



天源股份

NEEQ : 872811

广州天源信息科技股份有限公司

Guangzhou Tianyuan Information Technology Holding Co., Ltd.



半年度报告

2022

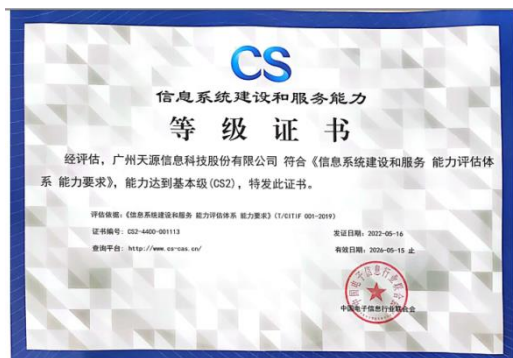
公司半年度大事记



公司持续推进技术创新和知识产权保护，打造核心竞争力。

报告期内，公司获得 1 项发明专利授权、新增 1 项发明专利进入实质审查阶段。

报告期内，新增著作权 1 件。



公司通过信息系统建设和服务能力评估 CS2 级认定

“信息系统建设和服务”是指通过综合布线系统，运用网络技术和软件技术，将分离的设备、功能和信息等集成到关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息系统正常运行提供支持的服务，包括信息技术咨询、软件开发、数据处理，及信息系统的设计开发、集成实施、运行维护和运营服务等。

公司组织实施了必要的信息系统建设和服务能力管理，日常的信息系统建设和服务能力活动更有序开展。



公司通过企业信用评价 AAA 级等级认证

2022 年 4 月公司通过企业信用评价 AAA 级等级认证，此项资质体现公司的信用程度高、债务风险小。该类企业具有优秀的信用记录，经营状况佳，盈利能力强，发展前景广阔。

公司设立武汉分公司

2022 年 4 月设立武汉分公司，分公司的设立使公司中长期战略中需重点发展的业务领域得到长足发展，扩展了公司市场占有率及公司规模，发展地域的区域市场资源优势，形成资源共享谋求跨越式的发展。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人伍和新、主管会计工作负责人邹春霞及会计机构负责人（会计主管人员）邹春霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）市场竞争加剧风险	公司的主营业务为电信运营商客户关系管理域、资费计算域、商业智能域，以及产业互联网运营支撑领域等系统的应用软件产品、定制开发、技术服务及系统集成服务。国内软件行业市场是一个快速发展的市场，参与行业应用软件及系统集成的竞争企业数量也将不断增加。若公司不能在产品研发、技术创新、市场营销和客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力。
（二）销售客户较为集中的风险	报告期内公司前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例为 99.63%，客户集中度较高。公司的主要客户为电信运营商，如中国电信集团。虽然公司已凭借自身技术优势与上述大型运营商有较高的客户黏性，但若公司将来的持续创新能力不足，服务质量下降，则可能影响到主要客户的合作关系，进而

	对公司经营发展产生不利影响。
（三）技术人员流失或技术泄密的风险	公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，这些专业技术人才具备扎实的软件开发基础，拥有丰富的行业经验，能最大程度地满足客户对产品的要求。此外，公司一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范，形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建了和谐的企业文化。但是随着行业规模的发展扩大，业内对高科技技术人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密，将对公司持续发展带来不利影响。
（四）共同实际控制人不当控制风险	伍和新直接持有公司 40.12%的股权，为公司第一大股东，曹维直接持有公司 13.22%的股权，林小俐直接持有公司 6.46%的股权，3 人共直接持有公司 59.80%的股权。天源合伙持有公司 8.37%的股权，伍和新为天源合伙的普通合伙人，伍和新通过天源合伙行使对公司 8.37%的表决权，3 人合计控制占公司 68.17%的股权处于绝对控股地位。虽然公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》以及《关联交易管理办法》等各项内控制度，从制度安排上可以避免实际控制人不当控制现象的发生，且自公司成立以来也未发生实际控制人损害公司和其他股东利益的现象。但是，若共同实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天源股份、股份公司	指	广州天源信息科技股份有限公司
天源合伙	指	广州天源管理咨询合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
CBOS	指	Customer relationship and new Business Operation Support system 的简称，中文名为：消费者体验与生产要素社会化运营支撑管理系统，是面向产业互联网领域商城交易及企业运营支撑设计开发的业务系统。
CBOS-IOT	指	Customer relationship and new Business Operation Support system 的简称为“CBOS”；Internet of things 的简称为“IOT”，该产品为天源物联网综合支撑平台，具备 CBOS 产业互联网环境下的场景应用和业务流程支撑能力。
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州天源信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Tianyuan Information Technology Holding Co., Ltd. TIANYUAN SHARES
证券简称	天源股份
证券代码	872811
法定代表人	伍和新

二、 联系方式

董事会秘书	王颖
联系地址	广州市天河区高普路 1023 号 201 室、202 室
电话	020-38468620
传真	020-38468360
电子邮箱	wangying@tianyuaninfo.com
公司网址	www.tianyuaninfo.com
办公地址	广州市天河区高普路 1023 号 201 室、202 室
邮政编码	510520
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州市天河区高普路 1023 号 201 室、202 室董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 16 日
挂牌时间	2018 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	应用软件产品定制开发、技术服务及系统集成服务
主要产品与服务项目	向电信运营商提供客户关系管理领域、资费计算领域、商业智能分析领域等系统的定制开发、技术服务及系统集成服务
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	控股股东为（伍和新）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（伍和新），一致行动人为（伍和新、曹维、林小俐）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101732959516K	否
注册地址	广东省广州市天河区高普路 1023 号 201 室、202 室	否
注册资本（元）	20,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,330,035.76	4,305,001.52	23.81%
毛利率%	72.84%	75.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,339,378.29	-6,821,899.71	-22.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,581,373.39	-7,306,069.57	-17.46%
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）	-10.66%	-9.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.97%	-10.66%	-
基本每股收益	-0.42	-0.34	-23.53%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,825,679.61	97,893,986.13	-1.09%
负债总计	23,035,310.53	15,765,000.85	46.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,091,519.41	82,430,897.70	-10.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.7	4.12	-10.19%
资产负债率%（母公司）	23.31%	15.14%	-
资产负债率%（合并）	23.79%	16.10%	-
流动比率	3.66	5.82	-
利息保障倍数	-33.22	-53.3	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,944,882.46	-7,867,860.32	-0.98%
应收账款周转率	0.08	0.10	-
存货周转率	0.14	0.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.09%	-17.05%	-
营业收入增长率%	23.81%	-23.17%	-
净利润增长率%	-20.87%	-109.46%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司以聚焦客户关注的挑战和压力，提供有竞争力的企业资源配置、业务协同解决方案和服务，持续为客户创造最大价值为发展目标，不断拓展和创新，保持良好的发展态势。

公司的主营业务为电信运营商客户关系管理域、资费计算域、商业智能域，以及产业互联网领域的应用软件产品、定制开发、技术服务及系统集成服务。公司的技术开发与服务能力保障了电信运营商生产经营核心系统的平稳运行，验证了公司技术能力和支撑能力。同时，公司积极开拓产业互联网垂直细分领域行业市场，通过文旅、产业园区等细分领域行业平台的建设与运营，构建基于资源效率提升、产业协同的开放式生态系统。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所在行业属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“I65软件和信息技术服务业”；根据《投资型行业分类指引》，公司所属行业为“17101210 应用软件”。

（一） 电信运营商业务

公司自成立以来专注于电信运营商的定制化软件开发和技术服务，作为电信行业应用软件定制开发与技术服务的一体化方案提供商，向电信运营商提供客户关系管理领域、资费计算领域、商业智能分析领域等系统的定制开发、技术服务及系统集成服务。

1、销售模式

第一种模式：受托研发销售模式。

使用应用软件的电信运营商一般将系统及软件设计项目承包给该项目入围的供应商，由其负责系统软件的开发设计与实施。而鉴于技术及人员方面的限制，入围供应商会将整体项目中的部分模

块委托给其他软件供应商完成。天源股份接受入围或中标供应商的委托，受托研发软件产品。在此类情况下，公司与其他软件供应商签订销售合同，公司作为受托方代其研究开发电信软件项目，研发的产品并非直接面向最终使用客户，而是销售给其他软件供应商。

第二种模式：直接研发销售模式。

对于已入围或中标项目，公司直接面向软件最终使用客户，技术人员根据客户需求为运营商提供软件定制开发与技术服务的一体化方案。此模式下，公司与电信运营商采购负责人建立联系，沟通该项目设计需求及预算方案。项目具体方案确定后签订购买合同，合同签订后，研发中心人员根据购销合同内容及客户采购订单，按要求进行技术开发或系统维护，完成阶段性工作后，销售部要求客户对项目进行验收，并由研发中心负责售后服务。在销售部核实交付验收情况后，向财务部申请开具发票。最后，销售部确认收款情况，收到款项后，依照销售进度对文档进行归档管理。

在第一种模式下，公司主要合同签订方为深圳天源迪科信息技术股份有限公司与上海理想信息产业（集团）有限公司。天源股份通过与上述公司签订合同，受其委托开发电信软件项目，完成软件的设计开发、移交、培训等工作，并根据合同的约定，将软件授权许可给委托方使用。在合同签订、初验、终验后，按照合同约定金额分期收取委托方款项。

在第二种模式下，公司将产品直接提供给电信运营商，以受托方身份与电信运营商签订销售合同，并在合同签订、初验、终验后，按照合同约定金额分期收取电信运营商款项。

2、采购模式

（1）采购模式

公司的采购内容主要包括服务器、存储设备、网络设备和专业软件等。公司采用集中采购制度，采购负责人负责项目成本评审及采购，根据研发部门申请进行采购过程中的计划、招标、合同签订、发货及对供方的付款。

公司一般采购流程为：公司采购部门会根据项目确定需求量及部门实际需求确定采购需求，制定采购计划，上报批准。若上级不批准，则采购部门根据实际情况，重新制定采购计划，再次上报上级批准。若上级批准，则对供应商进行选择，采购部门收集供应商资料，对其进行评价，并填写供应商调查评价表，报部门经理及公司总经理批准后实施，在采购的物资设备到货后，采购部门应对到货物品进行验收，并办理相关仓库进出仓手续。在验收过程中，对不合格的物资设备执行拒收，并将原因及处理意见在验收单据上注明，办理退换货手续。

（2）公司的供应商管理

公司在供应商管理方面，供应商必须经过公司项目及采购负责人审批后才能进入入围名单并作

为常备合格供应商；采购负责人负责管理维护供应商，对于已签订合作协议的供应商的不合格产品可以责令其整改，甚至申请停止其供应商资格，也可以根据采购实际情况提请新增入围供应商。

3、研发模式

公司采取自主研发与委托外部开发相结合的研发模式。在自主研发模式下，项目组成员先与客户沟通，分析客户需求，确定实施该项目的技术路线，采用的开发方法，软件体系结构等，并提交评审小组评审。评审初步通过后，开发人员进行研究开发，并进行调试，使得系统在功能和性能等方面达到设计的要求。系统设计完成后，项目经理组织测试人员开始进行系统测试工作，记录测试过程出现的问题，提交项目经理。软件通过系统测试后，部门经理召集项目经理、开发人员、文档文员、测试人员、配置管理员，用户代表或技术专家组成评审小组，进行综合评审，通过后，交付客户进行试运行。

公司的现有研发成果都集中在企业内部，具有知识资产的专有性。经过多年的经验积累与技术迭代，公司自主研发的软件产品已非常成熟并仍在不断优化，是电信运营商高粘性合作的基础。但为节约人力及时间成本，对于整体应用软件中的部分非核心技术模块，公司可能采用委托外部开发的研发模式取得。此模式中，公司与其他软件供应商签订合同，委托外部单位进行研究开发，同时，合同规定知识产权归公司所有，核心技术仍集中于公司内部，不对委托开发商形成技术依赖。

（二）企业运营支撑云系统（CBOS）

公司在产业互联网领域提供的 CBOS 产业互联网支撑平台（基于消费者体验构建的生产要素社会化运营支撑系统）、CBOS-IOT 物联网应用支撑及接入管理平台（物联网支撑平台），定位于从客户需求到生产交付端到端的系统支撑，依据客户需求完成相关企业商城+运营+生产+交付运作的 IT 支持及企业间的协同，提升企业及企业间生产要素的配置效率。由于实现了企业交易-运营-生产-交付的全生命周期的闭环支撑，可以低风险的加载企业必须的金融产品服务，实现跨企业、跨平台的金融产品和企业权益资产的交易及配置。CBOS 产业互联网支撑平台目前已在新零售、研学旅行、特色小镇等产业细分领域实现落地运营。

1、销售模式

CBOS 是基于微服务架构，采用抽象方法构建的一套旨在促进生产与服务协同发展，推动商业模式创新和产业创新的新型产业融合赋能平台。CBOS 提供了从产品设计、生产，到流通、销售、交付全环节柔性生产支撑、协同能力，支持跨企业、跨产品的生产要素动态配置，为企业提供了产业互联网背景下的生产全要素运营的系统支撑。CBOS 产品的设计开发应用，部署在公司自行研发的应用架构，最大程度上支撑海量的移动访问应用，采用数据模板定义、加载，应用服务编排能力，企业

可以通过配制，快速实现企业核心业务的互联网化的部署，降低企业互联网化的技术门槛，减少了部署及运营成本，结合平台系统运行产生的客户消费数据、交互数据、支付数据以及采购、配送等数据，为企业的产品生产与设计提供闭环，实现按消费者个性化需求生产交付，提升企业的效率和竞争能力。

根据不同客户类型，公司选取不同销售模式进行市场拓展：

对于信息化建设有整体投入规划的大型企业，采取的销售模式有三种：直接面向大型企业客户进行软件产品销售，即直销模式；以省级代理商向大型企业客户进行软件产品销售，即代理模式；通过电信运营商的全国营销体系，将软件产品变为运营商针对政企客户的解决方案和产品，即电信运营商分销模式。

对于中小企业的信息化服务，公司选择重点在垂直细分领域落地，与垂直细分市场的行业资源拥有者、行业协会、投行机构等大中型企业单位共同构建细分行业业务运营支撑平台，通过与合作伙伴共同成立区域或行业的平台运营公司，进行区域或行业运营支撑平台的投资建设、推广运营，形成垂直细分市场联盟生态，为垂直细分领域上下游相关参与方尤其是中小企业提供平台服务，包括商城+企业运营+企业生产+企业产品服务交付全环节的IT支撑服务，在平台上快速汇聚垂直细分行业中的中小企业，为区域或行业运营平台注入上下游有关资源。公司通过为合资平台运营公司或合作建设平台提供技术产品与服务，包括平台开发建设、部署实施、运行维护以及平台增值服务的技术支持等，获得技术服务收入。

2、研发模式

包括预研产品开发和行业支撑平台二次开发、配置，前者是公司基于技术发展趋势及市场需求，并结合过往项目经验总结预先研发的产品，是行业支撑平台的基础，并不产生收入；后者则是在公司自主研发的软件产品基础上（即基于前期预研产品），针对垂直细分行业的业务特点及根据客户的个性化需求，快速进行二次开发、配置形成细分行业支撑平台，为行业客户提供技术服务，并进行大规模推广应用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

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	8,239,969.49	8.51%	10,301,616.10	10.52%	-20.01%
应收票据	916,650.00	0.95%	737,321.78	0.75%	24.32%
应收账款	57,093,545.85	58.97%	71,393,229.54	72.93%	-20.03%
存货	14,925,494.08	15.41%	5,354,205.32	5.47%	178.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	430,918.05	0.45%	464,096.52	0.47%	-7.15%
固定资产	1,680,820.75	1.74%	1,829,753.31	1.87%	-8.14%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,017,044.78	6.21%	3,377,739.63	3.45%	78.14%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	15,000,000.00	15.49%	5,006,388.89	5.11%	199.62%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1、存货：本期期末金额为 14,925,494.08 元，上年期末金额 5,354,205.32 元，同比增加 178.76%，主要原因是本期未验收项目成本比期初多 9,571,288.76 元。

2、无形资产：本期期末金额为 6,017,044.78 元，上年期末金额 3,377,739.63 元，同比增加 78.14%，主要原因是本期新增无形资产 3,097,345.20 元，是新增《基于云平台的门禁安全管理系统 V1.0》及《窄带红外人脸识别系统 V1.0》各一套所致。

3、短期借款：本期期末金额为 15,000,000.00 元，上年期末金额 5,006,388.89 元，同比增加 199.62%，主要原因是本期新增浦发银行 1,000.00 万元短期借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	5,330,035.76	100.00%	4,305,001.52	100.00%	23.81%
营业成本	1,447,689.62	27.16%	1,046,737.17	24.31%	38.30%
毛利率	72.84%	-	75.69%	-	-
销售费用	684,175.23	12.84%	880,438.37	20.45%	-22.29%
管理费用	2,173,928.43	40.79%	2,349,672.77	54.58%	-7.48%
研发费用	12,886,182.56	241.77%	11,781,915.29	273.68%	9.37%

财务费用	292,766.71	5.49%	166,252.09	3.86%	76.10%
信用减值损失	2,176,623.70	40.84%	422,377.55	9.81%	415.33%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	434,980.02	8.16%	2,088,336.16	48.51%	-79.17%
投资收益	-170,474.94	-3.20%	-159,608.38	-3.71%	-6.81%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,743,123.91	-182.80%	-9,769,873.71	-226.94%	0.27%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	122,941.88	2.31%	-	-	-
净利润	-8,338,616.21	-156.45%	-6,899,037.50	-160.26%	0.27%
经营活动产生的现金流量净额	-7,944,882.46	-	-7,867,860.32	-	-0.98%
投资活动产生的现金流量净额	-3,822,041.91	-	-	-	70.89%
			13,131,505.30		
筹资活动产生的现金流量净额	9,705,277.76	-	-3,590,422.66	-	370.31%

项目重大变动原因：

1、营业成本：本期金额为 1,447,689.62 元，上年同期金额为 1,046,737.17 元，同比下降 38.30%，主要原因是本期营业收入比上期增加 23.81%。

2、信用减值损失：本期金额为 2,176,623.70 元，上年同期金额为 422,377.55 元，同比转回信用减值损失增加 415.33%，主要原因是本期比上年同期收回较多回款所致。

3、其他收益：本期金额为 434,980.02 元，上年同期金额为 2,088,336.16 元，同比减少 79.17%，主要原因是本期软件企业增值税即征即退款比上年同期少 1,415,421.05 元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	434,980.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,941.88
非经常性损益合计	312,038.14
所得税影响数	67,313.56
少数股东权益影响额（税后）	2,729.48
非经常性损益净额	241,995.10

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

一、报告期内，公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况；

二、报告期内，公司无处置子公司的情况；

三、对公司的控股子公司、参股公司情况：

1、本公司设立全资子公司广州天源互联网科技有限公司，成立于 2017 年 7 月 26 日，注册资本为人民币 500.00 万元，占注册资本的 100.00%，截至报告期末，实收资本为 500.00 万元。

2、本公司设立控股子公司广州华灯科技有限公司，成立于 2017 年 9 月 29 日，注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司出资 300.00 万元，占注册资本的 60%，广州泛睿教育信息咨询有限公司出资 200.00 万元，占注册资本的 40%。截至报告期末，实收资本为 450.00 万元，其中：本公司实缴 290.00 万元，广州泛睿教育信息咨询有限公司实缴 160.00 万元。

3、本公司设立参股公司广州叮咚信息科技有限公司，成立于 2017 年 7 月 25 日，注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司出资 250.00 万元，占注册资本的 50%，中山市中唯文化传播有限公司出资 250.00 万元，占注册资本的 50%，截至报告期末，实收资本为 150.00 万元，其中：本公司实缴 150.00 万元。

4、本公司设立全资子公司广州天源物联网有限公司，成立于 2020 年 1 月 9 日，注册资本为人民币 500.00 万元，占注册资本的 100.00%，截至报告期末，实收资本为 0.00 万元。

5、广州天源互联网科技有限公司设立参股公司趣旅云（广州）科技有限公司，成立于 2020 年 5 月 22 日，注册资本为人民币 450.00 万元，其中广州天源互联网科技有限公司出资 157.50 万元，占注册资本的 35%，广州广旅网络科技有限公司出资 292.50 万元，占注册资本的 65%，截至报告期末，实

收资本为 308.30 万元，其中：广州天源互联网科技有限公司实缴 157.50 万元，广州广旅网络科技有限公司实缴 150.80 万元。

6、本公司设立参股公司广东汇德信息技术有限公司，成立于 2020 年 7 月 7 日，注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司出资 50.00 万元，占注册资本的 10%，吕笑影出资 255.00 万元，占注册资本的 51%，黄晓霞出资 195.0 万元，占注册资本的 39%，截至报告期末，实收资本为 50.00 万元，其中：本公司实缴 5.00 万元，吕笑影实缴 25.50 万元，黄晓霞实缴 19.50 万元。

7、本公司设立参股公司广州和盟科技有限公司，成立于 2020 年 10 月 15 日，注册资本为人民币 200.00 万元，其中本公司出资 80.00 万元，占注册资本的 40%，广州柠盟智汇科技有限责任公司出资 120.00 万元，占注册资本的 60%，截至报告期末，实收资本为 0.00 万元。

8、广州天源互联网科技有限公司设立参股公司广东南粤产教科技有限责任公司，成立于 2021 年 12 月 6 日，注册资本为人民币 500.00 万元，其中广州天源互联网科技有限公司出资 130.00 万元，占注册资本的 26%，广州六合企服科技有限公司出资 255.00 万元，占注册资本的 51%，邱勇民出资 115.00 万元，占注册资本的 23%，截至报告期末，实收资本为 26.00 万元，其中：广州天源互联网科技有限公司实缴 13.00 万元，广州六合企服科技有限公司实缴 13.00 万元。

9、广州华灯科技有限公司设立全资子公司广州华灯研学数字旅行社有限公司，成立于 2021 年 4 月 6 日，注册资本为人民币 50.00 万元，占注册资本的 100.00%，截至报告期末，实收资本为 3.00 万元。

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

（一）公司坚持依法经营，诚实守信，努力为客户提供优质、可靠的产品技术服务。

（二）公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益，为员工提供安全、健康的工作环境。

（三）公司依法承担社会责任，报告期内，招用一名残疾人，为其提供了稳定的收入与企业关爱。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	43,500,000.00	-
2. 销售产品、商品,提供劳务	46,000,000.00	69,010.02
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

报告期内,公司发生的日常性关联交易情况详见第七节、十、（五）。

公司于 2022 年 4 月 29 日公司第二届董事会第五次会议、2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股

东大会审议通过《关于公司预计 2022 年度日常性关联交易的议案》，具体内容详见公司 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《广州天源信息科技股份有限公司关于预计 2022 年日常性关联交易公告》（公告编号：2022-013）。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	18,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司发展需要，公司董事长伍和新承担连带担保责任，为公司贷款申请业务增信，合计担保金额为 18,000,000.00 元，本次关联交易是关联方无偿为公司向银行申请信用贷款，提供连带担保责任，相关人员未向公司收取担保费，有利于解决公司经营发展资金需求，不会对公司产生不利影响，不存在损害其他股东利益情形。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条 挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，故上述关联方为公司提供担保未按照关联交易方式进行审议。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 8 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易的承诺	2018 年 8 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 5 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易的承诺	2018 年 5 月 25 日	-	正在履行中

公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2018年5月25日	-	正在履行中
---------	----	--------	------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,029,262	55.15%	-	11,029,262	55.15%
	其中：控股股东、实际控制人	2,990,244	14.95%	-	2,990,244	14.95%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,970,738	44.85%	-	8,970,738	44.85%
	其中：控股股东、实际控制人	8,970,738	44.85%	-	8,970,738	44.85%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	伍和新	8,024,199	0	8,024,199	40.12%	6,018,150	2,006,049	0	0
2	深圳天源迪科	6,366,418	0	6,366,418	31.83%	0	6,366,418	0	0

	信 息 技 术 股 份 有 限 公 司								
3	曹维	2,644,219	0	2,644,219	13.22%	1,983,165	661,054	0	0
4	广 州 天 源 管 理 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,672,600	0	1,672,600	8.37%	0	1,672,600	0	0
5	林 小 俐	1,292,564	0	1,292,564	6.46%	969,423	323,141	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	8,970,738	11,029,262	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东伍和新持有广州天源管理咨询合伙企业（有限合伙）17.14%的出资额，且为天源合伙的普通合伙人。

2、公司股东伍和新、曹维、林小俐三人签订了《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会与董事会会议中采取一致表决意见。

除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
伍和新	董事长、总经理	男	1964 年 4 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
曹维	董事	男	1955 年 9 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
林小俐	董事	女	1967 年 1 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
陈秀琴	董事	女	1970 年 10 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
汪东升	董事	男	1973 年 11 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
谢江跃	监事会主席	男	1981 年 2 月	2022 年 1 月 20 日	2023 年 10 月 8 日
周丹远	监事	女	1978 年 10 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
鲍丽娟	监事	女	1959 年 7 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
王颖	副总经理、董事会秘书	女	1973 年 10 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
吴晓鹏	副总经理	男	1980 年 10 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
邹春霞	财务负责人	女	1976 年 4 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司股东兼董事伍和新、曹维、林小俐三人签订了《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会与董事会会议中采取一致表决意见；

2、公司董事伍和新与监事鲍丽娟为姐弟关系。

除上述关系外，公司的董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈家文	监事会主席	离任	无	个人原因
谢江跃	无	新任	监事会主席	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢江跃	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

谢江跃先生，1981年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年至今就职于广州天源信息科技股份有限公司，历任软件工程师、项目经理、需求管理部经理，现任电信事业部副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
技术人员	129	150
财务人员	4	4
行政人员	7	8
销售人员	11	10
员工总计	160	181

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,239,969.49	10,301,616.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	916,650.00	737,321.78
应收账款	五、（三）	57,093,545.85	71,393,229.54
应收款项融资			
预付款项			
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、（四）	628,739.19	956,912.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	14,925,494.08	5,354,205.32
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	五、（六）	1,970,197.87	703,671.34
流动资产合计		83,774,596.48	89,446,956.84
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	五、（七）	430,918.05	464,096.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（八）	1,680,820.75	1,829,753.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	615,997.72	846,996.88
无形资产	五、（十）	6,017,044.78	3,377,739.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	4,306,301.83	1,928,442.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,051,083.13	8,447,029.29
资产总计		96,825,679.61	97,893,986.13
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	15,000,000.00	5,006,388.89
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、（十三）	3,107,826.50	3,625,562.35
预收款项			
合同负债	五、（十四）	50,336.00	9,097.61
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、（十五）	2,183,742.87	2,654,798.90
应交税费	五、（十六）	1,444,104.62	3,509,742.26
其他应付款	五、（十七）	613,081.62	94,012.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	468,491.62	463,425.43
其他流动负债			
流动负债合计		22,867,583.23	15,363,027.74
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	五、（十九）	167,727.30	401,973.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,727.30	401,973.11
负债合计		23,035,310.53	15,765,000.85
所有者权益：			
股本	五、（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	7,289,225.94	7,289,225.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	6,001,832.58	6,001,832.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	40,800,460.89	49,139,839.18
归属于母公司所有者权益合计		74,091,519.41	82,430,897.70
少数股东权益		-301,150.33	-301,912.42
所有者权益合计		73,790,369.08	82,128,985.28
负债和所有者权益总计		96,825,679.61	97,893,986.13

法定代表人：伍和新

主管会计工作负责人：邹春霞

会计机构负责人：邹春霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,986,240.87	9,827,468.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		916,650.00	737,321.78
应收账款	十五、（一）	54,164,957.35	65,849,049.65

应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、 (二)	779,248.57	1,273,826.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,882,964.96	5,353,455.32
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		1,912,349.27	569,978.37
流动资产合计		79,642,411.02	83,611,099.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、 (三)	8,279,638.15	8,303,166.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,643,926.06	1,781,132.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		615,997.72	846,996.88
无形资产		5,850,378.21	3,044,406.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,458,945.63	901,784.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,848,885.77	14,877,487.08
资产总计		99,491,296.79	98,488,587.07
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	5,006,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,107,826.50	3,094,807.65
预收款项			
合同负债		50,000.00	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,898,796.28	2,359,344.48
应交税费		1,429,801.33	3,488,939.50
其他应付款		2,069,436.41	94,012.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,491.62	463,425.43
其他流动负债			
流动负债合计		23,024,352.14	14,506,918.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		167,727.30	401,973.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,727.30	401,973.11
负债合计		23,192,079.44	14,908,891.36
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,261,370.09	7,261,370.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,001,832.58	6,001,832.58
一般风险准备			
未分配利润		43,036,014.68	50,316,493.04
所有者权益合计		76,299,217.35	83,579,695.71
负债和所有者权益合计		99,491,296.79	98,488,587.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(二十四)	5,330,035.76	4,305,001.52
其中：营业收入	五、(二十四)	5,330,035.76	4,305,001.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,514,288.45	16,425,980.56
其中：营业成本	五、(二十四)	1,447,689.62	1,046,737.17
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、(二十五)	29,545.90	200,964.87
销售费用	五、(二十六)	684,175.23	880,438.37
管理费用	五、(二十七)	2,173,928.43	2,349,672.77
研发费用	五、(二十八)	12,886,182.56	11,781,915.29
财务费用	五、(二十九)	292,766.71	166,252.09
其中：利息费用		288,333.35	179,915.49
利息收入		19,724.02	22,028.02
加：其他收益	五、(三十)	434,980.02	2,088,336.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-170,474.94	-159,608.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-170,474.94	-284,439.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	2,176,623.70	422,377.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,743,123.91	-9,769,873.71
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十三）	122,941.88	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,866,065.79	-9,769,873.71
减：所得税费用	五、（三十四）	-1,527,449.58	-2,870,836.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,338,616.21	-6,899,037.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,338,616.21	-6,899,037.50
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）		762.08	-77,137.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,339,378.29	-6,821,899.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的			

税后净额			
七、综合收益总额		-8,338,616.21	-6,899,037.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,339,378.29	-6,821,899.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		762.08	-77,137.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.34

法定代表人：伍和新

主管会计工作负责人：邹春霞

会计机构负责人：邹春霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	4,913,981.13	3,888,255.64
减：营业成本	十五、（四）	1,556,994.99	1,090,661.10
税金及附加		29,126.04	138,828.06
销售费用		292,536.40	545,110.45
管理费用		1,857,683.97	2,056,967.83
研发费用		11,984,735.23	10,600,753.69
财务费用		290,950.56	168,068.73
其中：利息费用		288,333.35	179,915.49
利息收入		19,065.27	17,848.37
加：其他收益		414,314.44	1,672,630.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-23,528.43	117,926.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,528.43	-6,904.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,842,971.78	420,651.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,864,288.27	-8,500,925.63
加：营业外收入			
减：营业外支出		122,941.88	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,987,230.15	-8,500,925.63

减：所得税费用		-1,706,751.79	-2,396,641.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,280,478.36	-6,104,283.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,280,478.36	-6,104,283.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,280,478.36	-6,104,283.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.36	-0.31

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,958,860.00	13,593,084.46
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		150,978.10	1,566,399.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)、 1	1,801,742.52	791,672.36
经营活动现金流入小计		23,911,580.62	15,951,155.97
购买商品、接受劳务支付的现金		12,519,812.77	5,870,029.61
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		14,585,444.87	12,814,597.24
支付的各项税费		2,229,131.17	2,532,051.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)、 2	2,522,074.27	2,602,337.62
经营活动现金流出小计		31,856,463.08	23,819,016.29
经营活动产生的现金流量净额		-7,944,882.46	-7,867,860.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	30,500,000.00
取得投资收益收到的现金			124,831.60
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		11,000,000.00	30,624,831.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,692,041.91	681,336.90
投资支付的现金		11,130,000.00	43,075,000.00
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		14,822,041.91	43,756,336.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,822,041.91	-13,131,505.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的			300,000.00

现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,722.24	3,890,422.66
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			
筹资活动现金流出小计		294,722.24	3,890,422.66
筹资活动产生的现金流量净额		9,705,277.76	-3,590,422.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,061,646.61	-24,589,788.28
加：期初现金及现金等价物余额		10,301,616.10	32,282,889.05
六、期末现金及现金等价物余额		8,239,969.49	7,693,100.77

法定代表人：伍和新

主管会计工作负责人：邹春霞

会计机构负责人：邹春霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,601,155.00	13,372,202.00
收到的税费返还		150,978.10	1,168,169.11
收到其他与经营活动有关的现金		3,977,322.09	4,745,643.28
经营活动现金流入小计		22,729,455.19	19,286,014.39
购买商品、接受劳务支付的现金		13,087,130.67	5,649,776.70
支付给职工以及为职工支付的现金		12,628,509.60	11,692,329.05
支付的各项税费		2,216,576.24	1,937,411.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,651,702.19	3,266,868.45
经营活动现金流出小计		30,583,918.70	22,546,385.65
经营活动产生的现金流量净额		-7,854,463.51	-3,260,371.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	30,500,000.00
取得投资收益收到的现金			124,831.60
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		11,000,000.00	30,624,831.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,692,041.91	674,886.90
投资支付的现金		11,000,000.00	41,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,692,041.91	42,624,886.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,692,041.91	-12,000,055.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,722.24	3,890,422.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		294,722.24	3,890,422.66
筹资活动产生的现金流量净额		9,705,277.76	-3,890,422.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,841,227.66	-19,150,849.22
加：期初现金及现金等价物余额		9,827,468.53	26,539,746.37
六、期末现金及现金等价物余额		7,986,240.87	7,388,897.15

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

广州天源信息科技股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）历史沿革

广州天源信息科技股份有限公司（以下简称“天源股份”）原名为广州正道信息技术有限公司，

2001年由广州正道科技有限公司和伍和新设立，2001年11月16日，取得了广州市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：4401112001210），公司于2017年9月26日以截至2016年12月31日止的净资产作为折股依据进行整体改制为股份有限公司，取得广州市工商行政管理局核发的91440101732959516K号《企业法人营业执照》。天源股份已于2018年5月25日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为872811。经历次变更，截至2021年12月31日，公司注册资本为人民币2,000.00万元，实收资本为人民币2,000.00万元。

（二）公司注册资本

人民币2,000.00万元。

（三）经营范围及主要产品或提供的劳务

计算机技术开发、技术服务；计算机网络系统工程服务；软件开发；计算机零售；计算机零配件零售；软件批发；软件零售；计算机零配件批发；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；电子自动化工程安装服务；计算机批发；智能穿戴设备的制造；智能化安装工程服务；智能卡系统工程服务；智能穿戴设备的销售；智能机器系统销售；智能机器销售；智能穿戴设备的研究开发；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；智能机器系统技术服务；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；节能技术推广服务；节能技术开发服务；节能技术咨询、交流服务；智能电气设备制造；智能机器系统生产。

（四）公司住所

注册地址：广州市天河区高普路1023号201室、202室。

（五）公司法定代表人

公司法定代表人：伍和新。

（六）财务报告的批准报出

本财务报表于2022年8月29日批准报出。

（七）合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共4户，2022年合并财务报表范围与2021年度相比增加广州天源信息科技股份有限公司武汉分公司，详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）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、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末

的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（九）外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计

入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

A、以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B、财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

C、以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A、如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B、如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入

当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具减值

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

A、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

（A）应收票据和应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

—应收票据

确定组合的依据	
组合 1	银行承兑汇票
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。

—应收账款

确定组合的依据	
组合 1	应收合并报表范围内关联方
组合 2	应收其他客户组合

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

（B）其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

确定组合的依据	
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	应收合并报表范围内关联方

组合 4	保证金、押金及出口退税
组合 5	应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（C）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

—具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

—信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

—信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

—预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

—债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

—作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

—预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

—借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

—债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

—合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

—已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B、将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（A）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

（B）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

（C）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

A、估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

B、公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（十一） 应收款项融资

公司在日常资金管理中大部分银行承兑汇票到期前进行背书或贴现并已终止确认，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据-银行承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“附注三、重要会计政策及会计估计之金融工具”。

（十二） 存货

1、存货分类：存货分为原材料、库存商品、发出商品、在施项目等。

2、存货的计价方法：存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。存货发出时按以下方式确认：（1）采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；（2）非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、存货的盘存制度：存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品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。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十四）持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本应当以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、公司固定资产分为电子设备、运输工具、其他设备。

3、公司固定资产按成本进行初始计量：

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，其成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

4、各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
电子设备	3-5 年	19.00-31.67	5
运输工具	10 年	9.50	5
其他设备	3 年	31.67	5

公司在每年年度终了，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。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，确定租赁资产的折旧期间以租赁合同确定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

7、当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别：在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用

状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直

至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十一）项长期资产减值。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计

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

2、无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（二十一） 长期资产减值

1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

（二十三） 合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、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。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十五） 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十六） 股份支付

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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

（二十七） 收入

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1、合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2、合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3、合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4、合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5、企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

公司收入确认的具体政策：

（1）系统集成收入：公司为客户实施系统集成工程时，包含代客户外购硬件系统并安装集成的履约义务，由于集成项目在公司验收前，客户无法取得并消耗公司履约所带来的经济利益，无法控制公司履约过程中在建的商品，公司也无权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在系统集成项目完成初验后确认收入。

（2）技术服务收入：公司根据与用户签订的相关合同包含为客户提供的技术服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的

履约义务，根据合同金额和已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

（3）定制开发软件产品收入：公司与客户之间的软件开发服务合同包含为客户进行定制化软件开发的履约义务，由于开发成果在客户验收前，客户无法取得并消耗公司履约所带来的经济利益，无法控制公司履约过程中在建的商品，公司也无权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，于提交软件开发成果并经客户验收后确认收入。

（二十八） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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：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、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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十九） 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

（三十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%、6%、9%、13%
增值税	技术服务收入	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 税收优惠

1、增值税：

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）以及上述增值税规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告，财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。广州华灯科技有限公司、广州天源物联网有限公司、广州华灯研学数字旅行社有限公司 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日符合增值税小规模纳税人免征增值税的条件。

2、企业所得税：

2021 年 12 月 20 日，天源股份被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认定为高新技术企业（证书号：GR202144004987），根据高新技术企业所得税优惠政策，公司自被认定为高新技术企业的 3 年内（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日），企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万

元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。广州天源互联网科技有限公司、广州华灯科技有限公司、广州天源物联网有限公司、广州华灯研学数字旅行社有限公司 2022 年符合小微企业的条件。

五、合并财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2022 年 1 月 1 日，期末是指 2022 年 6 月 30 日；上期是指 2021 年 1-6 月，本期是指 2022 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,039.53	33,971.45
银行存款	8,221,929.96	10,267,644.65
其他货币资金		
合 计	8,239,969.49	10,301,616.10
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	945,000.00	28,350.00	916,650.00
商业承兑票据			
合 计	945,000.00	28,350.00	916,650.00

—续上表

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	770,500.00	33,178.22	737,321.78
商业承兑票据			
合 计	770,500.00	33,178.22	737,321.78

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、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：无

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	945,000.00	100.00	28,350.00	3.00	916,650.00
其中：银行承兑汇票	945,000.00	100.00	28,350.00	3.00	916,650.00
商业承兑汇票					
合 计	945,000.00	100.00	28,350.00	3.00	916,650.00

—续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	770,500.00	100.00	33,178.22	4.31	737,321.78
其中：银行承兑汇票	770,500.00	100.00	33,178.22	4.31	737,321.78
商业承兑汇票					
合 计	770,500.00	100.00	33,178.22	4.31	737,321.78

6、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	33,178.22		4,828.22			28,350.00
合 计	33,178.22		4,828.22			28,350.00

7、本期实际核销的应收票据情况：无

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	37,529,101.93
1 至 2 年	22,969,018.87

账 龄	期末余额
2 至 3 年	26,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,100,000.00
5 年以上	
小 计	61,624,120.80
减：坏账准备	4,530,574.95
合 计	57,093,545.85

2、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,624,120.80	100.00	4,530,574.95	7.35	57,093,545.85
其中：应收合并报表范围内 关联方					
应收其他客户	61,624,120.80	100.00	4,530,574.95	7.35	57,093,545.85
合 计	61,624,120.80	100.00	4,530,574.95	7.35	57,093,545.85

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,090,975.80	100.00	6,697,746.26	8.58	71,393,229.54
其中：应收合并报表范围内 关联方					
应收其他客户	78,090,975.80	100.00	6,697,746.26	8.58	71,393,229.54
合 计	78,090,975.80	100.00	6,697,746.26	8.58	71,393,229.54

-按单项计提坏账准备：无。

-按组合计提坏账准备

—组合计提项目：应收合并报表范围内关联方：无。

—组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,529,101.93	1,125,873.06	3.00
1 至 2 年	22,969,018.87	2,296,901.89	10.00
2 至 3 年	26,000.00	7,800.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00
5 年以上			
合 计	61,624,120.80	4,530,574.95	7.35

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,697,746.26		2,167,171.31			4,530,574.95
合 计	6,697,746.26		2,167,171.31			4,310,574.95

—其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司	20,000,000.00	2 年以内	32.45	1,962,358.49
深圳市嘉时新能源科技有限公司	10,300,000.00	1 年以内	16.71	309,000.00
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	6,167,200.00	1 年以内	10.01	185,016.00
中国电信国际有限公司	5,998,596.80	1 年以内	9.73	179,957.90
广州新能环境科技有限公司	5,000,000.00	1 年以内	8.11	150,000.00
合 计	47,465,796.80	—	77.01	2,786,332.39

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	628,739.19	956,912.76
合 计	628,739.19	956,912.76

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	228,034.78	747,122.52
1 至 2 年	448,121.92	74,850.00
2 至 3 年		157,181.92
3 至 4 年		
4 至 5 年		29,950.00
5 年以上	550.00	400.00
小 计	676,706.70	1,009,504.44
减：坏账准备	47,967.51	52,591.68
合 计	628,739.19	956,912.76

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	472,071.92	849,971.92
备用金和借款	63,444.00	19,090.00
代垫款项及其他	141,190.78	140,442.52
合 计	676,706.70	1,009,504.44

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	52,591.68			52,591.68

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)	
期初余额在本期				
—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	4,624.17			4,624.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,967.51			47,967.51

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	52,591.68		4,624.17			47,967.51
合 计	52,591.68		4,624.17			47,967.51

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州高新技术产业集团有限公司	保证金、押金	203,250.00	5 年以内	30.04	20,460.00
北京富华建设发展有限公司	保证金、押金	129,177.90	2 年以内	19.09	12,917.79
个人社保费	代扣代缴	85,003.78	1 年以内	12.56	
住房公积金	代扣代缴	56,187.00	1 年以内	8.30	
广州聚万佳商务服务有限公司	保证金、押金	46,500.00	2 年以内	6.87	4,650.00
合 计	--	520,118.68	--	76.86	38,027.79

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	44,937.60		44,937.60
合同履约成本	14,880,556.48		14,880,556.48
合 计	14,925,494.08		14,925,494.08

—续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	44,937.60		44,937.60
合同履约成本	5,309,267.72		5,309,267.72
合 计	5,354,205.32		5,354,205.32

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	23,663.08	15,253.61
预付费用款	1,946,534.79	688,417.73
合 计	1,970,197.87	703,671.34

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州叮咚信息科技有限公司	384,994.95			-29,979.05						355,015.90	
广东汇德信息技术有限公司	18,171.63			6,450.62						24,622.25	
趣旅云（广州）科技有限公司	60,929.94			-60,929.94							
广东南粤产教科技有限责任公司		130,000.00		-78,720.10						51,279.90	
广州和盟科技有限公司											
合 计	464,096.52	130,000.00		-163,178.47						430,918.05	

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,680,820.75	1,829,753.31
固定资产清理		
合 计	1,680,820.75	1,829,753.31

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,219,822.18	3,762,742.40	4,982,564.58
2. 本期增加金额		189,183.78	189,183.78
(1) 购置		189,183.78	189,183.78
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,219,822.18	3,951,926.18	5,171,748.36
二、累计折旧			
1. 期初余额	614,189.26	2,538,622.01	3,152,811.27
2. 本期增加金额	57,941.58	280,174.76	338,116.34
(1) 计提	57,941.58	280,174.76	338,116.34
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	672,130.84	2,818,796.77	3,490,927.61
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			

项 目	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	547,691.34	1,133,129.41	1,680,820.75
2. 期初账面价值	605,632.92	1,224,120.39	1,829,753.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

2、固定资产清理：无。

(九) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,308,995.20	1,308,995.20
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,308,995.20	1,308,995.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	461,998.32	461,998.32
2. 本期增加金额	230,999.16	230,999.16
(1) 计提	230,999.16	230,999.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	692,997.48	692,997.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	615,997.72	615,997.72
2. 期初账面价值	846,996.88	846,996.88

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	应用软件	专有软件	基地运营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	792,327.00	4,593,157.22	2,000,000.00	7,385,484.22
2. 本期增加金额		3,097,345.20		3,097,345.20
(1) 购置		3,097,345.20		3,097,345.20
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	792,327.00	7,690,502.42	2,000,000.00	10,482,829.42
二、累计摊销				
1. 期初余额	792,327.00	1,548,750.84	1,000,000.08	3,341,077.92
2. 本期增加金额		291,373.37	166,666.68	458,040.05
(1) 计提		291,373.37	166,666.68	458,040.05
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	792,327.00	1,840,124.21	1,166,666.76	3,799,117.97
三、减值准备				
1. 期初余额			666,666.67	666,666.67
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	应用软件	专有软件	基地运营权	合计
4. 期末余额			666,666.67	666,666.67
四、账面价值				
1. 期末账面价值		5,850,378.21	166,666.57	6,017,044.78
2. 期初账面价值		3,044,406.38	333,333.25	3,377,739.63

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十一) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备引起的	4,730,460.52	771,831.83	7,116,849.49	1,179,862.86
所得税亏损引起的	20,558,711.91	3,244,820.60	2,094,877.76	405,021.83
内部未实现利润形成	1,910,774.80	286,616.22	2,271,986.73	340,798.01
使用权资产摊销	20,221.20	3,033.18	18,401.67	2,760.25
合 计	27,220,168.43	4,306,301.83	11,502,115.65	1,928,442.95

2、未经抵销的递延所得税负债：无

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
应付利息		6,388.89
合 计	15,000,000.00	5,006,388.89

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,107,826.50	2,625,562.35
1-2 年（含 2 年）	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	3,107,826.50	3,625,562.35

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	50,336.00	9,097.61
合 计	50,336.00	9,097.61

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,654,798.90	12,572,650.32	13,043,706.35	2,183,742.87
二、离职后福利-设定提存计划		1,481,421.05	1,481,421.05	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,654,798.90	14,069,071.37	14,540,127.40	2,183,742.87

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,654,798.90	12,572,650.32	13,043,706.35	2,183,742.87
2、职工福利费		182,347.99	182,347.99	
3、社会保险费		1,209,160.05	1,209,160.05	
其中： 医疗保险费		434,665.51	434,665.51	
工伤保险费		5,848.60	5,848.60	
生育保险费				
补充医疗保险				
4、住房公积金		272,261.00	272,261.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	2,654,798.90	14,236,419.36	14,707,475.39	2,183,742.87

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		752,059.40	752,059.40	
2、失业保险费		16,586.54	16,586.54	
3、企业年金缴费				
合 计		768,645.94	768,645.94	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,379,166.33	2,500,722.66
企业所得税		918,851.28
个人所得税	64,647.07	79,441.12
城市维护建设税	254.2	312.61
教育费附加	22.21	133.97
地方教育附加	14.81	89.32
印花税		10,191.30
合 计	1,444,104.62	3,509,742.26

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	613,081.62	94,012.30
合 计	613,081.62	94,012.30

1、应付利息:无。

2、应付股利:无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来		
其他	613,081.62	94,012.30
合 计	613,081.62	94,012.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	468,491.62	463,425.43
合 计	468,491.62	463,425.43

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

尚未支付的租赁付款额	166,241.01	410,088.60
减：未确认融资费用	1,486.29	8,115.49
合计	167,727.30	401,973.11

(二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,289,225.94			7,289,225.94
合 计	7,289,225.94			7,289,225.94

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额
法定盈余公积	6,001,832.58				6,001,832.58
合 计	6,001,832.58				6,001,832.58

(二十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	49,139,839.18	40,224,817.79
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	49,139,839.18	40,224,817.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,339,378.29	-6,821,899.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,700,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,800,460.89	29,702,918.08

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,330,035.76	1,447,689.62	4,305,001.52	1,046,737.17
其他业务				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	5,330,035.76	1,447,689.62	4,305,001.52	1,046,737.17

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,486.43	116,823.74
教育费附加	6,978.87	50,067.32
地方教育附加	4,652.60	33,378.21
印花税	108.00	35.60
车辆使用税	1,320.00	660.00
合 计	29,545.90	200,964.87

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,588.42	566,786.37
折旧与摊销费用	6,495.30	3,455.28
接待费用	67,397.72	126,224.05
差旅费用	30,095.56	91,482.39
其他费用	118,598.23	92,490.28
合 计	684,175.23	880,438.37

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,317,459.73	1,102,955.02
折旧与摊销费用	76,507.02	89,348.44
租赁费及物管费	112,653.46	109,647.23
差旅费用	31,435.20	60,230.38
业务招待费	78,509.99	113,949.47
中介机构费用	240,223.80	445,676.38
其他费用	317,139.23	427,865.85
合 计	2,173,928.43	2,349,672.77

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,627,279.83	10,056,934.22
折旧与摊销费用	538,050.61	413,802.55

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	391,862.72	389,828.94
差旅费	64,184.60	262,769.10
委托外部研究开发费	145,631.06	412,693.81
其他相关费用	119,173.74	245,886.67
合 计	12,886,182.56	11,781,915.29

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入 (-)	-19,724.02	-22,028.02
利息支出	288,333.35	179,915.49
手续费	24,157.38	8,364.62
合 计	292,766.71	166,252.09

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还款	37,384.78	26,240.00
进项税额加计抵减额	46,951.19	48,188.53
减免教育费附加、地方教育附加、水利建设基金、增值税	461.66	2,728.48
广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包奖励金	92,100.00	72,200.00
软件企业增值税即征即退款	150,978.10	1,566,399.15
2018 年高企认定奖励		200,000.00
广州市天河区人力资源和社会保障局职业技能提升专户以工代训补贴		172,580.00
广州市科学技术局科技保险保费补贴补助	8,200.00	
天河市场监督管理局发明专利补助	3,000.00	
稳岗补贴	28,904.29	
一次性留工补贴	67,000.00	
合 计	434,980.02	2,088,336.16

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-170,474.94	-284,439.98
银行理财产品收益		124,831.60
合 计	-170,474.94	-159,608.38

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,828.22	
应收账款坏账损失	2,167,171.31	416,551.92
其他应收款坏账损失	4,624.17	5,825.63
合 计	2,176,623.70	422,377.55

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金	122,941.88	
合 计	122,941.88	

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	850,409.30	68,628.24
递延所得税费用	-2,377,858.88	-2,939,464.45
合 计	-1,527,449.58	-2,870,836.21

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-9,866,065.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,479,909.87
子公司适用不同税率的影响	446.1
调整以前期间所得税的影响	857,491.89
非应税收入的影响	
加计扣除费用的影响	-1,738,930.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388,940.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	444,512.27
其他	
所得税费用	-1,527,449.58

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,724.02	22,028.02
政府补助	199,204.29	444,780.00
其他	1,582,814.21	324,864.34
合 计	1,801,742.52	791,672.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,498,648.09	2,441,477.04
手续费	23,426.18	8,364.62
其他		152,495.96
合 计	2,522,074.27	2,602,337.62

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,338,616.21	-6,899,037.50
加: 信用减值准备	-2,176,623.70	-422,377.55
资产减值准备		
固定资产折旧	338,116.34	244,145.01
使用权资产折旧	230,999.16	
无形资产摊销	458,040.05	435,775.86
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	288,333.35	179,915.49
投资损失(收益以“—”号填列)	170,474.94	-159,608.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,377,858.88	-2,939,464.45
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,571,288.76	-3,621,901.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,228,529.04	7,458,050.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,194,987.79	-2,143,357.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,944,882.46	-7,867,860.32
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	8,239,969.49	7,693,100.77
减：现金的期初余额	10,301,616.10	32,282,889.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,061,646.61	-24,589,788.28

2、本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,239,969.49	10,301,616.10
其中：库存现金	18,039.53	33,971.45
可随时用于支付的银行存款	8,221,929.96	10,267,644.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,239,969.49	10,301,616.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州天源互联网科技有限公司	广州	广州	互联网和相关服务	100.00		投资设立
广州华灯科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	60.00		投资设立
广州华灯研学数字旅行社有限公司	广州	广州	体验式拓展活动及策划;咨询策划服务		60.00	投资设立
广州天源物联网有限公司	广州	广州	互联网和相关服务	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司：无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息：无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州叮咚信息科技有限公司	广州	广州	物联网服务等	50.00	-	权益法

-在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：公司占叮咚表决权比例为三分之一，对叮咚的经营和财务均无控制权。

-持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

2、重要联营企业的主要财务信息

①本期数

单位名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额
广州叮咚信息科技有限公司	87,228.19	179,597.72	266,825.91	895,616.73		895,616.73		-628,790.82	435,604.59

-续上表

单位名称	调整事项			对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自合营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他								
广州叮咚信息科技有限公司		-89,031.35		355,015.90			-275,475.34			-275,475.34	

②上期数

单位名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额
广州叮咚信息科技有限公司	93,636.57	395,114.96	488,751.53	842,067.01		842,067.01		-353,315.48	573,342.26

-续上表

单位名称	调整事项			对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自合营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他								
广州叮咚信息科技有限公司		-188,347.31		384,994.95			-432,027.05			-436,292.95	

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	75,902.15	79,101.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,120,803.67	-914,306.73
--综合收益总额	-1,120,803.67	-914,306.73

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的金额小，受到外汇风险的影响不大。

（四）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

无。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

伍和新、曹维、林小俐系公司共同实际控制人。

伍和新（公司董事长、总经理）直接持有公司 40.12%的股权，广州天源持有公司 8.36%的股权，伍和新为广州天源管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，行使对天源股份 8.36%的控制权和表决权；曹维（公司董事）直接持有公司 13.22%的股权，行使对天源股份 13.22%的控制权和表决权；林小俐（公司董事）直接持有公司 6.46%的股权，行使对天源股份 6.46%的控制权和表决权。3 人合计直接持有公司 59.80%的股权，伍和新通过珠海天源行使对公司 8.36%的表决权，3 人合计控制公司 68.17%的股权。伍和新、曹维、林小俐三人签订了《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会与董事会会议中采取一致表决意见。

（二） 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州叮咚信息科技有限公司	联营企业
广东汇德信息技术有限公司	联营企业
趣旅云（广州）科技有限公司	联营企业
广州和盟科技有限公司	联营企业
广东南粤产教科技有限责任公司	联营企业

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州天源管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5%以上股东
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	持有本公司股份 5%以上股东
广州网文三维数字技术有限公司	公司员工李文志控制的公司
广州泛睿教育信息咨询有限公司	直接持有子公司广州华灯科技股份有限公司股份 5%以上股东

本公司关联方包括：持有本公司股份 5%以上的股东及其关联自然人、本公司董事、监事、高级管理人员、与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员、本公司主要投资者个

人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州泛睿教育信息咨询有限公司	劳务服务	69,010.02	173,978.85
广州网文三维数字技术有限公司	劳务服务		80,718.39

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况：无。

4、关联担保情况

(1) 公司作为担保方：无。

(2) 公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍和新	1,000.00 万元	2022-1-26	2026-1-25	否
伍和新	800.00 万元	2021-12-8	2025-12-7	否

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员（人数）	7	7
关键管理人员报酬	863,203.94	914,755.57

8、其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳天源迪科信息技术股份有限公司	6,167,200.00	185,016.00	7,708,000.00	331,444.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州叮咚信息科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
应收账款	趣旅云(广州)科技有限公司	2,102,400.00	63,072.00	2,102,400.00	90,403.20
其他流动资产	广州网文三维数字技术有限公司	1,226,870.87		260,000.00	
合 计		10,596,470.87	1,348,088.00	11,170,400.00	1,521,847.20

(2)应付项目:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州泛睿教育信息咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本会计期间公司未发生此事项。

(二) 或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本会计期间公司未发生此事项。

(二) 其他

本会计期间公司未发生此事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	37,479,101.93
1 至 2 年	18,469,018.87
2 至 3 年	1,195,911.50
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,100,000.00
5 年以上	
小 计	58,244,032.30
减：坏账准备	4,079,074.95
合 计	54,164,957.35

2、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,244,032.30	100.00	4,079,074.95	7.00	54,164,957.35
其中：应收合并报表范围内关	1,169,911.50	2.01			1,169,911.50

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方					
应收其他客户	57,074,120.80	97.99	4,079,074.95	7.15	52,995,045.85
合 计	58,244,032.30	100.00	4,079,074.95	7.00	54,164,957.35

—续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,760,887.30	100.00	5,911,837.65	8.24	65,849,049.65
其中：应收合并报表范围内关联方	1,169,911.50	1.63			1,169,911.50
应收其他客户	70,590,975.80	98.37	5,911,837.65	8.37	64,679,138.15
合 计	71,760,887.30	100.00	5,911,837.65	8.24	65,849,049.65

—按单项计提坏账准备：无。

—按组合计提坏账准备

—组合计提项目：应收合并报表范围内关联方

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
广州华灯科技有限公司	1,169,911.50		
合 计	1,169,911.50		

—组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,479,101.93	1,124,373.06	3.00
1 至 2 年	18,469,018.87	1,846,901.89	10.00
2 至 3 年	1,195,911.50	7,800.00	0.65
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00
合 计	58,244,032.30	4,079,074.95	7.00

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,911,837.65		1,832,762.70			4,079,074.95
合 计	5,911,837.65		1,832,762.70			4,079,074.95

—其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司	15,500,000.00	2 年以内	26.61	1,512,358.50
深圳市嘉时新能源科技有限公司	10,300,000.00	1 年以内	17.68	309,000.00
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	6,167,200.00	1 年以内	10.59	185,016.00
中国电信国际有限公司	5,998,596.80	1 年以内	10.30	179,957.90
凯特威尔（厦门）科技有限公司	5,000,000.00	1 年以内	8.58	150,000.00
合 计	42,965,796.80	--	73.77	2,336,332.40

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,273,826.34	2,104,323.74
合 计	1,273,826.34	2,104,323.74

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	420,325.16	998,492.53
1 至 2 年	401,471.92	101,796.26
2 至 3 年		181,181.92
3 至 4 年		
4 至 5 年		40,435.00
5 年以上	550.00	400.00
小 计	822,347.08	1,322,305.71
减：坏账准备	43,098.51	48,479.37
合 计	779,248.57	1,273,826.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	418,621.92	783,321.92
备用金和借款	63,444.00	19,090.00
关联方往来	209,416.26	395,148.63
代垫款项	130,864.90	124,745.16
合 计	822,347.08	1,322,305.71

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	48,479.37			48,479.37
期初余额在本期				

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)	
—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				
本期转回	5,380.86			5,380.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,098.51			43,098.51

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	48,479.37		5,380.86			43,098.51
合 计	48,479.37		5,380.86			43,098.51

—其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州高新技术产业集团有限公司	保证金、押金	203,250.00	5 年以内	24.72	20,460.00
广州天源物联网有限公司	合并关联方	174,931.26	1 年以内	21.27	
北京富华建设发展有限公司	保证金、押金	129,177.90	2 年以内	15.71	12,917.79
个人社保费	代垫款项	81,513.90	1 年以内	9.91	
住房公积金	代垫款项	49,351.00	1 年以内	6.00	
合 计	--	638,224.06	--	77.61	33,377.79

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	7,900,000.00		7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00
对联营、合营企业投资	379,638.15		379,638.15	403,166.58		403,166.58
合 计	8,279,638.15		8,279,638.15	8,303,166.58		8,303,166.58

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
广州天源互联网科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州华灯科技有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
广州天源物联网科技有限公司						
合 计	7,900,000.00			7,900,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
广州叮咚信息科技有限公司	384,994.95			-29,979.05						355,015.90	
广东汇德信息技术有限公司	18,171.63			6,450.62						24,622.25	
广州和盟科技有限公司											
合 计	403,166.58			-23,528.43						379,638.15	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,913,981.13	1,556,994.99	3,888,255.64	1,090,661.10
其他业务				
合 计	4,913,981.13	1,556,994.99	3,888,255.64	1,090,661.10

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,528.43	-6,904.61
银行理财产品收益		124,831.60
合 计	-23,528.43	117,926.99

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	434,980.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,941.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	67,313.56	
少数股东权益影响额	2,729.48	

项 目	本期发生额	说明
合 计	241,995.10	

注 1：各非经常性损益项目按税前金额列示。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.66	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.97	-0.43	-0.43

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

广州天源信息科技股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）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：

广州市天河区高普路 1023 号 201 室、202 室董事会办公室
