



# ST 新时空

NEEQ : 837008

## 广东新时空科技股份有限公司

Guangdong New Space-time Technology Corp., 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、公司负责人杨惠昌、主管会计工作负责人潘洁贞及会计机构负责人（会计主管人员）潘洁贞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

不适用。

## 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.....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
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 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新时空	指	广东新时空科技股份有限公司
子公司	指	新时空物联网科技（广东）有限责任公司
股东大会	指	广东新时空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新时空科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东新时空科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广东新时空科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商/东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GPS	指	Global Positioning System 的英文缩写, 全球定位系统, 主要指美国的卫星导航定位系统
车载终端	指	安装在车辆上, 用于采集车辆及随车人、物状态信息的移动信息终端
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东新时空科技股份有限公司		
英文名称及缩写	The National Equities Exchange and Quotations Co., Ltd.		
	NSN		
法定代表人	杨惠昌	成立时间	2005年12月1日
控股股东	控股股东为（杨惠昌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨惠昌、杨惠平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	提供与动态位置信息相关的技术研发、系统集成、网络运营于一体的位置信息服务，并销售与之配套的硬件设备		
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	ST 新时空	证券代码	837008
挂牌时间	2016年4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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘洁贞	联系地址	广东省清远市清城区北江三路8号第一海岸B座1603室
电话	0763-3387922	电子邮箱	xskgps@163.com
传真	0763-3387933		
公司办公地址	广东省清远市清城区北江三路8号第一海岸B座1603室	邮政编码	511515
公司网址	<a href="http://www.xskgps.com">http://www.xskgps.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91441800782968576N		
注册地址	广东省清远市高新技术产业开发区创兴大道18号天安智谷科技产业园总部楼G01自编之一		
注册资本（元）	10,000,000	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、企业目前所处行业：

根据《国民经济行业分类》，公司属于“165 数据处理和存储服务”。根据《上市公司行业分类指引》公司属于“1 信息传输、软件和信息技术服务业-165 软件和信息技术服务业-16540 数据处理和存储服务”。

##### 2、公司的主营业务

公司所从事的业务主要为：提供与动态位置信息相关的技术研发、系统集成、网络运营于一体的位置信息服务，并销售与之配套的硬件设备。

##### 3、公司主要产品、服务及其用途

(1) 主要产品：3G 多媒体汽车行驶记录仪、3G 车载数字视频录像机、北斗卫星定位汽车行驶记录仪、蓝精灵部标 GPS 车载无线终端、小精灵小精灵增强型 GPS 车载监控终端、GPS 车载监控磁铁终端。

(2) 主要服务：公司专注于车辆动态位置信息技术研究，基于自主研发的 NSN 卫星定位监控服务平台向客户提供车辆动态位置信息服务，并以位置信息技术服务为基石，衍生出重点车辆卫星定位监控平台服务和交通服务热线等增值服务。

公司基于 NSN 卫星定位监控服务平台提供的车辆动态位置信息服务的服务内容主要有：线路、区域管理服务；历史轨迹回放、地图服务功能、车距管理服务、超速报警服务、车辆信息管理、指挥调度服务、车辆运营统计、视频监控服务。

##### 4、公司客户类型

公司的客户类型有公交车、出租车、公务车、货车、水泥运输车、危险品车、船舶等行业用户。

##### 5、关键资源

公司的核心技术有车辆轨迹优化算法、数据处理负载均衡技术、位置区域线路算法、位置附注线路算法、位置辅助算法、海量数据处理技术、定时定点车辆定位技术。

公司拥有 10 项注册商标；12 项专利（车载蓝牙装置和一种基于北斗卫星导航系统的多功能车载终端装置）；58 项软件著作权。公司的固定资产包括运输工具、电子设备、其他设备等。

公司拥有的许可资格和体系认证：卫星定位系统平台标准符合性审查、信息系统安全等级保护认证、增值电信业务经营许可证、ISO9001 认证证书、高新技术企业证书。

## 6、销售渠道

按渠道划分，公司实行直销为主、代销为辅，直销与代销相结合的销售模式。

## 7、营业收入

公司的主营业务收入主要来源于终端产品的销售收入、相应的服务费和通讯费收入。前者开出的发票项目为销售收入，后两者开出的发票项目为信息技术服务收入。公司一次性收取终端产品的销售收入，对服务费和通讯费收取年费，到期再与客户续费。公司的其他业务收入是办公楼对外出租的租金收入。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	3,554,761.86	4,181,970.64	-15.00%
毛利率%	-2.95%	50.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,015,456.04	-688,465.37	338.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,076,929.79	-760,239.58	-304.73%
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）	200.00%	200.00%	-
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）	204.08%	220.85%	-
基本每股收益	-0.30	-0.07	338.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,741,851.30	22,160,214.75	-10.91%
负债总计	14,350,982.89	13,753,790.30	4.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,390,868.41	8,406,424.45	-35.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.84	-35.87%
资产负债率%（母公司）	72.69%	62.07%	-
资产负债率%（合并）	72.69%	62.07%	-
流动比率	0.97	1.35	-

利息保障倍数	-50.07	-22.76	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,537,227.04	1,458,463.31	-205.40%
应收账款周转率	8.92	10.21	-
存货周转率	14.73	8.10	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.91%	1.80%	-
营业收入增长率%	-15.00%	-8.28%	-
净利润增长率%	338.00%	-8.25%	-

### 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	2,160,841.09	10.95%	5,228,951.97	23.60%	-58.68%
应收票据		0.00%		0.00%	-
应收账款	441,362.15	2.24%	326,353.38	1.47%	35.24%
存货	243,382.61	1.23%	207,487.76	0.94%	17.30%
投资性房地产	8,966,179.05	45.42%	9,126,827.85	41.19%	-1.76%
使用权资产	936,511.16	4.74%	1,106,785.94	4.99%	-15.38%
固定资产	1,068,022.38	5.41%	709,246.92	3.20%	50.59%
无形资产	614,765.51	3.11%	723,562.13	3.27%	-15.04%
长期待摊费用	171,329.46	0.87%	203,453.76	0.92%	-15.79%
短期借款	-	0.00%	1,000,000.00	4.51%	-100.00%
长期借款	4,521,500.00	22.90%	4,490,000.00	20.26%	0.70%
资产总计	19,741,851.30	100.00%	22,160,214.75	100.00%	-10.91%
负债总计	14,350,982.89	100.00%	13,753,790.30	100.00%	4.34%

#### 项目重大变动原因:

报告期末，公司资产总额为 1,974.19 万元，负债总额为 1,435.10 万元，资产负债率为 72.69%，与去年同期相比提高了 17.12%，主要原因是在报告期内新增未结算的终端货款 190.87 万元、新增合同负债 210.25 万元，占流动负债的比例为 48.31%，是已经收取客户但需按照服务期分期确认收入的款项，属于公司未履约的服务款。剔除这笔资金后，公司的财务状况仍处于良好状态，偿债能力有保障，资金比较安全。各资产负债项目重大变动的原因分析如下：

1.货币资金：本期期末余额 216.08 万元，较上年期末余额 522.90 万元下降 58.68%，主要原因是报

告期末公司归还了到期银行贷款。

2. 应收账款：本期期末余额 44.14 万元，较上年期末余额 32.64 万元增长 35.24%，主要原因是报告期内新增已确认收入未收回的款项。公司今后要在衡量赊销收益和成本费用的基础上，加强对应收账款的管理和控制，积极与客户联系和催收，并提供完善的售后服务以取得客户的信任和支持，加快资金回笼，提高资金的周转速度。

3. 固定资产：本期期末余额 106.80 万元，较上年期末余额 70.92 万元增长 50.59%，主要原因是在报告期内新增办公设备所致。

4. 短期借款：本期期末余额 0 万元，较上年期末余额 100.00 万元下降 100.00%，主要原因是在报告期内归还了短期借款所致。

## （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	3,554,761.86	-	4,181,970.64	-	-15.00%
营业成本	3,659,481.70	1.03%	2,082,366.45	49.79%	75.74%
毛利率	-2.95%	-	50.21%	-	-
销售费用	549,511.50	15.46%	237,005.19	5.67%	131.86%
管理费用	2,067,879.77	58.17%	2,414,784.23	57.74%	-14.37%
研发费用	247,954.23	6.98%	165,549.47	3.96%	49.78%
财务费用	82,953.52	2.33%	37,399.59	0.89%	121.80%
信用减值损失		0.00%		0.00%	-
资产减值损失		0.00%		0.00%	-
其他收益	71,750.00	2.02%	81,750.00	1.95%	-12.23%
营业利润	-3,025,671.04	-85.12%	-591,155.62	-14.14%	-411.82%
营业外收入	18,392.30	0.52%	12,690.25	0.30%	44.93%
营业外支出	8,177.30	0.23%	10,000.00	0.24%	-18.23%
净利润	-3,015,456.04	-84.83%	-688,465.37	-16.46%	-338.00%
经营活动产生的现金流量净额	-1,537,227.04	-	1,458,463.31	-	-205.40%
投资活动产生的现金流量净额	-484,739.73	-	-200,000.00	-	-142.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,046,144.11	-	-1,078,971.46	-	-3.04%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期发生额为 355.48 万元，较上年同期的 418.20 万元下降 15%，主要原因是报告期

内仍受经济环境的影响，车辆销售市场不景气，给公司开拓新客户带来一定的难度。同时，与房地产行业密切相关的水泥行业存在产能过剩现象，水泥运输车辆业务减少，也影响了到期服务费的结算。公司与客户共度难关，互相扶持，并深入市场了解现状，发掘新的需求切入点，在驾培市场、第三方检测、重型货车安全监控、行业用户车辆管理等领域积极发掘新用户，以企业多年的品牌形象、良好的信誉、先进的技术、优质的服务，多渠道创收，尽快实现扭亏为盈。

2. 营业成本：本期发生额为 365.95 万元，较上年同期的 208.24 万元增长 75.74%，主要原因是报告期内产品、耗材、人工、安装、维护等各项成本不断上涨所致。

3. 销售费用：本期发生额为 54.95 万元，较上年同期的 23.70 万元增长 131.86%，主要原因是报告期内作出了人员调整，增加了销售人员，薪酬待遇、差旅费用、接待费用等营销费用增加所致。

4. 研发费用：本期发生额为 24.80 万元，较上年同期的 16.55 万元增长 49.78%，主要原因是报告期内为提高公司的市场竞争力，加大了专项技术的研发投入。

5. 财务费用：本期发生额为 8.3 万元，较上年同期的 3.74 万元增长 121.80%，主要原因是报告期内增加了利息支出及银行转账手续费。

6. 营业外收入：本期发生额为 1.84 万元，较上年同期的 1.27 万元增长 44.93%，主要原因是在报告期内享受了国家的减免税政策。

7. 营业利润、净利润：本期营业利润-302.57 万元，较上年同期的营业利润-59.12 万元下降 411.82%；净利润-301.55 万元，较上年同期的-68.85 万元下降 338%。经营产生较大亏损的主要原因仍然是行业用户受经济大环境的影响较为明显，小汽车新车销售市场不景气，运输行业用户例如运输公司和营运车队没有新增车辆或者新增量少，个别用户甚至出现停运、转让或车辆报废现象，被迫退出市场。集团客户中，水泥行业用户受房地产低迷的影响比较明显，存在一定的经营困难，给公司带来连锁的影响。公司在报告期内虽然积极开拓业务，尽力发掘新客户，努力服务维持老客户，但是产品成本、人工成本、安装、维护等不断上涨，加上市场价格战激烈，项目毛利低，导致经营亏损。

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额较上期下降 205.4%，主要原因是在报告期内支付的与经营活动有关的资金增加了。

2.投资活动产生的现金流量净额较上期下降 142.37%，主要原因是在报告期内购置了办公设备等长期资产。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 3.04%，主要原因是在报告期内增加了银行借款，利息和银行手续费相应增加了。

#### 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
新时空物联网科技(广东)有限责任公司	子公司	互联网相关服务	1000 万	1,049,995.6	-104.40	0	-104.40

注：新时空物联网科技(广东)有限责任公司于 2022 年 9 月 16 日成立，银行账户基本户于 2022 年 12 月 15 开户，由 2023 年 7 月 28 日由东莞银行基本户转到中国银行基本户。于 2023 年 4 月份正常营业。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
租赁办公场所权属瑕疵风险	目前，公司员工在报告期内已搬到清城市清城镇区北京三路 8 号第一海岸 B 座 1603 室，智能化交通运输管理监控中心搬迁至英德市和平北路商会大厦 304 室。
业务经营区域性风险	我国的交通运输行业须接受当地交通部门、行业协会的监管和指导,因此,公司的主营业务具有较强的地域特征。行业的区域性市场监管体系一定程度上束缚了业务的横向发展,也加剧了公司经营的区域风险。目前,公司绝大部分收入来自于广东省内市场,一旦区域市场的政府政策、竞争环境发生不利变化,公司经营将受到不利影响。
公司治理机制不能有效发挥作用的风险及实际控制人不当控制风险	股份公司成立后,已经建立《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度,进一步规范、完善了公司治理机制,但由于股份公司成立年限较短,建立的公司治理机制尚未经过完整的实践检

	<p>验,在运行过程中难免会遇到一些偏差,而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需一个过程,因此短期内公司存在治理机制不能有效发挥作用而给公司带来不利影响的风险。</p> <p>公司实际控制人为杨惠平、杨惠昌两兄弟,其二人合计直接持有公司 99.938%的股权,因此公司存在治理机制不能有效发挥作用,实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权、其他直接或间接方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等重大事项进行控制,从而损害公司或公众投资者利益的风险。</p>
技术更新换代风险	<p>公司所处的北斗物联网行业正处在高速发展的阶段,行业内的技术正以日新月异的速度发展。如果公司不能持续保持技术的领先性,有可能会因为新技术的出现而被迅速淘汰,其市场份额将被其他公司迅速侵蚀。</p>
公司整体经营规模较小,抗风险能力相对较弱	<p>本期营业利润为-3,025,671.04元、净利润为-3,015,456.04元。报告期内,公司营收额比上年同期下降 15.00%,经营亏损较大,抗风险能力较弱。受经济大环境的影响较大,客户车辆出现报废、转让、停运等情况,客户资金周转困难。同时,新车市场需求锐减、价格竞争激烈等,给公司的经营带来了不利的影</p>
供应商依赖风险	<p>公司的供应商数量较少,采购较为集中,主要是为了保证产品的质量和稳定性。公司与各供应商合作多年,已形成一套完整、成熟的采购体系,采购价格公开透明,但是货源比较单一。如果原有供应商自身经营情况出现较大波动或者供应商不能足量、及时供货,甚至提高采购价格,公司的采购成本和缺货成本就会加大。公司存在一定的供应商依赖风险。</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	1,800,000	281,700
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
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	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

本次关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的，不存在损害公司利益的情形，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

**(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
公开转让书	实际控制人或控股股东	搬迁承诺	2015年8月1日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让书	实际控制人或控股股东	购买职工社保、公积金承诺	2015年8月1日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月1日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让书	董监高	规范和减少关联交易承诺	2015年8月1日	9999年12月31日	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

## 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	2,500,000	25.00%	2,625,000	5,125,000	51.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,494,000	24.94%	2,625,000	5,125,000	51.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					

有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%		4,875,000	48.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75.00%		4,875,000	48.75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	2,625,000	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月16日股东杨惠平先生申请解除限售数量总额2,625,000股，占公司总股本26.25%，本次解除限售的原因是离职董事、监事、高级管理人员解除限售。

#### （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	杨惠昌	7,368,800	0	7,368,800	73.688%	4,875,000	2,493,800	0	0
2	杨惠平	2,625,000	0	2,625,000	26.25%	0	2,625,000	0	0
3	张俊生	6,000	0	6,000	0.06%	0	6,000	0	0
4	王方洋	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
5	吴君能	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	4,875,000	5,125,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东杨惠昌和杨惠平为兄弟关系。

#### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨惠昌	董事长	男	1972年7月	2022年2月18日	2024年2月17日
杨刚	董事、总经理	男	1996年11月	2022年9月30日	2024年2月17日
张慧俊	董事、副总经理	女	1972年7月	2022年2月18日	2024年2月17日
潘洁贞	董事、董事会秘书、财务总监	女	1988年3月	2022年2月18日	2024年2月17日
苏艳萍	董事	女	1972年9月	2022年2月18日	2024年2月17日
白紫薇	监事会主席	女	1987年2月	2022年2月18日	2024年2月17日
黄杰雯	监事	女	1988年10月	2022年9月15日	2024年2月17日
萧齐敬	监事	女	1978年8月	2023年4月21日	2024年2月17日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长杨惠昌为公司控股股东，杨惠昌与杨惠平为兄弟关系，杨惠昌及杨惠平兄弟为公司实际控制人，杨刚为杨惠昌、杨惠平侄子，除此之外其他董事、监事及高级管理人员之间，与控股股东和实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
欧嘉敏	监事	离任	-	个人原因
萧齐敬	-	新任	监事	-

#### 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	3	3
技术人员	26	23
销售人员	12	11
财务人员	6	6
管理人员	4	4
员工总计	51	47

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,160,841.09	5,228,951.97
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）	441,362.15	326,353.38
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	825,744.70	152,304.05
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）	4,268,422.07	4,372,986.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	243,382.61	207,487.76
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）	45,291.12	2,254.90
<b>流动资产合计</b>		<b>7,985,043.74</b>	<b>10,290,338.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（七）	8,966,179.05	9,126,827.85

固定资产	五、(八)	1,068,022.38	709,246.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(三十七)	936,511.16	1,106,785.94
无形资产	五、(九)	614,765.51	723,562.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	171,329.46	203,453.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,756,807.56	11,869,876.60
<b>资产总计</b>		19,741,851.30	22,160,214.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十一)		1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	2,356,533.15	447,831.60
预收款项			
合同负债	五、(十三)	3,977,077.34	1,874,530.97
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)	432,549.33	578,684.24
应交税费	五、(十五)	32,356.26	33,217.23
其他应付款	五、(十六)	451,438.44	2,689,959.58
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、(十七)	840,086.36	858,686.36
其他流动负债	五、(十八)	142,783.55	112,471.86
<b>流动负债合计</b>		8,232,824.43	7,595,381.84
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	4,521,500.00	4,490,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	725,243.24	725,243.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十）	871,415.22	943,165.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,118,158.46	6,158,408.46
<b>负债合计</b>		14,350,982.89	13,753,790.30
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十一）	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	1,184,975.88	1,184,975.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	476,045.12	476,045.12
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-6,270,152.59	-3,254,596.55
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		5,390,868.41	8,406,424.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		19,741,851.30	22,160,214.75

法定代表人：杨惠昌

主管会计工作负责人：潘洁贞

会计机构负责人：潘洁贞

## （二） 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、（二十五）	3,554,761.86	4,181,970.64
其中：营业收入	五、（二十	3,554,761.86	4,181,970.64

	五)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,652,182.90	4,954,876.26
其中：营业成本	五、(二十五)	3,659,481.70	2,082,366.45
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、(二十六)	44,402.18	17,771.33
销售费用	五、(二十七)	549,511.50	237,005.19
管理费用	五、(二十八)	2,067,879.77	2,414,784.23
研发费用	五、(二十九)	247,954.23	165,549.47
财务费用	五、(三十)	82,953.52	37,399.59
其中：利息费用		59,044.11	28,971.46
利息收入		3,193.99	733.22
加：其他收益	五、(三十一)	71,750.00	81,750.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,025,671.04	-691,155.62
加：营业外收入	五、(三十二)	18,392.30	12,690.25
减：营业外支出	五、(三十三)	8,177.30	10,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,015,456.04	-688,465.37

减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,015,456.04	-688,465.37
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）		-3,015,456.04	-688,465.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,015,456.04	-688,465.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨惠昌

主管会计工作负责人：潘洁贞

会计机构负责人：潘洁贞

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,811,304.13	5,064,367.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,180,664.75	1,981,150.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,991,968.88</b>	<b>7,045,517.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,204,835.49	2,096,656.72
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		2,763,748.43	1,852,115.74
支付的各项税费		119,504.14	141,121.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	5,441,107.86	1,497,160.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,529,195.92</b>	<b>5,587,054.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,537,227.04</b>	<b>1,458,463.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		484739.73	200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		484,739.73	200,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-484,739.73	-200,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,885,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,885,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,872,100.00	2,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,044.11	28,971.46
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,931,144.11	2,078,971.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,046,144.11	-1,078,971.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,068,110.88	179,491.85
加：期初现金及现金等价物余额		5,227,891.46	346,654.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,159,780.58	526,146.36

法定代表人：杨惠昌

主管会计工作负责人：潘洁贞

会计机构负责人：潘洁贞

### 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:

不适用。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广东新时空科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称：广东新时空科技股份有限公司(以下简称：本公司或公司)

注册地址：清远市高新技术产业开发区创兴大道18号天安智谷科技产业园总部楼G01自编之一

营业期限：2005-12-01 至 无固定期限

股本：人民币1,000.00万元

法定代表人：杨惠昌

## （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子信息技术行业。

公司经营范围：电子计算机软件开发、应用及技术服务，卫星监控系统研制、开发，地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务，电子产品、通信设备、机械设备、保安器材及监控系统的研发、生产、销售、租赁，计算系统集成，智慧交通技术研究、技术开发、技术服务、技术推广、技术转让、科研项目开发，技术成果转让，增值电信业务（按增值电信业务经营许可证经营）。

## （三）公司历史沿革

广东新时空科技股份有限公司是经“粤清核变通内字【2015】第1500159114”号文批准，由广东新时空导航科技有限公司整体变更设立。于2015年08月04日在广东省清远市工商行政管理局登记注册，领取注册号/统一社会信用代码为91441800782968576N的企业法人营业执照。成立时注册资本为人民币1,000.00万元。

根据广东新时空导航科技有限公司2015年06月01日股东会决议，以2015年05月31日为基准日，将广东新时空导航科技有限公司整体变更为广东新时空科技股份有限公司，设立时注册资本为人民币1,000.00万元。经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审计，股改基准日净资产为11,184,975.88元。经湖北众联资产评估有限公司对股改基准日净资产进行评估，评估后净资产为11,905,800.88元。经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月17日审验，将原股东拥有经审计的股改基准日净资产11,184,975.88元按1:0.8941的比例折合股份总额1,000.00万股，每股面值1元，共计股本人民币1,000.00万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分1,184,975.88元计入资本公积。2015年08月04日经清远市工商行政管理局核准变更公司名称、企业类型及其他事项，领取营业执照，广东新时空导航科技有限公司整体变更为广东新时空科技股份有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元。股份制改制后公司的股权情况如下：

名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例	出资时间	出资方式
杨惠平	3,500,000.00	3,500,000.00	35.00%	2015年5月31日	净资产折股
杨惠昌	6,500,000.00	6,500,000.00	65.00%	2015年5月31日	净资产折股
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%		

2018年股东杨惠昌通过全国中小企业股份转让系统协议转让所持有的新时空无限售流通股

6,000.00 股给股东张俊生，占公司总股本 0.06%。本年轻益变动是根据股东意愿自愿减持或增持。上述事项完成后，广东新时空科技股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
杨惠平	3,500,000.00	35.00%	3,500,000.00	35.00%
杨惠昌	6,494,000.00	64.94%	6,494,000.00	64.94%
张俊生	6,000.00	0.06%	6,000.00	0.06%
合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

2022 年股东杨惠平通过全国中小企业股份转让系统协议转让所持有的新时空无限售流通股 874,800.00 股给股东杨惠昌，占公司总股本 8.75%；杨惠平通过全国中小企业股份转让系统协议转让所持有的新时空无限售流通股 100.00 股给股东吴君能，占公司总股本 0.00%；杨惠平通过全国中小企业股份转让系统协议转让所持有的新时空无限售流通股 100.00 股给股东王方洋，占公司总股本的 0.00%。本年轻益变动是根据股东意愿自愿减持或增持。上述事项完成后，广东新时空科技股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
杨惠平	2,625,000.00	26.25%	2,625,000.00	26.25%
杨惠昌	7,368,800.00	73.69%	7,368,800.00	73.69%
张俊生	6,000.00	0.06%	6,000.00	0.06%
吴君能	100.00	0.00%	100.00	0.00%
王方洋	100.00	0.00%	100.00	0.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 08 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014

年修订)及其他相关规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司 2023 年 1-6 月发生净亏损为 3,015,456.04 元,已经连续两年半亏损,累计未分配利润-6,270,052.59 元。公司拟采取的改善措施如下:

### 1、开拓业务

近年来,固有的传统行业市场确实逐渐饱和,公司也开始寻求转型机遇,多方位开拓新型的业务,力求实现公司的可持续发展。公司承接广东保险中标设备安装运维服务,根据《广东省重型货车安装使用工作方案》文件,给在保险投保的 12 吨及以上的普通货运车辆提供卫星定位监管等服务。目前驾培市场步入正轨,学时造假已成为过去式,公司仍然努力在驾培领域市场积极创收。

### 2、落实降本增效措施

开源节流同时两手抓,严格按照年初制定的各项预算指标,不折不扣的加以落实,降低日常运营费用,杜绝浪费。

### 3、不断提升管理水平和防控风险能力

认真贯彻公司内控规范的要求。一是加强基础工作管理,全面提升整体基础工作质量水平。树立规范的经营理念,完善管理机制,深入学习贯彻公司内控规范的要求,不断提升经营管理水平和可持续发展能力,保证公司经营行为规范;二是规范财务管理办法,加强内部控制,强化对分子公司的考核,不断健全在财务风险、合规风险等方面的管控,提高财务信息质量和财务报告的有效性,保障公司资产安全;三是加强与总公司及分公司沟通协调,努力防控公司法律及财务等风险。

通过以上措施,本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。本公司董事会对公司的持续经营能力也充分详尽的评估,包括审阅编制的本公司未来 12 个月的营运重点工作,认为公司通过经营举措调整可以改善经营状况,减少亏损,认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **（三）营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

本公司以人民币作为记账本位币。

### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（六）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、金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，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，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。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （七）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在

组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提组合之外的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	50
4年以上	100

### 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### （八）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对组合中无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 3（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用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。

### （九）存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、发出商品。

#### 2、存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 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

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。

#### 4、存货盘存制度

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。

## **（十）合同资产**

### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

#### **（1）合同资产的预期信用损失的确定方法**

参照本节“（七）应收账款”相关内容描述。

#### **（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法**

本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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## **（十一）合同成本**

### **1、与合同成本有关的资产金额确定的方法**

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一

项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

## 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

本公司为非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值

之和。

合并方或购买方为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。

### 3、后续计量及损益确认方法

本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回

## （十四） 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折

旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	0-5	3.17
运输设备	4	0-5	23.75
电子设备	3	0-5	31.67
其他设备	3、5	0-5	19.00、31.67

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十五）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### (十七) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

##### (2) 后续计量

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，在为本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	预计的受益年限
专利权	10	预计的受益年限
系统软件	5-10	预计的受益年限

#### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

#### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **(十八) 长期待摊费用**

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

#### 3、摊销年限

摊销年限按法律法规的相关规定确定。

### **(十九) 合同负债**

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十) 职工薪酬**

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

#### (2) 设定受益计划

本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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (十一) 股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务

企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十二）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务。

### 2、收入确认的具体原则

本公司既提供 GPS 终端产品的销售，又提供 GPS 服务，既有在某一时点履行履约义务，也有在某一时段内履行履约义务。对于同一份合同中有两种业务的，将按产品或服务的公允价值分摊交易价格。

(1) 公司销售 GPS 终端设备销售等产品，属于在某一时点履行履约义务：

具体办法：(1) 对合同约定产品经客户签收即实现风险转移的产品销售，按照合同约定货物发出、客户接收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。(2) 对于货物需要安装的销售，按照合同约定货物发出、客户接收、安装完成并验收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

(2) 公司提供的 GPS 信息技术服务，属于某一时段内履行的履约义务：

本公司在提供 GPS 服务时，根据本年内提供服务的月份数确认收入。

### **(二十三) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

#### **1、确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府

补助，计入营业外收入。

#### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### （二十五）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，本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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于房屋与建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。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以及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。

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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，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；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

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

- 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；
- 本公司对购买选择权、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。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本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。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本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。本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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的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；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本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附注三、(十)7所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

## (二十六) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策的变更

本报告期间无重要会计政策的变更。

### 2、重要会计估计的变更

本报告期间无重要会计估计的变更。

#### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

#### 五、财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,229.57	11,694.57
银行存款	2,158,551.01	5,216,196.89
其他货币资金	1,060.51	1,060.51
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	1,060.51	1,060.51
合计	2,160,841.09	5,228,951.97

##### (二) 应收账款

###### 1、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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	463,492.33	100	22,130.18	4.77	441,362.15
合计	463,492.33	100	22,130.18	4.77	441,362.15

续表

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	348,483.56	100	22,130.18	6.35	326,353.38
合计	348,483.56	100	22,130.18	6.35	326,353.38

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	463,492.33	22,130.18	4.77
合计	463,492.33	22,130.18	4.77

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备	22,130.18				22,130.18
合计	22,130.18				22,130.18

3、本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
连州市松利小汽车出租有限公司	60,100.00	12.97	3,005.00
河源市龙源新能源汽车销售有限公司	40,650.00	8.77	2,032.50
广州富永运输有限公司	23,400.00	5.05	1,170.00
广东万程物流有限公司	24,690.00	5.33	1,234.50
连南瑶族自治县祥盛混凝土有限公司	37,776.00	8.14	1,888.80
小计	186,616.00	40.26	9,330.80

5、应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位的款项。

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

(三) 预付款项

1、预付款项种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项：

账龄	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	825,744.70	100.00	
合计	825,744.70	100.00	

续表

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	152,304.05	100.00	
合计	152,304.05	100.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
珠海市茂通发展有限公司	168,240.00	20.37
四川咖范网络科技有限公司	12,095.5	1.46
清远市清城区新城希怡电脑商行	13,500.00	1.63
广州壹学车智能信息科技有限公司	55,800.00	6.76
广州高炬知识产权代理有限公司清远分公司	7,395.00	0.91
小计	257,030.50	31.13

3、预付款项中预付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项详见附注七、(三)。

#### (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	4,268,422.07	4,372,986.09
合计	4,268,422.07	4,372,986.09

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,102,448.34	2,340,800.16

1至2年	2,081,866.85	2,172,572.84
2至3年	387,906.38	355.47
3至4年		50.00
4年以上	232,314.00	395,321.12
小计	4,804,535.57	4,909,099.59
减：坏账准备	536,113.50	536,113.50
合计	4,268,422.07	4,372,986.09

(2) 账面价值按款项性质分类情况

	期末余额	期初余额
应收暂付款	4,069,397.72	4,330,301.62
押金保证金	496,339.50	361,739.50
长期预付款	232,314.00	215,303.00
备用金	6,484.35	1,755.47
合计	4,804,535.57	4,909,099.59

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	4,804,535.57	100.00	536,113.50	11.16	4,268,422.07
①低信用风险组合	502,823.85	10.47			502,823.85
②账龄表计提坏账准备的组合	4,301,711.72	89.53	536,113.50	12.46	3,765,598.22
合计	4,804,535.57	100.00	536,113.50	11.16	4,268,422.07

续表

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					
按组合计提坏账准备	4,909,099.59	100.00	536,113.50	10.92	4,372,986.09

①低信用风险组合	392,465.15	7.99			392,465.15
②账龄表计提坏账准备的组合	4,516,634.44	92.01	536,113.50	11.87	3,980,520.94
合计	4,909,099.59	100.00	536,113.50	10.92	4,372,986.09

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,599,624.49	37.18	79,981.22	2,260,659.98	50.05	113,033.00
1-2年	2,081,866.85	48.40	146,237.00	2,036,548.84	45.09	203,654.88
2-3年	387,906.38	9.02	77,581.28			
4年以上	232,314.00	5.40	232,314.00	219,425.62	4.86	219,425.62
合计	4,301,711.72	100.00	536,113.50	4,516,634.44	100.00	536,113.50

(4) 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12月31日余额	536,113.50			536,113.50
2023年1月1日余额在本期	536,113.50			536,113.50
—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6月30日余额	536,113.50			536,113.50

本公司本年无金额重大的其他应收款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
------	------	------	----	---------------------	----------

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
丘东成	应收暂付款	2,812,229.23	注1	58.53	302,890.76
河源市车安物联网科技有限公司	应收暂付款	600,000.00	1年以内	12.49	30,000.00
清远市运安企业管理咨询有限公司	应收暂付款	555,000.00	1年以内	11.55	27,750.00
台泥(贵港)水泥有限公司	押金	150,000.00	注2	3.12	
清远市德晟嘉恒能源环保工程有限责任公司	工程款	111,384.00	4年以上	2.32	111,384.00
合计		4,228,613.23		88.01	472,024.76

注1: 1年以内 342,456.00元, 1-2年 2,081,866.85元, 2-3年 387,906.38元。

注2: 1年以内 100,000.00元, 4年以上 50,000.00元。

(6) 其他应收款项中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项见附注七、(三)。

(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			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	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
库存商品	243,382.61		243,382.61	207,487.76		207,487.76
合计	243,382.61		243,382.61	207,487.76		207,487.76

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	45,291.12	2,254.90
合计	45,291.12	2,254.90

### (七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初数	10,146,240.00	10,146,240.00
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末数	10,146,240.00	10,146,240.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初数	1,019,412.15	1,019,412.15
2. 本期增加金额	160,648.80	160,648.80
计提或摊销	160,648.80	160,648.80
3. 本期减少金额		
4. 期末数	1,180,060.95	1,180,060.95
三、减值准备		
1. 期初数		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末数		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,966,179.05	8,966,179.05
2. 期初账面价值	9,126,827.85	9,126,827.85

本报告期末投资性房地产处于抵押状态。

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,068,022.38	709,246.92
固定资产清理		
合计	1,068,022.38	709,246.92

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	370,900.00	957,912.57	2,389,101.18	3,717,913.75
2. 本期增加金额		484,739.73		484,739.73
购置		484,739.73		484,739.73
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	370,900.00	1,442,652.30	2,389,101.18	4,202,653.48
二、累计折旧				

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 期初余额	352,355.00	406,307.02	2,250,004.81	3,008,666.83
2. 本期增加金额		124,785.93	1,178.34	125,964.27
计提		124,785.93	1,178.34	125,964.27
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	352,355.00	531,092.95	2,251,183.15	3,134,631.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,545.00	911,559.35	137,918.03	1,068,022.38
2. 期初账面价值	18,545.00	551,605.55	139,096.37	709,246.92

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末无固定资产处于抵押状态。

(6) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,632,806.74	2,632,806.74
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,632,806.74	2,632,806.74
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,909,244.61	1,909,244.61
2. 本期增加金额	108,796.62	108,796.62

计提	108,796.62	108,796.62
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,018,041.23	2,018,041.23
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	614,765.51	614,765.51
2. 期初账面价值	723,562.13	723,562.13

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	203,453.76		32,124.30		171,329.46
合计	203,453.76		32,124.30		171,329.46

#### (十一) 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

#### (十二) 应付账款

##### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	2,356,533.15	447,831.60
合计	2,356,533.15	447,831.60

2、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

3、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十三) 合同负债

##### 1、合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
未履约服务合同	3,977,077.34	1,874,530.97

合计	3,977,077.34	1,874,530.97
----	--------------	--------------

2、期末无账龄超过1年的重要合同负债。

#### (十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	578,684.24	2,379,752.94	2,525,887.85	432,549.33
二、离职后福利-设定提存计划		226,535.84	226,535.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	578,684.24	2,606,288.78	2,752,423.69	432,549.33

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	572,356.24	2,222,850.12	2,364,057.03	431,149.33
2、职工福利费		26,696.20	25,296.20	1,400.00
3、社会保险费		111,674.62	111,674.62	
其中：医疗保险费		109,690.70	109,690.70	
工伤保险费		1,983.92	1,983.92	
生育保险费				
4、住房公积金	6,328.00	18,532.00	24,860.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
合计	578,684.24	2,379,752.94	2,525,887.85	432,549.33

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		217,940.32	217,940.32	
2、失业保险费		8,595.52	8,595.52	
3、企业年金缴费				
合计		226,535.84	226,535.84	

#### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,926.04	31,875.46

城市维护建设税	1,097.80	537.52
教育附加	470.49	230.37
地方教育费附加	313.66	153.58
印花税	788.27	420.3
房产税	5,760.00	
企业所得税		
合计	32,356.26	33,217.23

#### (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	451,438.44	2,689,959.58
合计	451,438.44	2,689,959.58

##### 1、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	325,338.44	2,547,035.51
押金保证金	126,100.00	125,600.00
应付员工社保公积金		17,324.07
合计	451,438.44	2,689,959.58

(2) 其他应付款中无账龄超过1年的重要款项。

(3) 其他应付款项中应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项见附注七、

(三)。

#### (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	840,086.36	858,686.36
合计	840,086.36	858,686.36

#### (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	142,783.55	112,471.86
合计	142,783.55	112,471.86

#### (十九) 长期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押借款	4,521,500.00	4,490,000.00
合计	4,521,500.00	4,490,000.00

**(二十) 递延收益**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	943,165.22		71,750.00	871,415.22
合计	943,165.22		71,750.00	871,415.22

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
基于北斗物联网技术的智慧交通公共服务平台项目专项资金	943,165.22			71,750.00

续表

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于北斗物联网技术的智慧交通公共服务平台项目专项资金			871,415.22	与资产相关

**(二十一) 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	10,000,000.00						10,000,000.00

**(二十二) 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(股本溢价)	1,184,975.88			1,184,975.88
合计	1,184,975.88			1,184,975.88

**(二十三) 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	476,045.12			476,045.12
合计	476,045.12			476,045.12

**(二十四) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上期末未分配利润	-3,254,596.55	-1,228,363.14
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	-3,254,596.55	-1,228,363.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,015,456.04	-2,026,233.41
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-6,270,052.59	-3,254,596.55

## （二十五） 营业收入及营业成本

### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,290,541.67	3,498,832.90	4,181,970.64	2,082,366.45
其他业务	264,220.19	160,648.80		
合计	3,554,761.86	3,659,481.70	4,181,970.64	2,082,366.45

### 2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
河源市龙腾世纪智能化科技有限公司	254,716.98	7.17
英德市运通城乡公共汽车客运有限责任公司	122,764.15	3.45
英德市通利达汽车运输有限责任公司	183,716.98	5.17
清远市交通运输局	224,528.30	6.32
广东汇金电子科技有限公司	165,094.34	4.64
合计	950,820.75	26.75

## （二十六） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	34,560.00	
城市维护建设税	4,481.66	9,561.64
教育费附加	1,920.72	4,112.84
地方教育费附加	1,280.47	2,741.90
印花税	2,159.33	1,354.95
合计	44,402.18	17,771.33

## （二十七） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	397,601.32	181,492.87
交通费	23,593.15	3,777.40

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	160.00	
业务招待费	61,039.72	2,191.00
车辆费用		14,100.22
差旅费	16,453.76	1,970.4
社保费	46,482.55	31,100.30
住房公积金	4,181.00	2,373.00
合计	549,511.50	237,005.19

#### (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	895,542.05	1,120,951.72
房租	89,334.14	36,600.00
中介机构费用	201,494.04	269,782.14
职工福利	38,065.16	39,963.97
办公费	57,459.31	20,274.12
业务招待费	131,849.51	148,698.25
广告费		4,800.00
折旧与摊销	125,034.99	255,022.1
车辆费用	16,015.00	105,745.31
差旅费	38,782.13	21,612.42
交通费	92,492.40	100,102.15
快递费	16,775.32	16,757.92
装修费	32,124.30	32,124.3
使用权资产摊销	170,274.78	
物业管理及水电费	114,106.30	49,528.65
其他	48,530.34	192,821.18
合计	2,067,879.77	2,414,784.23

#### (二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	18,980.52	89,082.83
直接投入	82,691.67	15,593.00
折旧费与长期待摊费用	929.28	2,051.62
无形资产摊销	15,454.84	44,963.34

项目	本期金额	上期金额
其他费用	129,897.92	13,858.68
合计	247,954.23	165,549.47

**(三十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	59,044.11	28,971.46
减：利息收入	3,193.99	733.22
手续费	27,103.40	9161.35
合计	82,953.52	37,399.59

**(三十一) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	71,750.00	72,750.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益		9,000.00
合计	71,750.00	81,750.00

**(三十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,392.30	12,690.25	18,392.30
合计	18,392.30	12,690.25	18,392.30

**(三十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	37.30	10,000.00	37.30
其他	8,140.00		8,140.00
合计	8,177.30	10,000.00	8,177.30

**(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

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,392.30	9,000.00
往来	2,159,078.46	1,954,669.06
其他	3,193.99	17,481.66
合计	2,180,664.75	1,981,150.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,170,106.67	939,027.02
往来款	4,262,823.89	548,133.58
营业外支出	8,177.30	10,000.00
合计	5,441,107.86	1,497,160.60

### (三十五) 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	-3,015,456.04	-688,465.37
加: 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	286,613.07	255,573.72
使用权资产折旧	108,796.62	117,323.36
无形资产摊销	170,274.78	7,910.87
长期待摊费用摊销	32,124.30	32,124.30
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)	59,044.11	28,971.46
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)	-35,894.85	7,368.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,811,830.85	-515,641.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,669,101.82	2,213,297.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,537,227.04	1,458,463.31
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	2,159,780.58	526,146.36
减: 现金的期初余额	5,227,891.46	346,654.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-3,068,110.88	179,491.85

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,159,780.58	526,146.36
其中：库存现金	1,229.57	887.41
可随时用于支付的银行存款	2,158,551.01	525,258.95
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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	2,159,780.58	526,146.36
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		

## (三十六) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助：			
社保补助及税款补贴	18,392.30	营业外收入、其他收益	18,392.30
与资产相关的政府补助：			
基于北斗物联网技术的智慧交通公共服务平台项目专项资金	71,750.00	其他收益	71,750.00
合计	90,142.30	其他收益	90,142.30

## (三十七) 租赁

### 1、本公司作为承租人的租赁情况

#### (1) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,702,747.60	1,702,747.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,702,747.60	1,702,747.60

二、累计折旧		
1. 期初余额	595,961.66	595,961.66
2. 本期增加金额	170,274.78	170,274.78
(1) 计提	170,274.78	170,274.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	766,236.44	766,236.44
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	936,511.16	936,511.16
2. 期初账面价值	1,106,785.94	1,106,785.94

(2) 租赁负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
长期租赁负债	1,565,329.6	1,583,929.60
减：一年内到期的租赁负债	840,086.36	858,686.36
合 计	725,243.24	725,243.24

(六) 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	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
新时空物联网科技(广东)有限责任公司	清远市	互联网相关服务	100.00	0.00	100.00	新设

七、关联方关系及关联交易

(一) 关联方关系

## 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	本公司的持股比例 (%)	本公司的表决权比 例 (%)	本公司最终控制 方
杨惠昌	实际控制人	73.69	73.69	杨惠昌
杨惠平	实际控制人	26.25	26.25	杨惠平

本企业实际控制人情况说明：杨惠昌持有公司 73.69%的股份，系公司的控股股东。股东杨惠平持有公司 26.25%的股份，杨惠平与控股股东杨惠昌为兄弟关系，杨惠昌、杨惠平兄弟合计持有公司 99.94%股份，能够决定和影响公司的经营方针、决策，对公司构成实际控制，因此，杨惠昌、杨惠平兄弟系公司实际控制人。

## 2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
广东安信交通技术服务有限公司	杨惠昌持有广东安信交通技术服务有限公司 40.00%股权	91441802323240893E
清远市紫云信息科技有限公司	广东安信交通技术服务有限公司持有清远市紫云信息科技有限公司 49%的股权	91441802MA54UMA31M
广东紫云平台数据服务有限公司	广东紫云平台数据服务有限公司持有清远市紫云信息科技有限公司 51%的股权	91440101MA59PAL28J
清远市万程科技有限公司	2023年1月6日变更后的本公司英德分公司负责人林文兵是清远市万程科技有限公司 100%控股股东	91441881MA545N7638
张风环	股东杨惠昌的配偶	
丘东成	本公司英德分公司负责人	

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东安信交通技术服务有限公司	技术服务费	281,700.00	363,851.50
广东紫云平台数据服务有限公司清远分公司	技术服务费	240.00	

(2) 无关联销售商品和提供劳务情况。

2. 关联租赁情况：本期间未发生。

3. 关联方担保情况：

合同名称	合同编号	担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
最高额保证合同	ZXGBZ4770301 20180118	张风环	广东新时空科技股份有限公司	2,000,000.00	2018-08-17	2028-08-17	否
最高额保证合同	ZXGBZ4770301 20180117	杨惠昌	广东新时空科技股份有限公司	2,000,000.00	2018-08-17	2028-08-17	否
最高额保证合同	ZXGBZ4770301 20220174	张风环	广东新时空科技股份有限公司	4,490,000.00	2022-12-12	2035-12-11	否
最高额保证合同	ZXGBZ4770301 20220174	杨惠昌	广东新时空科技股份有限公司	4,490,000.00	2022-12-12	2035-12-11	否

4. 关联托管情况：本期间未发生。

5. 关联承包情况：本期间未发生。

6. 关联方资金拆借情况：

关联方	期初未偿还金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末未偿还余额
杨惠昌	2,071,642.01	20,787.96	2,091,974.87	455.10

7. 关联方资产转让、债务重组情况：本期间未发生。

8. 其他关联交易：无。

### （三）关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项

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
预付账款	广东安信交通技术服务有限公司	131,484.31			
应收账款	广东紫云平台数据服务有限公司清远分公司	240.00	12.00		
其他应收款	清远市紫云信息科技有限公司	108,386.65	10,838.67	108,386.65	5,419.33
其他应收款	广东紫云平台数据服务有限公司清远分公司	70,406.48	7,040.65	70,406.48	3,520.32

2. 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨刚	1,000.00	30,537.67

其他应付款	杨惠昌	455.10	2,071,642.01
其他应付款	林文兵	200,800.00	

## 八、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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）	90,142.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,177.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
可无限量添加行		
所得税影响额	-20,491.25	
少数股东权益影响额		
合计	61,473.75	

## (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	-43.71	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.60	-0.31	-0.31

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,015,456.04
非经常性损益	B	61,473.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,076,929.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,406,424.45
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	6,898,696.43
加权平均净资产收益率	M=A/L	-43.71%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	-44.60%
期初股份总数	N	10,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	

项目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	10,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.30
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.31
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.30
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.31

### 十一、其他事项

其他应收款中包含应收本公司的英德分公司总经理丘东成款项 2,812,229.23 元。此金额形成主要原因因为以前年度丘东成代收客户货款。

广东新时空科技股份有限公司  
二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	90,142.30
非流动资产处置损益	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
其他营业外收入和支出	-8,177.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>81,965.00</b>
减：所得税影响数	20,491.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>61,473.75</b>

### 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