



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

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。
- 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

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广州市天河区高普路 1023 号 201 室、202 室董事会办公室

释义

释义项目	指	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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	伍和新	成立时间	2001年11月16日
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）
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		
主要产品与服务项目	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		
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	天源股份	证券代码	872811
挂牌时间	2018年5月25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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	wangying@tianyuaninfo.com
传真	020-38468360		
公司办公地址	广州市天河区高普路 1023 号 201、202 室	邮政编码	510520
公司网址	www.tianyuaninfo.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	91440101732959516K		
注册地址	广东省广州市天河区高普路 1023 号 201 室、202 室		
注册资本（元）	20,000,000.00 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

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。公司在素质教育领域加大了研发投入，结合教育部劳动教育课标版本，研发了相应的支撑平台与系统，加强了该领域公司的竞争能力。

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、跨平台的金融产品及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。

对于中小型企业信息化服务，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。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、省工信厅为引导中小企业专精特新发展，不断提高发展质量和水平，根据《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字〔2020〕3号）要求，2021年省工信厅在全省范围内遴选一批主营业务突出、竞争力强、成长性好的专精特新中小企业。2021年10月天源股份入选首批广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业，2021年12月入选广东省专精特新企业、市级“专精特新”（两高四新）企业，入选2021年广东省专精特新企业，是省工信厅对天源股份业务水平、发展水平、在行业中具备较强竞争力的认可。</p> <p>2、公司于2021年12月21日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，再次取得高新技术企业证书（证书编号：GR202144004987），该认定证明我司</p>

具备较强的创新意识、创新能力、较高的市场开拓能力和经营管理水平。

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	13,416,350.17	5,330,035.76	151.71%
毛利率%	69.10%	72.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,271,503.13	-8,339,378.29	60.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,219,838.78	-8,581,373.39	50.83%
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）	-3.42%	-10.66%	-
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）	-4.41%	-10.97%	-
基本每股收益	-0.16	-0.42	61.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,401,211.54	121,687,145.43	12.09%
负债总计	43,099,521.98	25,182,942.58	71.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,009,749.91	97,281,253.04	-3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	4.86	-3.29%
资产负债率%（母公司）	28.90%	18.39%	-
资产负债率%（合并）	31.60%	20.69%	-
流动比率	2.92	4.44	-
利息保障倍数	-7.37	34.47	-
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	-10,141,959.57	-7,944,882.46	-27.65%
应收账款周转率	0.17	0.08	-
存货周转率	0.21	0.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.09%	-1.09%	-
营业收入增长率%	151.71%	23.81%	-
净利润增长率%	61.59%	-20.87%	-

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	15,230,231.08	11.17%	5,960,894.21	4.90%	155.50%
应收票据	-	-	750,000.00	0.62%	-100.00%
应收账款	70,857,066.01	51.95%	87,464,872.92	71.88%	-18.99%
存货	25,617,133.58	18.78%	14,618,860.93	12.01%	75.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	357,115.52	0.26%	381,446.17	0.31%	-6.38%
固定资产	1,086,448.71	0.80%	1,415,040.11	1.16%	-23.22%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	5,129,226.91	3.76%	5,446,977.04	4.48%	-5.83%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,032,750.00	22.02%	10,012,222.22	8.23%	199.96%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	4,267,901.97	3.13%	5,104,201.97	4.19%	-16.38%

项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额为 15,230,231.08 元，上年期末金额为 5,960,894.21 元，报告期末货币资金较上年期末增长 155.50%，主要原因是报告期末比上年期末新增 20,000,000.00 元中行短期借款所致。

2、应收账款：本期期末金额为 70,857,066.01 元，上年期末金额为 87,464,872.92 元，报告期末应收账款较上年期末下降 18.99%，主要原因是由于本期收回上年期末应收账款较多所致。

3、存货：本期期末金额为 25,617,133.58 元，上年期末金额为 14,618,860.93 元，报告期末存货较上年期末增长 75.23%，主要原因是本期在建项目增加，且在建项目未验收，导致存货增加。

4、短期借款：本期期末金额为 30,032,750.00 元，上年期末金额为 10,012,222.22 元，报告期末短期借款较上年期末增长 199.96%，主要原因是报告期末比上年期末新增 20,000,000.00 元中行短期借款所致。

（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	13,416,350.17	-	5,330,035.76	-	151.71%
营业成本	4,145,014.85	30.90%	1,447,689.62	27.16%	186.32%
毛利率	69.10%	-	72.84%	-	-
销售费用	1,009,541.31	7.52%	684,175.23	12.84%	47.56%
管理费用	2,681,939.25	19.99%	2,173,928.43	40.79%	23.37%
研发费用	13,318,542.23	99.27%	12,886,182.56	241.77%	3.36%

财务费用	497,297.86	3.71%	292,766.71	5.49%	69.86%
信用减值损失	3,047,100.62	22.71%	2,176,623.70	40.84%	39.99%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,119,033.81	8.34%	434,980.02	8.16%	157.26%
投资收益	-133,322.48	-0.99%	-170,474.94	-3.20%	21.79%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,374,210.44	-32.60%	-9,743,123.91	-182.80%	55.10%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	122,941.88	2.31%	-100.00%
净利润	14,025,217.57	19.84%	13,134,553.40	21.58%	6.78%
经营活动产生的现金流量净额	-10,141,959.57	-	-7,944,882.46	-	-27.65%
投资活动产生的现金流量净额	-61,398.00	-	-3,822,041.91	-	98.39%
筹资活动产生的现金流量净额	19,472,694.44	-	9,705,277.76	-	100.64%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额为 13,416,350.17 元，上年同期金额为 5,330,035.76 元，同比增加 151.71%，主要原因是 2022 年未完工项目于 2023 年完工验收较多所致。

2、营业成本：本期金额为 4,145,014.85 元，上年同期金额为 1,447,689.62 元，同比增加 186.32%，主要原因是本期金额营业收入比上年同期增加 151.71%，对应结转的成本增加所致。

3 信用减值损失：本期金额为 3,047,100.62 元，上年同期金额为 2,176,623.70 元，同比增加 39.99%，主要原因是本期应收账款坏账损失比上年同期多 856,489.82 元

4、营业利润：本期金额为-4,374,210.44 元，上年同期金额为-9,743,123.91 元，同比增加 55.10%，主要原因是本期营业收入比上年同期增加 151.71%所致。

5、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为-10,141,959.57 元，上年同期金额为-7,944,882.46 元，同比下降 27.65%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期多 13,622,189.84 元，本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期多 12,621,076.97 元，本期支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期多 1,674,287.91 元，本期支付的各项税费比上年同期多 249,835.55 元，本期付现费用比上年同期多 1,103,070.36 元。

6、投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-61,398.00 元，上年同期金额为-3,822,041.91 元，同比增加 98.39%，主要原因是本期赎回理财产品收到的现金比上年同期少 11,000,000.00 元，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期少 3,685,643.91 元，购买理财产品支付的现金比上年同期少 11,000,000.00 元。

7、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为 19,472,694.44 元，上年同期金额为 9,705,277.76

元，同比增加 100.64%，主要原因是本期取得借款收到的现金比上年同期多 20,000,000.00 元，本期偿还债务支付的现金比上年同期多 10,000,000.00 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

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，报告期内，公司无取得及处置子公司的情况公司；报告期内，公司无新增参股公司的情况。

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 255.00 万元，占注册资本的 51%，广州泛睿教育信息咨询有限公司出资 110.00 万元，占注册资本的 22%，广州智盈投资咨询有限公司出资 100.00 万元，占注册资本的 20%，卢振威出资 35.00 万元，占注册资本的 7%。截至报告期末，实收资本为 450.00 万元，其中：本公司实缴 255.00 万元，广州泛睿教育信息咨询有限公司实缴 110.00 万元，广州智盈投资咨询有限公司实缴 85.00 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 1,050.69 万元，其中广州天源互联网科技有限公司出资 367.74 万元，占注册资本的 35%，广州广旅网络科技有限公司出资 682.95 万元，占注册资本的 65%，截至报告期末，实收资本为 356.80 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 199.30 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53.18万元，其中：广州六合企服科技有限公司实缴34.68万元，广州天源互联网科技有限公司实缴18.50万元。

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。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（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

（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。

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
（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

	<p>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。</p>
<p>(二) 销售客户较为集中的风险</p>	<p>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 98.76%，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。</p>
<p>(三) 技术人员流失或技术泄密的风险</p>	<p>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。</p>
<p>(四) 共同实际控制人不当控制风险</p>	<p>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</p>

	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	22,000,000.00	-
销售产品、商品,提供劳务	44,000,000.00	9,163,542.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	30,000.00
提供担保	-	10,000,000.00

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、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，担保金额为 10,000,000.00 元。

以上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。

2、因公司业务需求，公司子公司广州华灯科技有限公司接受张冰财务资助，借款金额为 30,000.00 元，相关人员未向公司收取费用，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、财务资助未按照关联交易方式进行审议。

（四） 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：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	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	深圳天迪源科信息技术股份有限公司	6,366,418	0	6,366,418	31.83%	0	6,366,418	0	0
3	曹维	2,644,219	0	2,644,219	13.22%	1,983,165	661,054	0	0
4	广州天源	1,672,600	0	1,672,600	8.37%	0	1,672,600	0	0

	管理咨询合伙企业（有限合伙）								
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）30.20%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

（一）控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条（二）的规定：“控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”。伍和新直接持有公司 40.12%的股权，天源合伙持有公司 8.37%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 8.37%的控制权和表决权。伍和新合计享有 48.49%的表决权，足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。故认定公司控股股东为伍和新。

公司控股股东情况如下：

伍和新，男，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1985年7月至1996年9月任海军广州舰艇学院计算机专业助教、计算机专业讲师；1996年10月至2001年10月，历任广州正道科技有限公司系统工程师、技术部经理、系统集成部经理、常务副总经理，兼任信息事业部总经理；2001年11月至2012年8月，任有限公司经理；2012年9月-10月任有限公司执行董事；2012年11月至2015年10月，任有限公司经理、董事；2015年11月至2017年8月，任有限公司经理兼董事长；2017年9月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

伍和新、曹维、林小俐等三人签订一致行动协议。伍和新直接持有公司 40.12%的股权，天源合伙持有公司 8.37%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 8.37%的控制权和表决权；曹维直接持有公司 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。三人合计直接持有公司 59.80%的股权，伍和新通过天源合伙行使对公司 8.37%的表决权，三人合计控制公司 68.17%的股权。

伍和新、曹维、林小俐等三人系天源股份董事会成员，其中伍和新系公司董事长兼总经理。

伍和新、曹维、林小俐等三人对公司股东大会、董事会的决议具有实质性影响，对董事、高级管理人员的任免起到关键作用，对公司的经营管理和决策施加重大影响。因此，认定伍和新、曹维、林小俐等三人为公司共同实际控制人。

公司实际控制人情况如下：

伍和新，详见本节之“二、控股股东、实际控制人变化情况”之“（一）控股股东情况”。

曹维，男，1955年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1974年12月至1978年3月，任中国人民解放军战士、班长；1978年4月至1978年8月，任广东省和平县大坝公社高发小学教师；1978年9月至1981年6月，广东省科技学校海洋技术物理班在读；1981年7月至2015年9月，历任中国科学院南海海洋研究所人事处办事员、技术员、海洋仪器研制员、助理工程师、工程师、高级工程师；2012年9月至2012年10月，任有限公司监事；2012年11月至2017年8月，任有限公司董事；2017年9月至今，任股份公司董事。

林小俐，女，1967年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年12月至1990年4月，任广州市经济信息中心办公室文员；1990年5月至1993年4月，任广州市计划委员会办公室文员；1993年5月至1996年10月，任广州正大经济发展公司会计；1996年11月至1998年6月，任广州市社会保险管理局办公室文员、出纳；1998年7月至2017年1月，任广州市社会保险基金管理中心会计；2012年9月至2012年11月，任有限公司经理；2012年11月至2017年8月，任有限公司董事；2017年9月至今，任股份公司董事。

报告期内公司实际控制人无变动。

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
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、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

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

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	17	18

销售人员	11	11
财务人员	5	4
行政人员	8	8
技术人员	147	139
员工总计	188	180

(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）	15,230,231.08	5,960,894.21
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）	-	750,000.00
应收账款	五、（三）	70,857,066.01	87,464,872.92
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）	935,421.37	985,933.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	25,617,133.58	14,618,860.93
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）	13,232,950.99	1,923,331.55
流动资产合计		125,872,803.03	111,703,893.08
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）	357,115.52	381,446.17
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）	1,086,448.71	1,415,040.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	5,129,226.91	5,446,977.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	3,955,617.37	2,739,789.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,528,408.51	9,983,252.35
资产总计		136,401,211.54	121,687,145.43
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	30,032,750.00	10,012,222.22
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、（十二）	4,267,901.97	5,104,201.97
预收款项			
合同负债	五、（十三）	3,547,291.99	4,009,260.00
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、（十四）	2,261,357.21	2,338,727.37
应交税费	五、（十五）	2,250,381.71	2,989,353.20
其他应付款	五、（十六）	739,839.10	729,177.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,099,521.98	25,182,942.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		43,099,521.98	25,182,942.58
所有者权益：			
股本	五、(十七)	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、(十八)	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、(十九)	7,443,842.57	7,443,842.57
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	59,276,681.40	62,548,184.53
归属于母公司所有者权益合计		94,009,749.91	97,281,253.04
少数股东权益		-708,060.35	-777,050.19
所有者权益合计		93,301,689.56	96,504,202.85
负债和所有者权益总计		136,401,211.54	121,687,145.43

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,749,002.22	5,683,162.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	750,000.00
应收账款	十四、(一)	65,042,838.67	79,356,003.61
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、(二)	1,536,905.31	1,178,922.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		24,554,838.61	14,616,594.93
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		13,223,613.42	1,870,671.98
流动资产合计		117,107,198.23	103,455,355.55
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	十四、（三）	7,893,750.54	7,931,446.17
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		1,064,747.66	1,389,871.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,129,226.91	5,446,977.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,412,774.52	1,855,654.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,500,499.63	16,623,949.00
资产总计		134,607,697.86	120,079,304.55
流动负债：			
短期借款		30,032,750.00	10,012,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,635,826.50	2,472,126.50
预收款项			
合同负债		3,047,387.87	4,000,162.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,063,375.79	2,110,069.64
应交税费		2,024,167.00	2,640,221.69
其他应付款		92,554.42	844,706.55
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			
其他流动负债			
流动负债合计		38,896,061.58	22,079,508.99
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			
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		-	-
负债合计		38,896,061.58	22,079,508.99
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		7,443,842.57	7,443,842.57
一般风险准备			
未分配利润		61,006,423.62	63,294,582.90
所有者权益合计		95,711,636.28	97,999,795.56
负债和所有者权益合计		134,607,697.86	120,079,304.55

（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	五、（二十一）	13,416,350.17	5,330,035.76
其中：营业收入	五、（二十一）	13,416,350.17	5,330,035.76
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,823,372.56	17,514,288.45
其中：营业成本	五、(二十一)	4,145,014.85	1,447,689.62
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、(二十二)	171,037.06	29,545.90
销售费用	五、(二十三)	1,009,541.31	684,175.23
管理费用	五、(二十四)	2,681,939.25	2,173,928.43
研发费用	五、(二十五)	13,318,542.23	12,886,182.56
财务费用	五、(二十六)	497,297.86	292,766.71
其中：利息费用		522,627.86	288,333.35
利息收入		33,588.78	19,724.02
加：其他收益	五、(二十七)	1,119,033.81	434,980.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-133,322.48	-170,474.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-133,322.48	-170,474.94
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、(二十九)	3,047,100.62	2,176,623.70
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）		-4,374,210.44	-9,743,123.91
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十)	-	122,941.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,374,210.44	-9,866,065.79
减：所得税费用	五、(三十一)	-1,171,697.15	-1,527,449.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,202,513.29	-8,338,616.21
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）		-3,202,513.29	-8,338,616.21
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)		68,989.84	762.08
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,271,503.13	-8,339,378.29
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		-3,202,513.29	-8,338,616.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,271,503.13	-8,339,378.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		68,989.84	762.08
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.16	-0.42
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.16	-0.42

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	12,865,357.39	4,913,981.13

减：营业成本	十四、(四)	3,972,006.03	1,556,994.99
税金及附加		164,251.52	29,126.04
销售费用		711,095.27	292,536.40
管理费用		2,402,974.50	1,857,683.97
研发费用		12,683,823.10	11,984,735.23
财务费用		497,051.07	290,950.56
其中：利息费用		522,627.86	288,333.35
利息收入		31,053.97	19,065.27
加：其他收益		1,106,877.03	414,314.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-37,695.63	-23,528.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,695.63	-23,528.43
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）		2,793,091.14	1,842,971.78
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）		-3,703,571.56	-8,864,288.27
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）		-3,703,571.56	-8,987,230.15
减：所得税费用		-1,415,412.28	-1,706,751.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,288,159.28	-7,280,478.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,288,159.28	-7,280,478.36
（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		-2,288,159.28	-7,280,478.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.36

（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		35,581,049.84	21,958,860.00
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		610,447.22	150,978.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,156,109.84	1,801,742.52
经营活动现金流入小计		37,347,606.90	23,911,580.62
购买商品、接受劳务支付的现金		25,140,889.74	12,519,812.77
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		16,259,732.78	14,585,444.87
支付的各项税费		2,478,966.72	2,229,131.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	3,609,977.23	2,522,074.27
经营活动现金流出小计		47,489,566.47	31,856,463.08
经营活动产生的现金流量净额		-10,141,959.57	-7,944,882.46
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

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		-	11,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,398.00	3,692,041.91
投资支付的现金		55,000.00	11,130,000.00
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		61,398.00	14,822,041.91
投资活动产生的现金流量净额		-61,398.00	-3,822,041.91
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		30,000,000.00	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		30,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,305.56	294,722.24
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		10,527,305.56	294,722.24
筹资活动产生的现金流量净额		19,472,694.44	9,705,277.76
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		9,269,336.87	-2,061,646.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,960,894.21	10,301,616.10
六、期末现金及现金等价物余额		15,230,231.08	8,239,969.49

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	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		31,940,137.23	18,601,155.00
收到的税费返还		610,447.22	150,978.10
收到其他与经营活动有关的现金		1,007,169.71	3,977,322.09
经营活动现金流入小计		33,557,754.16	22,729,455.19
购买商品、接受劳务支付的现金		24,578,580.74	13,087,130.67
支付给职工以及为职工支付的现金		14,806,992.62	12,628,509.60
支付的各项税费		2,353,405.30	2,216,576.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,225,630.57	2,651,702.19
经营活动现金流出小计		45,964,609.23	30,583,918.70
经营活动产生的现金流量净额		-12,406,855.07	-7,854,463.51
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
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		-	11,000,000.00
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
投资支付的现金			11,000,000.00
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
投资活动产生的现金流量净额		-	-3,692,041.91
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		30,000,000.00	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		30,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,305.56	294,722.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,527,305.56	294,722.24
筹资活动产生的现金流量净额		19,472,694.44	9,705,277.76
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		7,065,839.37	-1,841,227.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,683,162.85	9,827,468.53
六、期末现金及现金等价物余额		12,749,002.22	7,986,240.87

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

2023年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“天源股份公司”）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2022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日

2023年8月21日。

（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，2023年合并财务报表范围与2022年度相比无变化，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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（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：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价

或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(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

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认情形确认结果已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬
终止确认该金融资产(确认新资产/负债)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 放弃了对该金融资产的控制未放弃对该金融资产的控制 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移

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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月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，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；

- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记

该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 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，没有相互抵销。但是，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：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
银行承兑票据	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收账款

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收其他客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	组合基础上计算预期信用损失

(十三) 应收款项融资

公司在日常资金管理中将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”

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货分为自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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。

(十五) 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。

(十六) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有

重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

B. 以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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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（%）
--------	-------------	---------	-----------

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。

(十八) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

(二十) 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财务报表“附注三、（二十六）长期资产减值”。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成

本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三 “长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十四) 合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十五) 职工薪酬

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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。

在职工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）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职

工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，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。

(二十七) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十八) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

- (1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- (2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- (3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具

是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十九) 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的,公司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的商品;
- (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,但是,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司会考虑下列迹象:

- (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,即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已占有该商品实物;
- (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。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(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,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。

(三十) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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。

(三十一)政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在

确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十三) 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。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，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。

(三十四)主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

公司本报告期未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	应税项目	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）（附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

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》（2023年第1号，以下简称1号公告）的规定，增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，下同）的，免征增值税。

2、企业所得税：

（1）高新技术企业所得税优惠

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。

（2）小微企业所得税优惠

根据财政部、税务总局发布的《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）规定，自 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，实际负担的所得税税率为 5%。

根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际负担的所得税税率为 5%。

3、其他税费优惠政策

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）的有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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 2023 年符合小微企业的条件。

五、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 12 月 31 日，期末是指 2023 年 6 月 30 日；上期是指 2022 年 1-6 月，本期是指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,389.92	18,039.53
银行存款	15,186,841.16	5,942,854.68
其他货币资金		
合计	15,230,231.08	5,960,894.21
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据			
商业承兑票据			
合计			

-续上表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	750,000.00		750,000.00
商业承兑票据			
合计	750,000.00		750,000.00

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

-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	750,000.00	100.00			750,000.00
其中：银行承兑汇票	750,000.00	100.00			750,000.00
商业承兑汇票					
合计	750,000.00	100.00			750,000.00

(1)按单项计提坏账准备：无。

(2)按组合计提坏账准备：无。

6. 坏账准备的情况：无。

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	40,454,476.92
1 至 2 年	17,103,359.33
2 至 3 年	23,176,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,100,000.00
小计	81,833,836.25
减：坏账准备	10,976,770.24
合计	70,857,066.01

2. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,833,836.25	100.00	10,976,770.24	13.41	70,857,066.01
其中：应收其他客户	81,833,836.25	00.00	10,976,770.24	13.41	70,857,066.01

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 (%)	
合计	81,833,836.25	100.00	10,976,770.24	13.41	70,857,066.01

—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	101,465,304.29	100.00	14,000,431.37	13.80	87,464,872.92
其中：应收其他客户	101,465,304.29	100.00	14,000,431.37	13.80	87,464,872.92
合计	101,465,304.29	100.00	14,000,431.37	13.80	87,464,872.92

(1)按单项计提坏账准备：无

(2)按组合计提坏账准备

—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	40,454,476.92	1,213,634.30	3.00
1至2年	17,103,359.33	1,710,335.94	10.00
2至3年	23,176,000.00	6,952,800.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00
合计	81,833,836.25	10,976,770.24	13.41

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	
组合计提	14,000,431.37		3,023,661.13			10,976,770.24

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	
合计	14,000,431.37		3,023,661.13			10,976,770.24

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
广东冠华建筑工程有限公司	22,000,000.00	1年以内	26.88	660,000.00
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司	20,000,000.00	2-3年	24.44	6,000,000.00
深圳市嘉时新能源科技有限公司	10,300,000.00	1-2年	12.59	1,030,000.00
中国电信国际有限公司	7,506,018.80	2年以内	9.17	251,770.90
凯特威尔（厦门）科技有限公司	5,000,000.00	1-2年	6.11	500,000.00
合计	64,806,018.80	--	79.19	8,441,770.90

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	935,421.37	985,933.47
合计	935,421.37	985,933.47

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
1年以内	954,222.81
1至2年	6,800.00
2至3年	
3至4年	

账龄	期末余额
4至5年	
5年以上	
小计	961,022.81
减：坏账准备	25,601.44
合计	935,421.37

(2)其他应收款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、押金	371,510.00	470,273.22
备用金借款	116,004.70	67,100.00
非关联方往来	350,000.00	350,000.00
代垫款项	123,508.11	147,601.18
合计	961,022.81	1,034,974.40

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	49,040.93			49,040.93
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				
本期转回	23,439.49			23,439.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,601.44			25,601.44

(4)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	
其他应收款坏账准备	49,040.93		23,439.49			25,601.44
合计	49,040.93		23,439.49			25,601.44

--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
广州智盈投资咨询有限公司	非关联方往来	350,000.00	1年以内	36.42	10,500.00
广州高新技术产业集团有限公司	保证金、押金	213,000.00	1年以内	22.16	6,390.00
个人社保费	代垫款项	73,468.11	1年以内	7.64	
住房公积金	代垫款项	50,040.00	1年以内	5.21	
王霜	备用金和借款	42,600.00	1年以内	4.43	1,278.00
合计		729,108.11		75.87	18,168.00

(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	25,617,133.58		25,617,133.58
合计	25,662,071.18	44,937.60	25,617,133.58

-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	14,618,860.93		14,618,860.93
合计	14,663,798.53	44,937.60	14,618,860.93

2. 存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

(六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付费账款	13,232,950.99	1,923,331.55
合计	13,232,950.99	1,923,331.55

(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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州叮咚信息科技有限公司	340,929.63			-4,854.55						336,075.08	
广东汇德信息技术有限公司	40,516.54			-32,841.08						7,675.46	
趣旅云（广州）科技有限公司											
广东南粤产教科技有限责任公司		55,000.00		-41,635.02						13,364.98	
合计	381,446.17	55,000.00		-79,330.65						357,115.52	

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,086,448.71	1,415,040.11
固定资产清理		
合计	1,086,448.71	1,415,040.11

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,219,822.18	3,789,028.63	253,267.36	5,262,118.17
2. 本期增加金额		6,398.00		6,398.00
(1) 购置		6,398.00		6,398.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,219,822.18	3,795,426.63	253,267.36	5,268,516.17
二、累计折旧				
1. 期初余额	730,072.42	2,890,538.85	226,466.79	3,847,078.06
2. 本期增加金额	57,941.58	270,929.30	6,118.52	334,989.40
(1) 计提	57,941.58	270,929.30	6,118.52	334,989.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	788,014.00	3,161,468.15	232,585.31	4,182,067.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	431,808.18	633,958.48	20,682.05	1,086,448.71
2. 期初账面价值	489,749.76	898,489.78	26,800.57	1,415,040.11

(2)暂时闲置的固定资产情况：无。

(3)通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4)未办妥产权证书的固定资产情况：无。

2. 固定资产清理：无。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	792,327.00	7,690,502.42	2,000,000.00	10,482,829.42
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率折算				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
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	2,243,525.38	1,333,333.33	4,369,185.71
2. 本期增加金额		317,750.13		317,750.13
(1) 计提		317,750.13		317,750.13
(2) 汇率折算				
(3) 重分类				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 汇率折算				
(3) 重分类				
4. 期末余额	792,327.00	2,561,275.51	1,333,333.33	4,686,935.84
三、减值准备				
1. 期初余额			666,666.67	666,666.67
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			666,666.67	666,666.67
四、账面价值				

项目	非专利技术	软件	其他	合计
1. 期末账面价值		5,129,226.91		5,129,226.91
2. 期初账面价值		5,446,977.04		5,446,977.04

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
资产减值准备	11,002,371.68	1,503,418.68	14,094,409.91	2,286,499.52
内部交易未实现利润	2,004,521.87	300,678.28	1,601,664.89	240,249.73
可抵扣亏损	20,290,659.91	2,151,520.41	852,159.09	213,039.78
使用权资产摊销				
合计	33,297,553.46	3,955,617.37	16,548,233.89	2,739,789.03

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

3. 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,468,445.90	6,468,445.90
合计	6,468,445.90	6,468,445.90

4. 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	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	2,031,714.92	2,031,714.92	
2026 年度	2,510,938.55	2,510,938.55	
2027 年度	1,925,792.43	1,925,792.43	
合计	6,468,445.90	6,468,445.90	

(十一) 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	30,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	32,750.00	12,222.22
合计	30,032,750.00	10,012,222.22

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十二) 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)	3,370,075.47	1,996,375.47
1-2年(含2年)	897,826.50	3,107,826.50
合计	4,267,901.97	5,104,201.97

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	3,547,291.99	4,009,260.00
合计	3,547,291.99	4,009,260.00

(十四) 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	2,338,727.37	16,340,245.56	16,417,615.72	2,261,357.21
二、离职后福利-设定提存计划		1,491,758.81	1,491,758.81	
三、辞退福利		70,015.00	70,015.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,338,727.37	17,902,019.37	17,979,389.53	2,261,357.21

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	2,338,727.37	14,778,471.75	14,855,841.91	2,261,357.21
2、职工福利费		68,717.22	68,717.22	
3、社会保险费		433,525.47	433,525.47	
其中：医疗保险费		424,703.39	424,703.39	
工伤保险费		7,422.08	7,422.08	
生育保险费		1,400.00	1,400.00	
补充医疗保险				
4、住房公积金		289,161.00	289,161.00	
合计	2,338,727.37	15,569,875.44	15,647,245.60	2,261,357.21

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		745,775.84	745,775.84	
2、失业保险费		23,296.50	23,296.50	
3、企业年金缴费				
合计		769,072.34	769,072.34	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,100,874.59	2,771,316.61
企业所得税		14,891.06
个人所得税	115,470.49	101,247.38
城市维护建设税	18,369.32	51,432.41
教育费附加	7,861.23	22,042.46
地方教育附加	5,240.82	14,694.96
印花税	2,565.26	13,728.32
合计	2,250,381.71	2,989,353.20

(十六) 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	739,839.10	729,177.82
合计	739,839.10	729,177.82

1. 应付利息：无。

2. 应付股利：无。

3. 其他应付款

(1)按款项列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他关联方往来	710,000.00	580,000.00
代垫款项	20,071.52	139,409.24
费用	9,767.58	9,768.58
合计	739,839.10	729,177.82

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(十七)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

(十八)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

(十九)盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,443,842.57			7,443,842.57
合 计	7,443,842.57			7,443,842.57

(二十)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	62,548,184.53	49,139,839.18
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	62,548,184.53	49,139,839.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,271,503.13	-8,339,378.29
其他综合收益结转留存收益转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他转入		
期末未分配利润	59,276,681.40	40,800,460.89

(二十一)营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本分类列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,416,350.17	4,145,014.85	5,330,035.76	1,447,689.62
其他业务				
合 计	13,416,350.17	4,145,014.85	5,330,035.76	1,447,689.62

(二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,737.16	16,486.43
教育费附加	40,161.73	6,978.87
地方教育附加	26,774.49	4,652.60
印花税	9,043.68	108.00
车辆使用税	1,320.00	1,320.00
合计	171,037.06	29,545.90

(二十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	596,534.02	461,588.42
折旧与摊销费用	5,141.64	6,495.30
接待费用	231,096.96	67,397.72
差旅费用	68,436.87	30,095.56
其他费用	108,331.82	118,598.23
合计	1,009,541.31	684,175.23

(二十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,384,687.23	1,317,459.73
折旧与摊销费用	76,903.87	76,507.02
租赁费及物管费	90,299.20	112,653.46
差旅费用	45,617.39	31,435.20
业务招待费	121,466.09	78,509.99
中介机构费用	454,879.82	240,223.80
其他费用	508,085.65	317,139.23
合计	2,681,939.25	2,173,928.43

(二十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	12,496,485.61	11,627,279.83
直接投入费用	13,590.73	101,414.60
折旧费用	248,572.34	248,599.46
无形资产摊销	316,338.78	289,451.15

项目	本期发生额	上期发生额
委外研究开发费用		145,631.06
其他相关费用	243,554.77	473,806.46
合计	13,318,542.23	12,886,182.56

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	522,627.86	288,333.35
利息收入(-)	-33,588.78	-19,724.02
手续费	8,258.78	24,157.38
合计	497,297.86	292,766.71

(二十七) 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	18,852.34	37,384.78
进项税额加计抵减额	76,599.98	46,951.19
广州市科学技术局 2021 年高企培育专题款	300,000.00	
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
软件企业增值税即征即退款	610,447.22	150,978.10
2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）奖补	40,182.00	
重点人群抵税退税	65,650.00	
稳岗补贴	1,511.00	28,904.29
一次性留工补贴		67,000.00
其他小额补贴小计	5,791.27	11,661.66
合计	1,119,033.81	434,980.02

(二十八) 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	-133,322.48	-170,474.94
合计	-133,322.48	-170,474.94

(二十九) 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	3,023,661.13	2,167,171.31

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	23,439.49	4,624.17
合计	3,047,100.62	2,176,623.70

(三十) 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

(三十一) 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	44,131.19	850,409.30
递延所得税费用	-1,215,828.34	-2,377,858.88
合计	-1,171,697.15	-1,527,449.58

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	-3,202,513.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-480,376.99
子公司适用不同税率的影响	20,169.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
加计扣除费用的影响	-1,961,323.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	481,217.96
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	768,615.34
其他	
所得税费用	-1,171,697.15

(三十二) 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	33,588.78	19,724.02
政府补助	426,195.34	199,204.29

项目	本期发生额	上期发生额
其他	696,325.72	1,582,814.21
合计	1,156,109.84	1,801,742.52

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	3,601,718.45	2,498,648.09
手续费	8,258.78	23,426.18
合计	3,609,977.23	2,522,074.27

(三十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,202,513.29	-8,338,616.21
加：信用减值准备	-3,047,100.62	-2,176,623.70
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,591.40	338,116.34
使用权资产折旧		230,999.16
无形资产摊销	317,750.13	458,040.05
长期待摊费用摊销		
处置使用权资产、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）	497,297.86	288,333.35
投资损失（收益以“-”号填列）	133,322.48	170,474.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,215,828.34	-2,377,858.88
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）	-10,998,272.65	-9,571,288.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,148,741.84	14,228,529.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,103,948.38	-1,194,987.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,141,959.57	-7,944,882.46

补充资料	本期金额	上期金额
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	15,230,231.08	8,239,969.49
减：现金的期初余额	5,960,894.21	10,301,616.10
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	9,269,336.87	-2,061,646.61

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	15,230,231.08	5,960,894.21
其中：库存现金	43,389.92	18,039.53
可随时用于支付的银行存款	15,186,841.16	5,942,854.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,230,231.08	5,960,894.21
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		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、合并范围变更

无。

七、在其他主体中的权益

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	51.00		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		51.00	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。

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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款等，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进行持续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此可控的范围内。

(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。

(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，伍和新通过广州天源行使对公司 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
广东南粤产教科技有限责任公司	联营企业
广州和盟科技有限公司	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
西安迪科数金智能科技有限公司	持有本公司股份 5%以上股东控股子公司
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
广州泛睿企业管理信息咨询有限公司	直接持有子公司广州华灯科技有限公司股份 5%以上股东
张冰	子公司广州华灯科技有限公司法人代表及执行董事
李为真	实际控制人伍和新配偶

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

-采购商品/接受劳务情况表

无。

-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
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	软件产品	9,079,646.06	
广东汇德信息技术有限公司	软件定制开发	31,698.11	
广州泛睿企业管理信息咨询有限公司	劳务服务	52,198.47	69,010.02
合计		9,163,542.64	69,010.02

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

-本公司作为担保方: 无

-本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍和新	1000 万	2023-3-30	2024-3-29	否
伍和新、林小俐	2000 万	2022-12-20	2024-12-31	否

5. 关联方资金拆借:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张冰	580,000.00	2022-4-19	无	
张冰	30,000.00	2023-6-21	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	1,036,436.74	863,203.94

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	广东南粤产教科技有限责任公司	2,450,000.00	73,500.00	2,450,000.00	144,915.26
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	319,031.93
应收账款	广州网文三维数字技术有限公司				
其他流动资产		1,376,870.87		1,376,870.87	
合计		7,029,270.87	1,236,572.00	7,029,270.87	1,563,947.19

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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
其他应付款	广州泛睿教育信息咨询有限公司	100,000.00	
其他应付款	张冰	610,000.00	580,000.00
合计		1,710,000.00	1,580,000.00

(七)关联方承诺

无。

(八)其他

无。

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、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	36,501,756.47
1至2年	17,103,359.33
2至3年	18,676,000.00
3至4年	1,169,911.50
4至5年	0
5年以上	1,100,000.00
小计	74,551,027.30
减：坏账准备	9,508,188.63
合计	65,042,838.67

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	74,551,027.30	100.00	9,508,188.63	12.75	65,042,838.67
其中：应收合并报表范围内关联方	1,169,911.50	1.57			1,169,911.50
应收其他客户	73,381,115.80	98.43	9,508,188.63	12.96	63,872,927.17
合计	74,551,027.30	100.00	9,508,188.63	12.75	65,042,838.67

-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	91,633,459.80	100.00	12,277,456.19	13.40	79,356,003.61
其中：应收合并报表范围内关联方	1,169,911.50	1.28			1,169,911.50
应收其他客户	90,463,548.30	98.72	12,277,456.19	13.57	78,186,092.11
合 计	91,633,459.80	100.00	12,277,456.19	13.40	79,356,003.61

-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

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,169,911.50		
4 至 5 年			
5 年以上			
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	36,501,756.47	1,095,052.69	3.00
1 至 2 年	17,103,359.33	1,710,335.94	10.00
2 至 3 年	18,676,000.00	5,602,800.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00
合 计	73,381,115.80	9,508,188.63	12.96

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	
单项计提						
组合计提	12,277,456.19		2,769,267.56			9,508,188.63
合计	12,277,456.19		2,769,267.56			9,508,188.63

--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
广东冠华建筑工程有限公司	22,000,000.00	1年以内	29.51	660,000.00
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司	15,500,000.00	2-3年	20.79	4,650,000.00
深圳市嘉时新能源科技有限公司	10,300,000.00	1-2年	13.82	1,030,000.00
中国电信国际有限公司	7,506,018.80	2年以内	10.07	251,770.90
凯特威尔（厦门）科技有限公司	5,000,000.00	1-2年	6.71	500,000.00
合计	60,306,018.80	--	80.90	7,091,770.90

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		
应收股利		
其他应收款	1,536,905.31	1,178,922.18
合计	1,536,905.31	1,178,922.18

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
1年以内	1,561,717.59
1至2年	

账龄	期末余额
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	1,561,717.59
减：坏账准备	24,812.28
合计	1,536,905.31

(2)其他应收款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	364,460.00	463,223.22
备用金和借款	112,616.00	67,100.00
关联方往来	609,416.26	209,416.26
代垫款项	125,225.33	137,818.56
非关联方往来	350,000.00	350,000.00
合计	1,561,717.59	1,227,558.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	48,635.86			48,635.86
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				
本期转回	23,823.58			23,823.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,812.28			24,812.28

(4)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	
坏账准备	48,635.86		23,823.58		24,812.28
合计	48,635.86		23,823.58		24,812.28

--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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州华灯科技有限公司	关联方往来	434,485.00	27.82	
广州智盈投资咨询有限公司	非关联方往来	350,000.00	22.41	10,500.00
广州高新技术产业集团有限公司	保证金、押金	213,000.00	13.64	6,390.00
广州天源物联网有限公司	关联方往来	174,931.26	11.20	
个人社保费	代垫款项	80,679.33	5.17	
合计		1,253,095.59	80.24	16,890.00

(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	7,550,000.00		7,550,000.00	7,550,000.00		7,550,000.00
对联营、合营企业投资	343,750.54		343,750.54	381,446.17		381,446.17
合计	7,893,750.54		7,893,750.54	7,931,446.17		7,931,446.17

1. 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
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	2,550,000.00					2,550,000.00	
合计	7,550,000.00					7,550,000.00	

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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州叮咚信息科技有限公司	340,929.63			-4,854.55						336,075.08	

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		
广东汇德信息技术有限公司	40,516.54			-32,841.08						7,675.46	
小计	381,446.17			-37,695.63						343,750.54	
合计	381,446.17			-37,695.63						343,750.54	

(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	12,865,357.39	3,972,006.03	4,913,981.13	1,556,994.99
其他业务				
合计	12,865,357.39	3,972,006.03	4,913,981.13	1,556,994.99

(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	-37,695.63	-23,528.43
合计	-37,695.63	-23,528.43

十五、 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）	1,119,033.81	
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		

项目	本期发生额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	167,855.07	
少数股东权益影响额	2,843.09	
合计	948,335.65	

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	-3.42	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.41	-0.21	-0.21

(三)境内外会计准则下会计数据差异

无。

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
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）	1,119,033.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-

非经常性损益合计	1,119,033.81
减：所得税影响数	167,855.07
少数股东权益影响额（税后）	2,843.09
非经常性损益净额	948,335.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用