



帝隆科技

NEEQ : 834823

广州帝隆科技股份有限公司



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、公司负责人刘志兵、主管会计工作负责人李海燕及会计机构负责人（会计主管人员）李海燕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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	86

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）。
文件备置地址	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。
	广州市越秀区东风中路 515 号东照大厦 201

释义

释义项目		释义
公司、帝隆	指	广州帝隆科技股份有限公司
帝隆云	指	广州帝隆云计算有限公司，公司控股子公司
广州双玉	指	广州双玉投资有限公司，公司控股股东
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
《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》
《公司章程》	指	《广州帝隆科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广州帝隆科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州帝隆科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州帝隆科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
中登系统	指	中国证券登记结算有限责任公司登记结算系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州帝隆科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangzhouDeelonTechnologyCo., Ltd. Deelon		
	DL		
法定代表人	刘志兵	成立时间	2006年3月1日
控股股东	控股股东为（广州双玉投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘志兵、李海燕），一致行动人为（刘志兵、李海燕）
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-信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发 6510 软件开发		
主要产品与服务项目	数字金控、供应链金融、数字科技、智慧康养。		
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	帝隆科技	证券代码	834823
挂牌时间	2015年12月9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）	11,857,564
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李海燕	联系地址	广州市越秀区东风中路515号201房（部位：自编号：201单元）
电话	020-85683117	电子邮箱	lilyli@deelon.com
传真	020-85683117		
公司办公地址	广州市越秀区东风中路515号201房（部位：自编号：201单元）	邮政编码	510000
公司网址	www.deelon.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	91440101783796251U		
注册地址	广东省广州市越秀区东风中路515号东照大厦201		
注册资本（元）	11,857,564.00	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

1. 经营模式

公司是金融科技 IT 解决方案服务商，已发展成为企业数字化解决方案服务商，提供数字金融、数字科技、智慧康养等解决方案和服务。

2. 盈利模式

公司围绕行业客户持续经营的模式和体系，盈利模式清晰和明确，盈利的重点是：

(1) 软件许可费：包括软件平台使用许可费、软件功能模块使用许可费。

(2) 运维服务费：包括软件服务费（年费）、增值服务等。

(3) 咨询实施费：包括业务咨询、软件实施交付、培训、客户化开发、系统优化等，项目建设服务等。

3. 销售模式

公司业务采用直销和渠道两种方式，华南地区建立直销团队开展销售业务，华南以外区域以渠道合作为主。

4. 研发模式

公司成立 17 年，报告期内有软件著作权 77 项，专利权二项，均为公司独立研发完成，公司是国家认定高新技术企业、通过软件 CMMI3 认证、ISO27001 安全认证、ISO9001 质量认证。

对新产品的研发采用项目驱动产品的模式，提升产品质量，研发适合市场需求的产品。

(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	我司于 2023 年 1 月通过省专精特新的认定。我司的高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)。上述认定的主要指标依据是我司在研发上的投入与产出价值。上述创新属性的认定对我司融资及参与大型投标项目是具有竞争优势的。未来我司仍然向更高的创新目标迈进。

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	9,828,688.25	6,167,452.40	59.36%

毛利率%	14.48%	12.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,651,527.97	-4,583,930.85	42.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,850,397.36	-4,878,918.42	41.58%
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)	-40.32%	-69.04%	-
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)	-43.35%	-73.48%	-
基本每股收益	-0.224	-0.387	-42.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,406,214.51	27,104,220.34	38.01%
负债总计	32,219,214.56	19,269,447.58	67.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,250,249.15	7,901,777.12	-33.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.67	-33.56%
资产负债率% (母公司)	80.65%	65.78%	-
资产负债率% (合并)	86.13%	71.09%	-
流动比率	1.27	1.35	-
利息保障倍数	-22.21	-3.23	-
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	-4,742,683.86	-7,103,871.08	33.24%
应收账款周转率	0.47	0.29	-
存货周转率	0.82	8.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	120.00%	-29.31%	-
营业收入增长率%	59.36%	14.82%	-
净利润增长率%	-42.00%	-70.15%	-

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	1,392,208.34	3.72%	2,949,459.18	10.88%	-52.80%

应收票据					
应收账款	5,348,794.80	14.30%	15,078,414.50	55.63%	-64.53%
存货	15,025,943.53	40.17%	5,508,974.75	20.33%	172.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	207,181.10	0.55%	255,669.42	0.94%	-18.97%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	5,570,000.00	14.89%	2,572,748.33	9.49%	116.50%
长期借款	3,000,000.00	8.02%	-	-	-

项目重大变动原因:

货币资金与上年期末相比下降了52.8%，主要是支付了应付款项增多的原因。
 应收账款与上年期末相比下降了64.53%，主要是报告期间收回了上期的应收账款所致。
 存货与上年期末相比增加了172.75%，主要是报告期间未能验收的项目增加所致。
 短期借款与上年期末相比增加了116.5%，主要是报告期间银行贷款所致。

(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	9,828,688.25	-	6,167,452.40	100%	59.36%
营业成本	8,405,580.97	85.52%	5,376,752.30	87.18%	56.33%
毛利率	14.48%	-	12.82%	-	12.94%
税金及附加	44,511.87	0.45%	18,941.37	0.31%	135.00%
销售费用	1,426,334.16	14.51%	2,817,196.95	45.68%	-49.37%
管理费用	1,288,399.51	13.11%	1,439,687.71	23.34%	-10.51%
研发费用	1,651,535.25	16.80%	1,816,240.59	29.45%	-9.07%
财务费用	114,536.46	1.17%	112,505.72	1.82%	1.81%
其他收益	451,676.43	4.60%	551,515.81	8.94%	-18.10%
营业利润	-2,648,778.14	-26.95%	-4,542,892.39	-73.66%	41.69%
营业外支出	0	-	60,742.52	0.98%	-
信用减值损失	9,158.60	0.09%	319,464.04	5.18%	-97.13%
经营活动产生的现金流量净额	-4,742,683.86	-	-7,103,871.08	-	33.24%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-8,776.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,185,433.02	-	1,839,575.99	-	73.16%

项目重大变动原因:

营业收入与上年同期相比上升了59.36%，主要是报告期间服务收入增加所致。
 营业成本与上年同期相比上升了56.33%，主要是报告期间合同成本增加所致。
 税金及附加与上年同期相比上升了135%，主要是报告期间退税收入减少所致。
 销售费用与上年同期相比下降了49.37%，主要是报告期间推广费用减少所致。
 营业利润与上年同期相比上升了41.69%，主要是报告期间收入增加所致。
 信用减值与上年同期相比下降了97.13%，主要是报告期间收回应收账款增加所致。
 经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降了33.24%，主要是报告期间支付应付账款增加所致。
 投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比上升了100%，主要是报告期间未有投资活动所致。
 筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比上升了73.16%，主要是报告期间增加银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
广州帝隆云计算有限公司	子公司	经营范围为信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；软件开发；数据处理和存储服务；计算机技术开发。	1,000,000.00	82,161.60	-316,245.97	0.00	18,775.79
广州蓝色健康科技有限公司	子公司	人工智能双创服务平台；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理和存储支持服务；医疗设备租赁；汽车租赁；养老服务；养生保健服务（非医疗）；护理机构	2,000,000.00	414,679.06	330,529.00	138,600.21	-512,110.47

		服务(不含医疗服务);机构养老服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);信息系统集成服务;;呼叫中心;药品互联网信息服务;保健食品销售;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;医疗器械互联网信息服务;互联网信息服务;					
湖北帝隆智能科技有限公司	子公司	一般项目:集成电路芯片设计及服务;软件开发;人工智能应用软件开发;网络与信息安全软件开发;人工智能理论与算法软件开发;动漫游戏开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件销售;计算机系统服务;网络设备销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;电子元器件与机电组件设备销售;互联网设备销售;计算	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	器设备销售;办公设备销售;电子产品销售;合同能源管理;照明器具销售;地理遥感信息服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)					
--	---	--	--	--	--	--

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

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
实际控制人不当控制和公司治理的风险	报告期期末,公司实际控制人刘志兵、李海燕夫妇直接和间接合计持有公司 90.6665%的股份,两人能够利用实际控制人地位,通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时,如果实际控制人通过行使表决权影响公司的重大决策,可能会影响和损害公司及中小股东的利益。
依赖核心技术人员及核心技术泄密的风险	核心技术人员与核心技术是公司赖以生存和发展、持续保持核心竞争力的基础。公司已获得 77 项计算机软件著作权及两项专利,研发技术骨干稳定。但如果发生骨干成员成群离职或知识产权外泄风险,将可能对公司的生产经营构成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	存货余额较大的风险。 报告期期末由于存货金额较大,占用公司较多营运资金,如果发生大额坏账,将会对公司的经营现金流产生较大影响。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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		
销售产品、商品, 提供劳务	3, 000, 000. 00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	6, 000, 000	6, 000, 000
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：

正常的日常性关联交易对公司生产经营没有任何影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	8,324,229	70.2%		8,324,229	70.2%
	其中：控股股东、实际控制人	7,274,905	61.35%	9,800	7,284,705	61.44%
	董事、监事、高管	1,265,377	10.67%	9,800	1,275,117	10.75%
	核心员工	35,600	0.3%		35,600	0.3%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,533,335	29.8%		3,533,335	29.8%
	其中：控股股东、实际控制人	3,466,135	29.23%		3,466,135	29.23%
	董事、监事、高管	4,024,086	33.94%		4,024,086	33.94%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		11,857,564	-	9,800	11,857,564	-
普通股股东人数						17

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	广州双玉投资有限公司	5,046,594	0	5,046,594	42.5601%	0	5,046,594	0	0
2	刘志兵	3,460,478	0	3,460,478	29.1837%	2,595,359	865,119.00	0	0
3	李海燕	1,244,434	9,800	1,254,234	10.5775%	870,776	383,458	0	0
4	珠海云汉股权投资企业（有限合伙）	989,534	0	989,534	8.3452%	0	989,534	0	0
5	芜湖泓志投资合伙企业（有限合伙）	744,716	0	744,716	6.2805%	0	744,716	0	0
6	张炜	172,200	0	172,200	1.4522%	0	172,200	0	0
7	友合蜂巢（杭州）资产管理有限公司	70,208	0	70,208	0.5921%	0	70,208	0	0
8	李斌	42,000	0	42,000	0.3542%	31,500	10,500.00	0	0
9	曾明奇	28,000	0	28,000	0.2361%	21,000	7,000.00	0	0
10	姚凤	11,200	0	11,200	0.0945%	8,400	2,800	0	0

城								
合计	11,809,364	-	11,819,164	99.6761%	3,527,035	8,292,129	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 刘志兵、李海燕为夫妻关系，珠海云汉、广州双玉为刘志兵、李海燕共同控制的企业。除此之外，前 10 名股东间无其他关联关系。</p>								

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
刘志兵	董事长、总经理	男	1975年8月	2022年1月27日	2025年1月26日
李海燕	副董事长、财务总监	女	1975年5月	2022年1月27日	2025年1月26日
李斌	董事、副总经理	男	1986年12月	2022年1月27日	2025年1月26日
沈文石	董事	男	1984年6月	2022年1月27日	2025年1月26日
姚凤城	董事	男	1984年7月	2022年1月27日	2025年1月26日
曾明奇	监事会主席	男	1977年6月	2022年1月27日	2025年1月26日
曹美金	监事会职工代表	女	1977年7月	2022年1月27日	2025年1月26日
谢国尧	监事	男	1990年3月	2022年1月27日	2025年1月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为广州双玉投资有限公司，实际控制人为刘志兵、李海燕，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
行政人员	5	5
销售人员	10	15
技术人员	55	42
财务人员	2	2
员工总计	72	64

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

无

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）	1,392,208.34	2,949,459.18
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（二）	5,348,794.80	15,078,414.5
应收款项融资			
预付款项	五（三）	13,291,804.84	200,925.18
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）	526,592.76	692,037.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,025,943.53	5,508,974.75
合同资产		848,056.25	1,361,122.25
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）	40,102.62	51,481.63
流动资产合计		36,473,503.14	25,842,415.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	207,181.10	255,669.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	503,979.49	784,584.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	221,550.78	221,550.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		932,711.37	1,261,805.12
资产总计		37,406,214.51	27,104,220.34
流动负债：			
短期借款	五（十）	5,570,000.00	2,572,748.33
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（十一）	3,862,916.66	2,295,164.66
预收款项			
合同负债	五（十二）	16,682,841.51	3,469,724.28
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（十三）	1,340,572.53	1,665,429.55
应交税费	五（十四）	1,161,512.69	1,401,244.64
其他应付款	五（十五）	57,759.50	4,344,197.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	51,420.36	3,316,564.83
其他流动负债	五（十七）	63,274.33	63,274.33
流动负债合计		28,790,297.58	19,128,348.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（十九）	428,916.98	141,099
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		3,428,916.98	141,099
负债合计		32,219,214.56	19,269,447.58
所有者权益：			
股本	五（二十）	11,857,564.00	11,857,564
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	245,506.12	245,506.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	53,410.99	53,410.99
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-6,906,231.96	-4,254,703.99
归属于母公司所有者权益合计		5,250,249.15	7,901,777.12
少数股东权益		-63,249.20	-67,004.36
所有者权益合计		5,186,999.95	7,834,772.76
负债和所有者权益总计		37,406,214.51	27,104,220.34

法定代表人：刘志兵

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

（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		1,345,335.39	2,928,799.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	5,693,215.77	13,988,762.97
应收款项融资			
预付款项		13,240,289.02	180,732.36
其他应收款	十三（二）	555,634.96	1,300,518.13
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,020,557.52	5,505,278.75
合同资产		772,578.75	1,285,644.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,006.79	21,006.79
流动资产合计		36,648,618.20	25,210,742.83
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（三）	2,580,000.00	2,580,000.00
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		207,181.10	255,669.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		503,979.49	784,584.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		123,002.63	123,002.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,414,163.22	3,743,256.97
资产总计		40,062,781.42	28,953,999.80
流动负债：			
短期借款		5,570,000.00	2,572,748.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,862,496.66	2,289,864.66
预收款项			
合同负债		16,682,841.51	3,469,724.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,261,685.62	1,535,277.85
应交税费		1,156,669.54	1,398,311.45
其他应付款		232,759.50	4,259,980.02
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		51,420.36	3,316,564.83
其他流动负债		63,274.33	63,274.33
流动负债合计		28,881,147.52	18,905,745.75
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		428,916.98	141,099.00
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		3,428,916.98	141,099.00
负债合计		32,310,064.50	19,046,844.75
所有者权益：			
股本		11,857,564.00	11,857,564.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,506.12	245,506.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,410.99	53,410.99
一般风险准备			
未分配利润		-4,403,764.19	-2,249,326.06
所有者权益合计		7,752,716.92	9,907,155.05
负债和所有者权益合计		40,062,781.42	28,953,999.80

（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		9,828,688.25	6,167,452.40
其中：营业收入	五（二十四）	9,828,688.25	6,167,452.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,930,898.22	11,581,324.64
其中：营业成本	五（二十四）	8,405,580.97	5,376,752.30

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	44,511.87	18,941.37
销售费用	五（二十六）	1,426,334.16	2,817,196.95
管理费用	五（二十七）	1,288,399.51	1,439,687.71
研发费用	五（二十八）	1,651,535.25	1,816,240.59
财务费用	五（二十九）	114,536.46	112,505.72
其中：利息费用		114,566.98	116,424.01
利息收入		2,467.10	5,402.07
加：其他收益	五（三十）	451,676.43	551,515.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（三十一）	-9,158.60	319,464.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,914.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,648,778.14	-4,542,892.39
加：营业外收入	五（三十二）	1,005.33	35.32
减：营业外支出	五（三十三）		60,742.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,647,772.81	-4,603,599.59
减：所得税费用			-19,557.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,647,772.81	-4,584,042.24
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）		-2,647,772.81	-4,584,042.24
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）		3,755.16	-111.39
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,651,527.97	-4,583,930.85
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		-2,647,772.81	-4,584,042.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,651,527.97	-4,583,930.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,755.16	-111.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.224	-0.387
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.224	-0.387

法定代表人：刘志兵

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

（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（四）	9,690,088.04	6,061,734.88
减：营业成本	十三（四）	8,208,404.74	5,334,736.10
税金及附加		43,711.63	18,579.42
销售费用		1,302,142.72	2,453,161.08
管理费用		1,259,000.77	1,401,608.51
研发费用		1,294,643.53	1,609,634.08
财务费用		114,590.81	111,286.84
其中：利息费用		114,566.98	115,253.61
利息收入		2,372.25	5,341.17
加：其他收益		451,676.43	551,514.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-84,636.10	319,464.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,914.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,154,451.83	-3,996,292.30
加：营业外收入		13.70	34.36
减：营业外支出			60,478.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,154,438.13	-4,056,736.81
减：所得税费用			-19,557.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,154,438.13	-4,037,179.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,154,438.13	-4,037,179.46
（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		-2,154,438.13	-4,037,179.46
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		33,935,223.58	12,647,701.30
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		180,668.93	253,959.47
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	120,605.89	147,493.73
经营活动现金流入小计		34,236,498.40	13,049,154.50
购买商品、接受劳务支付的现金		27,663,313.43	8,608,954.38
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		5,772,954.34	7,665,125.22
支付的各项税费		768,946.56	1,343,609.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	4,773,967.93	2,535,336.29
经营活动现金流出小计		38,979,182.26	20,153,025.58
经营活动产生的现金流量净额		-4,742,683.86	-7,103,871.08
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			8,776.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			8,776.00
投资活动产生的现金流量净额			-8,776.00

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		8,000,000.00	2,000,000.00
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		8,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,700,000.00	44,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,566.98	116,424.01
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		4,814,566.98	160,424.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,185,433.02	1,839,575.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,557,250.84	-5,273,071.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,949,459.18	6,261,626.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,392,208.34	988,555.57

法定代表人：刘志兵

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

(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		32,362,070.92	12,541,900.11
收到的税费返还		180,668.93	253,959.47
收到其他与经营活动有关的现金		273,393.45	302,930.87
经营活动现金流入小计		32,816,133.30	13,098,790.45
购买商品、接受劳务支付的现金		27,391,089.04	8,552,425.66
支付给职工以及为职工支付的现金		5,329,299.98	7,435,804.49
支付的各项税费		768,224.34	1,342,083.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,096,416.65	2,140,097.16
经营活动现金流出小计		37,585,030.01	19,470,411.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,768,896.71	-6,371,620.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			8,776.00

付的现金			
投资支付的现金			770,000.00
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			778,776.00
投资活动产生的现金流量净额			-778,776.00
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		8,000,000.00	2,000,000.00
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		8,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,566.98	115,253.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,814,566.98	115,253.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,185,433.02	1,884,746.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,583,463.69	-5,265,650.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,928,799.08	6,241,747.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,345,335.39	976,096.89

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:

无变化

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广州帝隆科技股份有限公司(以下简称本公司) 前身为广州帝隆计算机科技有限公司, 经广东省工商行政管理局核准登记, 于 2015 年 7 月 31 日改组为股份有限公司。企业法人营业执照注册号: 91440101783796251U; 法定代表人: 刘志兵。本公司总部位于广东省广州市越秀区东风中路 515 号 201 房。

本公司于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌 (股票简称: 帝隆科技, 股票代码: 834823), 所属行业为软件和信息技术服务业。

本公司注册资本为人民币 11,857,564.00 元, 股本总数 11,857,564.00 万股, 公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动为：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议于2023年8月21日批准。

2、合并财务报表范围

截止2023年06月30日止，本公司合并财务报表范围内含两家子公司，广州帝隆云计算有限公司和广州蓝色健康科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、16和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生

时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期

损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：应收保证金和押金

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 365 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货为初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0	4.75
运输工具	5	0	20
电子设备	3	0	33.33
其他设备	3	0	33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3年	预计受益期限	-

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊

销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无

形资产，不予摊销。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

(4) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

21、收入

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

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。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。

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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 公司收入的具体确认原则

公司主营业务按业务类型划分为软件产品销售、技术开发、技术服务、硬件产品销售。收入确认的具体方法如下：

(1) 软件产品销售收入

软件产品在满足软件产品控制权转移给客户时确认收入，即软件已交付，客户验收完成时确认收入的实现。

(2) 技术开发收入

技术开发收入来源于软件外包业务中的软件定制业务以及基于公司自有软件的二次开发业务。

a. 对于软件外包业务中的软件定制业务的劳务交易，公司已完成相关软件的开发，客户验收完成时确认收入的实现。

b. 基于公司自有软件的二次开发业务，公司根据客户的个性化需求对公司的自有软件进行二次开发，于公司已完成自有软件二次开发的上线调试并且经客户验收完成时确认收入。

(3) 技术服务收入

技术服务收入来源于软件外包业务中的人员外包服务、合作运营服务以及与 IT 服务相关的普通运维服务。

a. 软件外包业务中的人员外包服务是公司根据与客户签订软件外包服务的协议，根据客户需求派驻技术人员提供服务。在履约时，客户同时取得并耗用公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。客户定期与公司业务人员核对外派人员数量、工时并进行结算，公司根据经与客户双方确认的费用结算单确认收入。

b. 合作运营服务由公司提供互联网金融相关软件系统（众筹、P2P 等）给合作运营商，由运营商负责运营相关互联网金融系统平台。在履约时，客户同时取得并耗用公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。合作运营商按照合同约定按月/季度支付给公司技术服务费，公司根据经与客户双方确认的费用结算单确认收入。

c. 普通运维服务包括维护服务业务和项目技术服务。维护服务业务在服务期内按期确认收入。项目技术服务，公司需对开发成果负责，成果交付时需客户进行验收；公司于完成技术辅助支撑服务，工作成果交付客户并通过验收时确认收入。

(4) 硬件产品收入

硬件产品销售主要为外购硬件商品销售，属于某一时点履行的履约义务。公司与客户之间的硬件产品销售，以产品交付验收，货权转移给购货方的时点确定为商品控制权转移，公司在该时点确认收入。

22、合同成本

合同成本包括为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本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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

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

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补

助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、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。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负

债：公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期未发生重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	按 6%、13%税率计缴
消费税	-	-
教育费附加	应缴流转税税额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广州帝隆科技股份有限公司	享受小微企业所得税优惠
广州帝隆云计算有限公司	享受小微企业所得税优惠
广州蓝色健康科技有限公司	享受小微企业所得税优惠
湖北帝隆智能科技有限公司	享受小微企业所得税优惠

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2022]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不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广州帝隆科技股份有限公司符合小型微利企业认定。

（2）增值税

（1）根据穗天国税减备[2013]10034号文，公司于2013年10月31日申请备案的注册在广东的企业提供商服务外包项目免征增值税税收减免，现已登记备案，自2013年4月1日起注册在广东的企业提供商服务外包项目免征增值税。

（2）根据穗天国税减备[2014]100463号文，公司于2014年3月7日申请备案的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税税收减免，现已登记备案，自2014年1月1日起技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（3）依据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《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）及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退；所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司2022年度即征即退的软件产品，均已经过当地相关部门的审核确认，符合退税条件。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,392,208.34	2,935,288.23
其他货币资金	0.00	14,170.95
合计	1,392,208.34	2,949,459.18

其中：存放在境外的款项总额	0	0
---------------	---	---

使用限制的货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货币资金	0.00	14,125.00
合计		

其他说明：

受限原因为履约保证函。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,014,215.58	14,734,676.68
1至2年	506,533.51	506,533.51
2至3年	1,768,600.00	1,768,600.00
3至4年	4,784,159.00	4,784,159.00
4至5年	2,581,654.30	2,581,654.30
5年以上	1,312,300.00	1,312,300.00
合计	15,967,462.39	25,687,923.49

2、按坏账计提方式分类披露

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的应收账款	9,380,170.30	58.75	9,380,170.30	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,587,292.09	41.25	1,238,497.29	18.80	5,348,794.80
合计	15,967,462.39	100.00	10,618,667.59	100.00	5,348,794.80

(续)

类别	期初余额				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的应收账款	9,380,170.30	36.52	9,380,170.30	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	16,307,753.19	63.48	1,229,338.69	7.54	15,078,414.50
合计	25,687,923.49	100.00	10,609,508.99	41.30	15,078,414.50

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
方欣科技有限公司	6,897,670.30	6,897,670.30	100.00%	争议款项预计无法收回
北京滴普科技有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
衡阳湘绿盎食品配送有限公司	319,000.00	319,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广东百财网络科技有限公司	125,400.00	125,400.00	100.00%	企业已注销
前海宝创投资管理(深圳)有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广州合贷投资管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	企业已注销
上海杜耳文化传播有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
深圳华强小额贷款有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
上海谨微数据服务有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广东德德宝电子商务有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00%	企业已注销
洛阳中融企业管理有限公司	71,600.00	71,600.00	100.00%	企业已注销
广州汇智通信技术有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
汇金众筹信息技术有限公司(北京)有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	企业已注销
深圳市中英投资发展有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00%	企业经营异常
杭州个金投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	企业已注销
上海投哪儿金融信息服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
陕西中诺资产管理有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00%	企业经营异常

广东点点投互联网金融有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	企业已注销
广西鑫河财富在线投资有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	企业经营异常
广州凹凸凹互联网金融信息服务有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广东一哥联盟投资管理有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	企业已注销
深圳发财树互联网金融服务有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
北京掌控创融互动科技有限公司	21,500.00	21,500.00	100.00%	企业经营异常
力合股份有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
上海华潭信息科技有限公司（原合同华夏云谷科技有限公司）	16,000.00	16,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
合计	9,380,170.30	9,380,170.30	100%	-

按组合计提坏账准备:

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,307,753.19	1,229,338.69	7.54
无风险组合	-	-	-
合计	16,307,753.19	1,229,338.69	7.54

确定组合依据的说明:

账龄组合: 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

关联方组合: 以合并范围内关联方为信用风险特征划分组合

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	9,380,170.30	-	-	-	9,380,170.30
按组合计提坏账准备	1,229,338.69	9,158.6	-	-	1,238,497.29
合计	10,609,508.99	9,158.6	-	-	10,618,667.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
方欣科技有限公司	6,897,670.30	43.20	6,897,670.30
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	2,100,000.00	13.15	105,000.00
北京滴普科技有限公司	1,909,930.98	11.96	930,882.60
国网湖北省电力有限公司物资公司	478,555.00	3.00	47,855.50
广州蓝梵信息科技有限公司	425,600.00	2.67	127,680.00
合计	11,811,756.28	73.97	8,109,088.40

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	13,291,804.84	100.00	200,925.18	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	13,291,804.84	100.00	200,925.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
广东海御科技有限公司	3,763,685.01	28.32
深圳市信士盛科技有限公司	2,450,000.00	18.43
广州华胜安云信息技术有限公司	2,348,856.00	17.67
骏拓网络科技(广州)有限公司	829,500.00	6.24
广州联烁网络科技有限公司	520,810.00	3.92
合计	9,912,851.01	74.58

(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	526,592.76	692,037.73
合计	526,592.76	692,037.73

1、按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	344,171.00	400,206.20
备用金	193,828.76	269,937.24
往来款	0.00	32,727.00
其他	0.00	574.29
合计	537,999.76	703,444.73

2、坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	-	-	11,407.00	11,407.00
2023年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年06月30日余额	-	-	11,407.00	11,407.00

3、按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	221,320.56	386,765.53
1至2年	143,873.00	143,873.00
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	167,299.20	167,299.20
5年以上	5,507.00	5,507.00
合计	537,999.76	703,444.73

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	11,407.00	-	-	-	11,407.00
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	11,407.00	-	-	-	11,407.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市景晖物业管理有限公司	押金保证金	109,705.00	4年以内	20.39	-
广西农垦资产管理有限公司	押金保证金	88,000.00	1年以内	16.36	-
何子毅	备用金	59,500.00	1年以内	11.06	-
魏文波	备用金	52,600.00	1年以内	9.78	-
广州永建物业管理有限公司	押金保证金	51,459.00	3-4年	9.56	-
合计	-	361,264.00	-	67.15	-

(五)存货

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	5,896.30		5,896.30
周转材料	-		-
消耗性生物资产	-		-
发出商品	-		-
合同履约成本	15,020,047.23		15,020,047.23
合计	15,025,943.53		15,025,943.53

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-

库存商品	3,696.00		3,696.00
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	-	-	-
合同履约成本	5,505,278.75		5,505,278.75
合计	5,508,974.75		5,508,974.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项	40,102.62	51,481.63
合计	40,102.62	51,481.63

(七) 固定资产

1、分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,181.10	255,669.42
固定资产清理	-	-
合计	207,181.10	255,669.42

2、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	-	814,611.96	307,876.11	1,122,488.07
2.本期增加金额	-	-			
(1) 购置	-	-			
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					
4.期末余额	-	-	814,611.96	307,876.11	1,122,488.07
二、累计折旧					
1.期初余额	-	-	769,324.52	97,494.13	866,818.65
2.本期增加金额	-	-	17,700.70	30,787.62	48,488.32
(1) 计提	-	-			
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					
4.期末余额			787025.22	128281.75	915,306.97
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	-	27,586.74	179,594.36	207,181.10
2.期初账面价值	-	-	45,287.44	210,381.98	255,669.42

(八) 使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,961,462.36	1,961,462.36
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,961,462.36	1,961,462.36
二、累计折旧		
1.期初余额	1,176,877.44	1,176,877.44
2.本期增加金额	280,605.43	280,605.43
(1) 计提	280,605.43	280,605.43
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,457,482.87	1,457,482.87
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	503,979.49	503,979.49
2.期初账面价值	784,584.92	784,584.92

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,057,661.12	76,441.53	3,057,661.12	76,441.53
合同资产减值准备	117,152.75	2,928.82	117,152.75	2,928.82
业务宣传费	73,960.19	1,849.13	73,960.19	1,849.13
可抵扣亏损	5,613,252.23	140,331.30	5,613,252.23	140,331.30
合计	8,862,026.29	221,550.78	8,862,026.29	221,550.78

2、未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,563,254.87	7,563,254.87
可抵扣亏损	-	-
合计	7,563,254.87	7,563,254.87

(十) 短期借款

1、短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	5,570,000.00	2,570,000.00
合计	5,570,000.00	2,570,000.00

(十一) 应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,970,452.00	1,288,497.80
1-2年	884,445.80	1,003,940.45
2-3年	8,018.86	2,726.41
合计	3,862,916.66	2,295,164.66

(十二) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	16,682,841.51	3,469,724.28
合计	16,682,841.51	3,469,724.28

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,665,429.55	5,877,923.60	6,202,780.62	1,340,572.53
2、离职后福利-设定提存计划	-	255,989.07	255,989.07	-
3、辞退福利	-	43,862.45	43,862.45	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,665,429.55	6,177,775.12	6,502,632.14	1,340,572.53

2、短期薪酬列示

单位：元

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	1,272,802.44	5,560,585.46	5,885,067.48	948,320.42
2、职工福利费	-	97,260.61	97,260.61	-
3、社会保险费	-	152,158.53	152,158.53	-
其中：医疗保险费	-	150,516.30	150,516.30	-
工伤保险费	-	1,642.23	1,642.23	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	11,560.00	67,919.00	68,294.00	11,185.00
5、工会经费和职工教育经费	381,067.11	-	-	381,067.11
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	1,665,429.55	5,877,923.60	6,202,780.62	1,340,572.53

3、设定提存计划

单位：元

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	-	251,329.76	251,329.76	-
2、失业保险费	-	4,659.31	4,659.31	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	255,989.07	255,989.07	-

(十四) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,026,735.01	1,258,460.11
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	79,753.47	76,672.23
城市维护建设税	29,787.18	35,974.35
教育费附加	12,765.93	15,417.58
地方教育附加	8,510.61	10,278.37
印花税	3,960.49	4,442.00
房产税	0.00	0.00

车船税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00
合计	1,161,512.69	1,401,244.64

(十五) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	57,759.50	4,344,197.96
合计	57,759.50	4,344,197.96

1、按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款		193,131.93
应付暂收款		3,200,000.00
暂借款		666,146.82
其他	57,759.50	284,919.21
合计	57,759.50	4,344,197.96

(十六) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	2,700,000.00
一年内到期的应付债券	-	
一年内到期的长期应付款	-	
一年内到期租赁负债	51,420.36	613,489.83
一年内到期的长期借款利息		3,075.00
合计	51,420.36	3,316,564.83

(十七) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税	63,274.33	63,274.33
合计	63,274.33	63,274.33

(十八) 长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-

抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	3,000,000.00	2,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	-
合计	3,000,000.00	2,700,000.00

(十九) 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	437,766.26	778,512.50
减：未确认融资费用	8,849.28	-23,923.67
减：一年内到期的租赁负债	-	-613,489.83
合计	428,916.98	141,099.00

(二十) 股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,857,564.00	-	-	-	-	-	11,857,564.00

其他说明：

(二十一) 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	245,506.12	-	-	245,506.12
其他资本公积	-	-	-	-
合计	245,506.12	-	-	245,506.12

(二十二) 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,410.99	-	-	53,410.99
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	53,410.99	-	-	53,410.99

(二十三) 未分配利润

单位：元

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-4,254,703.99	-3,224,654.93
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	-4,254,703.99	-3,224,654.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,651,527.97	-1,030,049.06
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-6,906,231.96	-4,254,703.99

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,818,383.04	8,405,580.97	33,349,887.44	24,874,332.83
其他业务	10,305.21	-	0.00	0.00
合计	9,828,688.25	8,405,580.97	33,349,887.44	24,874,332.83

2、合同产生的收入情况

单位：元

合同分类	本期发生额	合计
商品类型	-	-
商品类型		
按经营地区分类	-	-
按经营地区分类		
市场或客户类型	-	-
市场或客户类型		
合同类型		
软件销售	1,450,442.55	1,450,442.55
技术服务	8,287,502.18	8,287,502.18
技术开发	0.00	0.00
硬件销售	90,743.52	90,743.52
按商品转让的时间分类	-	-
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类	-	-
按合同期限分类		
按销售渠道分类	-	-
按销售渠道分类		
其他分类	-	-
合计	9,828,688.25	9,828,688.25

(二十五) 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	18,796.75	9,205.12
教育费附加	8,048.54	3,912.93

地方教育附加	5,365.69	2,608.62
印花税	12,300.89	3,214.70
房产税	-	-
车船税	-	-
土地使用税	-	-
合计	44,511.87	18,941.37

(二十六) 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,063,772.89	922,527.66
差旅费	84,605.34	62,392.81
业务招待费	132,596.97	107,509.61
折旧费	4,293.18	11,501.09
办公费	10,337.81	1,890.00
商品维修费		-
广告费	38,314.15	1,599,788.71
运输装卸费		-
预计产品质量保证损失		-
房租及物业管理费	72,534.07	50,545.37
中介咨询费	9,433.96	-
会务费	8,400.00	5,995.00
其他	2,045.79	1,846.70
合计	1,426,334.16	2,817,196.95

(二十七) 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	713,277.95	858,851.84
差旅费	41,132.50	15,880.76
业务费	126,927.68	75,905.12
中介服务费		-
咨询费	223,872.64	336,139.10
租赁费	47,235.46	41,127.31
折旧费	33,166.80	31,518.96
办公费	13,367.87	18,455.91
装修费摊销		-
无形资产摊销		-
其他	89,418.61	61,808.71
合计	1,288,399.51	1,439,687.71

(二十八) 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-	-
固定资产折旧	7,528.66	9,566.26
职工薪酬	1,555,877.20	1,660,632.59

材料费		-
租赁费	85,090.56	24,121.28
产品设计费	-	-
中间试验费	-	-
委托开发费用	-	50,000.00
差旅交通费	-	--
使用权资产折旧	-	60,001.62
办公费	-	-
软件平台费	-	-
其他	3,038.83	11,918.84
合计	1,651,535.25	1,816,240.59

(二十九) 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,566.98	116,424.01
减：利息收入	2,467.10	5,402.07
汇兑损益	-	-
手续费及其他	2,436.58	1,483.78
其他	-	-
合计	114,536.46	112,505.72

(三十) 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	208,330.87	250,000.00
增值税加计抵减	62,676.63	47,555.34
其他	180,668.93	253,960.47
合计	451,676.43	551,515.81

(三十一) 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	9,158.60	319,464.04
应收票据坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-	-
应收款项融资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
合同资产减值损失	-10,914.00	-
财务担保合同减值	-	-
合计	-1,755.40	319,464.04

(三十二) 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
其他	1,005.33	35.32	1,005.33
合计	1,005.33	35.32	1,005.33

(三十三) 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	10,000.45	0.00
税收滞纳金	0.00	741.31	0.00
其他	0.00	50,000.76	0.00
合计	0.00	60,742.52	0.00

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	208,330.87	250,000.00
利息收入	2,467.10	5,402.07
往来款		-
其他	-90,192.08	-107,908.34
合计	120,605.89	147,493.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,773,967.93	2,535,336.29
往来款		
合计	4,773,967.93	2,535,336.29

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元

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	-2,647,772.81	-4,584,042.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,755.40	-319,464.04
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	48,488.32	58,311.41

使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,566.98	116,424.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,516,968.78	-503,115.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,259,343.17	1,857,556.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,520,101.00	-3,729,541.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,742,683.86	-7,103,871.08
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	1,392,208.34	988,555.57
减：现金的期初余额	2,949,459.18	6,261,626.66
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	-1,557,250.84	-5,273,071.09

2、现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,392,208.34	2,935,288.23
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,392,208.34	2,935,288.23
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	1,392,208.34	2,935,288.23
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		

六、合并范围的变更

本报告期，本公司的合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州帝隆云计算有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	80.00%	-	设立
广州蓝色健康科技有限公司	广州	广州	互联网和相关服务	100.00%	-	设立
湖北帝隆智能科技有限公司	孝感	孝感	软件和信息技术服务业	51.00%	-	设立

2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州帝隆云计算有限公司	20.00%	-3755.16	-	-63,249.20
湖北帝隆智能科技有限公司	49.00%	-	-	-

3、重要非全资子公司的重要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州帝隆云计算有限公司	20,364.48	61,797.12	82,161.60	398,407.57	-	398,407.57
湖北帝隆智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

广州帝隆云计算有限公司	31,742.70	61,797.12	93,539.82	428,561.58	-	428,561.58
湖北帝隆智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州帝隆云计算有限公司	0.00	18,775.79	18,775.79	0.79	0.00	-556.97	-556.97	-1,678.96
湖北帝隆智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-

八、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内：

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率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。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。由于公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在公司不存在重大信用风险集中。

公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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，包括基于公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)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。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)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。

(6)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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

流动风险

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。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 12 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，满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广州双玉投资有限公司	广州市	[注]	1,000,000.00	42.56%	42.56%

[注]:投资咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务。

本公司的母公司注册地为广州，从事投资、管理咨询服务等。

本公司最终控制方是刘志兵和李海燕。

其他说明：

公司的最终控制方为刘志兵和李海燕，刘志兵直接持有公司 29.18%的股权，李海燕直接持有公司 10.5775%的股权；刘志兵通过广州双玉投资有限公司间接持有公司 34.048%的股权，李海燕通过广州双玉投资有限公司间接持有公司 8.51%的股权；刘志兵通过珠海云汉股权投资企业（有限合伙）间接持有公司 6.68%的股权，李海燕通过珠海云汉股权投资企业（有限合伙）间接持有公司 1.67%的股权，刘志兵和李海燕为夫妻关系，合计持股公司 90.6665%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七(一)“在子公司中的权益”

(三) 本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联交易，或前期与本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：
无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李斌	公司之董事、副总经理
沈文石	公司之董事
姚凤城	公司之董事
曾明奇	公司之监事会主席
曹美金	公司之监事会职工代表
谢国尧	公司之监事

其他说明：

（五）关联方交易情况

1、关联方担保情况

本公司作为被担保方：

单位：元

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
刘志兵、李海燕	3,000,000.00	2021年4月16日	2023年4月15日	是
刘志兵、李海燕	3,000,000.00	2023年5月26日	2024年5月24日	否
刘志兵、李海燕	2,000,000.00	2023年5月31日	2024年5月30日	否
刘志兵、李海燕	2,000,000.00	2023年4月13日	2026年4月13日	否
刘志兵、李海燕	1,000,000.00	2023年4月17日	2026年4月17日	否
合计	11,000,000.00	—	—	否

关联担保情况说明：

刘志兵、李海燕作为共同借款人分别与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订了300万及200万的借款合同，合同号分别为：PH-GDK476660120230201、PH-GDK476660120230208，与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订300万的借款合同，刘志兵、李海燕对以上借款负有连带法律责任。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

截止资产负债表日，公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止资产负债表日，公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(八)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项 目	本期数
财务费用	15,074.38

(3)与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
支付其他与筹资活动有关的现金	

十三、 母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	5,014,215.58
1-2 年	506,533.51
2-3 年	1,768,600.00
3-4 年	5,128,579.97
4-5 年	2,581,654.30
5 年以上	1,312,300.00
账面余额小计	16,311,883.36
减：坏账准备	10,618,667.59
账面价值合计	5,693,215.77

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	9,380,170.30	57.51	9,380,170.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,931,713.06	42.49	1,238,497.29	17.87	5,693,215.77
合 计	16,311,883.36	100.00	10,618,667.59	65.10	5,693,215.77

续上表：

种 类	期初数				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	9,380,170.30	38.25	9,380,170.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,142,624.16	61.75	1,153,861.19	7.62	13,988,762.97
合 计	24,522,794.46	100.00	10,534,031.49	42.96	13,988,762.97

3. 坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
方欣科技有限公司	6,897,670.30	6,897,670.30	100.00%	争议款项预计无法收

				回
北京滴普科技有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
衡阳湘绿盎食品配送有限公司	319,000.00	319,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广东百财网络科技有限公司	125,400.00	125,400.00	100.00%	企业已注销
前海宝创投资管理(深圳)有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广州合贷投资管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	企业已注销
上海杜耳文化传播有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
深圳华强小额贷款有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
上海谨微数据服务有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广东德德宝电子商务有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00%	企业已注销
洛阳中融企业管理有限公司	71,600.00	71,600.00	100.00%	企业已注销
广州汇智通信技术有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
汇金众筹信息技术(北京)有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	企业已注销
深圳市中英投资发展有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00%	企业经营异常
杭州个金投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	企业已注销
上海投哪儿金融信息服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
陕西中诺资产管理有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00%	企业经营异常
广东点点投互联网金融有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	企业已注销
广西鑫河财富在线投资有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	企业经营异常
广州凹凸凹互联网金融信息服务有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
广东一哥联盟投资管理有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	企业已注销
深圳发财树互联网金融服务有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
北京掌控创融互动科技有限公司	21,500.00	21,500.00	100.00%	企业经营异常
力合股份有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
上海华潭信息科技有限公司(原合同华夏云谷科技有限公司)	16,000.00	16,000.00	100.00%	争议款项预计无法收回
合计	9,380,170.30	9,380,170.30	100%	

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,587,292.09	1,238,497.29	18.80
无风险组合	344,420.97	-	-
合 计	6,931,713.06	1,238,497.29	17.87

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,014,215.58	745,892.44	5.00
1-2年	506,533.51	50,653.35	10.00
2-3年	868,600.00	260,580.00	30.00
3-4年	33,143.00	16,571.50	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	164,800.00	164,800.00	100.00
合 计	6,587,292.09	1,238,497.29	18.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,380,170.30	-	-	-	-	9,380,170.30
按组合计提坏账准备	1,153,861.19	84,636.10	-	-	-	1,238,497.29
合计	10,534,031.49	84,636.10	-	-	-	10,618,667.59

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
方欣科技有限公司	6,897,670.30	3-4年	43.20	6,897,670.30
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	2,100,000.00	1年以内	13.15	105,000.00
北京滴普科技有限公司	1,909,930.98	2-3年	11.96	930,882.60
国网湖北省电力有限公司物资公司	478,555.00	1-2年	3.00	47,855.50

广州蓝梵信息科技有限公司	425,600.00	2-3年	2.67	127,680.00
合计	11,811,756.28		73.97	8,109,088.40

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
广州帝隆云计算有限公司	合并范围内关联方	344,420.97	2.16
合计		344,420.97	2.16

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	537,999.76	11,407.00	526,592.76	1,311,925.13	11,407.00	1,300,518.13
合计	537,999.76	11,407.00	526,592.76	1,311,925.13	11,407.00	1,300,518.13

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	221,320.56
1-2年	143,873.00
2-3年	-
3-4年	-
4-5年	167,299.20
5年以上	5,507.00
账面余额小计	537,999.76
减：坏账准备	11,407.00
账面价值小计	526,592.76

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金及保证金	344,171.00	400,206.20
备用金	193,828.76	242,417.24
往来款	0.00	668,727.40
其他	0.00	574.29
账面余额小计	537,999.76	1,311,925.13
减：坏账准备	11,407.00	11,407.00
账面价值小计	526,592.76	1,300,518.13

(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)	
2022年1月1日余额	-	-	11,407.00	11,407.00
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	-	-	11,407.00	11,407.00

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	526,592.76	-	-
合 计	526,592.76	-	-

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,407.00	-	-	-	-	11,407.00
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	11,407.00	-	-	-	-	11,407.00

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
广州市景晖物业管理有限公司	押金保证金	109,705.00	4年以内	20.39	-
广西农垦资产管理有限公司	押金保证金	88,000.00	1年以内	16.36	-
何子毅	备用金	59,500.00	1年以内	11.06	-
魏文波	备用金	52,600.00	1年以内	9.78	-
广州永建物业管理有限公司	押金保证金	51,459.00	3-4年	9.56	-
合计		361,264.00	-	67.15	-

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	2,580,000.00	-	2,580,000.00	2,580,000.00	-	2,580,000.00
合计	2,580,000.00	-	2,580,000.00	2,580,000.00	-	2,580,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州帝隆云计算有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
广州蓝色健康科技有限公司	1,780,000.00	-	-	1,780,000.00	-	-
湖北帝隆智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入/营业成本

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	9,680,068.32	8,208,404.74	6,051,630.72	5,334,736.10
其他业务	10,019.72	-	10,104.16	-
合 计	9,690,088.04	8,208,404.74	6,061,734.88	5,334,736.10

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	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）	208,330.87	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,005.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计		209,336.20
减：所得税影响额		10,466.81
少数股东权益影响额		-
合计		198,869.39

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-40.32	-0.224	-0.225
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.35	-0.24	-0.24

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)	208,330.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,005.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	209,336.20
减：所得税影响数	10,466.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	198,869.39

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