梯度科技
TIDUYUN.COM

梯度科技

NEEQ:873978

广西梯度科技股份有限公司

Guangxi Tidu Technology Co.,LTD

半年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王伟华、主管会计工作负责人曾春梅及会计机构负责人（会计主管人员）鲁平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、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

重要提示.....2

目录.....3

释义.....4

第一节　公司概况.....5

第二节　会计数据和经营情况.....7

第三节　重大事件.....13

第四节　股份变动及股东情况.....16

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....18

第六节　财务会计报告.....20

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况.....77

附件Ⅱ融资情况.....77

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。
	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	湖南省长沙市岳麓区西湖街道西湖文化园 58 小镇 A2-308 室

释义

释义项目		释义
梯度科技、公司	指	广西梯度科技股份有限公司
广西梯度、梯度有限公司	指	广西梯度科技有限公司
润建股份	指	润建股份有限公司
南宁二进制	指	南宁市二进制企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
数字广西	指	数字广西集团有限公司
数字基金	指	广西数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）
南宁梯度	指	南宁市梯度企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司章程》	指	《广西梯度科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备
大数据	指	需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
解决方案	指	针对需求方某些已经体现出的，或者可以预期的问题、不足、缺陷、需求等,所提出的一个切实可行且能降低成本、提高效率并解决整体问题的方案，同时能够确保加以有效的执行，实现信息化管理最佳实践
运维服务	指	为保证客户相关软硬件的正常运行而提供的运行维护服务，包括：系统维护、数据修复、技术支持、应用培训等技术服务
可信云	指	工信部指导下，由数据中心联盟、云计算开源产业联盟组织，中国信息通信研究院测试评估的面向云计算服务的评估认证
云数	指	云计算和大数据
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration，即能力成熟度模型集成，CMMI 认证一共有 5 个级别，CMMI1 级，完成级；CMMI2 级，管理级；CMMI3 级，定义级；CMMI4 级，量化管理级；CMMI5 级，优化级
ITSS	指	Information Technology Service Standards 的缩写，即信息技术服务标准,是在工业和信息化部、国家标准化委的领导和支持下，由 ITSS 工作组研制的一套 IT 服务领域的标准库和一套提供 IT 服务的方法论
MSP	指	Managed Service Provider，管理服务提供商，为企业提供信息系统的管理服务并承担相应的责任
IT	指	Information Technology，信息技术，包含现代计算机、网络、通讯等信息领域的技术

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西梯度科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangxiTiduTechnologyCo.,LTD		
	TD		
法定代表人	王伟华	成立时间	2016 年 4 月 5 日
控股股东	控股股东为（王伟华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王伟华），一致行动人为（润建股份有限公司、南宁市二进制企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南宁市梯度企业管理咨询合伙企业（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）-基础软件开发（I6511）		
主要产品与服务项目	主要产品为梯度智能云平台、梯度多云管理平台、梯度大数据平台和梯度运维管理平台，服务包括云 MSP 服务、大数据服务、一体化运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	梯度科技	证券代码	873978
挂牌时间	2023 年 2 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,983,240
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭玲玲	联系地址	湖南省长沙市岳麓区西湖街道西湖文化园 58 小镇 A2-308 室
电话	0731-82253717	电子邮箱	public@tiduyun.com
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区西湖街道西湖文化园 58 小镇 A2-308 室	邮政编码	410006
公司网址	www.tiduyun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100MA4L3KL165		
注册地址	广西壮族自治区南宁市江南区洪胜路 5 号丽汇科技工业园标准厂房综合楼 1516-11 号房		
注册资本（元）	40,983,240.00	注册情况报告期内是否	否

		变更	

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 40,983,240 股，注册资本为 40,983,240.00 元。

2023 年 6 月 12 日，公司分别召开第一届董事会第七次会议、第一届监事会第六次会议，2023 年 6 月 27 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《广西梯度科技股份有限公司股票定向发行说明书》。2023 年 7 月 25 日，公司通过全国中小企业股份转让系统披露《广西梯度科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，深圳市高新投高德电气新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市高新投广和通物联网产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市高远共赢投资合伙企业(有限合伙)3 名投资者于 2023 年 7 月 24 日缴齐全部集资金合计 1,500.00 万元，认购公司 2,157,013 股股份，截至本半年度报告披露之日，新增股份登记尚未完成，后续进展情况公司将通过全国中小企业股份转让系统进行披露。

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司是一家云数一体化信息技术服务及解决方案的提供商，所处行业为软件和信息技术服务业。公司是国家高新技术企业、双软企业、瞪羚企业、专精特新中小企业、独角兽入库培育企业，取得了 CMMI、ITSS、ISO9001 等多项认证，参与了多项全国云计算标准的制定。公司长期致力于云计算和大数据技术的研发，在云计算基础架构和大数据应用实践方面具备核心技术、拥有众多大型项目的实践经验。

公司盈利模式主要通过出售产品、提供信息技术服务，以“产品+服务”的模式向客户提供整体信息系统解决方案获取收入、实现盈利。公司业务主要包括信息技术服务和信息系统解决方案两大类，其中，信息技术服务包括软件开发与销售、定制化技术服务、运维服务。公司自主研发了梯度智能云平台、梯度多云管理平台、梯度大数据平台和梯度运维管理平台等产品，以自主研发产品为基础，通过技术解耦并与不同行业客户需求相结合，公司形成了云 MSP 服务、大数据服务、一体化运维等服务。此外，公司以自主研发的软件产品及技术服务为基础，通过咨询规划、IT 系统架构设计、软硬件选型与集成、安装调试、培训使用等一站式服务为客户提供软硬一体化的信息系统解决方案。公司销售战略聚焦于政企、军工、金融等领域，产品及服务主要面向政务类客户、科研单位及院校、软件及信息技术服务需求企业等客户群体，客户资源主要来源于直接拓展和渠道资源开发。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）　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、公司于 2022 年 11 月 25 日被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为自治区专精特新中小企业，有效期三年。 2、公司于 2021 年 10 月 14 日通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务局广西壮族自治区税务局复审，取得证书编号为 GR202145000265 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

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	24,230,547.96	31,435,553.82	-22.92%
毛利率%	44.02%	26.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,612,873.65	-7,082,951.23	-35.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,227,082.97	-9,087,779.95	-12.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-21.25%	-16.44%	-

挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-22.61%	-21.09%	-
基本每股收益	-0.23	-0.17	-35.72%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	109,792,317.48	117,230,909.63	-6.35%
负债总计	68,947,610.86	67,593,653.09	2.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,844,706.62	49,637,256.54	-17.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.21	-17.71%
资产负债率%（母公司）	62.69%	57.58%	-
资产负债率%（合并）	62.80%	57.66%	-
流动比率	1.51	1.62	-
利息保障倍数	-68.38	1.22	-
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	-10,491,770.87	-51,378.10	-20,320.71%
应收账款周转率	0.56	0.87	-
存货周转率	3.16	2.55	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-6.35%	-17.83%	-
营业收入增长率%	-22.92%	183.50%	-
净利润增长率%	-35.72%	-40.33%	-

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	43,572,096.85	39.69%	52,511,933.43	44.79%	-17.02%
应收票据					
应收账款	43,026,328.65	39.19%	38,908,172.05	33.19%	10.58%
预付款项	307,680.25	0.28%	448,641.39	0.38%	-31.42%
其他应收款	4,789,346.51	4.36%	5,190,542.17	4.43%	-7.73%
存货	4,442,024.08	4.05%	4,133,397.87	3.53%	7.47%
合同资产	846,732.18	0.77%	636,984.47	0.54%	32.93%
其他流动资产	904,055.05	0.82%	12,367.73	0.01%	7,209.79%
长期股权投资	101,353.82	0.09%	232,213.22	0.20%	-56.35%
固定资产	1,689,387.21	1.54%	1,933,827.27	1.65%	-12.64%
使用权资产	5,175,279.86	4.71%	6,261,970.83	5.34%	-17.35%

无形资产	225,683.64	0.21%	238,050.06	0.20%	-5.19%
长期待摊费用	930,473.25	0.85%	888,354.42	0.76%	4.74%
递延所得税资产	486,954.91	0.44%	439,937.92	0.38%	10.69%
其他非流动资产	3,294,921.22	3.00%	5,394,516.80	4.60%	-38.92%
短期借款	3,000,000.00	2.73%			
应付账款	32,889,800.58	29.96%	47,186,674.24	40.25%	-30.30%
合同负债	22,713,628.23	20.69%	4,406,087.61	3.76%	415.51%
应付职工薪酬	3,030,023.06	2.76%	4,895,460.03	4.18%	-38.11%
应交税费	94,528.64	0.09%	1,663,325.43	1.42%	-94.32%
其他应付款	1,322,085.80	1.20%	2,808,798.45	2.40%	-52.93%
一年内到期的非流动负债	1,632,706.19	1.49%	1,917,786.16	1.64%	-14.87%
租赁负债	3,664,838.36	3.34%	4,115,521.17	3.51%	-10.95%
递延收益	600,000.00	0.55%	600,000.00	0.51%	0.00%
股本	40,983,240.00	37.33%	40,983,240.00	34.96%	0.00%
资本公积	8,967,902.27	8.17%	8,147,578.54	6.95%	10.07%
盈余公积	65,929.18	0.06%	65,929.18	0.06%	0.00%
未分配利润	-9,172,364.83	-8.35%	440,508.82	0.38%	-2,182.22%

项目重大变动原因：

1、应付账款较上年期末减少1,429.69万元，变动比例为30.30%，主要原因系本期支付供应商款项较大。

2、合同负债较上年期末增加1,830.75万元，变动比例为415.51%，主要原因系本期预收的项目款项增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	24,230,547.96	-	31,435,553.82	-	-22.92%
营业成本	13,564,771.26	55.98%	23,079,790.34	73.42%	-41.23%
毛利率	44.02%	-	26.58%	-	-
销售费用	8,832,718.91	36.45%	6,881,694.07	21.89%	28.35%
管理费用	5,604,195.56	23.13%	6,496,469.66	20.67%	-13.73%
研发费用	6,696,839.35	27.64%	5,450,991.78	17.34%	22.86%
财务费用	-733,258.86	-3.03%	-866,027.99	-2.75%	15.33%
其他收益	688,238.04	2.84%	2,119,714.11	6.74%	-67.53%
投资收益	-130,859.40	-0.54%	-173,399.32	-0.55%	24.53%
信用减值损失	-657,083.86	-2.71%	807,526.14	2.57%	-181.37%
资产减值损失	163,560.84	0.68%	-51,504.79	-0.16%	417.56%
资产处置收益	113,956.01	0.47%			
营业外支出	60,600.00	0.25%			

所得税费用	-47,016.99	-0.19%	120,632.84	0.38%	-138.98%
经营活动产生的现金流量净额	-10,491,770.87	-	-51,378.10	-	-20,320.71%
投资活动产生的现金流量净额	-496,030.48	-	-1,160,971.34	-	57.27%
筹资活动产生的现金流量净额	2,047,964.77	-	-605,340.59	-	438.32%

项目重大变动原因：

1、营业成本较上年同期减少 951.50 万元，变动比例为 41.23%。主要原因：一是受全国经济大环境的影响，营业收入较去年同期下降 22.92%，营业收入的下降导致营业成本同时下降；二是本期信息技术服务中软件开发与销售收入较上年同期增加 630.25 万元，该业务类型以销售通用型的自有产品为主，成本主要发生在研发阶段，销售合同签订后的交付等成本相对较低，导致营业成本的下降幅度大于营业收入的下降幅度，毛利率较去年同期增长 17.44%。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,044.04 万元，变动比例为 20,320.71%，主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,241.47 万元，降幅 22.72%，与营业收入下降趋势趋同。

3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 66.49 万元，变动比例为 57.27%，主要原因系上年同期支付参股公司投资款 40.00 万元。

4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 265.33 万元，变动比例为 438.32%，主要原因系本期取得短期借款收到现金 300.00 万元及办公租赁场地的扩大导致支付的使用权资产租金增加 31.87 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
梯度云科技（北京）有限公司	子公司	技术开发、技术服务	2,000,000.00	59,916.39	-194,333.61	-	-41,479.82
广西可信科技有限公司	子公司	技术服务	10,000,000.00	-	-	-	-
湖北梯度科技有限公司	参股公司	技术服务	3,000,000.00	430,456.61	253,384.53		-327,148.51

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北梯度科技有限公司	同行业，业务协同	拓展公司业务范围

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但鉴于股份公司成立时间短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善。 应对措施：公司在发展自身业务的同时，重视内部控制体系的不断完善，并根据公司发展的需要随时对法人治理结构及内部控制体系进行相应的调整。在实际经营中，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守内部控制制度的各项要求，有意识的将各项要求融入自己的日常工作之中，保障“三会”决议的切实执行，使公司朝着更加规范化的方向发展。
业绩波动风险	报告期内，公司主要通过招投标方式获取项目合同，招投标过程通常受到客户预算、市场情况、招投标条件及其他竞标者所提供的报价等公司不能控制的若干因素影响，因此公司通过招投标所获得合同的数量、金额和毛利率水平等方面都会有所波动，从而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将通过分析研究国家政策、参与行业技术交流、深入服务大客户、持续关注招投标信息网站等方式，广泛获取项目信息，避免单纯招投标造成的项目波动。同时，公司还将继续加强自身建设，提升公司业务资质水平，加强技术能力、项目实施质量和服务水平，持续提升公司的竞争力，以优质的产品和服务获得客户，避免低水平的价格竞争。
业务区域集中及关联方客户依赖风险	2023 年 1-6 月公司来自于华南地区的营业收入为 1,840.11 万元，占营业收入的比重为 75.94%，占比较高。2023 年 1-6 月公司对关联方的销售额占营业收入比重为 36.22%，较去年同期公司对关联方的销售额占营业收入比重 68.63%下降 32.41%。公司业务主要集中在华南地区，公司的业务在一定程度上存在对华南地区市场和关联方客户的依赖。如果未来华南地区的行业政策或经营环境发生不利变化，或者来自关联方客户的收入大幅下降，将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司积极开拓其他区域业务、持续优化客户结构，2022 年以来已陆续设立郑州办事处、福州办事处、西安办事处、成都办事处、广州办事处、湖北参股公司等，形成全国市场能

	力的布局。
核心技术失密及技术人员流失的风险	公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，具有自主知识产权的核心技术体系和技术研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业的技术升级竞争和对核心技术人才的争夺将日趋激烈。如果公司核心技术保密不力，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员大规模流失，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。 应对措施：公司将持续加强企业文化建设，为员工提供较好的培训，实施有效的激励政策，为员工制定职业发展规划，积极留住人才。同时，公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。
涉密信息系统集成资质持有规范措施对公司未来融资的影响	根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》，公司（不包括其子公司）于全国中小企业股份转让系统挂牌并同时持有国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》期间，应满足“参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；企业控股股东不变；企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；企业持股 5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求”等要求，公司对此采取了相应的规范措施。前述规范措施将使公司未来通过发行股票进行融资的发行对象、发行股份比例等受到一定的限制。 应对措施：上述规范措施主体将在公司持有涉密信息系统集成资质期间严格遵守相关法律法规及承诺约定，确保公司不受到主管部门的行政处罚。公司将提升经营业绩，拓宽融资渠道。结合公司目前的资金使用情况及融资需求，上述规范措施不会使公司的生产经营构成重大不利影响。
收入季节性波动的风险	公司下游终端客户主要为政企、军工、金融等单位，上述客户通常实行预算管理和集中采购制度，根据预算制定及执行时间，一般倾向于第四季度完成采购，并要求当年末项目完工、验收及投入使用，因此四季度密集完成交付。由于公司的大部分业务以验收为收入确认时点，因此公司收入主要集中在四季度确认。公司收入呈现季节性波动，但员工工资、研发费用、固定资产折旧等各项费用在年度内发生则相对均衡，因此可能会造成公司一季度、半年度和三季度出现季节性亏损或盈利较低的情形，公司收入及盈利存在一定的季节性波动风险。 应对措施：公司将合理规划财务、业务资源，协调资金及业务、人员安排，降低业务季节性波动对公司各期经营的影响。
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

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.（四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,000,000.00	419,433.95
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	8,775,624.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联租赁（公司作为承租方）注 1	135,698.15	35,033.94
关联担保（公司作为被担保方）注 2	30,000,000.00	3,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

注 1：2022 年公司与广西数字经济生态产业有限公司签订《房屋租赁合同》，租期为 2 年，2 年租期的房屋租金不含税总价为 135,698.15 元，未达到董事会审议标准，按照公司章程及关联交易管理制度规定，已经《广西梯度科技股份有限公司 2022 年第一次总经理办公会议》审议通过。

注 2：上述关联担保事项属于公司纯受益行为，无需按照关联交易进行审议，已经《广西梯度科技股份有限公司第一届董事会第五次会议》及《广西梯度科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会》审议通过。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2022 年 1 月，公司 2022 年第一次股东会审议通过了公司 2022 年股权激励方案。本次股权激励的股权来源为李玲所持的南宁梯度财产份额，授予对象为公司员工，包括在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员等，激励形式分为限制性股权和股权期权（股权期权激励对象因离职、个人原因放弃已经授予但未生效的期权，公司股权期权激励均未生效），具体详见 2023 年 1 月 5 日披露的公开转让说明书。

（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（2023 年 1 月 5 日）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书（2023 年 1 月 5 日）	其他	其他承诺（解决关联交易问题）	2022 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书（2023 年 1 月 5 日）	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	正在履行中
公开转让说明书（2023 年 1 月 5 日）	其他股东	限售承诺	2022 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	正在履行中
公开转让说明书（2023 年 1 月 5 日）	实际控制人或控股股东	其他承诺（涉税承诺）	2022 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书（2023 年 1 月 5 日）	公司	其他承诺（涉密信息系统集成资质	2022 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	正在履行中

		承诺）			
公开转让说明书（2023年1月5日）	实际控制人或控股股东	其他承诺（房屋租赁备案）	2022年9月30日		正在履行中
公开转让说明书（2023年1月5日）	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社保和住房公积金相关风险的承诺）	2022年9月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺事项，公司均在正常履行中。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	208,500.00	0.19%	保函保证金
总计	-	-	208,500.00	0.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司生产经营无影响。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,983,240	100%	0	40,983,240	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,257,258	25.0279%	0	10,257,258	25.0279%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,983,240	-	0	40,983,240	-
普通股股东人数		6				

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	王伟华	10,257,258	0	10,257,258	25.0279%	10,257,258	0	0	0
2	润建股份有限公司	8,196,648	0	8,196,648	20.0000%	8,196,648	0	0	0
3	南宁市二进制企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,410,786	0	6,410,786	15.6425%	6,410,786	0	0	0
4	数字广西集团有限公司	5,756,629	0	5,756,629	14.0463%	5,756,629	0	0	0
5	广西数字经济产业投资基金合伙企	5,233,290	0	5,233,290	12.7693%	5,233,290	0	0	0

	业（有限合伙）								
6	南宁市梯度企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,128,629	0	5,128,629	12.5140%	5,128,629	0	0	0
合计		40,983,240	-	40,983,240	100.00%	40,983,240	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人为王伟华，王伟华为南宁市二进制企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南宁市梯度企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人；润建股份有限公司、南宁市二进制企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南宁市梯度企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与王伟华为一致行动人。数字广西集团有限公司与广西数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，普通股前十名股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王伟华	董事长、总经理	男	1986 年 1 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日
刘井山	董事、副总经理	男	1984 年 2 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日
郭玲玲	董事、信息披露事务负责人	女	1989 年 7 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日
刘炜	董事	男	1985 年 3 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日
梁思柳	董事	女	1990 年 5 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日
计鹏飞	董事	男	1988 年 1 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日
黄岚	董事	女	1991 年 1 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日
王彩芹	监事会主席、职工监事	女	1990 年 8 月	2022 年 9 月 12 日	2025 年 5 月 23 日
张越	监事	女	1996 年 2 月	2022 年 9 月 12 日	2025 年 5 月 23 日
洪婷	监事	女	1993 年 4 月	2022 年 9 月 12 日	2025 年 5 月 23 日
曾春梅	财务总监	女	1984 年 12 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事刘炜先生系股东润建股份提名，董事计鹏飞先生、黄岚女士系股东数字广西提名；董事梁思柳系股东数字基金提名。公司控股股东、实际控制人王伟华先生为南宁市二进制企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南宁市梯度企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人；润建股份有限公司、南宁市二进制企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南宁市梯度企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与王伟华为一致行动人。

（二）　变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三）　董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
刘井山	董事、副总经理	2,945,372	0	-	-	-	-
郭玲玲	董事、信息披露事务负责人	0	49,566	0	-	-	-

曾春梅	财务总监	0	49,566	0	-	-	-
合计	-	2,945,372	99,132	-	-	-	-
备注（如有）	1、上述董事、高级管理人员通过合伙企业间接持有公司股份，上述激励股份对应公司股本。 2、郭玲玲与曾春梅被授予股份为模拟后的股本，两人各20万股，对应公司股本均为49,566股。						

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
销售人员	42	40
财务人员	8	8
行政管理人员	17	18
技术研发人员	57	56
技术服务人员	58	62
员工总计	182	184

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	43,572,096.85	52,511,933.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	43,026,328.65	38,908,172.05
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	307,680.25	448,641.39
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、（一）、4	4,789,346.51	5,190,542.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	4,442,024.08	4,133,397.87
合同资产	五、（一）、6	846,732.18	636,984.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	904,055.05	12,367.73
流动资产合计		97,888,263.57	101,842,039.11
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、（一）、8	101,353.82	232,213.22
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、（一）、9	1,689,387.21	1,933,827.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、10	5,175,279.86	6,261,970.83
无形资产	五、（一）、11	225,683.64	238,050.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、12	930,473.25	888,354.42
递延所得税资产	五、（一）、13	486,954.91	439,937.92
其他非流动资产	五、（一）、14	3,294,921.22	5,394,516.80
非流动资产合计		11,904,053.91	15,388,870.52
资产总计		109,792,317.48	117,230,909.63
流动负债：			
短期借款	五、（一）、15	3,000,000.00	
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、（一）、16	32,889,800.58	47,186,674.24
预收款项			
合同负债	五、（一）、17	22,713,628.23	4,406,087.61
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、（一）、18	3,030,023.06	4,895,460.03
应交税费	五、（一）、19	94,528.64	1,663,325.43
其他应付款	五、（一）、20	1,322,085.80	2,808,798.45
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、（一）、21	1,632,706.19	1,917,786.16
其他流动负债			
流动负债合计		64,682,772.50	62,878,131.92
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、（一）、22	3,664,838.36	4,115,521.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、23	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,264,838.36	4,715,521.17
负债合计		68,947,610.86	67,593,653.09
所有者权益：			
股本	五、（一）、24	40,983,240.00	40,983,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	8,967,902.27	8,147,578.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、26	65,929.18	65,929.18
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、27	-9,172,364.83	440,508.82
归属于母公司所有者权益合计		40,844,706.62	49,637,256.54
少数股东权益			
所有者权益合计		40,844,706.62	49,637,256.54
负债和所有者权益总计		109,792,317.48	117,230,909.63

法定代表人：王伟华　　主管会计工作负责人：曾春梅　　会计机构负责人：鲁平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		43,570,526.40	52,510,830.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）、1	43,026,328.65	38,908,172.05
应收款项融资			
预付款项		307,680.25	448,641.39
其他应收款	十三、（一）、2	5,043,416.51	5,419,112.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,442,024.08	4,133,397.87
合同资产		846,732.18	636,984.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		891,350.05	
流动资产合计		98,128,058.12	102,057,138.02
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	十三、（一）、3	101,353.82	232,213.22
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		1,659,390.68	1,900,626.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,175,279.86	6,261,970.83
无形资产		225,683.64	238,050.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		914,828.84	857,065.61
递延所得税资产		486,954.91	439,937.92
其他非流动资产		3,294,921.22	5,394,516.80
非流动资产合计		11,858,412.97	15,324,381.18
资产总计		109,986,471.09	117,381,519.20
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,889,800.58	47,186,674.24
预收款项			
合同负债		22,713,628.23	4,406,087.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,030,023.06	4,895,460.03
应交税费		94,528.64	1,663,325.43
其他应付款		1,321,905.80	2,806,554.23
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		1,632,706.19	1,917,786.16
其他流动负债			
流动负债合计		64,682,592.50	62,875,887.70
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		3,664,838.36	4,115,521.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,264,838.36	4,715,521.17
负债合计		68,947,430.86	67,591,408.87
所有者权益：			
股本		40,983,240.00	40,983,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,967,902.27	8,147,578.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,929.18	65,929.18
一般风险准备			
未分配利润		-8,978,031.22	593,362.61
所有者权益合计		41,039,040.23	49,790,110.33
负债和所有者权益合计		109,986,471.09	117,381,519.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		24,230,547.96	31,435,553.82
其中：营业收入	五、（二）、1	24,230,547.96	31,435,553.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,007,650.23	41,100,208.35

其中：营业成本	五、（二）、1	13,564,771.26	23,079,790.34
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）、2	42,384.01	57,290.49
销售费用	五、（二）、3	8,832,718.91	6,881,694.07
管理费用	五、（二）、4	5,604,195.56	6,496,469.66
研发费用	五、（二）、5	6,696,839.35	5,450,991.78
财务费用	五、（二）、6	-733,258.86	-866,027.99
其中：利息费用		139,236.01	10,119.23
利息收入		879,260.94	884,220.26
加：其他收益	五、（二）、7	688,238.04	2,119,714.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-130,859.40	-173,399.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-657,083.86	807,526.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	163,560.84	-51,504.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	113,956.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,599,290.64	-6,962,318.39
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二）、12	60,600.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,659,890.64	-6,962,318.39
减：所得税费用	五、（二）、13	-47,016.99	120,632.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,612,873.65	-7,082,951.23
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）		-9,612,873.65	-7,082,951.23
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		-9,612,873.65	-7,082,951.23

损以“-”号填列）			
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		-9,612,873.65	-7,082,951.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,612,873.65	-7,082,951.23
（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）		-0.23	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.17

法定代表人：王伟华　　主管会计工作负责人：曾春梅　　会计机构负责人：鲁平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、（二）、1	24,230,547.96	31,435,553.82
减：营业成本	十三、（二）、1	13,564,771.26	23,079,790.34
税金及附加		42,384.01	57,290.49
销售费用		8,832,718.91	6,881,694.07
管理费用		5,563,072.65	6,451,170.81
研发费用	十三、（二）、2	6,696,839.35	5,450,991.78

财务费用		-733,615.77	-866,852.08
其中：利息费用		139,236.01	10,119.23
利息收入		879,258.95	884,207.33
加：其他收益		688,238.04	2,119,714.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、3	-130,859.40	-173,399.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-130,859.40	-173,399.32
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）		-657,083.86	807,526.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		163,560.84	-51,504.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		113,956.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,557,810.82	-6,916,195.45
加：营业外收入			
减：营业外支出		60,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,618,410.82	-6,916,195.45
减：所得税费用		-47,016.99	120,632.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,571,393.83	-7,036,828.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,571,393.83	-7,036,828.29
（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		-9,571,393.83	-7,036,828.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		42,227,808.23	54,642,525.98
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			26,720.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	2,955,449.48	2,627,954.06
经营活动现金流入小计		45,183,257.71	57,297,200.09
购买商品、接受劳务支付的现金		28,389,757.92	25,063,678.11
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		18,834,991.01	20,245,816.50
支付的各项税费		1,482,330.89	6,696,882.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	6,967,948.76	5,342,200.59
经营活动现金流出小计		55,675,028.58	57,348,578.19
经营活动产生的现金流量净额		-10,491,770.87	-51,378.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,030.48	760,971.34
投资支付的现金			400,000.00
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		496,030.48	1,160,971.34
投资活动产生的现金流量净额		-496,030.48	-1,160,971.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
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		27,950.00	
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、（三）、3	924,085.23	605,340.59
筹资活动现金流出小计		952,035.23	605,340.59
筹资活动产生的现金流量净额		2,047,964.77	-605,340.59
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		-8,939,836.58	-1,817,690.03
加：期初现金及现金等价物余额		52,303,433.43	46,080,637.68
六、期末现金及现金等价物余额		43,363,596.85	44,262,947.65

法定代表人：王伟华　　主管会计工作负责人：曾春梅　　会计机构负责人：鲁平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		42,227,808.23	54,642,525.98
收到的税费返还			26,720.05
收到其他与经营活动有关的现金		2,929,949.48	2,481,704.06

经营活动现金流入小计		45,157,757.71	57,150,950.09
购买商品、接受劳务支付的现金		28,389,757.92	25,069,145.16
支付给职工以及为职工支付的现金		18,834,991.01	20,245,816.50
支付的各项税费		1,481,993.62	6,686,131.17
支付其他与经营活动有关的现金		6,943,253.12	5,302,861.27
经营活动现金流出小计		55,649,995.67	57,303,954.10
经营活动产生的现金流量净额		-10,492,237.96	-153,004.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,030.48	659,192.15
投资支付的现金			400,000.00
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		496,030.48	1,059,192.15
投资活动产生的现金流量净额		-496,030.48	-1,059,192.15
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		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
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		27,950.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		924,085.23	605,340.59
筹资活动现金流出小计		952,035.23	605,340.59
筹资活动产生的现金流量净额		2,047,964.77	-605,340.59
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		-8,940,303.67	-1,817,536.75
加：期初现金及现金等价物余额		52,302,330.07	46,074,736.69
六、期末现金及现金等价物余额		43,362,026.40	44,257,199.94

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	1
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	2
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：

1、公司存在的经营季节性或者周期性特征，具体说明详见本报告“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”之“收入季节性波动的风险”。

2、公司存在股票定向发行事项，具体说明详见本报告“附件Ⅱ 融资情况”之“一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况”之“（一）报告期内的股票发行情况”。

（二） 财务报表项目附注

广西梯度科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广西梯度科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广西梯度科技有限公司（以下简称梯度有限公司），梯度有限公司系由王伟华投资设立，于 2016 年 4 月 5 日在长沙市工商行政管理局登记注册，2019 年 3 月 15 日注册地址变更至南宁。公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限

公司。公司现持有统一社会信用代码为91430100MA4L3KL165的营业执照，注册资本40,983,240.00元，股份总数40,983,240股（每股面值1元）。公司股票已于2023年2月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。主要业务及产品：公司提供信息技术服务及信息系统解决方案，其中信息技术服务包括软件开发与销售、运维服务以及定制化技术服务。产品主要有梯度智能云平台、梯度多云管理平台、梯度大数据平台和梯度运维管理平台等自研产品。

本财务报表业经公司2023年8月15日第一届第八次董事会批准对外报出。

本公司将梯度云科技（北京）有限公司、广西可信科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二)持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月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.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六)合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八)金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)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；

(2)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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在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增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——内部往来组合		

(3)采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他非流动资产——质保金组合	质保金	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2)应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)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；(2)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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九)存货

1.存货包括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。

2.发出存货采用个别计价法。

3.资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十)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。

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。

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。

(十一)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十三)无形资产

1.无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四)部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(十六)职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，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)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七)股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八)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；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

(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

(1)信息系统解决方案

公司针对客户数字化转型的需求，对公司产品及技术解耦并与不同行业实践经验相融合，提供云数相关的软硬件一体化解决方案，项目实施完毕并经客户验收后确认收入。

(2)信息技术服务主要包括软件开发与销售、定制化技术服务及运维服务

1)软件开发与销售：公司标准化自主软件产品的销售以及基于公司标准化产品或根据客户需求进行定制化开发并销售，公司交付产品后，客户出具验收报告，确认合格后，公司确认收入。

2)定制化技术服务：①公司根据客户需求进行信息系统的设计、大数据解决方案、功能软件及部件的集成等定制化技术服务，项目实施完毕经客户验收合格后确认收入；②公司持续为客户提供云资源服

务的履约义务，客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，故属于履约在某一时段内履行履约义务，公司根据项目服务报告确认云资源服务收入；③公司根据客户需求提供国产化的升级改造及优化管理等服务，客户能够控制企业履约过程中在建的商品或服务,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

3)运维服务：运营维护等技术服务，公司按照相关合同约定的服务期间以直线摊销法分期确认运维服务收入。

(十九)政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一)递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二)租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1.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：(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)承租人发生的初始直接费用；(4)承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2.租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确

认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

(二十三)重要会计政策和会计估计变更

本报告期公司主要会计政策和主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
梯度云科技（北京）有限公司	20%
广西可信科技有限公司	20%

(二)税收优惠

1.企业所得税

(1)经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务局广西壮族自治区税务局复审核通过，本公司于 2021 年取得编号为 GR202145000265 的高新企业证书，证书有效期为 3 年。根据国家相关法律规定，本公司报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。

(2)根据《自治区科技厅关于 2023 年第 1 批入库科技型中小企业名单的通告》(桂科高字〔2023〕27 号)公示，公司于 2023 年 4 月 13 日继续纳入科技型中小企业库，入库登记编号为：202345010508000074，有效期一年。根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号)规定，科技型中小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 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司报告期内开展研发活动中实际发生的研发费用可按照实际发生额的 100%

在税前加计扣除。

(3)根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司梯度云科技（北京）有限公司和广西可信科技有限公司报告期内企业所得税减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2.增值税

(1)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，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3%的部分实行即征即退政策。本公司自行开发研制的软件产品销售收入按照法定税率缴纳增值税后，增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退优惠。

(2)根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司 2023 年度可按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。

(3)根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，2016 年 5 月 1 日起，本公司技术转让、技术开发项目享受免缴增值税的政策。

五、合并财务报表项目注释

(一)合并资产负债表项目注释

1.货币资金

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
银行存款	43,363,596.85	52,303,433.43
其他货币资金	208,500.00	208,500.00
合计	43,572,096.85	52,511,933.43

(2)使用受限的货币资金

项目	期末数	期初数
保函保证金	208,500.00	208,500.00
小计	208,500.00	208,500.00

2.应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	45,919,532.69	100.00	2,893,204.04	6.30	43,026,328.65
合计	45,919,532.69	100.00	2,893,204.04	6.30	43,026,328.65

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	41,324,368.61	100.00	2,416,196.56	5.85	38,908,172.05
合计	41,324,368.61	100.00	2,416,196.56	5.85	38,908,172.05

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,466,983.43	1,823,349.11	5.00
1-2 年	9,284,549.26	928,454.93	10.00
2-3 年	38,000.00	11,400.00	30.00
5 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
小计	45,919,532.69	2,893,204.04	6.30

(2)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,416,196.56	477,007.48						2,893,204.04
合计	2,416,196.56	477,007.48						2,893,204.04

(3)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
数字广西集团有限公司	15,544,115.90	33.85	802,456.42
中移建设有限公司广西分公司	6,048,161.00	13.17	302,408.05
湖南航天信息有限公司	4,525,602.40	9.86	226,280.12
润建股份有限公司	3,574,893.20	7.79	249,821.96

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
云上广西网络科技有限公司	2,449,650.00	5.33	244,965.00
小计	32,142,422.50	70.00	1,825,931.55

3.预付款项

(1)账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	307,680.25	100.00		307,680.25	448,641.39	100.00		448,641.39
合计	307,680.25	100.00		307,680.25	448,641.39	100.00		448,641.39

(2)预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
广西胜涛律师事务所	49,504.94	16.09
广州海漠生数字信息技术有限公司	35,494.20	11.54
广西项科信息技术有限公司	35,102.00	11.41
杭州易知微科技有限公司	34,591.19	11.24
中国通信标准化协会	30,000.00	9.75
小计	184,692.33	60.03

4.其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,586,569.59	100.00	797,223.08	14.27	4,789,346.51
合计	5,586,569.59	100.00	797,223.08	14.27	4,789,346.51

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,807,688.87	100.00	617,146.70	10.63	5,190,542.17
合计	5,807,688.87	100.00	617,146.70	10.63	5,190,542.17

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,586,569.59	797,223.08	14.27
其中：1 年以内	3,620,421.83	181,021.10	5.00
1-2 年	809,254.74	80,925.47	10.00
2-3 年	215,850.00	64,755.00	30.00
3-4 年	941,043.02	470,521.51	50.00
小计	5,586,569.59	797,223.08	14.27

(2)坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	178,793.51	126,348.57	312,004.62	617,146.70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-31,844.06	31,844.06		
--转入第三阶段		-56,568.00	56,568.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,071.65	-20,699.16	166,703.89	180,076.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	181,021.10	80,925.47	535,276.51	797,223.08

(3)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,383,860.26	5,625,181.11
其他	202,709.33	182,507.76
合计	5,586,569.59	5,807,688.87

(4)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
云上广西网络科技有限公司	保证金	1,706,444.43	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	30.55	495,907.22
数字广西集团有限公司	保证金	1,307,326.00	1 年以内/2-3 年	23.40	89,741.30
广西国际商务职业技术学院	保证金	550,054.00	1 年以内	9.85	27,502.70
广西广投产业链服务集团有限公司	保证金	467,500.00	1 年以内	8.37	23,375.00
中国共产党广西壮族自治区委员会网络安全和信息化委员会办公室	保证金	426,000.00	1-2 年	7.62	42,600.00
小计		4,457,324.43		79.79	679,126.22

5.存货

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	4,442,024.08		4,442,024.08	4,133,397.87		4,133,397.87
合计	4,442,024.08		4,442,024.08	4,133,397.87		4,133,397.87

(2)合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	4,133,397.87	13,873,397.47	13,564,771.26		4,442,024.08
小计	4,133,397.87	13,873,397.47	13,564,771.26		4,442,024.08

6.合同资产

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	915,945.76	69,213.58	846,732.18	688,825.76	51,841.29	636,984.47
合计	915,945.76	69,213.58	846,732.18	688,825.76	51,841.29	636,984.47

(2)合同资产减值准备计提情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	51,841.29	17,372.29					69,213.58
合计	51,841.29	17,372.29					69,213.58

7.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税及待抵扣进项税	904,055.05		904,055.05	12,367.73		12,367.73
合计	904,055.05		904,055.05	12,367.73		12,367.73

8.长期股权投资

(1)分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	101,353.82		101,353.82	232,213.22		232,213.22
合计	101,353.82		101,353.82	232,213.22		232,213.22

(2)明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖北梯度科技有限公司	232,213.22			-130,859.40	
合计	232,213.22			-130,859.40	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖北梯度科技有限公司					101,353.82	
合计					101,353.82	

9.固定资产

项目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
账面原值				
期初数	397,472.06	842,221.56	1,893,358.80	3,133,052.42
本期增加金额	54,228.30		103,104.16	157,332.46
购置	54,228.30		103,104.16	157,332.46
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	451,700.36	842,221.56	1,996,462.96	3,290,384.88
累计折旧				
期初数	87,807.25	289,949.23	821,468.67	1,199,225.15
本期增加金额	41,646.59	100,013.82	260,112.11	401,772.52
计提	41,646.59	100,013.82	260,112.11	401,772.52
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	129,453.84	389,963.05	1,081,580.78	1,600,997.67
账面价值				
期末账面价值	322,246.52	452,258.51	914,882.18	1,689,387.21
期初账面价值	309,664.81	552,272.33	1,071,890.13	1,933,827.27

10.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	9,757,925.66	9,757,925.66
本期增加金额	332,846.15	332,846.15
租入	332,846.15	332,846.15
本期减少金额	949,882.01	949,882.01
处置	949,882.01	949,882.01
期末数	9,140,889.80	9,140,889.80
累计折旧		
期初数	3,495,954.83	3,495,954.83

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	1,313,994.68	1,313,994.68
计提	1,313,994.68	1,313,994.68
本期减少金额	844,339.57	844,339.57
处置	844,339.57	844,339.57
期末数	3,965,609.94	3,965,609.94
账面价值		
期末账面价值	5,175,279.86	5,175,279.86
期初账面价值	6,261,970.83	6,261,970.83

11.无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	247,328.45	247,328.45
本期增加金额		
购置		
本期减少金额		
处置		
期末数	247,328.45	247,328.45
累计摊销		
期初数	9,278.39	9,278.39
本期增加金额	12,366.42	12,366.42
计提	12,366.42	12,366.42
本期减少金额		
处置		
期末数	21,644.81	21,644.81
账面价值		
期末账面价值	225,683.64	225,683.64
期初账面价值	238,050.06	238,050.06

12.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	792,702.52	201,004.85	212,112.43		781,594.94
其他	95,651.90	77,753.00	24,526.59		148,878.31
合计	888,354.42	278,757.85	236,639.02		930,473.25

13.递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,246,366.09	486,954.91	2,932,919.45	439,937.92
合计	3,246,366.09	486,954.91	2,932,919.45	439,937.92

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	797,223.08	617,146.70
可抵扣亏损	16,074,650.58	3,946,955.01
合计	16,871,873.66	4,564,101.71

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2030 年	1,487,575.55	1,487,575.55	
2031 年	23,677.83	23,677.83	
2032 年	2,435,701.63	2,435,701.63	
2033 年	12,127,695.57		
合计	16,074,650.58	3,946,955.01	

14.其他非流动资产

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,578,869.69	283,948.47	3,294,921.22	5,859,398.40	464,881.60	5,394,516.80
合计	3,578,869.69	283,948.47	3,294,921.22	5,859,398.40	464,881.60	5,394,516.80

(2)合同资产

1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,578,869.69	283,948.47	3,294,921.22	5,859,398.40	464,881.60	5,394,516.80
小计	3,578,869.69	283,948.47	3,294,921.22	5,859,398.40	464,881.60	5,394,516.80

2)合同资产减值准备计提情况

①明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	464,881.60	-180,933.13					283,948.47
小计	464,881.60	-180,933.13					283,948.47

②采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	1,478,770.00	73,938.50	5.00
1-2年	2,100,099.69	210,009.97	10.00
小计	3,578,869.69	283,948.47	7.93

15.短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

短期借款说明：2023 年 3 月 20 日，本公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 731XY2023003437 号的《授信协议》（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形），在 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 15 月期间，提供总额为人民币 30,000,000.00 元的授信额度，由王伟华及其配偶李玲提供连带保证责任担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下已提款 3,000,000.00 元，年利率 3.90%。

16.应付账款

项目	期末数	期初数
货款	32,889,800.58	47,186,674.24

项目	期末数	期初数
合计	32,889,800.58	47,186,674.24

17.合同负债

项目	期末数	期初数
预收合同履约款	22,713,628.23	4,406,087.61
合计	22,713,628.23	4,406,087.61

18.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,843,092.25	16,166,690.65	17,979,759.84	3,030,023.06
离职后福利—设定提存计划	52,367.78	774,264.76	826,632.54	
合计	4,895,460.03	16,940,955.41	18,806,392.38	3,030,023.06

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,814,947.99	14,354,835.93	16,139,760.86	3,030,023.06
职工福利费		638,894.11	638,894.11	
社会保险费	25,576.26	387,302.29	412,878.55	
其中：医疗保险费	24,450.53	370,633.64	395,084.17	
工伤保险费	1,125.73	16,668.65	17,794.38	
住房公积金	2,568.00	770,580.00	773,148.00	
工会经费和职工教育经费		15,078.32	15,078.32	
小计	4,843,092.25	16,166,690.65	17,979,759.84	3,030,023.06

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	50,561.51	747,473.53	798,035.04	
失业保险费	1,806.27	26,791.23	28,597.50	
小计	52,367.78	774,264.76	826,632.54	

19.应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		1,412,930.08
城市维护建设税	15,300.88	89,540.59
教育费附加	6,557.52	38,374.54
地方教育附加	4,371.68	25,583.03
代扣代缴个人所得税	68,298.56	96,897.19
合计	94,528.64	1,663,325.43

20.其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,248,621.80	2,014,077.68
其他	73,464.00	794,720.77
合计	1,322,085.80	2,808,798.45

21.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,632,706.19	1,917,786.16
合计	1,632,706.19	1,917,786.16

22.租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	3,943,103.66	4,694,012.32
减：未确认融资费用	278,265.30	578,491.15
合计	3,664,838.36	4,115,521.17

23.递延收益

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	600,000.00			600,000.00	收到与收益相关的补贴款
合计	600,000.00			600,000.00	

(2)政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
南宁市“人才飞地”可信云研究中心	600,000.00			600,000.00	与收益相关
小计	600,000.00			600,000.00	

24.股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,983,240.00						40,983,240.00

25.资本公积

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	884,653.91			884,653.91
其他资本公积	7,262,924.63	820,323.73		8,083,248.36
合计	8,147,578.54	820,323.73		8,967,902.27

(2)其他说明

本期确认股份支付费用导致其他资本公积增加820,323.73元。

26.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,929.18			65,929.18
合计	65,929.18			65,929.18

27.未分配利润

项目	本期数	上年数
期初未分配利润	440,508.82	-1,000,709.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,612,873.65	71,367.16
整体变更股份公司影响		1,435,780.06
减：提取法定盈余公积		65,929.18
期末未分配利润	-9,172,364.83	440,508.82

(二)合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,230,547.96	13,564,771.26	31,435,553.82	23,079,790.34
合计	24,230,547.96	13,564,771.26	31,435,553.82	23,079,790.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	24,230,547.96	13,564,771.26	31,435,553.82	23,079,790.34

(2)收入分解信息

1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
信息系统解决方案	884,900.84	660,937.12	100,432.01	
信息技术服务	23,345,647.12	12,903,834.14	31,335,121.81	23,079,790.34
小计	24,230,547.96	13,564,771.26	31,435,553.82	23,079,790.34

2)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	16,805,169.26	18,906,690.48
在某一时段内确认收入	7,425,378.70	12,528,863.34
小计	24,230,547.96	31,435,553.82

(3)在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为2,913,886.59元。

2.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,624.20	15,239.03
教育费附加	7,553.23	6,531.01
地方教育附加	5,035.49	4,354.01
印花税	12,171.09	2,719.83
车船税		420.00
水利建设基金		28,026.61
合计	42,384.01	57,290.49

3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,178,252.51	4,655,139.42
差旅及招待费	1,343,422.23	1,125,738.24
广告及宣传费	96,141.15	102,514.83
折旧及摊销	809,016.02	467,806.12
中介服务费	248,510.42	423,741.66
股权激励费用	100,983.34	82,047.04
其他	56,393.24	24,706.76
合计	8,832,718.91	6,881,694.07

4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,663,017.69	2,199,273.32
中介服务费	624,597.80	982,771.30
折旧及摊销	753,749.07	630,068.12
股权激励费	187,622.34	1,104,947.44
差旅及招待费	757,011.58	811,221.82
租赁费	110,998.51	239,270.01
物业管理费	248,869.58	160,119.30
办公费	165,725.22	140,000.27
其他	92,603.77	228,798.08
合计	5,604,195.56	6,496,469.66

5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,421,171.52	4,724,855.40
股权激励费	531,718.05	505,899.25
委托服务费	227,799.71	26,039.88
折旧及摊销	399,862.34	135,959.62
其他	116,287.73	58,237.63

项目	本期数	上年同期数
合计	6,696,839.35	5,450,991.78

6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	27,950.00	
减：利息收入	879,260.94	884,220.26
未确认融资费用摊销	111,286.01	10,119.23
金融机构手续费	6,766.07	8,073.04
合计	-733,258.86	-866,027.99

7.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	535,400.00	1,994,685.93	535,400.00
代扣个人所得税手续费返还	25,453.31	10,142.79	25,453.31
增值税加计抵减及即征即退	127,384.73	114,885.39	
合计	688,238.04	2,119,714.11	560,853.31

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8.投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-130,859.40	-173,399.32
合计	-130,859.40	-173,399.32

9.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-657,083.86	807,526.14
合计	-657,083.86	807,526.14

10.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	163,560.84	-51,504.79
合计	163,560.84	-51,504.79

11.资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	113,956.01		113,956.01
合计	113,956.01		113,956.01

12.营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
未退还押金	30,600.00		30,600.00
合计	60,600.00		60,600.00

13.所得税费用

(1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-47,016.99	120,632.84
合计	-47,016.99	120,632.84

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-9,659,890.64	-6,962,318.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,448,983.60	-1,044,347.76
子公司适用不同税率的影响	4,147.98	4,612.29
非应税收入的影响		-22,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	415,976.12	546,129.49
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	1,842,017.83	1,371,281.65
加计扣除及其他	-860,175.32	-734,542.84

项目	本期数	上年同期数
所得税费用	-47,016.99	120,632.84

(三)合并现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	560,853.31	1,592,736.52
利息收入	879,260.94	884,220.26
押金及保证金	1,489,563.95	6,270.60
其他	25,771.28	144,726.68
合计	2,955,449.48	2,627,954.06

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	4,664,619.89	4,231,487.94
金融机构手续费	6,766.07	8,073.04
押金及保证金	1,837,068.28	1,050,852.55
其他	459,494.52	51,787.06
合计	6,967,948.76	5,342,200.59

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付租赁款及租金保证金	924,085.23	605,340.59
合计	924,085.23	605,340.59

4.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,612,873.65	-7,082,951.23
加：资产减值准备	493,523.02	-756,021.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	401,772.52	302,130.18

补充资料	本期数	上年同期数
产折旧		
使用权资产折旧	1,313,994.68	829,445.58
无形资产摊销	12,366.42	2,667.78
长期待摊费用摊销	236,639.02	99,590.32
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）	-113,956.01	
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）	139,236.01	10,119.23
投资损失（收益以“－”号填列）	130,859.40	173,399.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,016.99	120,632.84
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）	-308,626.21	8,211,731.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,245,761.77	13,562,217.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-712,251.04	-17,217,233.86
其他[注]	820,323.73	1,692,893.73
经营活动产生的现金流量净额	-10,491,770.87	-51,378.10
2)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,363,596.85	44,262,947.65
减：现金的期初余额	52,303,433.43	46,080,637.68
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	-8,939,836.58	-1,817,690.03

(2)现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1)现金	43,363,596.85	52,303,433.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,363,596.85	52,303,433.43
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末数	期初数
2)期末现金及现金等价物余额	43,363,596.85	52,303,433.43

[注]其他系本期股份支付确认金额，具体情况详见本财务报表附注九之说明

(四)其他

1.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	208,500.00	保函保证金
合计	208,500.00	

2.政府补助

(1)与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结 转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
南宁市“人才飞地”可信云研究中心	600,000.00			600,000.00		
小计	600,000.00			600,000.00		

(2)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
邕江计划	500,000.00	其他收益	《中共南宁市委员会人才工作领导小组关于给予2019年度南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资助的通知》(南人才通字〔2020〕9号)
新增岗位社会保险补贴	18,900.00	其他收益	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西壮族自治区财政厅关于印发<广西壮族自治区就业补资金管理办法>的通知》（桂人社规〔2022〕3号）
扩岗补助	16,500.00	其他收益	《长沙市人力资源和社会保障局关于做好失业保险稳岗位提技能保就业经办工作的通知》（长人社发〔2022〕21号）
小计	535,400.00		

六、在其他主体中的权益

(一)在重要子公司中的权益

1.重要子公司的构成

(1)基本情况

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	

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	
梯度云科技(北京)有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		新设成立
广西可信科技有限公司	南宁市	南宁市	软件和信息技术服务业	100.00		新设成立

2.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	-130,859.40	-173,399.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-327,148.51	-433,498.29
其他综合收益		
综合收益总额	-327,148.51	-433,498.29

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或

法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)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。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五相关项目之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 70.00%（2022 年 12 月 31 日：80.18%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

(三)市场风险

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

1.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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司最终控制方是股东王伟华。股东王伟华直接持股比例为25.03%，通过南宁二进制和南宁梯度间接持有的表决权比例28.15%(南宁二进制15.64%，南宁梯度12.51%)；此外,王伟华与润建公司（持股比例20%）于2020年12月29日签订了《一致行动及合作协议》,约定若有分歧应听从王伟华的决定，故王伟华通过润建公司而享有的表决权比例为20%。综上，王伟华享有的表决权比例合计为73.18%，为公司实际控制人。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3.本公司的联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北梯度科技有限公司	联营企业

4.本公司的其他关联方情况

(1)本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
润建股份有限公司	参股股东
数字广西集团有限公司	参股股东
云上广西网络科技有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股100%
广西数广威奇科技有限公司[注1]	本公司股东数字广西集团有限公司持股41%
广西大数据产业发展有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股60%
广西数广全网融合科技有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股100%
广西数字国信安全技术服务有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股46%
广西投资集团咨询有限公司	与本公司股东数字广西集团有限公司受同一实际控制人控制
广西信安锐达科技有限公司	本公司股东润建股份有限公司持股100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西数广宝德信息科技有限公司[注 2]	本公司股东数字广西集团有限公司持股 49%，原董事戴君担任董事的公司
广西数字经济生态产业有限公司[注 2]	本公司股东数字广西集团有限公司持股 45%，原董事庞庚晖担任董事的公司
广西来宾数广科技有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股 51%
李玲	实际控制人王伟华的配偶

[注 1]2023 年 1 月，本公司股东数字广西集团有限公司持股广西数广威奇科技有限公司 91%变为 41%

[注 2]戴君、庞庚晖曾担任本公司董事，分别于 2022 年 6 月、2022 年 1 月辞去职务

(二)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1)采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广西信安锐达科技有限公司	技术服务	188,679.24	
云上广西网络科技有限公司	技术服务	157,169.81	
广西数字国信安全技术服务有限公司	技术服务	73,584.90	
小计		419,433.95	

(2)出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
数字广西集团有限公司	销售商品及提供服务	6,974,185.08	11,763,526.79
润建股份有限公司	销售商品及提供服务	1,566,955.17	1,976,511.06
云上广西网络科技有限公司	提供服务	234,484.50	2,305,706.73
广西数广全网融合科技有限公司	提供服务		5,448,357.08
广西大数据产业发展有限公司	提供服务		47,169.81
广西信安锐达科技有限公司	提供服务		33,123.58
小计		8,775,624.75	21,574,395.05

2.关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资	本期数

	产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广西数字经济生态产业有限公司	房屋及建筑物		35,033.94		2,113.21
数字广西集团有限公司[注]	房屋及建筑物				

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
数字广西集团有限公司[注]	房屋及建筑物				

[注]股东数字广西集团有限公司将其租赁的办公楼无偿提供给本公司使用，本公司按数字广西集团有限公司的租赁付款额确认使用权资产同时确认资本公积

3.关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	820,816.52	666,553.15

4.关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
王伟华、李玲	3,000,000.00	2023 年 3 月 27 日	2024 年 3 月 15 月	否

(三)关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	云上广西网络科技有限公司	2,449,650.00	244,965.00	2,449,650.00	216,127.50
	广西数广全网融合科	1,101,592.31	110,159.23	2,808,265.36	195,492.88

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	技有限公司				
	广西数广威奇科技有限公司	133,000.00	20,900.00	133,000.00	13,300.00
	数字广西集团有限公司	15,544,115.90	802,456.42	21,252,927.20	1,087,915.97
	润建股份有限公司	3,574,893.20	249,821.96	1,827,195.06	102,293.66
小计		22,803,251.41	1,428,302.61	28,471,037.62	1,615,130.01
其他应收款					
	云上广西网络科技有限公司	1,706,444.43	495,907.22	1,706,444.43	304,231.33
	数字广西集团有限公司	1,307,326.00	89,741.30	2,089,308.20	148,439.52
	广西数字经济生态产业有限公司	19,093.50	1,909.35	19,093.50	954.68
	广西投资集团咨询有限公司	131,979.50	6,598.98	150,000.00	7,500.00
	广西来宾数广科技有限公司	144,250.00	7,212.50		
小计		3,309,093.43	601,369.35	3,964,846.13	461,125.53
合同资产					
	数字广西集团有限公司	373,900.00	22,945.00	373,900.00	22,945.00
	云上广西网络科技有限公司			79,000.00	3,950.00
小计		373,900.00	22,945.00	452,900.00	26,895.00
其他非流动资产					
	云上广西网络科技有限公司	739,650.00	73,965.00	739,650.00	68,197.50
	数字广西集团有限公司	1,909,751.40	120,906.64	4,190,280.11	341,459.51
	广西数广全网融合科技有限公司	394,425.50	39,442.55	394,425.50	19,721.28
小计		3,043,826.90	234,314.19	5,324,355.61	429,378.29

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广西信安锐达科技有限公司	842,828.49	2,198,374.25

项目名称	关联方	期末数	期初数
	广西数广威奇科技有限公司	215,733.18	673,533.18
	云上广西网络科技有限公司	907,232.71	1,119,496.86
	广西数字国信安全技术服务有限公司	263,433.96	185,433.96
	润建股份有限公司	787,320.75	1,343,760.75
小计		3,016,549.09	5,520,599.00
合同负债			
	云上广西网络科技有限公司	625,291.83	859,776.33
	数字广西集团有限公司	19,551,900.49	1,952,799.13
	广西来宾数广科技有限公司	255,309.73	
小计		20,432,502.05	2,812,575.46
其他应付款			
	广西数广宝德信息科技有限公司	268,800.00	268,800.00
	广西数字国信安全技术服务有限公司	11,000.00	11,000.00
小计		279,800.00	279,800.00

九、股份支付

(一)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年授予限制性股权行权价格：0.40 元/股和 0.56 元/股，履行期限：2022 年 1 月-2025 年 1 月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司最近一次股份增发价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	对设定服务期的股份支付，股份支付费用应在服务期内进行分摊
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,083,248.36

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	820,323.73

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1.应收账款

应收账款详见本财务报表附注五(一)2

2.其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,840,639.59	100.00	797,223.08	13.65	5,043,416.51
合计	5,840,639.59	100.00	797,223.08	13.65	5,043,416.51

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,036,258.87	100.00	617,146.70	10.22	5,419,112.17
合计	6,036,258.87	100.00	617,146.70	10.22	5,419,112.17

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

内部往来组合	254,070.00		
账龄组合	5,586,569.59	797,223.08	14.27
其中：1 年以内	3,620,421.83	181,021.10	5.00
1-2 年	809,254.74	80,925.47	10.00
2-3 年	215,850.00	64,755.00	30.00
3-4 年	941,043.02	470,521.51	50.00
小计	5,840,639.59	797,223.08	13.65

(2)坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	178,793.51	126,348.57	312,004.62	617,146.70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-31,844.06	31,844.06		
--转入第三阶段		-56,568.00	56,568.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,071.65	-20,699.16	166,703.89	180,076.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	181,021.10	80,925.47	535,276.51	797,223.08

(3)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,383,860.26	5,625,181.11
其他	202,709.33	182,507.76
内部往来	254,070.00	228,570.00
合计	5,840,639.59	6,036,258.87

(4)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
云上广西网络科技有限公司	保证金	1,706,444.43	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年	29.22	495,907.22
数字广西集团有限公司	保证金	1,307,326.00	1年以内/2-3年	22.38	89,741.30
广西国际商务职业技术学院	保证金	550,054.00	1年以内	9.42	27,502.70
广西广投产业链服务集团有限公司	保证金	467,500.00	1年以内	8.00	23,375.00
中国共产党广西壮族自治区委员会网络安全和信息化委员会办公室	保证金	426,000.00	1-2年	7.29	42,600.00
小计		4,457,324.43		76.32	679,126.22

3.长期股权投资

长期股权投资详见本财务报表附注五(一)8

(二)母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

营业收入/营业成本详见本财务报表附注五(二)1

2.研发费用

研发费用详见本财务报表附注五(二)5

3.投资收益

投资收益详见本财务报表附注五(二)8

十四、其他补充资料

(一)非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	113,956.01	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	535,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,453.31	个人所得税手续费返还

小计	614,209.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	614,209.32	

(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（元/股）	
		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	-21.25	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.61	-0.25	-0.25

广西梯度科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	113,956.01
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	535,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,453.31
非经常性损益合计	614,209.32
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	614,209.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第一次	2023年6月12日	-	6.95	2,157,013	深圳市高新投高德电气新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市高新投广和通物联网产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市高远共赢投资合伙企业(有限合伙)	不适用	15,000,000.00	补充流动资金-支付职工薪酬、支付供应商货款

2023 年 6 月 12 日，公司分别召开第一届董事会第七次会议、第一届监事会第六次会议，2023 年 6 月 27 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《广西梯度科技股份有限公司股票定向发行说明书》。2023 年 7 月 25 日，公司通过全国中小企业股份转让系统披露《广西梯度科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，深圳市高新投高德电气新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市高新投广和通物联网产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市高远共赢投资合伙企业(有限合伙)3 名投资者于 2023 年 7 月 24 日缴齐全部集资金合计 1,500.00 万元，认购公司 2,157,013 股股份，截至本半年度报告披露之日，新增股份登记尚未完成，后续进展情况公司将通过全国中小企业股份转让系统进行披露。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用