



威尔数据

NEEQ: 833552

山东威尔数据股份有限公司
(Shandong Well Data Co.,Ltd.)



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记

权益分派结果反馈

业务单号: 10400001

山东威尔数据股份有限公司(证券简称:威尔数据,证券代码:833552),根据公司章程,股东大会已于2023年4月18日完成了公司2022年度的权益分派(本次权益分派,总股本为21,450,000股,本次权益分派方案为:每10股派(转)0.000000股,派1.500000元(含税其中送(转)股份到账日为2023年5月19日,现金红利到账日为2023年5月19日,相关数据详见下表,对于该权益分派与权益分派有关,请投资者注意权益到账日期,如有疑问,可向投资者服务部咨询)

| 股份性质 | 参与分派股份数量(股) | 代派股数(股) | 代派现金红利(元) | 送转股数(股) | 应派(元) |
|----------------------------|-------------|-----------|------------|---------|-------|
| 一、无限售条件流通股 | | | | | |
| 个人及基金持股 | 4,447,500 | 4,447,500 | 667,125.00 | 0 | 0 |
| 机构持股 | 2,593,000 | 2,593,000 | 388,950.00 | 0 | 0 |
| 未托管股份 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 |
| 二、挂牌后限售股 | | | | | |
| 个人及基金持股 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 |
| 机构持股 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 |
| 三、特殊限售股数、发起人及定向增发人数 | | | | | |
| 个人及基金持股 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 |
| 机构持股 | 2,593,000 | 2,593,000 | 388,950.00 | 0 | 0 |
| 定向增发 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 |

2023年4月,经公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于〈2022年年度权益分派预案〉的议案》,以公司总股本21,450,000股为基数,向全体股东每10股派2.50元人民币现金。



11月29日,市人大常委会主任朱秀香等领导到威尔调研。公司董事长王冠男向朱秀香主任介绍公司新推出的“协同教育区域大数据平台”及“数据统一综合服务平台”等软、硬件产品及技术。



报告期内公司获得中国软件诚信示范企业、创新型中小企业、烟台市工业设计中心、烟台市数字化转型服务商等多项荣誉。



2023年公司新开展了多项软、硬件产品及技术的研发工作,在报告期内共获得2个发明专利、2个实用新型、2个外观设计、2个软件著作权。



2023年5月6日,公司获烟台市莱山区电视台【莱山工业名品推荐】推荐,在新闻播报中对“威尔数据:为校园装上‘数据’大脑”进行了专题报道。



3月31日,2023年初工作委员会座谈会暨校企融合小型研讨会在威尔数据召开,中国教育技术协会、中小学专业委员会、芝罘区教体局等单位领导及多名学校校长共同参会。

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、公司负责人王冠男、主管会计工作负责人王冠男及会计机构负责人（会计主管人员）王冠男保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因
本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 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 | 18 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 20 |
| 第五节 | 公司治理 | 26 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 32 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 94 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 山东省烟台市莱山区瑞达路8号山东威尔数据股份有限公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、股份公司、威尔数据 | 指 | 山东威尔数据股份有限公司 |
| 聚英投资 | 指 | 烟台聚英投资中心(有限合伙) |
| 帆布教育 | 指 | 广州帆布教育咨询有限责任公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监 |
| 主办券商、太平洋证券 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |
| 会计师事务所、永拓会计师事务所 | 指 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) |
| “三会” | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 公司章程 | 指 | 山东威尔数据股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日-2023年12月31日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 校园一卡通 | 指 | 一卡通系统在校园内的应用形态,实现学生、教师及职工的“一卡在手、走遍校园、一卡通用、一卡多用”。 |
| 企业一卡通 | 指 | 一卡通系统在公司内的应用形态,实现企业的集约化、数字化管理。 |
| 身份识别 | 指 | 运用生物识别技术(指纹、指静脉、人脸、掌纹、声纹、虹膜等)和射频感知技术(IC、ID、CPU、NFC、蓝牙等),在特定场景下对人员特征进行采集验证,确认身份权限是否有效,多用于安防监控和金融消费等领域。 |
| 物联网 | 指 | The Internet of things,即物物相连的互联网,通过射频识别(RFID)、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备,按约定的协议,把任何物体与互联网相连接,进行信息交换和通信,以实现物体的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 山东威尔数据股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shandong Well Data Co.,Ltd. | | |
| | WEDS | | |
| 法定代表人 | 王冠男 | 成立时间 | 1997年9月9日 |
| 控股股东 | 控股股东为王冠男 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为王冠男，一致行动人为王冠男、烟台聚英投资中心(有限合伙) |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-应用软件开发(I6513) | | |
| 主要产品与服务项目 | 智能身份识别终端及智慧政企、智慧教育等行业整体解决方案 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 威尔数据 | 证券代码 | 833552 |
| 挂牌时间 | 2015年9月10日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 21,450,000 |
| 主办券商（报告期内） | 太平洋证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王冠男 | 联系地址 | 山东省烟台市莱山区瑞达路8号 |
| 电话 | 0535-3971818 | 电子邮箱 | wgn@weds.com.cn |
| 传真 | 0535-3971818 | | |
| 公司办公地址 | 山东省烟台市莱山区瑞达路8号 | 邮政编码 | 264003 |
| 公司网址 | www.weds.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 | 91370600265641575E | | |
| 注册地址 | 山东省烟台市莱山区瑞达路8号 | | |
| 注册资本（元） | 21,450,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

本公司是处于软件和信息技术服务业(I65)的行业解决方案落地服务提供商，拥有人脸识别、指纹识别等人工智能技术、数据统一综合服务平台技术、云平台大数据分析技术和物联网智能终端产品技术，为中大企业、高校、高职、K-12 基础教育类学校、中职、小微企业提供基于安全类身份识别技术的整体解决方案和落地服务。公司通过直销+分销的模式开拓销售业务，主要以代理销售模式为主，客户群体覆盖国内 30 多个省市和欧美、以色列、东南亚等国外市场。收入来源是行业整体解决方案销售和服务收费相结合。

公司一直秉承创新求发展的理念，报告期内，公司不断加大创新研发资金投入，打造强大的中后台和前台软件平台架构，坚持为用户提供高质量的定制化研发和第三方产品系统集成服务，更好的为用户创造价值，公司强化内部营销中心、产品中心、技术中心、制造中心的协同配合，提高公司整体运营服务效率，贯彻“保障质量、提高效率、降低成本”的经营策略，加快细分行业和赋能型的组织建设，赢得公司长期持续稳定发展和持续的市场竞争优势。

报告期内，公司整体商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司整体商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况：

1、公司财务状况：本期末，公司资产总额为 8,272.38 万元，较期初减少 4.58%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 7476.30 万元，较期初增长 0.21%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,009.88 万元，比去年同期增长 139.33%。

2、公司经营指标：报告期内，受国内经济形势的影响，公司实现营业总收入 4757.14 万元，较上年同期减少 14.61%；净利润 551.95 万元，比去年同期减少 10.31%；

3、规范化经营方面：公司不断完善各职能部门的工作流程和职能优化，促进公司业务的规范管理，实行有效的人力资源管理。同时加强公司人才梯队的建设，重点培养和引进核心技术人才，为公司持续发展奠定了良好的基础。

(二) 行业情况

继农业经济、工业经济之后，我国在深化数字经济发展的基础上，将向着智能经济发展的新阶段迈进，以智能化为经济添薪蓄力。山东威尔数据是一家以“为用户提供身份识别整体解决方案产品和落地服务”为发展战略，提供智能身份识别终端、智慧企业管理平台、智慧校园管理平台等产品的高新技术企业，公司所处的企业、校园行业，隐藏着大量一软通、一卡通以及信息共享、集中控制的管理需求，因此潜在行业规模具备很大发展空间。

截至 2023 年 12 月的统计数据，全国共有高等学校 3074 所。其中，普通本科学校 1242 所（含独立学院 164 所）；本科层次职业学校 33 所；高职（专科）学校 1547 所；成人高等学校 252 所。各级各类学历教育在校生 2.91 亿人，专任教师 1891.78 万人。此外，全国共有义务教育阶段学校 19.58 万所。义务教育阶段在校生 1.6 亿人，专任教师 1073.94 万人。截至 2023 年 11 月底，规模以上工业企业数量达到 48.3 万户，较 2022 年底增加 3.2 万户，经营主体不断发展壮大。2023 年，稳增长政策“组合拳”有力有效，规模以上工业增加值同比增长 4.6%，较 2022 年提升 1 个百分点，利润总额达 76,858.3

亿元。

针对庞大的企业和学校行业智慧管理场景，公司研发的数据统一综合服务平台、协同教育云平台，基于统一身份、统一管理、统一运维、数据中心、分级授权、模块化应用等建设理念，在集约自有应用外，建立标准的开放中心、物联中心、人脸中心等，保持足够的拓展能力和业务支撑能力，为企业和学校用户提供全方位的应用场景、夯实的中台能力、强大的数据分析服务，构建完整的数据共享、智慧信息化管理平台，全面提升企业及学校的对外形象及管理效率。其中主要包含应用场景有 3 个方面：消费、门禁、考勤。

1、消费：数据显示，中国团餐市场韧性强，整体呈现稳健发展态势。由 2017 年的 1.19 万亿元增至 2022 年的 1.84 万亿元，每年增涨速度高于餐饮行业平均水平。2023 年中小学学生餐市场规模预计可以突破 8000 亿元市场规模。数据显示，自 2021 年起，中小学学生餐市场将保持 10.5% 的年均复合增长率，高校团餐市场将保持 7.7% 的年均复合增长率。威尔数据的团餐场景主要集中在政府机关事业单位食堂、高校及中小学食堂、产业园区企业食堂等场景，学校和企业消费人群比较固定，因此需求非常稳定。

2、门禁：随着视频分析、人像识别、数据分析等技术不断完善，安防行业逐步与多领域进行融合，边界越来越模糊，面向更广泛的领域推进，市场上很多之前没有被满足的需求逐步得以实现，行业“碎片化特征”明显，泛安防时代到来。政府、大企业端以平安城市、雪亮工程等为代表，纷纷开展智慧安防建设，门禁系统的应用面涉及公安、交通、园区、楼宇等众多场景，非常深入及普及。学校方面，教育部、公安部接连发布的《关于加强中小学幼儿园安全风险防控体系建设的意见》及《加强校园安全防范建设三年行动计划》等政策或指导文件的推动下，校园安防无疑是文教卫 AI 安防的主要发力领域，且各级学校在基数上也远大于医疗卫生机构和文化活动场所，该部分市场规模占比超过 8 成。高校门禁建设持续进入高速增长期，校园大门趋于开放，校内各项设施趋于封闭管控，门禁应用从校区精细化至楼宇、房间、柜体等，分布至宿舍、实验室、实训室、智慧教室、图书馆、食堂等各个场景，2023 年国内几百所高校出现门禁采购甚至多次采购的情况，市场庞大、需求精细。威尔数据构建的高校统一门禁平台及门禁场景应用，一方面协助高校完成全校分散门禁的统一性整合，开放接入各厂家品牌设备终端，最终完成统一的集约化管理；另一方面以精细化的场景应用，深入业务场景、贴合高校实际使用情况。近年来已应用至国内的上百所高校，打造了市场基础、形成一定的品牌影响力，存在巨大的潜力空间。

3、考勤：中小学走班排课是一个延续性的活动，包含了资源评估、分班排课以及正式教学前的走班考勤，一套数据在各个环节中按需使用。据统计，全国高中共有约 50-60 万个班级，按照每个班级配置 1 个班牌进行走班排课及考勤的配比，市场前景巨大。在企业中，员工考勤已成为人力资源管理的重点，考勤的目标已经从报酬公平上升为员工成长与发展的体验式管理。中国生物识别市场规模从 2016 年的 127 亿元增长至 2021 年的 326 亿元，年均复合增长率为 20.7%，近年来，较多厂商开始重视自主开发核心算法及专利，产业发展向着科技含量更高的方向发展，预计 2022 年中国生物识别行业市场规模将增长至 400 亿元。因此，精准感知、精确分析、精细管理的人脸识别考勤市场具备很大潜力。

除此之外，公司还在智慧企业领域打造访客、会议、班车、停车场、数字监控大屏等多种智能管理场景应用；在智慧校园领域，教育集团、区县或市级层面，建立统一的大数据中心，收集区域内学校在各个系统上的运行数据，打造区域级协同教育云平台，配合校级协同教育云平台，包含应用涉及校门进出、访客管理、宿舍管理、校车管理、视频监控、安全教育、紧急报警、校园消费、考勤管理、校舍门禁、智能图书馆、家校互通、校园文化等众多应用场景。

(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 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、“专精特新”认定:2017年度,公司被评价为山东省“专精特新”企业,2021年复审通过,有效期三年。 2、“高新技术企业”认定:依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号),2023年11月29日,公司通过高新技术企业资格复审并获得高新技术企业证书,证书编号为GR202337003017,有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司2023年至2025年享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。 3、“科技型中小企业”认定:2023年度,公司通过科技型中小企业认定,入库登记编号202337061308002129号,有效期至2023年12月31日。 4、“创新型中小企业”认定:2023年度,公司通过了认定,有效期2023-04-25至2026-12-31 |

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 | 47,571,421.99 | 55,713,586.40 | -14.61% |
| 毛利率% | 49.90% | 44.27% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,519,499.26 | 6,153,832.52 | -10.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,566,778.31 | 4,715,308.87 | -3.15% |
| 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) | 7.43% | 8.33% | - |
| 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) | 6.15% | 6.38% | - |
| 基本每股收益 | 0.26 | 0.29 | -10.34% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 82,723,833.33 | 86,698,790.06 | -4.58% |
| 负债总计 | 7,960,839.23 | 12,092,795.22 | -34.17% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 74,762,994.10 | 74,605,994.84 | 0.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.49 | 3.48 | 0.29% |
| 资产负债率% (母公司) | 9.62% | 13.95% | - |
| 资产负债率% (合并) | 9.62% | 13.95% | - |

| | | | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 流动比率 | 8.56 | 5.90 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 28.79 | - |
| 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 | 10,098,754.50 | 4,219,681.11 | 139.33% |
| 应收账款周转率 | 3.05 | 3.33 | - |
| 存货周转率 | 1.92 | 2.14 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -4.58% | 1.45% | - |
| 营业收入增长率% | -14.61% | -13.87% | - |
| 净利润增长率% | -10.31% | -57.74% | - |

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 | 25,020,126.93 | 30.25% | 35,345,295.37 | 40.77% | -29.21% |
| 应收票据 | 1,865,220.63 | 2.25% | 2,407,451.70 | 2.78% | -22.52% |
| 应收账款 | 11,627,286.39 | 14.06% | 16,086,907.35 | 18.55% | -27.72% |
| 交易性金融资产 | 15,536,031.44 | 18.78% | 0 | 0.00% | - |
| 应收款项融资 | 0 | 0.00% | 955,808.00 | 1.10% | -100.00% |
| 预付款项 | 573,970.22 | 0.69% | 838,841.52 | 0.97% | -31.58% |
| 应付账款 | 964,643.18 | 1.17% | 4,381,292.53 | 5.05% | -77.98% |
| 合同负债 | 2,298,471.12 | 2.78% | 1,356,790.36 | 1.56% | 69.41% |
| 应交税费 | 273,927.72 | 0.33% | 1,220,275.59 | 1.41% | -77.55% |
| 其他应付款 | 694,172.03 | 0.84% | 1,315,789.15 | 1.52% | -47.24% |
| 其他流动负债 | 270,495.49 | 0.33% | 41,181.92 | 0.05% | 556.83% |

项目重大变动原因:

- 1.交易性金融资产：报告期末较上年期末增加 1,553.60 万元，主要系报告期内购买的银行理财产品未到期所致；
- 2.应收款项融资：报告期末较上年期末减少 100.00%，主要系报告期内银行承兑汇票到期兑付所致；
- 3.预付账款：报告期末较上年期末减少 31.58%，主要系报告期内公司针对销量预期，合理规划库存备货计划，减少原材料预付款项所致；
- 4.应付账款：报告期末较上年期末减少 77.98%，主要系报告期内公司针对销量预期，合理规划库存备货计划，减少大批量备货所致；
- 5.合同负债：报告期末较上年期末增长 69.41%，主要系报告期内预收客户合同款项增加，尚未完成产品交付所致；
- 6.应交税费：报告期末较上年期末减少 77.55%，主要系报告期内根据国家税务总局政策，支付前期缓缴增值税、附加税所致；

7.其他应付款：报告期末较上年期末减少 47.24%，主要系报告期内支付业务保证金所致；
8.其他流动负债：报告期末较上年期末增长 556.83%，主要系报告期末未终止确认的银行承兑汇票增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 47,571,421.99 | - | 55,713,586.40 | - | -14.61% |
| 营业成本 | 23,832,403.44 | 50.10% | 31,047,521.26 | 55.73% | -23.24% |
| 毛利率% | 49.90% | - | 44.27% | - | - |
| 销售费用 | 5,655,851.59 | 11.89% | 5,836,097.56 | 10.48% | -3.09% |
| 管理费用 | 3,359,041.08 | 7.06% | 3,209,114.06 | 5.76% | 4.67% |
| 研发费用 | 10,552,783.24 | 22.18% | 11,237,562.87 | 20.17% | -6.09% |
| 财务费用 | -140,724.75 | -0.30% | 186,029.07 | 0.33% | -175.65% |
| 其他收益 | 2,232,508.07 | 4.69% | 2,121,803.60 | 3.81% | 5.22% |
| 投资收益 | 445,074.54 | 0.94% | 1,014,277.68 | 1.82% | -56.12% |
| 信用减值损失 | -468,617.62 | -0.99% | -626,628.74 | -1.12% | 25.22% |
| 营业外收入 | 14,186.96 | 0.03% | 5,919.77 | 0.01% | 139.65% |
| 营业外支出 | 140,144.90 | 0.29% | 57,103.30 | 0.10% | 145.42% |
| 净利润 | 5,519,499.26 | 11.60% | 6,153,832.52 | 11.05% | -10.31% |

项目重大变动原因：

1.营业收入、营业成本、净利润：本期较上年同期分别减少 14.61%、23.24%、10.31%，主要系受国内整体经济形势影响，部分客户参与的项目延期，个别预期项目搁置，导致经营情况较上年同期有所下降。公司加强采购成本及期间费用控制，毛利率略有上升；
2.财务费用：本期较上年同期减少 175.65%，主要系上年同期存在银行短期借款利息，本期无相关利息费用所致；
3.投资收益：本期较上年同期减少 56.12%，主要系银行理财产品风险增高，本报告期公司可支配资金组合投向银行理财产品及风险收益较低的存款类产品所致；
4.营业外支出：本期较上年同期增加 145.42%，主要系缴纳税收滞纳金所致；
5.营业外收入：本期较上年同期增加 139.65%，主要系收到华为技术有限公司举办信息化大赛奖金 0.75 万元所致。

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 | 46,226,515.23 | 54,325,564.53 | -14.91% |
| 其他业务收入 | 1,344,906.76 | 1,388,021.87 | -3.11% |
| 主营业务成本 | 23,040,257.85 | 30,233,956.28 | -23.79% |

| | | | |
|--------|------------|------------|--------|
| 其他业务成本 | 792,145.59 | 813,564.98 | -2.63% |
|--------|------------|------------|--------|

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 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 集约化一卡通管理平台及智能终端 | 46,226,515.23 | 23,040,257.85 | 50.16% | -14.91% | -23.79% | 5.81% |
| 维修、配件、第三方产品及服务费 | 1,344,906.76 | 792,145.59 | 41.10% | -3.11% | -2.63% | -0.29% |

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内市场 | 36,589,323.67 | 18,533,768.75 | 49.35% | -16.87% | -22.92% | 3.98% |
| 国外市场 | 10,982,098.32 | 5,298,634.69 | 51.75% | -6.11% | -24.34% | 11.62% |

收入构成变动的的原因：

本期收入构成无重大变化。

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 | Synel MLL Payway Ltd. | 8,911,430.79 | 18.73% | 否 |
| 2 | 正元智慧集团股份有限公司 | 3,177,000.61 | 6.68% | 否 |
| 3 | 比亚迪股份有限公司 | 2,284,349.61 | 4.80% | 否 |
| 4 | 四川亚创信息技术有限公司 | 1,902,753.77 | 4.00% | 否 |
| 5 | D-Smart Solution Co., Ltd. | 1,804,872.48 | 3.79% | 否 |
| 合计 | | 18,080,407.26 | 38.00% | - |

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 | 山东朗润电子科技有限公司 | 2,037,200.86 | 10.59% | 否 |
| 2 | 深圳市同悦鑫科技有限公司 | 1,459,270.12 | 7.59% | 否 |
| 3 | 北京远大创新科技有限公司 | 1,102,155.55 | 5.73% | 否 |
| 4 | 深圳思凌光电科技有限公司 | 1,015,671.12 | 5.28% | 否 |
| 5 | 深圳市联腾恒宇科技有限公司 | 996,133.12 | 5.18% | 否 |
| 合计 | | 6,610,430.77 | 34.37% | - |

(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 | 10,098,754.50 | 4,219,681.11 | 139.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 477,299.98 | 19,192,243.27 | -97.51% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,362,500.00 | -3,658,536.11 | -46.58% |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：主要系报告期内公司针对销量预期，合理规划库存备货计划，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：主要系购买银行理财上年同期为净赎回；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：主要系上年同期定向发行股份收到投资款 1,015.00 万元所致；

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 15,536,031.44 | 0 | 不存在 |

| | | | |
|----|---|---------------|---|
| 合计 | - | 15,536,031.44 | - |
|----|---|---------------|---|

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 10,552,783.24 | 11,237,562.87 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 22.18% | 20.17% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科以下 | 72 | 66 |
| 研发人员合计 | 74 | 68 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 49.33% | 46.26% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 27 | 17 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 9 | 6 |

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

1、关键审计事项

收入的确认。

2、事项描述

威尔数据主要从事集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售，2023 年度威尔数据实现营业收入 4,757.14 万元，较上年下降 14.61%。

由于营业收入是威尔数据关键的业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

3、审计应对

①了解与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

②选取样本检查销售合同，识别与各单项履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

③按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、销售发票、出库单及客户签收记录等支持性资料，检查收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用；

④对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑤对主要客户函证销售收入和应收账款金额；

⑥对营业收入按产品类别进行趋势分析、结构分析、毛利率变动分析，同时考虑营业收入与存货、应收账款等有关数据间关系的影响，判断本期收入增加金额是否合理；

⑦对于出口销售业务，抽样检查收入交易相应的发票、订单、出库单及报关单等，以检查营业收入的真实性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|--|
| 1、技术更新和产品开发风险 | <p>随着云计算、大数据技术的逐步成熟、AI 技术不断突破,传统的智能一卡通产品将会受到较大冲击,基于公有云、混合云的一卡通平台将成为主流,集身份识别、即时数据收集、海量数据存储、实时数据处理于一身的综合数据平台将不断涌现,最终形成从数据生产、数据存储、数据加工的完整数据增值产业,并为 AI 技术的发展提供优质的“原料”。因此,公司需要不断进行新技术、新平台、新产品的研发和升级。虽然自主研发和技术创新能力是本公司的核心竞争优势之一,但如果公司未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势,持续不断的研发出符合市场需求的新产品,将会削弱公司的技术优势和市场优势,从而影响公司未来发展。</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| | <p>应对措施:</p> <p>公司正不断进行新技术研发与新平台的打造,通过不断培养和引进优秀的研发技术人员,扩充公司核心技术团队,在把握市场发展趋势的基础上,以多年的技术积累和不断创新的新技术为支撑,不断推出符合市场需求的新产品。</p> |
| <p>2、税收优惠政策发生重大变化风险</p> | <p>根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,根据烟台市莱山区国家税务局批准,公司销售其自行开发生产的软件产品享受即征即退税收优惠政策,公司增值税即征即退金额占公司净利润的比例较高。根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,公司符合新办软件生产企业的减免税规定,经烟台市莱山区国家税务局批准,自2011年度起,所得税两免三减半。此外,根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定:认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期当年开始,可申请享受企业所得税优惠,高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求,不能继续满足高新技术企业认证要求或相应的税收优惠政策发生变化,导致公司不再享受相关税收优惠,将会对公司盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司充分利用目前的税收优惠政策的同时将不断加快自身的发展速度,扩大市场份额和收入规模,提高专业化水平,进一步提升技术服务质量,同时努力降低生产经营的成本和费用,增强盈利能力。</p> |
| <p>3、实际控制人不当控制的风险</p> | <p>公司实际控制人为董事长王冠男,其持有公司78.26%的股份,若其通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策,或与公司发生不规范的关联交易,则可能给公司的经营及未来发展带来损失。尽管公司制定了三会议事规则等规定,但实际控制人仍可利用其对公司的实际控制权,对公司的人事任免、业务经营决策、财务等重大问题产生影响,给公司经营带来一定不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司不断完善法人治理结构。建立健全了“三会一层”法人治理结构,严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项,保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等,给少数权益股东提供权利保障;同时,公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度,公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。</p> |
| <p>4、市场竞争风险</p> | <p>公司的主营市场定位在企事业单位、高等教育和基础教育三个领域,由于市场规模和发展阶段不同,面对的市场竞争压力和产品化需求也存在较大差异。其中企业市场的竞争力,体现在技术持续创新,整体解决方案和平台化能力持续加强,以适应不断变化的需求。从细分领域看,传统的设备制造和单一应用供应商无法满足市场的发展需求,市场</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>规模和竞争优势在逐渐减少;而拥有云计算、人工智能、大数据和移动化应用的平台型服务商,将成为引领市场的新势力,其平台资源和技术整合能力门槛较高,竞争壁垒优势明显。高等教育市场随着上一轮教育信息化建设的结束,市场在校园一卡通和校园网络建设方面的投入将会逐渐收紧,而在教学信息采集和教育大数据系统建设等方面,将迎来新的增长。公司凭借多年在数据采集技术和教学管理整体解决方案的能力积累,其竞争优势将逐渐凸显。在基础教育市场,对市场资源的依赖性比较强,同时由于“走班制”等国家教育改革政策的导向,会加快市场的发展,同时也会吸引更多有实力的企业加入,使公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已形成覆盖企业及校园市场完整的产品体系,紧跟市场前沿持续进行技术研发。未来,公司将持续加大技术研发的力度以此提高公司产品的技术含量,拓展公司直营网络的覆盖面,提高公司产品的市场覆盖率。</p> |
| 5、外协加工风险 | <p>公司智能终端产品的生产由“电子电路及模具开发设计、原材料采购、元器件焊接、检测、装配、调试”等多个环节组成。报告期内,公司采取外协加工模式完成焊接环节及模板加工环节,而设计、检测、装配、调试等环节均由公司自行完成。随着公司业务规模的迅速扩张,在生产旺季可能出现外协焊接厂商供货不及时、订单积压、产品质量下降的情形。因此,未来公司需要加强现有外协厂家加工质量管理,做好现场质量辅导,提升产品质量,同时开发新的外协厂家以保证公司生产经营的连续性和稳定性。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司一方面将加强对外协工厂的监督,并形成严格的审厂机制,另一方面,未来在合适时机将考虑购买焊接生产线并完善产品加工环节,以解决产能瓶颈,保障公司持续稳定发展。</p> |
| 6、政府补助政策变化的风险 | <p>报告期内,非经常性损益中部分为政府补助。公司净利润受政府补助金额的影响较大,对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用,若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化,将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将不断加快自身的发展速度,提高收入规模,从而降低政府补助对公司业绩的影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|------------------|--------------------|----------|------------|
| 2023-002 | 对外投资 | 低风险、稳健型的金融机构理财产品 | 不超过人民币5000万的闲置自有资金 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司购买的理财产品为流动性好的低风险产品，在保障公司日常经营和资金安全的前提下，公司对购买理财产品的风险与收益，以及未来的资金需求进行了充分的预估，使用闲置自有资金购买理财产品不会影响公司的日常经营。

2、通过适度的理财产品投资，有利于提高公司闲置自有资金的使用效率，获得一定的投资收益，为股东获取更多投资回报，符合公司及全体股东的利益。

3、公司将根据理财产品的最新动态，如判断存在不利影响，将及时控制风险，保证公司的资金安全。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|-----------|---------------|--------|
| 董监高 | 2015年9月10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 | 2015年9月10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 | 2015年9月10日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年9月10日 | - | 挂牌 | 关于关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年9月10日 | - | 挂牌 | 股份增持承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项详细情况:

1、股东限售承诺

为保护全体股东利益，公司股东出具了《股东限售承诺》。

2、股东关于关联交易的承诺

为规范公司关联交易事项，公司股东出具了《避免和减少关联交易的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员认真履行了《避免同业竞争的承诺》、《股东限售承诺》、《避免和减少关联交易的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

3、股份减持承诺

公司股东聚英投资承诺所持威尔数据股权自其持有之日起 24 个月内不得减持，5 年内持股数量不得低于初始认购股份数量的 50%。公司其他股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。报告期内，聚英投资认真履行其关于股份自愿锁定的承诺。

(一) 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 |
|------|------|--------|------------|----------|----------|
| 应收票据 | 流动资产 | 背书或贴现 | 199,900.00 | 0.24% | 已背书或贴现且在 |

| | | | | | |
|----|---|---|------------|-------|-----------------|
| | | | | | 资产负债表日尚未到期的应收票据 |
| 总计 | - | - | 199,900.00 | 0.24% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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 | 5,897,500 | 27.49% | 0 | 5,897,500 | 27.49% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,900,000 | 13.52% | 0 | 2,900,000 | 13.52% |
| | 董事、监事、高管 | 554,400 | 2.58% | 0 | 554,400 | 2.58% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,552,500 | 72.51% | 0 | 15,552,500 | 72.51% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,700,000 | 40.56% | 0 | 8,700,000 | 40.56% |
| | 董事、监事、高管 | 1,666,500 | 7.77% | 0 | 1,666,500 | 7.77% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 21,450,000 | - | 0 | 21,450,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 19 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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 | 王冠男 | 11,600,000 | 0 | 11,600,000 | 54.0793% | 8,700,000 | 2,900,000 | 0 | 0 |
| 2 | 烟台聚 | 5,186,000 | 0 | 5,186,000 | 24.1772% | 5,186,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------|----------|
| | 英投资中心（有限合伙） | | | | | | | | |
| 3 | 滕晓东 | 1,334,000 | 0 | 1,334,000 | 6.2191% | 1,000,500 | 333,500 | 0 | 0 |
| 4 | 孙晓全 | 993,000 | -2,413 | 990,587 | 4.6181% | 0 | 990,587 | 0 | 0 |
| 5 | 董志 | 450,100 | 100 | 450,200 | 2.0988% | 0 | 450,200 | 0 | 0 |
| 6 | 熊永岭 | 296,000 | 0 | 296,000 | 1.3800% | 222,000 | 74,000 | 0 | 0 |
| 7 | 尹孟磊 | 296,000 | 0 | 296,000 | 1.3800% | 222,000 | 74,000 | 0 | 0 |
| 8 | 郭福涛 | 294,900 | 0 | 294,900 | 1.3748% | 222,000 | 72,900 | 0 | 0 |
| 9 | 刘宇东 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.9324% | 0 | 200,000 | 0 | 0 |
| 10 | 谷立柱 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.6993% | 0 | 150,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 20,600,000 | 197,687 | 20,797,687 | 96.9590% | 15,552,500 | 5,245,187 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王冠男、孙晓全、熊永岭、尹孟磊、郭福涛系烟台聚英投资中心（有限合伙）有限合伙人，除此之外公司股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王冠男直接持有公司 11,600,000 股股份，直接持股比例为 54.08%，间接持股比例为 24.18%，合计持股比例为 78.26%，为公司的控股股东。同时，王冠男担任公司的董事长，能对公司的经营和决策实施控制，是公司的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 9 日 | 2.5 | 0 | 0 |
| 合计 | 2.5 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月 17 日，经公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于<2022 年年度权益分派预案>的议案》，以公司总股本 21,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金。2023 年 5 月 9 日，该议案经 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 5 月 17 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.5 | 0 | 0 |

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司是国家高新技术企业、山东省优秀软件企业、山东省“专精特新”中小企业等；拥有专利 27 项（发明专利 9 项）、软件著作权 37 项；建有烟台市“一企一技术”研发中心、山东省“一企一技术”研发中心、烟台市工业设计中心、烟台市工程技术研究中心、烟台市服务业创新中心等；公司相继通过 ISO9001 质量管理体系认证、中国软件协会 AAA 信用等级评价、相关产品的 3C 认证以及信息系统安全登记保护（三级）认证。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

见下表：

| 类型 | 授权状态 | 专利名称 | 授权日期 | 有效日期 | 证书编号 | 颁发单位 |
|------|------|-------------------------------------|------------|-----------|------------------|---------|
| 软著 | 已授权 | 终端机 h5 应用开发框架系统【简称：终端机 h5 开发框架】V1.0 | 2023/6/14 | 永久 | 2023SR0661111 | 国家版权局 |
| 软著 | 已授权 | 智慧校车管理系统【简称：智慧校车】V1.0 | 2023/6/14 | 永久 | 2023SR0661108 | 国家版权局 |
| 外观设计 | 已授权 | 人脸识别终端机（CE 卧式） | 2023/7/21 | 2033/4/22 | ZL202330139951.7 | 国家版权局 |
| 外观设计 | 已授权 | 智能识别终端机（L4） | 2023/7/21 | 2033/4/22 | ZL202330139975.2 | 国家版权局 |
| 发明专利 | 已授权 | 基于集群式 IoT 的人脸特征提取方法 | 2023/10/27 | 2043/9/1 | ZL2023109573597 | 国家知识产权局 |
| 发明专利 | 已授权 | 具有全功能 Node.js 的嵌入式应用开发及运行方法 | 2023/11/14 | 2043/9/30 | ZL2023110998225 | 国家知识产权局 |
| 实用新型 | 已授权 | 通道闸机的防水支架 | 2023/11/21 | 2033/7/14 | ZL2023215182064 | 国家知识产权局 |

| | | | | | | |
|----------|-------------|----------------------|------------|-----------|------------------|---------|
| 实用 新型 | 已 授 权 | 一种适合幼儿园多人接送的人脸识别通道装置 | 2023/12/19 | 2033/8/27 | ZL202321995679.3 | 国家知识产权局 |
|----------|-------------|----------------------|------------|-----------|------------------|---------|

(二) 知识产权保护措施的变动情况

针对核心技术，公司制定了知识产权保护措施和制度，对核心技术申请了发明专利和软件著作权等知识产权保护。报告期内，公司知识产权保护措施无重大变化。

报告期内，自有或许可使用的知识产权不存在诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司研发模式为自主研发，不存在合作研发或外包研发情况，并据此建立并执行标准的产品研发流程，用于研发公司业务所需的各类软件平台和产品功能模块。

按照公司发展战略与长期规划，为扩大公司市场份额、提高公司创新能力、增强产品核心竞争力、加快技术积累和提升产品品质，在技术研发实施过程中，公司根据行业和应用场景的实际需求，研发具备通用性、普适性的功能模块，并开展一系列的技术预研工作，提高了产品的模块化和可复制性。

公司的产品研发流程包括市场调研与需求分析、项目可行性研究、产品开发、产品测试与试运行、产品内部验收等过程环节。

公司具备较强的软件成熟度、研发规范性和软件项目管理能力，并培养了一批优秀的研发骨干人才，形成了一支具有丰富研发经验、较强技术能力的研发技术团队，不断提高公司创新能力。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | 基于国产化的数据统一综合服务平台的研发项目 | 3,222,773.00 | 3,222,773.00 |
| 2 | 基于 10 英寸和 15 英寸的多模态智能门牌终端产品研发项目 | 2,538,636.51 | 2,538,636.51 |
| 3 | 基于互联网的多租户注册、运维和自动化测试等云平台技术和管理方法的研发项目 | 1,435,806.33 | 1,435,806.33 |
| 4 | 基于人脸数据安全加密和追溯算法的研发项目 | 1,213,845.76 | 1,213,845.76 |
| 5 | 基于 4G 通讯的卧式人脸消费终端的软硬件产品研发项目 | 912,795.19 | 912,795.19 |
| 合计 | | 9,323,856.79 | 9,323,856.79 |

研发项目分析：

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，规划年度研发项目，旨在通过创新、优化现有产品，不断提升公司产品质量与核心竞争力，促进企业持续稳定发展，研发费总金额为 10,552,783.24 元，较上年同期减少了 6.09%。

四、 业务模式

请参照本报告第二节会计数据、经营情况和管理层分析之“一、业务概要”

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------|----|---------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 王冠男 | 董事长 | 男 | 1966年9月 | 2021年12月1日 | 2024年12月1日 | 11,600,000 | | 11,600,000 | 54.0793% |
| 王冠男 | 财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1966年9月 | 2023年8月28日 | 2024年12月1日 | 11,600,000 | | 11,600,000 | 54.0793% |
| 滕晓东 | 董事、总经理 | 男 | 1974年2月 | 2021年12月1日 | 2024年12月1日 | 1,334,000 | | 1,334,000 | 6.2191% |
| 尹孟磊 | 董事 | 男 | 1981年7月 | 2021年12月1日 | 2024年12月1日 | 296,000 | | 296,000 | 1.3800% |
| 车筱蔚 | 董事 | 女 | 1984年7月 | 2023年2月20日 | 2024年12月1日 | | | | |
| 熊永岭 | 董事 | 男 | 1983年1月 | 2023年9月28日 | 2024年12月1日 | 296,000 | | 296,000 | 1.3800% |
| 郭福涛 | 监事会主席 | 男 | 1981年4月 | 2021年12月1日 | 2024年12月1日 | 294,900 | | 294,900 | 1.3748% |
| 马波 | 监事 | 男 | 1984年7月 | 2021年12月1日 | 2024年12月1日 | | | | |
| 李绍辉 | 监事 | 男 | 1972年4月 | 2023年9月12日 | 2024年12月1日 | 11,600,000 | | 11,600,000 | |
| 祁鲁鲁 | 董事 | 男 | 1981年3月 | 2021年12月1日 | 2023年2月19日 | | | | |
| 盛严 | 董事 | 男 | 1987年7月 | 2021年12月1日 | 2023年9月27日 | | | | |
| 盛严 | 财务负责人 | 男 | 1987年7月 | 2022年2月24日 | 2023年8月28日 | | | | |
| 盛严 | 董事会秘书 | 男 | 1987年7月 | 2022年2月24日 | 2023年8月28日 | | | | |
| 熊永岭 | 监事 | 男 | 1983年1月 | 2021年12月1日 | 2023年9月11日 | 296,000 | | 296,000 | 1.3800% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实控人为董事长王冠男，王冠男、尹孟磊、车筱蔚、郭福涛、熊永岭、马波、李绍辉系烟台聚英投资中心(有限合伙)有限合伙人，除此之外其他董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

(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 |
|-----|----------------|------|-----------------|------|
| 王冠男 | 董事长 | 新任 | 董事长、财务负责人、董事会秘书 | 新任 |
| 祁鲁鲁 | 董事 | 离任 | 无 | 离任 |
| 车筱蔚 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |
| 盛严 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 离任 | 无 | 离任 |
| 熊永岭 | 监事 | 离任 | 董事 | 离任 |
| 熊永岭 | 监事 | 新任 | 董事 | 新任 |
| 李绍辉 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 |

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

车筱蔚，女，出生于 1984 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于首都师范大学广告设计专业，本科学历。2006 年 10 月至 2008 年 3 月，任北京万柳高尔夫俱乐部策划、设计师；2008 年 3 月至 2011 年 5 月任 MSN(北京)高尔夫频道记者、责任编辑；2011 年 6 月进入山东威尔数据股份有限公司工作至今，现任综合管理部经理。

李绍辉，男，1972 年 4 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1994 年 7 月毕业于烟台大学应用数学系，2007 年 7 月毕业于沈阳工业大学计算机技术系计算机技术专业，研究生学历。1994 年 7 月至 1999 年 12 月就职于烟台大学(三校中心)，任软件工程师；2000 年 1 月至 2010 年 6 月就职于烟台高新区三校软件开发有限公司，任项目经理；2010 年 7 月至 2015 年 6 月就职于烟台威尔数据系统有限公司任项目经理；2015 年 6 月至 2018 年 10 月任山东威尔数据股份有限公司董事及副总经理；2018 年 11 月至 2020 年 10 月任山东威尔数据股份有限公司董事；2020 年 11 月至今任山东威尔数据股份有限公司终端软件部经理。

(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 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 生产人员 | 33 | 4 | 9 | 28 |
| 销售人员 | 33 | 6 | 6 | 33 |
| 技术人员 | 74 | 15 | 13 | 76 |
| 财务人员 | 4 | 2 | 2 | 4 |
| 行政人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 员工总计 | 150 | 27 | 30 | 147 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 83 | 77 |
| 专科 | 42 | 44 |
| 专科以下 | 22 | 23 |
| 员工总计 | 150 | 147 |

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

公司根据发展需求执行人才引入制度，将招聘体系、培训体系、薪酬体系、绩效考核体系紧密结合，保证员工规模与企业规模相匹配。公司重视培训体系建设，以战略发展为导向，以不断提升员工岗位胜任能力和职业素养为目标，结合公司人才队伍建设，拟定年度培训计划，并据此推进开展各种培训工作。公司执行以岗位价值及个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策，通过工资、奖金、福利等多种方式进行薪酬调节。公司根据岗位重要性、职务重要性、岗位胜任度、业绩完成情况等多项指标对员工进行综合考评，建立良性竞争环境，稳定员工团队。

报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。目前公司生产、经营、管理各部门运作有效；会计信息和相关经济信息的报告制度健全，财务管理较为规范；各项业务活动的程序有明确规定，并建立了较为严格的岗位责任制。内部控制流程清晰，责任到位，对改进公司管理、提升经济效益有积极影响。公司董事会经评估认为，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分适当地行使股东权利，促使董事会、监事会勤勉尽责，公司治理规范有效。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、开展治理专项自查及规范活动

2023年4月，根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）及相关安排，我公司就2022年度开展专项行动中的自查及自我规范情况进行专项披露。

（二）三会运作情况

报告期内，召开股东会议4次，董事会议6次，监事会议3次。公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行；进一步加强了对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信

息披露，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。

1、严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、根据相关监管政策，结合公司实际情况，及时更新公司官方网站，传递企业文化，方便投资者了解公司业务经营情况。

3、公司对投资者、机构等到公司现场参观调研，积极组织有关部门及时接待。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、产品、营销以及行政体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立

自有限公司设立以来，公司历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司由有限公司整体变更设立，依法承继有限公司各项资产及权利，具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，拥有独立的银行账户，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，内部管理制度不存在重大缺陷，公司将进一步完善内部管理系统，持续提升公司内部控制水平。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。2017年4月18日公司建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 永证审字（2024）第 146038 号 | |
| 审计机构名称 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 北京朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 17 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李海燕 | 刘茜茜 |
| | 1 年 | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 9 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 万元 | |

审计报告

永证审字（2024）第 146038 号

山东威尔数据股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东威尔数据股份有限公司（以下简称“威尔数据”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威尔数据 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威尔数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入的确认

1、事项描述

威尔数据主要从事集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售，2023 年度威尔数据实现营业收入 4,757.14 万元，较上年下降 14.61%。

由于营业收入是威尔数据关键的业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

①了解与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

②选取样本检查销售合同，识别与各单项履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

③按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、销售发票、出库单及客户签收记录等支持性资料，检查收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用；

④对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑤对主要客户函证销售收入金额和应收账款余额；

⑥对营业收入按产品类别进行趋势分析、结构分析、毛利率变动分析，同时考虑营业收入与存货、应收账款等有关数据间关系的影响，判断本期收入变动金额是否合理；

⑦对于出口销售业务，抽样检查收入交易相应的出口报关单、提单、销售发票、订单、出库单等，以检查营业收入的真实性。

四、其他信息

威尔数据管理层对其他信息负责。其他信息包括威尔数据 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估威尔数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非威尔数据计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威尔数据的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对威尔数据持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致威尔数据不能持续经营。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李海燕

中国·北京

中国注册会计师：刘茜茜

二〇二四年四月十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 25,020,126.93 | 35,345,295.37 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 15,536,031.44 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 1,865,220.63 | 2,407,451.70 |
| 应收账款 | 五、4 | 11,627,286.39 | 16,086,907.35 |
| 应收款项融资 | 五、5 | | 955,808.00 |
| 预付款项 | 五、6 | 573,970.22 | 838,841.52 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 2,190,587.16 | 2,195,614.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 11,254,440.76 | 13,533,505.07 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 68,067,663.53 | 71,363,423.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、9 | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 11,942,829.31 | 12,532,421.11 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 五、11 | 2,377,236.97 | 2,537,135.05 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 336,103.52 | 265,810.88 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,656,169.80 | 15,335,367.04 |
| 资产总计 | | 82,723,833.33 | 86,698,790.06 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 964,643.18 | 4,381,292.53 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 2,298,471.12 | 1,356,790.36 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 3,453,724.97 | 3,777,465.67 |
| 应交税费 | 五、17 | 273,927.72 | 1,220,275.59 |
| 其他应付款 | 五、18 | 694,172.03 | 1,315,789.15 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 五、19 | 270,495.49 | 41,181.92 |
| 流动负债合计 | | 7,955,434.51 | 12,092,795.22 |
| 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 | | | |
| 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 | 五、12 | 5,404.72 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,404.72 | |
| 负债合计 | | 7,960,839.23 | 12,092,795.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、20 | 21,450,000.00 | 21,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、21 | 10,042,209.22 | 10,042,209.22 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、22 | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、23 | 7,501,016.48 | 6,949,066.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、24 | 37,769,768.40 | 38,164,719.07 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 74,762,994.10 | 74,605,994.84 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 74,762,994.10 | 74,605,994.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 82,723,833.33 | 86,698,790.06 |

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：王冠男

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 47,571,421.99 | 55,713,586.40 |
| 其中：营业收入 | 五、25 | 47,571,421.99 | 55,713,586.40 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 43,878,223.84 | 52,112,017.20 |
| 其中：营业成本 | 五、25 | 23,832,403.44 | 31,047,521.26 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 税金及附加 | 五、26 | 618,869.24 | 595,692.38 |
| 销售费用 | 五、27 | 5,655,851.59 | 5,836,097.56 |
| 管理费用 | 五、28 | 3,359,041.08 | 3,209,114.06 |
| 研发费用 | 五、29 | 10,552,783.24 | 11,237,562.87 |
| 财务费用 | 五、30 | -140,724.75 | 186,029.07 |
| 其中：利息费用 | | - | 218,036.11 |
| 利息收入 | | 116,718.96 | 36,864.07 |
| 加：其他收益 | 五、31 | 2,232,508.07 | 2,121,803.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、32 | 445,074.54 | 1,014,277.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、33 | 36,031.44 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | -468,617.62 | -626,628.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 2,154.87 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,940,349.45 | 6,111,021.74 |
| 加：营业外收入 | 五、36 | 14,186.96 | 5,919.77 |
| 减：营业外支出 | 五、37 | 140,144.90 | 57,103.30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,814,391.51 | 6,059,838.21 |
| 减：所得税费用 | 五、38 | 294,892.25 | -93,994.31 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,519,499.26 | 6,153,832.52 |
| 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） | | 5,519,499.26 | 6,153,832.52 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,519,499.26 | 6,153,832.52 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | -2,000,000.00 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | -2,000,000.00 |
| 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 | | | -2,000,000.00 |
| （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 | | 5,519,499.26 | 4,153,832.52 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,519,499.26 | 4,153,832.52 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.26 | 0.29 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.26 | 0.29 |

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：王冠男

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 57,673,379.74 | 56,516,582.57 |
| 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 | | 2,399,758.99 | 1,277,297.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 2,250,388.85 | 1,026,054.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 62,323,527.58 | 58,819,934.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,327,471.87 | 30,218,763.03 |
| 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 | | 18,199,076.53 | 17,876,981.67 |
| 支付的各项税费 | | 4,838,170.89 | 3,092,239.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 4,860,053.79 | 3,412,270.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 52,224,773.08 | 54,600,253.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,098,754.50 | 4,219,681.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 82,160,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 481,105.98 | 1,014,277.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 481,105.98 | 83,174,277.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,806.00 | 822,034.41 |
| 投资支付的现金 | | | 63,160,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,806.00 | 63,982,034.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 477,299.98 | 19,192,243.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,150,000.00 |
| 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 | | | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 15,150,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 13,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,362,500.00 | 5,580,536.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、39 | | 228,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,362,500.00 | 18,808,536.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,362,500.00 | -3,658,536.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,691.48 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,210,863.00 | 19,753,388.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 35,345,295.37 | 15,591,907.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 40,556,158.37 | 35,345,295.37 |

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：王冠男

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,450,000.00 | | | | 10,042,209.22 | | - 2,000,000.00 | | 6,949,066.55 | | 38,164,719.07 | | 74,605,994.84 |
| 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 | 21,450,000.00 | | | | 10,042,209.22 | | - 2,000,000.00 | | 6,949,066.55 | | 38,164,719.07 | | 74,605,994.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 551,949.93 | | -394,950.67 | | | 156,999.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,519,499.26 | | | 5,519,499.26 |
| （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 | | | | | | | 551,949.93 | -5,914,449.93 | | | -5,362,500.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 551,949.93 | -551,949.93 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -5,362,500.00 | | -5,362,500.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 21,450,000.00 | | | | 10,042,209.22 | | - | 7,501,016.48 | 37,769,768.40 | | | 74,762,994.10 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | 2,000,000.00 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,557,303.56 | | | | 6,333,683.30 | | 37,988,769.80 | | 65,879,756.66 |
| 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 | 20,000,000.00 | | | | 1,557,303.56 | | | | 6,333,683.30 | | 37,988,769.80 | | 65,879,756.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,450,000.00 | | | | 8,484,905.66 | | - 2,000,000.00 | | 615,383.25 | | 175,949.27 | | 8,726,238.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - 2,000,000.00 | | | | 6,153,832.52 | | 4,153,832.52 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,450,000.00 | | | | 8,484,905.66 | | | | | | | | 9,934,905.66 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,450,000.00 | | | | 8,484,905.66 | | | | | | | | 9,934,905.66 |
| 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 | | | | | | | | 615,383.25 | | -5,977,883.25 | | -5,362,500.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 615,383.25 | | -615,383.25 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -5,362,500.00 | | -5,362,500.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|-------------------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 四、本年期末余额 | 21,450,000.00 | | | | 10,042,209.22 | | - 2,000,000.00 | | 6,949,066.55 | | 38,164,719.07 | | 74,605,994.84 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|-------------------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：王冠男

山东威尔数据股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司的基本情况

1、公司的挂牌情况

2015年8月24日，山东威尔数据股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 833552，股票简称“威尔数据”。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,145 万元，股份总数 2,145 万股（每股面值 1 元）。

法定代表人：王冠男。

统一社会信用代码：91370600265641575E。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址：山东省烟台市莱山区瑞达路 8 号。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

一般经营项目：信息系统集成及安装服务；计算机软件开发及信息技术服务咨询；数据处理及存储服务；增值电信业务；计算机应用电子设备、安全智能卡类设备和系统、工业自动控制系统装置、通信终端设备的制造、销售和维修；货物及技术的进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外）；医疗器械销售；设计制作代理发布国内广告业务。（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）

公司主要经营活动：集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月17日经公司第三届董事会第十六次会议批准报出。

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》(2023年修订)的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准的确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------------|---------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 占相应应收款项金额的 10%以上,且金额超过 30 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10%以上,且金额超过 30 万元 |

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已

知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具（不包括减值）

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。

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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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，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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

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 应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

公司银行承兑汇票具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备；对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

② 应收账款、其他应收款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款项 |
| 组合 3（关联方组合） | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4（保证金等无风险组合） | 日常经常活动中的押金、质保金、员工借支款等其他应收款 |

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（保证金等无风险组合） | 预计存续期 |

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 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |

| 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 (%) |
|-------|--------------------|---------------------|
| 3—4 年 | 30 | 30 |
| 4—5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

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（保证金等无风险组合）：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。

10、 存货

（1） 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

存货可变现净值的确定依据：①库存商品等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。②需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

(2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 预计使用年限 (年) | 预计残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-------|---------------|--------------|----------|
| 房屋建筑物 | 30.00 | | 3.33 |
| 机器设备 | 5.00 | | 20.00 |
| 运输工具 | 10.00 | | 10.00 |
| 电子设备 | 5.00 | | 20.00 |
| 其他设备 | 5.00 | | 20.00 |

13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 (年) | 摊销方法 |
|-------|-----------|------|
| 土地使用权 | 50.00 | 直线法 |
| 软件 | 3.00-5.00 | 直线法 |

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。

14、 长期待摊费用

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

15、 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售集约化一卡通管理平台及智能终端等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

18、 合同成本

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。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19、 政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的

入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采

用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。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。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的

增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资

产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。上述会计政策变更未对本期财务状况产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|----------------|--------|
| 增值税 | 销售收入(抵扣进项税后缴纳) | 13%、6% |

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 城市建设维护税 | 应纳流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠及批文

(1) 2023年11月29日,公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发联合批准核发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202337003017,有效期三年,公司2023年至2025年可按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税(2011)100号文,公司销售自行开发生生产的软件产品,增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

(3) 依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 5,561.36 | 6,293.56 |
| 银行存款 | 25,014,565.57 | 35,339,001.81 |
| 合计 | 25,020,126.93 | 35,345,295.37 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

2、 交易性金融资产

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------------|---------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 15,536,031.44 | |
| 其中:银行理财产品 | 15,536,031.44 | |

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----|---------------|-------------|
| 合计 | 15,536,031.44 | |

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 473,564.00 | 459,280.00 |
| 商业承兑票据 | 1,464,901.72 | 2,050,707.05 |
| 减：减值准备 | 73,245.09 | 102,535.35 |
| 合计 | 1,865,220.63 | 2,407,451.70 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,938,465.72 | 100.00 | 73,245.09 | 3.78 | 1,865,220.63 |
| 其中：银行承兑汇票 | 473,564.00 | 24.43 | | | 473,564.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,464,901.72 | 75.57 | 73,245.09 | 5.00 | 1,391,656.63 |
| 合计 | 1,938,465.72 | 100.00 | 73,245.09 | 3.78 | 1,865,220.63 |

续上表

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,509,987.05 | 100.00 | 102,535.35 | 4.09 | 2,407,451.70 |
| 其中：银行承兑汇票 | 459,280.00 | 18.30 | | | 459,280.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,050,707.05 | 81.70 | 102,535.35 | 5.00 | 1,948,171.70 |
| 合计 | 2,509,987.05 | 100.00 | 102,535.35 | 4.09 | 2,407,451.70 |

按组合计提坏账准备的商业承兑汇票：

| 账龄 | 2023年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|------------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,464,901.72 | 73,245.09 | 5.00 |
| 合计 | 1,464,901.72 | 73,245.09 | / |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-29,290.26元，收回或转回坏账准备0元。

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|-------------------|
| 银行承兑票据 | | 199,900.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 199,900.00 |

4、 应收账款

(1) 账面原值按账龄披露

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,416,637.83 | 12,438,902.79 |
| 1-2年 | 1,488,555.89 | 4,034,571.51 |
| 2-3年 | 3,784,642.32 | 235,950.42 |
| 3-4年 | 206,930.42 | 306,110.00 |
| 4-5年 | 138,430.00 | 471,596.00 |
| 5年以上 | 591,602.00 | 124,576.00 |
| 合计 | 13,626,798.46 | 17,611,706.72 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,626,798.46 | 100.00 | 1,999,512.07 | 14.67 | 11,627,286.39 |

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 组合1: 账龄组合 | 13,626,798.46 | 100.00 | 1,999,512.07 | 14.67 | 11,627,286.39 |
| 合计 | 13,626,798.46 | 100.00 | 1,999,512.07 | 14.67 | 11,627,286.39 |

续上表

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,611,706.72 | 100.00 | 1,524,799.37 | 8.66 | 16,086,907.35 |
| 组合1: 账龄组合 | 17,611,706.72 | 100.00 | 1,524,799.37 | 8.66 | 16,086,907.35 |
| 合计 | 17,611,706.72 | 100.00 | 1,524,799.37 | 8.66 | 16,086,907.35 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2023年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含1年) | 7,416,637.83 | 370,831.89 | 5.00 |
| 1—2年 | 1,488,555.89 | 148,855.59 | 10.00 |
| 2—3年 | 3,784,642.32 | 756,928.46 | 20.00 |
| 3—4年 | 206,930.42 | 62,079.13 | 30.00 |
| 4—5年 | 138,430.00 | 69,215.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 591,602.00 | 591,602.00 | 100.00 |
| 合计 | 13,626,798.46 | 1,999,512.07 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 474,712.70 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 6,711,498.40 元，占应收账款期末余额比例为 49.25%，相应计提坏账准备 899,141.72 元。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | | 955,808.00 |
| 合计 | | 955,808.00 |

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 291,226.57 | |
| 合计 | 291,226.57 | |

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 492,067.53 | 85.73 | 780,583.09 | 93.05 |
| 1-2年 | 23,758.15 | 4.14 | 58,258.43 | 6.95 |
| 2-3年 | 58,144.54 | 10.13 | | |
| 合计 | 573,970.22 | 100.00 | 838,841.52 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

截至本期末，无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项合计410,379.54元，占预付款项期末余额比例为71.50%。

7、 其他应收款

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,190,587.16 | 2,195,614.01 |
| 合计 | 2,190,587.16 | 2,195,614.01 |

7.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,854,553.01 | 2,056,196.48 |
| 1-2年 | 315,010.25 | 44,916.00 |
| 2-3年 | 13,630.73 | 75,526.88 |
| 3-4年 | 18,526.88 | 94,685.47 |
| 4-5年 | 87,772.30 | 46,800.00 |
| 5年以上 | 69,027.00 | 22,227.00 |
| 合计 | 2,358,520.17 | 2,340,351.83 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 46,800.00 | 1.98 | 46,800.00 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款 | 2,311,720.17 | 98.02 | 121,133.01 | 5.24 | 2,190,587.16 |
| 组合1: 账龄组合 | 2,104,805.89 | 89.24 | 121,133.01 | 5.76 | 1,983,672.88 |
| 组合4: 保证金等无风险组合 | 206,914.28 | 8.77 | - | - | 206,914.28 |
| 合计 | 2,358,520.17 | 100.00 | 167,933.01 | 7.12 | 2,190,587.16 |

续上表

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 46,800.00 | 2.00 | 46,800.00 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款 | 2,293,551.84 | 98.00 | 97,937.83 | 4.27 | 2,195,614.01 |
| 组合1: 账龄组合 | 1,908,829.24 | 81.56 | 97,937.83 | 5.13 | 1,810,891.41 |
| 组合4: 保证金等无风险组合 | 384,722.60 | 16.44 | - | - | 384,722.60 |
| 合计 | 2,340,351.84 | 100.00 | 144,737.83 | 6.18 | 2,195,614.01 |

单项计提坏账准备的应收账款主要客户如下:

| 单位名称 | 2023年12月31日 | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 东莞大硕条码科技有限公司 | 46,800.00 | 46,800.00 | 100.00 | 对方公司营业执照被吊销 |
| 合计 | 46,800.00 | 46,800.00 | | |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2023年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内（含1年） | 1,792,951.64 | 89,647.58 | 5.00 |
| 1—2年 | 308,854.25 | 30,885.43 | 10.00 |
| 2—3年 | 3,000.00 | 600.00 | 20.00 |
| 合计 | 2,104,805.89 | 121,133.01 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | 97,937.83 | | 46,800.00 | 144,737.83 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 23,195.18 | | | 23,195.18 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 121,133.01 | | 46,800.00 | 167,933.01 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 23,195.18 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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 | 款项的性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|---------------------|-----------|------------------|-------------------|
| 烟台市莱山区税务局 | 退税款 | 1,930,948.81 | 1年以内、1-2年 | 81.87 | 111,490.15 |
| 泰山医学院 | 押金、保证金 | 59,943.00 | 4-5年 | 2.54 | |
| 东莞大硕条码科技有限公司 | 押金、保证金 | 46,800.00 | 5年以上 | 1.98 | 46,800.00 |
| 刘永杰 | 备用金 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.85 | |
| 烟台市青年企业家协会 | 其他 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.85 | 1,000.00 |
| 合计 | | 2,077,691.81 | | 88.09 | 159,290.15 |

8、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,840,874.92 | | 6,840,874.92 | 8,670,831.78 | | 8,670,831.78 |
| 委托加工物资 | 681,065.55 | | 681,065.55 | 998,680.97 | | 998,680.97 |
| 库存商品 | 2,368,584.12 | | 2,368,584.12 | 1,802,783.94 | | 1,802,783.94 |
| 发出商品 | 520,745.10 | | 520,745.10 | 472,718.35 | | 472,718.35 |
| 在产品 | 843,171.07 | | 843,171.07 | 1,588,490.03 | | 1,588,490.03 |
| 合计 | 11,254,440.76 | | 11,254,440.76 | 13,533,505.07 | | 13,533,505.07 |

(2) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额、无抵押、担保等使用权受限等情况。

(3) 报告期末，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

9、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 非上市股权投资 | - | - |
| 合计 | - | - |

(2) 其他权益工具投资公允价值分析

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
|----|-------------|-------------|

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 成本 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 其中：当期公允价值变动 | | -2,000,000.00 |
| 合计 | - | - |

10、 固定资产

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 11,942,829.31 | 12,532,421.11 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 11,942,829.31 | 12,532,421.11 |

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|----------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.2022年12月31日 | 13,400,209.64 | 2,879,010.74 | 217,014.95 | 2,088,666.34 | 919,747.13 | 19,504,648.80 |
| 2.本期增加金额 | | 266,194.69 | | | 8,404.27 | 274,598.96 |
| (1) 购置 | | 266,194.69 | | | 8,404.27 | 274,598.96 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 库存商品转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 8,153.00 | | 8,153.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | 8,153.00 | | 8,153.00 |
| 4.2023年12月31日 | 13,400,209.64 | 3,145,205.43 | 217,014.95 | 2,080,513.34 | 928,151.40 | 19,771,094.76 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2022年12月31日 | 2,203,001.58 | 2,169,052.70 | 189,887.88 | 1,898,126.88 | 512,158.65 | 6,972,227.69 |
| 2.本期增加金额 | 447,790.77 | 261,845.37 | 27,127.07 | 84,896.55 | 42,531.00 | 864,190.76 |
| (1) 计提 | 447,790.77 | 261,845.37 | 27,127.07 | 84,896.55 | 42,531.00 | 864,190.76 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 8,153.00 | | 8,153.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | 8,153.00 | | 8,153.00 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|----------------------|
| 4.2023年12月31日 | 2,650,792.35 | 2,430,898.07 | 217,014.95 | 1,974,870.43 | 554,689.65 | 7,828,265.45 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2022年12月31日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2023年12月31日 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2023年12月31日 | 10,749,417.29 | 714,307.36 | | 105,642.91 | 373,461.75 | 11,942,829.31 |
| 2.2022年12月31日 | 11,197,208.06 | 709,958.04 | 27,127.07 | 190,539.46 | 407,588.48 | 12,532,421.11 |

(2) 截至2023年12月31日，本公司固定资产不存在资产减情况，未计提固定资产减值准备。

11、 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 财务软件 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2022年12月31日 | 2,983,546.00 | 660,618.18 | 3,644,164.18 |
| 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 | | | |
| 4.2023年12月31日 | 2,983,546.00 | 660,618.18 | 3,644,164.18 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2022年12月31日 | 805,557.96 | 301,471.17 | 1,107,029.13 |
| 2.本期增加金额 | 59,670.96 | 100,227.12 | 159,898.08 |
| (1) 计提 | 59,670.96 | 100,227.12 | 159,898.08 |

| 项目 | 土地使用权 | 财务软件 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|---------------------|
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.2023年12月31日 | 865,228.92 | 401,698.29 | 1,266,927.21 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2022年12月31日 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.2023年12月31日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2023年12月31日 | 2,118,317.08 | 258,919.89 | 2,377,236.97 |
| 2.2022年12月31日 | 2,177,988.04 | 359,147.01 | 2,537,135.05 |

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

| 项目 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 |
| 信用减值准备 | 2,240,690.17 | 336,103.52 | 1,772,072.55 | 265,810.88 |
| 合计 | 2,240,690.17 | 336,103.52 | 1,772,072.55 | 265,810.88 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|-----------|------------------|-----------------|-------------|---------|
| | 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 |
| 公允价值变动 | 36,031.44 | 5,404.72 | | |
| 合计 | 36,031.44 | 5,404.72 | | |

13、 所有权或使用权受限的资产

| 项目 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|-------------|------------|-------------|------|--------|-----------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 应收票据 | 199,900.00 | 199,900.00 | | | 已背书或贴现 | 已背书或贴现且在资产负债表日尚 |

| 项目 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | | 受限类型 | 受限情况 |
|----|-------------|------------|-------------|------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 | | |
| | | | | | | 未到期的应收票据 |
| 合计 | 199,900.00 | 199,900.00 | | | | |

14、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 774,674.99 | 3,877,628.65 |
| 1-2年 | 8,624.51 | 234,073.16 |
| 2-3年 | 122,754.67 | 143,069.69 |
| 3年以上 | 58,589.01 | 126,521.03 |
| 合计 | 964,643.18 | 4,381,292.53 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

15、 合同负债

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 合同预收款 | 2,298,471.12 | 1,356,790.36 |
| 合计 | 2,298,471.12 | 1,356,790.36 |

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,777,465.67 | 16,670,762.16 | 16,994,502.86 | 3,453,724.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,336,617.89 | 1,336,617.89 | |
| 三、辞退福利 | | 14,753.00 | 14,753.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 3,777,465.67 | 18,022,133.05 | 18,345,873.75 | 3,453,724.97 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,777,465.67 | 15,148,606.62 | 15,472,347.32 | 3,453,724.97 |

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 二、职工福利费 | | 579,857.05 | 579,857.05 | |
| 三、社会保险费 | | 621,459.41 | 621,459.41 | |
| 其中：医疗保险费 | | 554,227.28 | 554,227.28 | |
| 工伤保险费 | | 67,232.13 | 67,232.13 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 320,839.08 | 320,839.08 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 3,777,465.67 | 16,670,762.16 | 16,994,502.86 | 3,453,724.97 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 一、基本养老保险 | | 1,280,591.36 | 1,280,591.36 | |
| 二、失业保险费 | | 56,026.53 | 56,026.53 | |
| 合计 | | 1,336,617.89 | 1,336,617.89 | |

17、 应交税费

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | 188,080.40 | 776,284.02 |
| 城市维护建设税 | 13,165.63 | 102,870.08 |
| 教育费附加 | 5,642.41 | 44,087.19 |
| 地方教育费附加 | 3,761.61 | 29,391.47 |
| 印花税 | 4,831.86 | 6,502.33 |
| 个人所得税 | 11,864.06 | 12,810.07 |
| 企业所得税 | | 201,837.12 |
| 土地使用税 | 12,175.80 | 12,175.80 |
| 房产税 | 34,405.95 | 34,317.51 |
| 合计 | 273,927.72 | 1,220,275.59 |

18、 其他应付款

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 694,172.03 | 1,315,789.15 |
| 合计 | 694,172.03 | 1,315,789.15 |

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证金、押金 | 512,027.48 | 1,152,463.39 |
| 其他 | 182,144.55 | 163,325.76 |
| 合计 | 694,172.03 | 1,315,789.15 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款。

无。

19、 其他流动负债

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 待转销项税 | 70,595.49 | 41,181.92 |
| 未确认终止的银行承兑汇票 | 199,900.00 | |
| 合计 | 270,495.49 | 41,181.92 |

20、 股本

| 项目 | 2022年12月31日 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 2023年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 21,450,000.00 | | | | | | 21,450,000.00 |
| 合计 | 21,450,000.00 | | | | | | 21,450,000.00 |

21、 资本公积

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价 | 10,042,209.22 | | | 10,042,209.22 |
| 合计 | 10,042,209.22 | | | 10,042,209.22 |

22、 其他综合收益

| 项目 | 2022年12月 | 本期发生额 | 2023年12月 |
|----|----------|-------|----------|
| | | | |

| | 月 31 日 | 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：所 得税费用 | 31 日 |
|------------------------|--------------------------|---------------|------------------------|-------------|----------------------|
| 划分为其他权 益工具的股权 投资 | - 2,000,000.00 | | | | -2,000,000.00 |
| 合计 | - 2,000,000.00 | | | | -2,000,000.00 |

23、 盈余公积

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 6,949,066.55 | 551,949.93 | | 7,501,016.48 |
| 合计 | 6,949,066.55 | 551,949.93 | | 7,501,016.48 |

24、 未分配利润

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 38,164,719.07 | 37,988,769.80 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 38,164,719.07 | 37,988,769.80 |
| 加：本期实现的净利润 | 5,519,499.26 | 6,153,832.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | 551,949.93 | 615,383.25 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 5,362,500.00 | 5,362,500.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 整体改制 | | |
| 期末未分配利润 | 37,769,768.40 | 38,164,719.07 |

25、 营业收入和营业成本

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 46,226,515.23 | 23,040,257.85 | 54,325,564.53 | 30,233,956.28 |
| 其他业务 | 1,344,906.76 | 792,145.59 | 1,388,021.87 | 813,564.98 |
| 合计 | 47,571,421.99 | 23,832,403.44 | 55,713,586.40 | 31,047,521.26 |

26、 税金及附加

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 229,698.89 | 222,698.22 |
| 教育费附加 | 98,442.38 | 95,442.10 |
| 地方教育费附加 | 65,628.27 | 63,628.05 |
| 房产税 | 153,831.94 | 137,270.04 |
| 土地使用税 | 48,703.20 | 48,703.20 |
| 印花税 | 22,564.56 | 27,950.77 |
| 合计 | 618,869.24 | 595,692.38 |

27、 销售费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,358,327.54 | 4,685,850.91 |
| 差旅费 | 461,133.63 | 157,614.42 |
| 业务招待费 | 107,495.83 | 84,932.22 |
| 通讯费 | 33,956.13 | 39,287.74 |
| 办公费 | 132,665.58 | 407,165.72 |
| 宣传费 | 9,598.62 | 24,065.43 |
| 折旧费 | 4,770.95 | 38,530.32 |
| 业务费 | 547,903.31 | 398,650.80 |
| 合计 | 5,655,851.59 | 5,836,097.56 |

28、 管理费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,945,508.64 | 1,988,134.98 |
| 办公费 | 742,191.00 | 679,462.96 |
| 折旧、摊销费 | 540,486.03 | 326,987.80 |
| 业务招待费 | 68,097.76 | 157,447.64 |
| 车辆使用费 | 4,910.75 | 17,410.97 |
| 通讯费 | 13,838.98 | 2,774.52 |
| 水电费 | 10,971.77 | 8,704.27 |
| 差旅费 | 4,466.37 | 2,405.92 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他 | 28,569.78 | 25,785.00 |
| 合计 | 3,359,041.08 | 3,209,114.06 |

29、 研发费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 9,445,599.47 | 9,636,101.61 |
| 试制费 | 444,228.06 | 676,401.90 |
| 差旅费 | 48,335.56 | 60,965.39 |
| 办公费 | 2,318.97 | 230.09 |
| 知识产权费 | 13,090.00 | 5,485.00 |
| 产品检测费 | 69,762.52 | 125,202.61 |
| 技术服务费 | 326,901.46 | 354,183.07 |
| 折旧、摊销 | 132,615.49 | 295,820.81 |
| 水电费 | 69,931.71 | 83,172.39 |
| 合计 | 10,552,783.24 | 11,237,562.87 |

30、 财务费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 利息支出 | | 218,036.11 |
| 减：利息收入 | 116,718.96 | 36,864.07 |
| 利息净支出 | -116,718.96 | 181,172.04 |
| 汇兑净损失 | -45,289.21 | -16,947.44 |
| 手续费 | 21,283.42 | 21,804.47 |
| 合计 | -140,724.75 | 186,029.07 |

31、 其他收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 2,232,508.07 | 2,121,803.60 |
| 合计 | 2,232,508.07 | 2,121,803.60 |

本期政府补助明细如下

| 项目 | 2023 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 软件增值税即征即退 | 1,632,094.56 | |
| 研发费用补助 | 549,420.00 | 549,420.00 |
| 稳岗补贴 | 45,998.04 | 45,998.04 |
| 个税手续费返还 | 4,995.47 | |
| 合计 | 2,232,508.07 | 595,418.04 |

32、 投资收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 理财产品收益 | 445,074.54 | 1,014,277.68 | 445,074.54 |
| 合计 | 445,074.54 | 1,014,277.68 | 445,074.54 |

33、 公允价值变动损益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|------------------|---------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 36,031.44 | |
| 合计 | 36,031.44 | |

34、 信用减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收票据减值损失 | 29,290.26 | -102,535.35 |
| 应收账款减值损失 | -474,712.70 | -439,257.35 |
| 其他应收款减值损失 | -23,195.18 | -84,836.04 |
| 合计 | -468,617.62 | -626,628.74 |

35、 资产处置收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|-----------------|---------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 2,154.87 | |
| 合计 | 2,154.87 | |

36、 营业外收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 质量索赔及违约金收入 | 500.00 | 4,907.78 | 500.00 |
| 其他 | 13,686.96 | 1,011.99 | 13,686.96 |
| 合计 | 14,186.96 | 5,919.77 | 14,186.96 |

37、 营业外支出

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 罚款及滞纳金 | 140,144.90 | | 140,144.90 |
| 其他 | | 57,103.30 | |
| 合计 | 140,144.90 | 57,103.30 | 140,144.90 |

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 359,780.17 | - |
| 递延所得税费用 | -64,887.92 | -93,994.31 |
| 合计 | 294,892.25 | -93,994.31 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2023 年度 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 5,814,391.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 872,158.73 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 359,780.17 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 86,261.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 579,652.97 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -1,602,960.62 |
| 所得税费用 | 294,892.25 |

39、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 116,718.96 | 36,864.07 |
| 营业外收入、其他收益 | 614,016.62 | 479,099.27 |
| 往来 | 1,519,653.27 | 510,091.17 |
| 合计 | 2,250,388.85 | 1,026,054.51 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 期间费用 | 3,128,083.79 | 3,314,242.26 |
| 往来 | 1,731,970.00 | 98,027.74 |
| 合计 | 4,860,053.79 | 3,412,270.00 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|---------|-------------------|
| 股票发行相关费用 | | 228,000.00 |
| 合计 | | 228,000.00 |

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 5,519,499.26 | 6,153,832.52 |
| 加: 资产减值准备 | 468,617.62 | 626,628.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 864,190.76 | 811,382.24 |
| 无形资产摊销 | 159,898.08 | 155,108.81 |
| 长期待摊费用摊销 | | - |
| 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) | -2,154.87 | - |
| 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) | -36,031.44 | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | | 218,036.11 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -445,074.54 | -1,014,277.68 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -70,292.64 | -93,994.31 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 5,404.72 | - |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 2,279,064.31 | 1,918,243.85 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 5,988,254.13 | -5,077,804.79 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -4,632,620.89 | 522,525.62 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,098,754.50 | 4,219,681.11 |

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 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 | 25,020,126.93 | 35,345,295.37 |
| 减：现金的期初余额 | 35,345,295.37 | 4,795,907.10 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 15,536,031.44 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | 10,796,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,210,863.00 | 19,753,388.27 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 25,020,126.93 | 35,345,295.37 |
| 其中：库存现金 | 5,561.36 | 6,293.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,014,565.57 | 35,339,001.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | 15,536,031.44 | |
| 其中：三个月内到期的银行理财 | 15,536,031.44 | |
| 使用受限制的现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 40,556,158.37 | 35,345,295.37 |

六、研发支出

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,445,599.47 | 9,636,101.61 |
| 试制费 | 444,228.06 | 676,401.90 |
| 差旅费 | 48,335.56 | 60,965.39 |
| 办公费 | 2,318.97 | 230.09 |
| 知识产权费 | 13,090.00 | 5,485.00 |
| 产品检测费 | 69,762.52 | 125,202.61 |
| 技术服务费 | 326,901.46 | 354,183.07 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 折旧、摊销 | 132,615.49 | 295,820.81 |
| 水电费 | 69,931.71 | 83,172.39 |
| 合计 | 10,552,783.24 | 11,237,562.87 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,552,783.24 | 11,237,562.87 |
| 资本化研发支出 | | |

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

| 名称 | 与公司关系 | 本企业的持股比例(%) | 本企业的表决权比例(%) |
|-----|-------|-------------|--------------|
| 王冠男 | 董事长 | 54.0793 | 54.0793 |

2、持股比例 5%以上的其他股东

| 股东名称 | 持股比例 (%) |
|----------------|----------|
| 烟台聚英投资中心（有限合伙） | 24.1772 |
| 滕晓东 | 6.2191 |

3、其他关联方情况

| 名称 | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 董事、监事、高级管理人员 | 其他关联方 |

4、关联方往来、关联交易

无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

2024年4月17日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于<2023年年度权益分派预案>的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），实际分派结果

以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。本次权益分派预案尚需提请2023年年度股东大会审议批准后确定。

截至审计报告日，除上述事项外，本公司无应在本附注中披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|-------------|
| 非流动性资产处置损益 | 2,154.87 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 595,418.04 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 481,105.98 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -125,957.94 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 减：所得税影响额 | |
| 合计 | 952,720.95 |

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 | 7.43 | 0.26 | 0.26 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.15 | 0.21 | 0.21 |

山东威尔数据股份有限公司

二〇二四年四月十七日

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

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。上述会计政策变更未对本期财务状况产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目 | 金额 |
|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | 2,154.87 |
| 计入当期损益的政府补助 | 595,418.04 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 481,105.98 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -125,957.94 |
| 非经常性损益合计 | 952,720.95 |
| 减:所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 952,720.95 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用