，到2025年，数字强省建设实现重大突破，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革取得显著成效，数字经济与实体经济深度融合发展，数字基础设施、数字政府、数字社会建设成效大幅提升，整体工作始终处在全国“第一方阵”。

2021年12月《“十四五”数字经济发展规划》提出以数据为关键要素，以数字技术与实体经济深度融合为主线，加强数字基础设施建设，完善数字经济治理体系，协同推进数字产业化和产业数字化，赋能传统产业转型升级，培育新产业新业态新模式，不断做强做优做大我国数字经济，为构建数字中国提供有力支撑。

2022年1月，习近平总书记在《求是》杂志上发表《不断做强做优做大我国数字经济》，强调近年来数字经济发展速度之快、辐射范围之广、影响程度之深前所未有，正在成为重组全球要素资源、重塑全球经济结构、改变全球竞争格局的关键力量；文章指出，发展数字经济意义重大，是把握新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择。

2022年3月工业和信息化部、省委网信办、省发展改革委、省科技厅、省农业农村厅、省商务厅、省大数据局、省通信管理局等部门联合制定了《山东省2022年数字经济“重点突破”行动方案》，按照数字强省建设“一年全面起势，两年重点突破、五年跨越发展”的战略目标，决定将2022年确定为数字经济发展“重点突破”年。

2023年2月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称“《规划》”），提出要做强做优做大数字经济。培育壮大数字经济核心产业，研究制定推动数字产业高质量发展的措施，打造具有国际竞争力的数字产业集群。推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。《规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。

2023 年 4 月，山东省工业和信息化厅等 8 部门印发《山东省 2023 年数字经济“全面提升”行动方案》的通知，按照数字强省建设“一年全面起势、两年重点突破、五年跨越发展”战略目标，决定将 2023 年确定为我省数字经济发展“全面提升”年。

2023 年 10 月，国家数据局正式揭牌，数字经济再迎发展新机遇，将为我国数字产业创新发展带来强大的驱动力，对于提高我国数字经济治理体系和治理能力现代化水平，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设，构建新发展格局、建设现代化经济体系、构筑国家竞争新优势，具有重大意义，产业生态相关企业也将迎来发展机遇。

2023 年 10 月，山东省工业和信息化厅、山东省大数据局等多部门印发《山东省制造业数字化转型提标行动方案（2023-2025 年）》的通知，以新一代信息技术与制造业融合发展为赋能主线，聚焦制造业重点行业和标志性产业链数字化转型需求，实施转型路径优化、基础设施强化、服务供给深化“三化”专项行动，加快打造点上企业有标杆、线上行业有示范、面上区域有样板的一体化格局，引领带动制造业数字化转型实现提效、提速、提质“三提”目标，推动产业数字化、数字产业化协同发展，为建设先进制造业强省提供有力支撑。

2024 年 1 月，中共山东省委、山东省人民政府发布关于加快数字经济高质量发展的意见。提出以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，深入落实习近平总书记对山东工作的重要指示要求，完整、准确、全面贯彻新发展理念，积极服务和融入新发展格局，锚定“走在前、开新局”，以实施数字产业化“十大工程”、产业数字化“八大行动”为抓手，统筹推进数据价值化、治理服务数字化，全面塑强数字经济高质量发展新优势，为建设新时代社会主义现代化强省提供有力支撑。

2024 年 4 月国家数据局印发《数字中国建设 2024 年工作要点清单》，围绕高质量构建数字化发展基础、数字赋能引领经济社会高质量发展、强化数字中国关键能力支撑作用、营造数字化发展良好环境等四个方面部署重点任务。要求深入推进数字经济创新发展，健全完善数字政府服务体系，加强数字技术协同创新运用，不断完善数字领域治理生态。

综上，国家系列政策和规划的颁布，为促进数字经济更快更好发展指明方向，为数字经济的快速发展提供了有力的政策支持，我国数字产业发展将进入新一轮加速期，公司所处行业软件及信息技术服务业行业稳步增长，预计未来具有较大的增长空间。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 12 月，公司控股子公司四季车科技被认定为山东省 2021 年第二批“高新技术企业”，证书编号:GR202137004974，有效期三年； 2022 年 6 月，公司控股子公司四季车科技被认定为 2022 年度山东省“专精特新”中小企业，有效期三年； 2023 年 11 月，公司通过“高新技术企业”复审，证书编号:GR202337001372，有效期三年； 2024 年 6 月，公司通过复核被认定为 2024 年度山东省“专精特新”中小企业，有效期至 2027 年 12 月 31 日。

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	131,499,375.07	82,070,154.52	60.23%
毛利率%	19.20%	22.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,279,069.98	3,471,039.35	23.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,143,062.07	3,287,923.65	26.01%
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）	7.34%	7.45%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.11%	7.06%	-
基本每股收益	0.11	0.08	23.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,489,101.03	120,498,340.15	8.29%
负债总计	66,084,187.04	60,736,969.97	8.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,444,351.79	56,165,281.81	7.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.37	8.03%
资产负债率%（母公司）	44.00%	48.10%	-
资产负债率%（合并）	50.64%	50.40%	-
流动比率	1.55	1.45	-
利息保障倍数	4.82	7.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-27,079,784.91	-8,242,467.96	-228.54%
应收账款周转率	6.77	8.33	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.29%	23.60%	-
营业收入增长率%	60.23%	50.38%	-
净利润增长率%	-2.05%	44.50%	-

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	7,506,836.57	5.75%	39,303,611.59	32.62%	-80.90%
应收票据	75,000.00	0.06%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	27,880,923.07	21.37%	12,410,401.00	10.30%	124.66%
预付账款	59,719,754.02	45.77%	29,123,673.29	24.17%	105.06%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	2,617,088.55	2.01%	2,631,835.57	2.18%	-0.56%
长期股权投资	949,286.15	0.73%	954,140.02	0.79%	-0.51%
固定资产	1,072,927.44	0.82%	936,380.71	0.78%	14.58%
使用权资产	1,823,631.15	1.40%	2,093,531.67	1.74%	-12.89%
其他流动资产	1,770,955.67	1.36%	1,566,302.17	1.30%	13.07%
无形资产	19,308,102.62	14.80%	23,710,950.42	19.68%	-18.57%
短期借款	49,000,000.00	37.55%	51,763,559.27	42.96%	-5.34%
应付账款	3,600,293.09	2.76%	3,525,484.34	2.93%	2.12%
合同负债	9,179,285.68	7.03%	864,779.03	0.72%	961.46%
应付职工薪酬	564,653.83	0.43%	0.00	0.00%	0.00%
应交税费	453,919.47	0.35%	1,171,349.67	0.97%	-61.25%
其他应付款	1,029,354.14	0.79%	920,699.71	0.76%	11.80%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	456,324.69	0.38%	-100.00%
其他流动负债	614,665.10	0.47%	123,130.00	0.10%	399.20%
租赁负债	1,368,471.05	1.05%	1,634,742.88	1.36%	-16.29%
资产总计	130,489,101.03	-	120,498,340.15	-	8.29%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末金额为7,506,836.57元，较上年期末金额降低80.9%，主要原因为：公司本报告期增加研发费用投入，加大研发力度以及各项研发支出，以更好地适应市场需求。

2、应收账款本期期末金额为27,880,923.07元，较上年期末金额增加124.66%，主要原因为：公司开拓市场，加强业务合作，新增业务板块—数字化升级项目，公司为了维系客户关系，给与客户一定回款账期，所以应收账款相对去年同期有所增加。

3、预付账款本期期末金额为59,719,754.02元，较上年期末金额增加105.06%，主要原因为：公司因经营业绩增长，公司为加快推进项目实施进度，保证整体项目进度的可控性，提升公司软件开发效率，对项目部分模块进行外协。由于客户要求软件均为定制化软件，为保证新项目的开发效率，将部分非核心技术项目进行外包，因此第三方供应商前期架构投入较大，导致预付账款增加。

4、合同负债本期期末金额为9,179,285.68元，较上年期末金额增加961.46%，主要原因为：公司本期数字化升级业务行业景气明显提升，销售市场较好，公司业务量提升，导致合同负债明显增加。

5、应交税费本期期末金额为453,919.47元，较上年期末金额降低61.25%，主要原因为：公司本报告期内成本增加，研发费用较年初增加，本报告期认证抵扣的进项税额较多，导致应交税费降低。

6、一年内到期的非流动负债本期期末金额为0.00元，较上年期末金额降低100.00%，主要原因为：公司本报告期内已无可摊销房租款所致。

7、其他流动负债本期期末金额为614,665.10元，较上年期末金额增加399.20%，主要原因为：公司本报告期内待转销项税比去年同期有所增加。

（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	131,499,375.07	—	82,070,154.52	—	60.23%
营业成本	106,246,272.60	80.80%	63,834,800.28	77.78%	66.44%
毛利率	19.20%	—	22.22%	—	—
销售费用	218,611.76	0.17%	221,846.37	0.27%	-1.46%
管理费用	6,990,682.48	5.32%	6,972,500.73	8.50%	0.26%
研发费用	11,471,422.63	8.72%	5,686,651.65	6.93%	101.73%
财务费用	1,218,935.69	0.93%	623,838.27	0.76%	95.39%
信用减值损失	-764,165.60	-0.58%	-258,635.43	-0.32%	-195.46%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	160,058.46	0.12%	445,918.41	0.54%	-64.11%
投资收益	12,238.56	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	7,427.40	0.01%	-100.00%
营业利润	4,650,976.78	3.54%	4,874,368.12	5.94%	-4.58%
营业外收入	0.41	0.00%	0.31	0.00%	32.26%
营业外支出	42.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	4,643,543.81	3.53%	4,740,716.85	5.78%	-2.05%

项目重大变动原因

1、营业收入本期金额为131,499,375.07元，较上年同期增幅为60.23%，主要原因为：公司本报告期竞争优势和客户认可度不断提高，主营业务持续较快增长，行业规模逐渐提升，公司信息技术服务收入、汽车增值服务收入有所增加，另外公司拓展新的业务板块—数字化升级项目，本行业市场前景明朗，本报告期内本业务板块收入较为可观，所以整体营业收入显著提升。

2、营业成本本期金额为106,246,272.6元,较上年同期增幅为66.44%,主要原因为:公司本报告期由于销售业务量的增加,导致各项服务收入对应成本增加所致。

3、研发费用本期金额为11,471,422.63元,较上年同期增幅为101.73%,主要原因为:随着同行业技术水平的提高、技术进步变化增快,产业竞争越来越激烈,企业之间的技术优势和竞争优势越来越重要,公司想要保持竞争优势,就需要加大研发费用,以保持技术的更新。公司本报告期研发项目规模更大,需要投入更多的人力物力,以提高研发效率和研发产出率所致。

4、财务费用本期金额为1,218,935.69元,较上年同期增幅为95.39%,主要原因为:公司本报告期扩大生产、投资新项目或其他资金需求而增加了银行贷款、加大借款流动性,从而导致利息支出增加。

5、信用减值损失本期金额为-764,165.60元,较上年同期降幅为195.46%,主要原因为:公司本报告期内计提应收账款的坏账准备增加所致。

6、其他收益本期金额为 160,058.46 元,较上年同期降幅为64.11%,主要原因为:公司本报告期与企业日常活动相关的政府补助减少所致。

7、资产处置收益本期金额为0.00元,较上年同期降幅100.00%,主要原因为:公司本报告期内,已无固定资产处置部分,从而导致变动较大。

8、营业外收入本期金额为0.41元,较上年同期增幅为32.26%,主要原因为:公司本报告期内,收到账户认证款所致。

2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	131,499,375.07	82,070,154.52	60.23%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	106,246,272.60	63,834,800.28	66.44%
其他业务成本	-	-	-

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
信息技术服务收入	91,547,592.61	76,565,234.95	16.37%	32.99%	40.00%	-4.18%
业务推广收入	91,651.88	46,827.59	48.91%	22.17%	19.16%	1.29%
数字化升级服务收入	26,202,594.15	18,331,763.01	30.04%	-	-	-
物流业务收入	921,847.88	1,565,018.10	-69.77%	-31.93%	-28.73%	-7.61%
配件销售收入	1,749,190.72	1,738,104.82	0.63%	-47.43%	-47.27%	-0.29%
汽车增值服务	10,662,107.26	7,824,813.46	26.61%	34.20%	131.68%	-30.88%
其他业务收	324,390.57	174,510.67	46.20%	-39.11%	-26.03%	-9.51%

入						
总计	131,499,375.07	106,246,272.60	19.20%	60.23%	66.44%	-3.02%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本报告期内营业收入金额为 131,499,375.07 元，较上年同期增幅为 60.23%，主要原因为：

- 1、公司加强了主营业务中的保险行业的数字化升级业务，信息技术服务收入额有显著增加，同时为了继续快速抢占市场，公司给客户做出让利，导致成本也有所增加。
- 2、物流业务收入和成本减少原因在于：本报告期公司加强了主营业务中的保险行业的数字化升级业务，其他业务投入减少，其中包括物流业务。
- 3、配件销售收入和成本减少原因在于：本报告期公司加强了主营业务中的保险行业的数字化升级业务，其他业务投入减少，其中包括配件销售收入。
- 4、汽车增值服务收入较上年同期有所增加，原因是汽车增值服务为四季车科技为保险公司提供的服务，公司为实现更大利益，将保险公司客户共享四季车科技，使其扩大客户资源。毛利率下降的原因系该业务主要服务内容为汽车检测服务、代办年检、救援服务等，该业务为公司提供了较为稳定的现金流，但业务多为委托外部单位，外部成本上涨，使得该业务毛利率有一定下滑。
- 5、本报告期内其他业务收入主要为四季车科技车辆清洗服务业务量的减少，收入金额较上年同期显著减少，毛利率小幅度降低。

（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	-27,079,784.91	-8,242,467.96	-228.54%
投资活动产生的现金流量净额	-182,208.62	-1,949,698.08	90.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,534,781.49	12,951,172.27	-135.01%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为-27,079,784.91 元，较上期降幅为 228.54%，主要原因为：公司本报告期因经营收入增加，导致应收账款回款周期增大、回款进度降低，同时公司增大研发、成本等投入，所以经营活动产生的现金流量净额降低。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-182,208.62 元，较上期增幅为 90.65%，主要原因为：公司上年度报告期因工业互联网标识解析平台开发投入加大，本报告期对应平台投入减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 -4,534,781.49 元，较上期降幅为 135.01%，主要原因为：公司本报告期因公司经营发展决策需要减少银行贷款：中信银行贷款减少 200 万元，齐鲁银行贷款减少 900 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
远盾物流	控股子公司	仓储理货及货运等	5,554,500.00	65,961.43	2,272.76	0.00	-6,800.71
上海远瑜	控股子公司	信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等	3,000,000.00	582.07	-246,673.64	0.00	-310.40
四季车科技	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、洗车等	3,000,000.00	26,009,950.88	7,751,202.21	48,199,798.12	650,791.98
远盾车链	控股子公司	软件开发；技术服务、技术开发等	10,000,000.00	18,013.89	-21,234.72	0.00	-20,444.08
远盾三合	控股子公司	技术服务、技术开发等	10,000,000.00	21,924.50	-136,288.25	0.00	-3,619.94
协洽科技	控股子公司	技术服务、工业互联网数据服务、数字技术服务等	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四季车服	参股公司	汽车维修；洗车服务等	5,075,000.00	31,486,993.05	7,061,896.60	45,056,192.92	473,339.72
中科机	参股公司	软件开发；智能控制系统集成；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售	10,000,000.00	467,451.99	467,451.99	105,752.22	-48,538.65

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四季车服	上下游业务	通过加强与参股公司的协作，发展产业协同效应，渗透目标群体，拓展业务。
中科机	产业链延伸业务	投资新业务

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，保护职工和股东的合法权益，并将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

七、 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
1、行业政策变动风险	近年来，国家出台了较多的相关政策推动行业发展，数字经济进入高速发展期。中共中央、国务院提出要做优做强做大数字经济。培育壮大数字经济核心产业，研究制定推动数字产业高质量发展的措施，打造具有国际竞争力的数字产业集群。推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。中央和地方都大力推动数字经济建设，出台了一系列政策，给予了重大支持，数字经济的发展进入一个高速发展的政策红利期。公司时刻紧跟行业动态，一直秉持“研发先行”的发展战略，但如果未来国家的政策风向有所变化，红利消失，则将对公司的生产经营造成一定不利影响。 应对措施：公司高新技术企业，公司发展规划和业务模式符合国家大力支持“数字经济”发展的相关政策，未来公司将时刻关注国家政策的变动情况，认真研究与学习国家最新政策，根据国家政策的变动和市场环境及时调整公司发展规划和业务布局，适应国家政策的变动和行业发展趋势。

2、新业务模式的认知风险	公司新开辟了数字化转型升级服务，致力于为工业生产企业提供低成本、高质量的软硬件系统，自动化生产线升级及改造，产品全流程追溯等数字化解决方案。公司得益于多年行业资源和经验的积累，以延伸产业链为切入点，推出了数字化综合解决方案。但新业务拓展需要用户认可，如果公司产品服务在功能、用户体验等方面不能满足市场用户的需求，将影响新业务的推广。 应对措施：随着公司业务范围的不断扩大，公司通过整合资源，依托独有的产业链上各参与方的客户资源优势，率先发展新业务，得到了各参与方的高度认可，公司根据市场需求进行定制化服务，形成品牌效应，优先打开知名度。
3、市场竞争加剧的风险	公司所处的软件和信息技术服务业属于技术密集型行业，是一个开放程度较高的市场。近年来，随着信息化进程的不断加快，该行业面临前所未有的机遇与挑战，客户需求的多样性和对产品性能的要求不断提高，使得公司必须准确把握市场动向和客户的需求，适时调整产品结构，更新产品技术。虽然公司在信息化业务方面掌握部分领先技术，在市场竞争中占有一定的优势，但未来如果公司的创新能力下降，产品不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大风险。 应对措施：随着行业市场的发展和客户需求的升级，公司将密切关注行业发展趋势、竞争对手发展情况和客户需求的变化，不断优化升级公司服务，努力将公司建设成为行业内综合解决方案最具价值和影响力的品牌，实现与供应链上各参与方的共赢，推动企业的创新化发展。
4、经营性现金流变动的风险	随着公司经营业绩的增长,公司为了加快推进项目实施进度,保证整体项目进度的可控性,对项目部分模块进行外协(项目外协不涉及核心技术,主要为技术要求较低的辅助性工作),使得预付款项有一定增加;另公司信用政策因业务类型不同而存在差异,客户针对阶段性服务进行验收支付对应款项。所以公司资产中应收账款和预付账款占比较高,甚至可能继续增加。 应对措施：随着业务规模的不断增长，公司向所有客户收付费用的时机不断成熟，公司将加强对经营活动现金流的管理。
5、人才流失风险	公司作为自主创新的高新技术企业具有知识结构更新快和人员流动性大的特点，行业内的竞争也越来越体现在人才的竞争。人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。因此，拥有专业技能强、行业经验丰富的优秀团队，将是业内企业持续发展的保障。如果公司核心骨干人员流失或公司不能随着公司的发展及时补充专业人员，都将对企业的经营发展造成不利影响。 应对措施：公司在未来的经营发展中将大力推进人力资源体系的建设，不断健全和完善绩效考核制度和奖惩激励制度，始终重视人员的薪酬设计、绩效评估和晋升通道的建设，尽可能减少核心技术人员的流失。公司也将适时推出股权激励方案，加大从外部引进优秀人才的力度，满足公司快速发展对优秀人

	才的需求。
6、管理能力风险	随着经营规模的不断扩大，新产品和新业务不断增加，公司的治理能力、组织架构及人力资源储备将面临挑战。虽然相应的内部管理制度不断健全，但是内部的管理复杂度大幅度上升，对公司的管理工作带来了挑战，对公司管理层提出了更高要求。如果管理水平不能同步提升，公司的持续发展将面临一定风险。 应对措施：随着经营规模的不断扩大，公司将不断完善公司治理结构、组织架构，不断加强人才储备和人才培养。公司将进一步健全公司内部控制程序，加强内部监督和管理，通过加强管理层的培训、交流，贯彻相关制度，提升管理层的规范运作意识，不断提高公司的规范运作和管理水平。
7、物流业务安全性风险	为提高客户的满意度，解决汽车配件配送“最后一公里”的痛点，公司近两年加大对物流业务的投入，其为供应链业务的快速发展起到了重要的支持作用。而物流业务对货物存储和运输的安全性要求较高，如果因公司管理不善或其他人为因素导致安全事故发生，公司可能面临货主索赔、车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，会对公司的物流业务产生不同程度的影响。 应对措施：公司的全部运输车辆足额缴纳了货运险、第三者责任险、交强险等险种，且公司也通过物流业务外包的形式来降低自身运营的风险。同时，公司除了对物流人员进行入职安全培训和技能培训外，还定期对物流人员进行安全知识培训，增强安全风险意识，提高安全操作技能，尽最大可能降低风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）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提供担保

√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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企业	
1	四季车科技	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023年9月25日	2024年9月24日	连带	是	已事前及时履行
2	四季车科技	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年6月7日	2025年6月6日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

暂无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

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）	7,000,000.00	7,000,000.00
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

（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	6,200,000.00	36,651.55
销售产品、商品，提供劳务	10,200,000.00	315,567.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司不存在其他重大关联交易的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 7 月 24 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	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	关于规范及减少关联交易的承诺	公司挂牌时，公司实际控制人、控股股东曹琥出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	关于规范及减少关联交易的承诺	公司挂牌时，公司持股 5% 以上其他股东出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	关于规范及减少关联交易的承诺	公司挂牌时，公司时任董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 15 日	-	增资扩股	回购承诺	公司挂牌前增资扩股时，与国投	正在履行中

					东兴作出的关于挂牌上市时间及股份回购的承诺事项	
其他股东	2016 年 1 月 15 日	-	增资扩股	回购承诺	公司挂牌前增资扩股时，与国投东兴作出的关于挂牌上市时间及股份回购的承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 19 日	-	增资扩股	回购承诺	公司挂牌前增资扩股时，与园梦创投作出的关于挂牌上市时间及股份回购的承诺事项	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 19 日	-	增资扩股	回购承诺	公司挂牌前增资扩股时，与园梦创投作出的关于挂牌上市时间及股份回购的承诺事项	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及相关主体均严格履行上述承诺，未发生超期未履行完毕或违背承诺事项。

（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
专利	无形资产	质押	13,643,600.00	10.46%	获取银行综合授信额度
总计	-	-	13,643,600.00	10.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本次资产质押是为了获取银行综合授信额度，有利于增强资金保障能力，将对公司日常经营产生积极影响，进一步促进公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。

第四节 股份变动及股东情况

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	30,220,452	73.94%	0	30,220,452	73.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,246,076	5.50%	0	2,246,076	5.50%
	董事、监事、高管	1,303,500	3.19%	0	1,303,500	3.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,648,750	26.06%	0	10,648,750	26.06%
	其中：控股股东、实际控制人	6,738,250	16.49%	0	6,738,250	16.49%
	董事、监事、高管	3,910,500	9.57%	0	3,910,500	9.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,869,202	-	0	40,869,202	-
普通股股东人数		20				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹虢	8,984,326	0	8,984,326	21.98%	6,738,250	2,246,076	0	0
2	山东远东保险公估有限公司	8,976,000	0	8,976,000	21.96%	0	8,976,000	0	0
3	杜秀珍	6,006,000	0	6,006,000	14.70%	0	6,006,000	0	0
4	王青顺	5,214,000	0	5,214,000	12.76%	3,910,500	1,303,500	0	0
5	袁立松	4,620,000	0	4,620,000	11.30%	0	4,620,000	0	0
	青岛国投东兴创业投资基金	1,486,892	0	1,486,892	3.64%	0	1,486,892	0	0

	合 伙 企 业(有 限 合 伙)								
7	赛立革	1,195,337	0	1,195,337	2.92%	0	1,195,337	0	0
8	凯恩方德(深圳)基金管理有限公司	991,254	0	991,254	2.43%	0	991,254	990,000	991,254
9	山东汇博股权投资基金合伙企业(有限合伙)	881,111	0	881,111	2.16%	0	881,111	0	0
10	石庆梅	660,000	0	660,000	1.61%	0	660,000	0	0
	合计	39,014,920	-	39,014,920	95.46%	10,648,750	28,366,170	990,000	991,254

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

董事长曹琥先生在远东公估担任法定代表人、董事长职务，并持有远东公估 36.83%的股份;曹琥、远东公估、王青顺、袁立松、赛立革为一致行动人，赛立革持有远东公估 0.33%的股份，除此之外，各股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
曹斌	董事长	男	1979 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	8,984,326	-	8,984,326	21.98%
吕宏振	董事、总经理	男	1983 年 2 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日				
王青顺	董事、财务总监	男	1980 年 9 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	5,214,000	-	5,214,000	12.76%
王志军	董事	男	1989 年 12 月	2023 年 5 月 29 日	2024 年 12 月 23 日				
吕永田	董事	男	1965 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日				
黑月凯	董事	男	1986 年 5 月	2023 年 3 月 10 日	2024 年 12 月 23 日				
司佳	董事、董事会秘书	女	1983 年 9 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日				
张少伯	监事会主席	男	1956 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日				
李贻杰	职工代表监事	男	1985 年 2 月	2021 年 12 月 7 日	2024 年 12 月 23 日				
赵化栋	职工代表监事	男	1989 年 11 月	2021 年 12 月 7 日	2024 年 12 月 23 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、财务总监王青顺与董事长曹琥为一致行动人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	20	3	1	22
财务人员	5	0	1	4
行政人员	10	5	1	14
技术人员	54	0	13	41
销售人员	4	9	0	13
生产人员	50	0	17	33
员工总计	143	17	33	127

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,506,836.57	39,303,611.59
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	六、2	75,000.00	
应收账款	六、3	27,880,923.07	12,410,401.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	59,719,754.02	29,123,673.29
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、5	2,617,088.55	2,631,835.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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	1,770,955.67	1,566,302.17
流动资产合计		99,570,557.88	85,035,823.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	949,286.15	954,140.02
其他权益工具投资	六、8	6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	1,072,927.44	936,380.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,823,631.15	2,093,531.67
无形资产	六、11	19,308,102.62	23,710,950.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	482,690.79	527,548.71
递延所得税资产	六、13	781,905.00	739,965.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,918,543.15	35,462,516.53
资产总计		130,489,101.03	120,498,340.15
流动负债：			
短期借款	六、14	49,000,000.00	51,763,559.27
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	3,600,293.09	3,525,484.34
预收款项			
合同负债	六、16	9,179,285.68	864,779.03
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	564,653.83	
应交税费	六、18	453,919.47	1,171,349.67
其他应付款	六、19	1,029,354.14	920,699.71
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		456,324.69
其他流动负债	六、21	614,665.10	123,130.00
流动负债合计		64,442,171.31	58,825,326.71
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	1,368,471.05	1,634,742.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	273,544.68	276,900.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,642,015.73	1,911,643.26
负债合计		66,084,187.04	60,736,969.97
所有者权益：			
股本	六、23	40,869,202.00	40,869,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	11,517,573.67	11,517,573.67
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	六、25	8,057,576.12	3,778,506.14
归属于母公司所有者权益合计		60,444,351.79	56,165,281.81
少数股东权益		3,960,562.20	3,596,088.37
所有者权益合计		64,404,913.99	59,761,370.18
负债和所有者权益合计		130,489,101.03	120,498,340.15

法定代表人：曹斌

主管会计工作负责人：王青顺

会计机构负责人：王青顺

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,501,466.06	36,373,779.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		75,000.00	
应收账款	十五、1	17,562,893.08	9,885,190.14

应收款项融资			
预付款项		54,548,650.45	25,087,791.68
其他应收款	十五、2	2,513,586.41	2,519,829.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		630,578.27	437,644.77
流动资产合计		77,832,174.27	74,304,236.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,844,645.12	3,849,498.99
其他权益工具投资		6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		864,559.30	699,965.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,741,001.64	1,983,359.04
无形资产		15,829,562.25	19,979,590.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		50,055.00	50,055.00
递延所得税资产		691,063.35	700,750.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,520,886.66	33,763,219.52
资产总计		107,353,060.93	108,067,455.65
流动负债：			
短期借款		37,500,000.00	44,754,102.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,080,530.96	3,180,992.45
预收款项			

合同负债		3,632,084.40	393,633.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		467,550.83	
应交税费		347,807.41	978,341.99
其他应付款		401,244.00	391,244.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			412,417.70
其他流动负债		223,074.40	36,102.64
流动负债合计		45,652,292.00	50,146,834.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,326,240.94	1,569,380.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		261,150.25	261,789.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,587,391.19	1,831,170.35
负债合计		47,239,683.19	51,978,004.87
所有者权益：			
股本		40,869,202.00	40,869,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,463,991.75	11,463,991.75
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		7,780,183.99	3,756,257.03
所有者权益合计		60,113,377.74	56,089,450.78
负债和所有者权益合计		107,353,060.93	108,067,455.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		131,499,375.07	82,070,154.52
其中：营业收入	六、26	131,499,375.07	82,070,154.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,256,529.71	77,390,496.78
其中：营业成本	六、26	106,246,272.60	63,834,800.28
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、27	110,604.55	50,859.48
销售费用	六、28	218,611.76	221,846.37
管理费用	六、29	6,990,682.48	6,972,500.73
研发费用	六、30	11,471,422.63	5,686,651.65
财务费用	六、31	1,218,935.69	623,838.27
其中：利息费用		1,078,207.68	604,139.19
利息收入		22,175.27	9,642.73
加：其他收益	六、32	160,058.46	445,918.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	12,238.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、34	-764,165.60	-258,635.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		7,427.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,650,976.78	4,874,368.12
加：营业外收入	六、36	0.41	0.31
减：营业外支出	六、37	42.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,650,935.19	4,874,368.43
减：所得税费用	六、38	7,391.38	133,651.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,643,543.81	4,740,716.85
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)		4,643,543.81	4,740,716.85
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)		364,473.83	1,269,677.50
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,279,069.98	3,471,039.35
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,643,543.81	4,740,716.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,279,069.98	3,471,039.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		364,473.83	1,269,677.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.11	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.08

法定代表人：曹琥
 主管会计工作负责人：王青顺
 会计机构负责人：王青顺

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	83,299,576.95	22,767,022.41
减：营业成本	十五、4	64,344,645.21	13,073,218.95
税金及附加		86,234.74	21,038.03

销售费用		63,568.28	67,000.00
管理费用		6,141,398.64	5,377,050.07
研发费用		7,493,572.77	1,946,898.32
财务费用		952,838.07	526,981.38
其中：利息费用		886,143.78	935,537.87
利息收入		19,612.78	12,008.83
加：其他收益		160,000.00	297,253.06
投资收益（损失以“-”号填列）		8,534.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-352,879.53	-142,899.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,427.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,032,974.66	1,916,616.92
加：营业外收入		0.41	0.30
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,032,975.07	1,916,617.22
减：所得税费用		9,048.11	-21,434.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,023,926.96	1,938,052.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,023,926.96	1,938,052.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		4,023,926.96	1,938,052.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,866,312.98	84,533,310.13
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			197.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	7,585,786.97	8,566,267.26
经营活动现金流入小计		139,452,099.95	93,099,775.36
购买商品、接受劳务支付的现金		143,768,465.76	84,368,892.13
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		4,029,926.95	4,632,953.83
支付的各项税费		1,429,654.06	311,277.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	17,303,838.09	12,029,119.99
经营活动现金流出小计		166,531,884.86	101,342,243.32
经营活动产生的现金流量净额		-27,079,784.91	-8,242,467.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,092.43	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,092.43	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,301.05	1,971,698.08
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			
投资活动现金流出小计		199,301.05	1,971,698.08
投资活动产生的现金流量净额		-182,208.62	-1,949,698.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	30,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	30,100,000.00
偿还债务支付的现金		27,700,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,212,521.67	577,229.47
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、39	622,259.82	571,598.26
筹资活动现金流出小计		29,534,781.49	17,148,827.73
筹资活动产生的现金流量净额		-4,534,781.49	12,951,172.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,796,775.02	2,759,006.23
加：期初现金及现金等价物余额		39,303,611.59	10,496,612.05
六、期末现金及现金等价物余额		7,506,836.57	13,255,618.28

法定代表人：曹斌

主管会计工作负责人：王青顺

会计机构负责人：王青顺

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,678,155.26	23,859,984.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,443,613.19	9,037,417.84
经营活动现金流入小计		96,121,768.45	32,897,402.71

购买商品、接受劳务支付的现金		98,275,279.47	24,674,203.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,499,309.09	2,789,057.00
支付的各项税费		1,119,738.55	40,852.00
支付其他与经营活动有关的现金		18,220,321.93	8,640,813.15
经营活动现金流出小计		121,114,649.04	36,144,925.53
经营活动产生的现金流量净额		-24,992,880.59	-3,247,522.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,388.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,388.82	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,301.05	1,971,698.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		199,301.05	1,971,698.08
投资活动产生的现金流量净额		-185,912.23	-1,949,698.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,500,000.00	22,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	22,700,000.00
偿还债务支付的现金		22,700,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		940,246.11	500,108.63
支付其他与筹资活动有关的现金		553,274.82	571,598.26
筹资活动现金流出小计		24,193,520.93	17,071,706.89
筹资活动产生的现金流量净额		-8,693,520.93	5,628,293.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-33,872,313.75	431,072.21
加：期初现金及现金等价物余额		36,373,779.81	8,781,175.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,501,466.06	9,212,247.41

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	见附注事项索引说明
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

山东远盾网络技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 6 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《山东远盾网络技术股份有限公司股票定向发行申请受理通知书》，全国股转公司依据相关规定对公司报送的股票定向发行说明书及相关申请文件进行了核对，认为该项申请文件齐备，符合法定形式，决定予以受理。

（二） 财务报表项目附注

山东远盾网络技术股份有限公司 2024 年 1 月-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东远盾网络技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“远盾网络”）由山东远盾网络技术有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制而来，有限公司由曹琥和山东远东保险公估有限公司共同出资设立，于 2012 年 8 月 17 日在济南市工商行政管理局历城分局登记注册。2017 年 7 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 871656。

经公司 2018 年 7 月 29 日召开的第一届董事会第十三次会议和 2018 年 8 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议，通过了《关于〈山东远盾网络技术股份有限公司股票发行方案〉》的议案，中国联合汽车零部件连锁有限公司以现金 500 万元认购本公司非公开定向发行的 3.0704 万股股份，变更后注册资本 371.5382 万元，股份总数 371.5382 万股（每股面值 1 元）。

经公司 2019 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第三次会议和 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年年度股东大会审议，通过了《关于 2018 年度资本公积转增股本的议案》的议案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 100 股。变更后注册资本为 4086.9202 万元，股份总数为 4086.9202 万股（每股面值 1 元）。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4086.9202 万股，注册资本为 4086.9202 万元，注册地址：山东省济南市历下区经十路 9999 号黄金时代广场 F 座 7 层 701 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业和主要产品为互联网和相关服务。经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；互联网域名注册服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；计算机系统服务；社会经济咨询服务；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；润滑油销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；汽车装饰用品销售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；再生资源回收（除生产性废旧金属）【分支机构经营】；广告发布；市场调查（不含涉外调查）；社会调查（不含涉外调查）；软件外包服务；软件销售；软件开发；区块链技术服务；数据处理和存储支持服务；工业互联网数据服务；大数据服务；数据处理服务；互

联网数据服务；人工智能公共数据平台；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；智能控制系统集成；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；工程和技术研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月23日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司截至 2024 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、5（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、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“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、15、（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、15（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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

①利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

②产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

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

（1）金融资产

①分类和计量

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，将金融资产分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列于一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式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。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得利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债券投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②金融资产转移和确认依据的计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

③减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用减值损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且又依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额，确认预计信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以和里程碑评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分未若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	按信用等级分类的客户
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

对于划分未组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此之外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

④终止确认

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

（2）金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限再一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：具有抵消已

确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（4）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中索取的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先适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，适用不可观察输入值。

10、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该项目应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合 1：账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2：特殊业务性质组合，认定无信用风险，包括：交易频繁账龄较短的应收款项、职工备用金、保证金、押金及合并范围内关联方款项等，不确认坏账准备。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合现时情况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预测信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

11、应收账款融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（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。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

13、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示于合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示于合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

14、合同成本

合同成本为合同履约成本和合同取得成本。

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对与摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的试点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	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、21 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28 “租赁”。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	10 年-20 年	直线法
软件	5 年-10 年	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定收益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债

券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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。

24、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。

25、收入确认原则和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计

能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司的物流和配件业务属于某一时点履行的合同义务，产品或服务交付客户验收后完成履约义务，客户获取服务即完成服务控制权转移，根据客户确认的金额确认收入；

公司的信息技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内按完成的履约义务确认营业收入，本公司采用产出发确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度，根据客户确认的完工工作量和工程量结算单，确认本公司当期营业收入，按履约进度结转当期营业成本；当履约进度不能合理确认时，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，按照实际发生成本结转当期营业成本。

26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

(3) 前期差错更正

报告期内本公司无前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税销售额	13.00%、6.00%、3.00%、1.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、1.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳所得税额	母公司、四季车网络15.00% 其余子公司20.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30% 后余值计缴	1.20%
土地使用税	土地使用面积	16.00元/平方米

2、税收优惠及批文

(1) 公司获得证书编号为 GR202337001372 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 11 月 29 日，有效期为三年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。山东四季车网络科技有限公司获得证书编号为 GR202137004974 的《高新技术企业证书》，发证时间 2021 年 12 月 15 日，有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定:“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”

(4) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1 月-6 月，“上期”指 2023 年 1 月-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,010.00	22,010.00
银行存款	7,484,826.57	39,281,601.59
其他货币资金		
合 计	7,506,836.57	39,303,611.59
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	75,000.00	
合 计	75,000.00	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,282,661.65	12,988,518.95
1 至 2 年		
2 至 3 年		89,135.00
3 至 4 年	89,135.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	29,371,796.65	13,077,653.95
减：坏账准备	1,490,873.58	667,252.95
合 计	27,880,923.07	12,410,401.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,371,796.65	100.00	1,490,873.58	5.08	27,880,923.07
其中：					
组合 1	29,371,796.65	100.00	1,490,873.58	5.08	27,880,923.07
合 计	29,371,796.65	100.00	1,490,873.58	5.08	27,880,923.07

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,077,653.95	100.00	667,252.95	5.10	12,410,401.00
其中：					
组合 1	13,077,653.95	100.00	667,252.95	5.10	12,410,401.00
合 计		——	667,252.95	——	12,410,401.00

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,282,661.65	1,464,133.08	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	89,135.00	26,740.50	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	29,371,796.65	1,490,873.58	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预计信用损失的应收账款	667,252.95	823,620.63			1,490,873.58
合 计	667,252.95	823,620.63			1,490,873.58

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东学苏科技服务有限公司	4,980,000.00	16.96	249,000.00
中保鉴(山东)科技有限公司	4,170,000.00	14.20	208,500.00
中再能源科技(北京)股份有限公司	3,400,000.00	11.58	170,000.00
北京帆捷科技有限公司	3,170,000.00	10.79	158,500.00
上海允毅自动化科技有限公司	3,052,000.00	10.39	152,600.00
合 计	18,772,000.00	63.92	938,600.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,719,754.02	100.00	29,123,673.29	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	59,719,754.02	100.00	29,123,673.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计 数的比例 (%)
湖北金财联信信息科技有限公司	12,268,207.98	20.54
山东卡门软件开发有限公司	6,473,529.29	10.84
安徽创启科技服务有限公司	5,414,121.31	9.07
上海敬之网络科技有限公司	4,492,250.00	7.52
山东小保到嘉信息科技有限公司	4,336,879.20	7.26
合 计	32,984,987.78	55.23

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,617,088.55	2,631,835.57
合 计	2,617,088.55	2,631,835.57

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,748,811.70	1,875,510.20
1 至 2 年	229,232.29	46,117.72
2 至 3 年	42,500.00	284,178.12
3 至 4 年	111,060.00	193,365.45
4 至 5 年	193,365.45	994,287.53
5 年以上	2,644,540.08	1,650,252.55
小 计	4,969,509.52	5,043,711.57
减：坏账准备	2,352,420.97	2,411,876.00
合 计	2,617,088.55	2,631,835.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	222,360.00	235,360.00
物流周转资金	2,603,040.08	2,805,358.92
备用金	2,078,030.73	1,847,526.94
往来款	15,000.00	129,614.76
其他	51,078.71	25,850.95
小 计	4,969,509.52	5,043,711.57
减：坏账准备	2,352,420.97	2,411,876.00
合 计	2,617,088.55	2,631,835.57

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	2,411,876.00			2,411,876.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-59,455.03			-59,455.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,352,420.97			2,352,420.97

④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
李铁	备用金	1,108,252.20	1年以内	22.30	55,412.61
赵如伟	周转资金	771,524.00	5年以上	15.53	771,524.00
上海荣里实业有限公司	周转资金	624,615.00	5年以上	12.57	624,615.00
王家杰	周转资金	361,448.00	5年以上	7.27	361,448.00
王宏瑞	备用金	273,000.00	1年以内	5.49	13,650.00
合 计	——	3,138,839.20	——	63.16	1,826,649.61

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	8,037.74	
待抵扣进项税额	658,991.18	181,444.31
预缴所得税		51,710.36
待认证进项税额	1,103,926.75	1,100,222.98
待取得抵扣凭证的增值税进项税额		232,924.52
合 计	1,770,955.67	1,566,302.17

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						

对联营、合 营企业投 资	949,286.15		949,286.15	954,140.02		954,140.02
合 计	949,286.15		949,286.15	954,140.02		954,140.02

(2) 对联营、合营公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
二、联营企业					
中科机（山东）数字 科技有限公司	954,140.02			-4,853.87	
小计	954,140.02			-4,853.87	
合计	954,140.02			-4,853.87	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
中科机（山东）数字 科技有限公司					949,286.15	
小计					949,286.15	
合计					949,286.15	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
山东四季汽车服务有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
合 计	6,500,000.00	6,500,000.00

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,072,927.44	936,380.71
固定资产清理		
合 计	1,072,927.44	936,380.71

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	882,857.15	462,404.96	732,913.31	204,092.63	173,874.81	2,456,142.86
2、本期增加金额					199,301.05	199,301.05
（1）购置					199,301.05	199,301.05
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	882,857.15	462,404.96	732,913.31	204,092.63	373,175.86	2,655,443.91
二、累计折旧						
1、年初余额	255,875.49	274,059.38	652,156.53	172,489.68	165,181.07	1,519,762.15
2、本期增加金额		19,097.12	26,343.43	17,313.77		62,754.32
（1）计提		19,097.12	26,343.43	17,313.77		62,754.32
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	255,875.49	293,156.50	678,499.96	189,803.45	165,181.07	1,582,516.47
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	626,981.66	169,248.46	54,413.35	14,289.18	207,994.79	1,072,927.44
2、年初账面价值	626,981.66	188,345.58	80,756.78	31,602.95	8,693.74	936,380.71

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,588,832.81	2,588,832.81
2、本期增加金额		

(1) 租赁		
(2) 非同一控制下企业合并		
(3) 股东投入		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 处置子公司		
4、期末余额	2,588,832.81	2,588,832.81
二、累计折旧		
1、年初余额	495,301.14	495,301.14
2、本期增加金额	269,900.52	269,900.52
(1) 计提	269,900.52	269,900.52
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4、期末余额	765,201.66	765,201.66
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,823,631.15	1,823,631.15
2、年初账面价值	2,093,531.67	2,093,531.67

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	88,547.61	59,910,733.54	59,999,281.15
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	88,547.61	59,910,733.54	59,999,281.15
二、累计摊销			
1、年初余额	2,965.59	36,285,365.14	36,288,330.73
2、本期增加金额	5,630.04	4,397,217.76	4,402,847.80
(1) 计提	5,630.04	4,397,217.76	4,402,847.80
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,595.63	40,682,582.90	40,691,178.53
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	79,951.98	19,228,150.64	19,308,102.62
2、年初账面价值	85,582.02	23,625,368.40	23,710,950.42

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
阿里云服务费					
洗车场地建设费	477,493.71		44,857.92		432,635.79
装修费	50,055.00				50,055.00
合 计	527,548.71		44,857.92		482,690.79

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值损失	3,843,229.01	576,634.34	3,079,128.95	462,019.34
租赁负债	1,368,471.05	205,270.66	1,852,971.00	277,945.66
合 计	5,211,700.06	781,905.00	4,932,099.95	739,965.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,823,631.15	273,544.68	1,855,435.20	276,900.38
合 计	1,823,631.15	273,544.68	1,855,435.20	276,900.38

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款	49,000,000.00	51,700,000.00
未到期应付利息		63,559.27
合 计	49,000,000.00	51,763,559.27

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付合同款	3,600,293.09	3,525,484.34
合 计	3,600,293.09	3,525,484.34

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	9,179,285.68	864,779.03
合 计	9,179,285.68	864,779.03

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,175,377.79	3,610,723.96	564,653.83
二、离职后福利-设定提存计划		411,260.50	411,260.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,586,638.29	4,021,984.46	564,653.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,875,034.49	3,310,380.66	564,653.83
2、职工福利费		10,072.65	10,072.65	10,072.65
3、社会保险费		207,115.55	207,115.55	207,115.55
其中：医疗保险费		201,022.55	201,022.55	201,022.55
工伤保险费		6,093.00	6,093.00	
4、住房公积金		83,155.10	83,155.10	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		4,175,377.79	3,610,723.96	564,653.83

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		393,086.02	393,086.02	
2、失业保险费		18,174.48	18,174.48	
3、企业年金缴费				
合 计		411,260.50	411,260.50	

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	344,801.57	978,923.02
企业所得税	52,411.15	52,041.34
个人所得税	141.27	8,083.76
城市维护建设税	8,190.33	62,347.01
房产税	1,890.00	1,890.00
土地使用税	197.50	395.00
印花税	40,437.42	23,409.56
教育费附加	3,510.14	26,555.99
地方教育费附加	2,340.09	17,703.99
合 计	453,919.47	1,171,349.67

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,029,354.14	920,699.71

合 计	1, 029, 354. 14	920, 699. 71
-----	-----------------	--------------

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	386, 500. 00	376, 500. 00
预提费用	80, 941. 68	
往来款	561, 912. 46	544, 199. 71
合 计	1, 029, 354. 14	920, 699. 71

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债		456, 324. 69
合 计		456, 324. 69

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	614, 665. 10	123, 130. 00
合 计	614, 665. 10	123, 130. 00

22、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1, 476, 624. 32	2, 237, 149. 00
减：未确认融资费用	108, 153. 27	146, 081. 43
小计	1, 368, 471. 05	2, 091, 067. 57
减：一年内到期的租赁负债		456, 324. 69
合计	1, 368, 471. 05	1, 634, 742. 88

23、股本

项目	年初余额	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	40, 869, 202. 00						40, 869, 202. 00
其中：有限售条件股份	10, 648, 750. 00						10, 648, 750. 00
无限售条件股份	30, 220, 452. 00						30, 220, 452. 00

24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	11,517,573.67			11,517,573.67
合 计	11,517,573.67			11,517,573.67

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,778,506.14	-7,520,925.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,778,506.14	-7,520,925.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,279,069.98	11,299,431.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,057,576.12	3,778,506.14

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,499,375.07	106,246,272.60	82,070,154.52	63,834,800.28
其他业务				
合 计	131,499,375.07	106,246,272.60	82,070,154.52	63,834,800.28

①主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信息技术服务收入	91,547,592.61	76,565,234.95	68,835,982.18	54,689,838.58
业务推广收入	91,651.88	46,827.59	75,020.76	39,298.00
数字化升级服务收入	26,202,594.15	18,331,763.01		
物流业务收入	921,847.88	1,565,018.10	1,354,210.45	2,195,947.69
配件销售收入	1,749,190.72	1,738,104.82	3,327,307.36	3,296,431.49
汽车增值服务	10,662,107.26	7,824,813.46	7,944,925.27	3,377,358.40
其他业务收入	324,390.57	174,510.67	532,708.50	235,926.12
合 计	131,499,375.07	106,246,272.60	82,070,154.52	63,834,800.28

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,005.82	8,734.31
教育费附加	8,573.91	3,700.48
房产税	3,780.00	3,780.00
土地使用税	395.00	1,150.00
车船使用税	360.00	16,648.20
印花税	71,773.89	14,379.50
地方教育费附加	5,715.93	2,466.99
合 计	110,604.55	50,859.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,000.00	27,000.00
差旅费	23,475.28	48,644.81
办公费	1,148.30	8,306.03
服务费	136,685.34	133,508.61
交通费	3,398.92	3,779.40
通讯费	3,538.50	
其他	8,365.42	607.52
合 计	218,611.76	221,846.37

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	285,494.57	278,434.28
职工薪酬	1,579,106.32	1,911,332.17
维修费		60,086.18
保险费		1,690.51
租赁费		23,572.75
办公费	183,289.82	24,433.80
交通费及差旅费	106,718.48	309,562.56
中介机构费用	103,028.31	75,138.25
诉讼费		1,255.00
物业水电费	26,444.56	54,061.19
通讯费	25,925.64	10,239.98

技术开发及服务	234,491.62	241,719.25
折旧及摊销	4,413,636.33	3,915,923.66
其他	32,546.83	65,051.15
合 计	6,990,682.48	6,972,500.73

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪金	2,389,734.39	1,460,916.92
折旧及摊销	319,188.17	722,824.68
技术服务费	8,046,677.08	3,502,910.05
直接材料	715,822.99	
合 计	11,471,422.63	5,686,651.65

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,078,207.68	604,139.19
减：利息收入	22,175.27	9,642.73
银行手续费	54,220.40	13,663.50
租赁确认的融资费用及贴现	37,928.16	
其他	70,754.72	15,678.31
合 计	1,218,935.69	623,838.27

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	160,000.00	221,555.56	160,000.00
代扣个人所得税手续费返还		1,410.18	
增值税抵扣加计减免		222,938.55	
税金减免/返还	58.46	14.12	58.46
合 计	160,058.46	445,918.41	160,058.46

(1) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识经济奖励补贴-历下区科技局		5,000.00	与收益相关
2022 年度助企纾困政策补贴		50,000.00	与收益相关
2021 年度限上批零住餐业企业奖励-济南市历下区商务局		50,000.00	与收益相关

2022 年第四季度普惠小微贷款阶段性减息补贴		48,555.56	与收益相关
2023 年度山东省科技成果转化贷款贴息补助		68,000.00	与收益相关
省市级专精特新补贴	160,000.00		与收益相关
合计	160,000.00	221,555.56	

33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,853.87	
交易性金融资产持有期间的投资收益	17,092.43	
合 计	12,238.56	

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失（损失以负值列示）	-764,165.60	-258,635.43
合 计	-764,165.60	-258,635.43

35、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失		7,427.40
租赁变更产生的相关损益		
合 计		7,427.40

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.41	0.31	0.41
合 计	0.41	0.31	0.41

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	42.00		42.00
合 计	42.00		42.00

38、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

当期所得税费用	52,687.08	169,007.75
递延所得税费用	-45,295.70	-35,356.17
合 计	7,391.38	133,651.58

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	160,000.00	222,766.39
利息收入	22,175.27	9,642.73
往来款	7,402,087.30	8,333,856.75
其他	1,524.40	1.39
合 计	7,585,786.97	8,566,267.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费支出	53,869.40	13,442.50
付现费用	10,006,002.29	4,864,828.14
往来款	6,337,124.87	7,141,841.92
备用金、押金及保证金	906,799.53	
其他	42.00	9,007.43
合 计	17,303,838.09	12,029,119.99

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
房租	622,259.82	571,598.26
合 计	622,259.82	571,598.26

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,643,543.81	4,740,716.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	764,100.06	258,635.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,754.32	142,096.72
使用权资产摊销	269,900.52	184,382.57

无形资产摊销	4,402,847.80	4,382,609.16
长期待摊费用摊销	44,857.92	45,492.72
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)		-7,427.40
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)	1,186,890.56	619,817.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,238.56	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-41,940.00	-35,356.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,355.70	
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-47,111,609.34	-18,663,650.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,714,463.70	90,215.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,079,784.91	-8,242,467.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,506,836.57	13,255,618.28
减：现金的年初余额	39,303,611.59	10,496,612.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,796,775.02	2,759,006.23

(2) 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 587,585.25 元。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	7,506,836.57	13,255,618.28
其中：库存现金	22,010.00	17,010.00
可随时用于支付的银行存款	7,484,826.57	13,238,608.28
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,506,836.57	13,255,618.28
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		

注：现金和现金等价物不含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、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海远瑜网络技术有限公司	上海市	上海市	软件服务业	70.00		设立
山东远盾物流有限公司	济南市	济南市	物流	90.0171		设立
山东四季车网络科技有限公司	济南市	济南市	科技推广和应用服务	55.00		出资
山东远盾三合网络科技有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	55.00		设立
山东远盾车链汽车服务有限公司	济南市	济南市	科技推广和应用服务业	51.00		设立
浙江协洽数字科技有限公司	宁波市	宁波市	软件和信息技术服务业	55.00		设立

九、与金融工具相关的风险

（一）风险管理目标和政策

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最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，本公司的应收账款客户群主要分布于保险及汽车服务行业，这部分行业拥有较强的金融资本支付，信用风险较低，本公司对应收账款余额 未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、注释 2 和附注六、注释 4 的披露。

2、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行借款、债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。截至报告期末，金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	49,000,000.00			49,000,000.00
应付账款	3,600,293.09			3,600,293.09
其他应付款	1,029,354.14			1,029,354.14

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等，本公司主要受利率风险影响。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款，借款利率为合同约定利率。截至报告期末，本公司长、短期借款合计 49,000,000.00 元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

4、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资

本要求约束。2024 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、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。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			6,500,000.00	6,500,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额			6,500,000.00	6,500,000.00

2、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

因被投资企业山东四季汽车服务有限公司的经营环境和经营情况、财务情况未发生重大变化，公司综合考虑行业变化等因素后，以投资成本为基础作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
曹虓	实际控制人	30.07

注：本公司股东曹虓、远东保险公估、袁立松、王青顺、杨兵、张俊林、赛立革为一致行动人；除此之外，各股东间无关联关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	以下简称	其他关联方与本公司关系
山东远东保险公估有限公司	远东保险公估	受同一控制人控制的企业
山东四季汽车服务有限公司	四季汽车公司	受同一控制人控制的企业
山东寓乐屋陶瓷工艺品设计有限公司	寓乐屋陶	受同一控制人控制的企业
中科机（山东）数字科技有	中科机数字科技	公司实际控制人曹虓担任执行董事

限公司		兼总经理
山东四季坚城汽车服务有限公司	四季坚城	受同一控制人间接控制的企业
山东省章控泰众城市建设发展有限公司	章控泰众	公司董事吕永田担任执行董事兼经理
迅风电子股份有限公司	迅风电子	公司董事吕永田担任董事
水发环境科技股份有限公司	水发环境	公司董事吕永田担任董事
山东永信非织造新材料股份有限公司	永信新材料	公司董事吕永田担任董事
山东汇泽股权投资基金管理有限公司	汇泽股权	公司董事吕永田担任董事长兼总经理
冻丰（山东）投资管理有限公司	冻丰管理	公司董事吕永田直接控制、担任执行董事兼经理
其他关联方	公司董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员	

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四季汽车公司	维修费	36,551.65	13,978.02
四季坚城	配件款		

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四季汽车公司	清洗服务费		
四季汽车公司	技术服务费		
四季汽车公司潍坊分公司	汽车配件销售		
四季坚城	配件款		
远东保险公估	技术服务费	315,567.73	120,582.98

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹虓	870.00	2024年5月21日	2025年5月21日	否
山东远东保险公估有限公司	500.00	2023年7月17日	2024年7月17日	否
山东远东保险公估有限公司	800.00	2023年9月26日	2023年9月25日	否

曹琥、山东远东保险公估有限公司	200.00	2023年9月28日	2024年9月27日	否
曹琥	700.00	2023年9月27日	2024年9月26日	否
曹琥	200.00	2023年9月25日	2024年9月24日	否
曹琥、山东远东保险公估有限公司	500.00	2023年6月1日	2024年5月20日	否
曹琥	300.00	2024年3月29日	2025年3月29日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2024年6月30日	2023年12月31日
应收账款：		
四季汽车公司		
四季坚城	32,628.00	32,628.00
预付账款：		
中科机数字科技	89,400.00	89,400.00
合 计	122,028.00	122,028.00

(2) 应付项目

项目名称	2024年6月30日	2023年12月31日
合同负债：		
山东远东保险公估有限公司	292,452.83	
合 计	292,452.83	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主要提供汽车配件 SKU 大数据服务、汽车配件直供服务、配套的物流服务、基于为保险公司提供信息技术服务衍生的汽车增值服务及企业数字化转型、工业自动化系统集成服务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,421,577.45	10,330,402.25
1 至 2 年		
2 至 3 年		89,135.00
3 至 4 年	89,135.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	18,510,712.45	10,419,537.25
减：坏账准备	947,819.37	534,347.11
合 计	17,562,893.08	9,885,190.14

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,510,712.45	100.00	947,819.37	5.12	17,562,893.08
其中：					
组合 1	18,510,712.45	100.00	947,819.37	5.12	17,562,893.08
合 计	18,510,712.45	100.00	947,819.37	——	17,562,893.08

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,419,537.25	100.00	534,347.11	5.13	9,885,190.14
其中：					
组合 1	10,419,537.25	100.00	534,347.11	5.13	9,885,190.14
合 计	10,419,537.25	——	534,347.11	——	9,885,190.14

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,421,577.45	921,078.87	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	89,135.00	26,740.50	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	18,510,712.45	947,819.37	——

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预计信用损失的应收账款	534,347.11	413,472.26			947,819.37
合 计	534,347.11	413,472.26			947,819.37

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东学苏科技服务有限公司	4,980,000.00	26.90	249,000.00
中再能源科技（北京）股份有限公司	3,400,000.00	18.37	170,000.00
北京帆捷科技有限公司	3,170,000.00	17.13	158,500.00
中国平安财产保险股份有限公司苏州分公司	2,371,360.00	12.81	118,568.00
亚太财产保险有限公司	1,120,000.00	6.05	56,000.00
合 计	15,041,360.00	81.26	752,068.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,513,586.41	2,519,829.73
合 计	2,513,586.41	2,519,829.73

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,457,326.75	1,716,159.25
1 至 2 年	368,732.29	125,618.84
2 至 3 年	38,300.00	233,767.56
3 至 4 年	144,350.56	193,365.45
4 至 5 年	193,365.45	994,287.53
5 年以上	2,644,540.08	1,650,252.55
小 计	4,846,615.13	4,913,451.18
减：坏账准备	2,333,028.72	2,393,621.45
合 计	2,513,586.41	2,519,829.73

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	219,300.00	232,300.00
备用金	1,780,645.31	1,574,526.94
往来款	202,650.56	301,265.32
物流周转资金	2,603,040.08	2,805,358.92
代垫费用	40,979.18	
小 计	4,846,615.13	4,913,451.18
减：坏账准备	2,333,028.72	2,393,621.45
合 计	2,513,586.41	2,519,829.73

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	2,393,621.45			2,393,621.45
年初其他应收款账面余				

额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-60,592.73			-60,592.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	2,333,028.72			2,333,028.72

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备-第一阶段	2,393,621.45	-60,592.73			2,333,028.72
合 计	2,393,621.45	-60,592.73			2,333,028.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李铁	备用金	1,108,252.20	1年以内	22.87	144,072.79
赵如伟	周转资金	771,524.00	5年以上	15.92	540,066.80
上海荣里实业有限公司	周转资金	624,615.00	5年以上	12.89	437,230.50
王家杰	周转资金	361,448.00	5年以上	7.46	253,013.60
韩帅	周转资金	269,750.70	5年以上	5.57	188,825.49
合 计	——	3,135,589.90	——	22.87	144,072.79

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投	2,895,358.97		2,895,358.97	2,895,358.97		2,895,358.97

资						
对联营、合 营企业投资	949,286.15		949,286.15	954,140.02		954,140.02
合 计	3,844,645.12		3,844,645.12	3,849,498.99		3,849,498.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海远瑜网络 技术有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
山东四季车网 络科技有限公 司	795,358.97			795,358.97		
合 计	2,895,358.97			2,895,358.97		

(3) 对联营、合营公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
二、联营企业					
中科机（山东）数字 科技有限公司	954,140.02			-4,853.87	
小计	954,140.02			-4,853.87	
合计	954,140.02			-4,853.87	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
中科机（山东）数字 科技有限公司					949,286.15	
小计					949,286.15	
合计					949,286.15	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	83,299,576.95	64,344,645.21	22,767,022.41	13,073,218.95
其他业务				
合 计	83,299,576.95	64,344,645.21	22,767,022.41	13,073,218.95

十六、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	58.46	
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	160,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-41.59	

小 计	160,016.87	
所得税影响额	24,005.45	
少数股东权益影响额（税后）	3.51	
合 计	136,007.91	

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	7.34	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.11	0.10	0.10

山东远盾网络技术股份有限公司

2024 年 8 月 26 日

附件 I 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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	58.46
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	160,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-41.59
非经常性损益合计	160,016.87
减：所得税影响数	24,005.45
少数股东权益影响额（税后）	3.51
非经常性损益净额	136,007.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用