



天维信息

NEEQ : 837919

广州天维信息技术股份有限公司

Guangzhou Tiancom Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人丁家奎、主管会计工作负责人田蓉及会计机构负责人（会计主管人员）龚四伟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“七、 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

无。

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	18
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	116
附件 II	融资情况	116

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
新三板、股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司、天维公司、天维信息	指	广州天维信息技术股份有限公司
天维有限、有限公司	指	广州天维信息技术有限公司, 也包括其前身广州市天维数码技术有限公司
本年度、报告期内、本期	指	2023 年半年度
深圳小树苗	指	深圳小树苗股权投资中心（有限合伙）
广州小雨	指	广州小雨投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
立信、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
科金控股	指	广州科技金融创新投资控股有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州天维信息技术有限公司章程》
《公司章程》	指	《广州天维信息技术股份有限公司章程》
IDC	指	International DataCorporation, 国际数据公司
农商行	指	农村商业银行
城商行	指	城市商业银行
农信社	指	农村信用合作社
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州天维信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Tiancom Information Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	丁家奎	成立时间	2001年7月5日
控股股东	控股股东为（丁家奎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁家奎），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(I)-软件和信息技术服务业 (I65)-软件开发 (I651)-软件开发 (I6510)		
主要产品与服务项目	绩效考核管理系统软件及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天维信息	证券代码	837919
挂牌时间	2016年7月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	70,551,000
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚慧明	联系地址	广州市天河区华观路1934号501房
电话	020-22139711	电子邮箱	yaohm@tiancom.com
传真	020-22139700		
公司办公地址	广州市天河区华观路1934号501房	邮政编码	510663
公司网址	www.tiancom.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	91440101729902172N		
注册地址	广东省广州市天河区华观路1934号501房		
注册资本（元）	70,551,000.00	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) 商业模式与经营计划

公司自 2001 年创立以来，始终专注于绩效管理产品研发与升级，致力于通过借助前沿理论研究和科技实力构建绩效管理生态圈，为客户提供融合“技术、咨询、管理”的中长期绩效管理综合解决方案，使绩效管理效果可感、可视、可转化，切实提升客户员工积极性、促进客户业务发展。

(一) 商业模式

2014 年，公司提出“数据服务”模式：以效果为核心诉求，为客户提供“三位一体、两个落地”的服务，客户按月付费。在“数据服务”模式成熟的基础上，公司进一步提出了构建“高绩效工作平台”的精细化管理新概念，通过构建以“绩效管理”为核心、涵盖“人力资源管理”、“战略管理”等多维管理体系的精细化管理专业体系，打造以金融业为主，横跨多个行业的绩效管理生态圈。

经过二十二年的发展与沉淀，公司形成了独具天维特色的商业模式，即以研发为先导，结合实践经验形成“三大法宝”，为客户提供融合技术、咨询、管理的中长期绩效管理综合服务，同时举办全国银行绩效考核论坛、区域论坛、行业交流会、调研访谈等，为客户提供前沿行业知识分享、同业交流、培训推广等增值赋能服务，鼓励客户共享管理经验，促进行业水平提升。公司亦在此过程中，令理论研究、产品研发走在行业前沿的同时始终贴合客户诉求，从而进一步促进研发和业务水平的提升。



图 1 商业模式

(二) 经营计划

公司将继续专注于银行金融科技软件产品及绩效管理专业服务领域，成为该领域一流的综合服务提供商。未来，公司将充分发挥在金融科技业务领域中，绩效管理细分领域的自主创新优势、行业经验优势、客户资源和品牌等优势，通过以下措施积极推动业务发展。

1、深度挖掘现有客户需求，积极拓展大中型银行客户

公司目前与城市及农村商业银行，在绩效管理领域已经建立并展开了紧密的业务合作。对于这些客户，继续通过对其需求的深度挖掘，以实现产品和服务的增量及交叉销售。面对大型银行和股份制商业银行客户市场，利用公司在绩效管理领域已经形成的云平台产品体系，以及已有客户的项目成功案例等优势，通过分支机构的建设拓展，面向大中银行客户进行销售，一方面满足这些客户在绩效管理方面的需求，另一方面进一步扩大公司经营规模，实现公司营收继续保持快速的增长要求。

2、立足银行业，积极向其他金融行业扩展

银行业是社会金融最基础、最重要的行业，也是金融 IT 解决方案行业最主要的市场。公司在该行业市场，注重与最具代表性的行业客户的合作，一方面这些行业客户业务比重大，行业代表性强，另外此类行业客户在银行业信息化发展上基础好，创新意识和能力强，愿意投入，通过与这些重点客户的合作，一方面积累经验，完善产品，另一方面这样的合作可以带来良好的示范效应。公司已在全国除西藏之外的 30 省市构建了广泛的客户网，通过与这些客户的合作，树立典范，并逐步向同行业其他客户或其他行业客户进行推广，形成全面的发展格局。

3、拓展业务领域，增加新的利润增长点

公司提出高绩效工作平台发展理念，致力于围绕绩效管理构建包含战略咨询、人力资源咨询、营销推广等高绩效产品解决方案，该业务对公司现有的业务范围和内容进行了有效的扩充。通过对业务领域的完善和拓展，公司可以形成新的潜在利润增长点。

4、不断提升团队专业能力

专业技术团队是软件类企业的核心竞争力之一。一方面，公司通过培训体系的建立、实施，不断提高团队的专业性，提升效率，提高人均盈利能力。公司从团队成员招聘、遴选以及培养计划的制定、实施上都经过精心设计；另一方面，公司通过企业文化、合理薪酬制度设计、灵活的绩效考评等多种方式来吸引人才加盟，从而提升技术团队的专业能力。

5、加强公司精细化运营管理

公司通过自主研发，建立 TMis 公司运营管理平台，通过该平台可实现公司运营的数字化。公司可通过该平台对全体员工每天的工作状态、工作任务、工作绩效进行实时化、信息化、可视化管理，为公司未来进一步的发展提供良好的管理手段和工具。

（二） 行业情况

1、数字化管理时代，绩效管理已成为精细化管理的核心手段

随着国家政策进一步深化金融供给侧结构性改革，引导大银行服务重心下沉，推动中小银行聚焦主责主业，健全具有高度适应性、竞争力、普惠性的现代金融体系，国际宏观环境变化加剧以及新冠疫情常态化对国内外经济形势的影响，银行在求存求发展下对精细化管理需求迫切。在数字化转型期间，绩效管理必然要嵌入到银行各精细化管理手段当中，这些管理手段包括 CRM、管会系统、人力资源管理系统、业务系统等等。数字化管理时代，以绩效考核为抓手，采用技术整合、功能整合、数据整合、模式整合、业务整合等技术手段，将各个独立软件和信息数据等要素集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使系统整体的功能、性能符合使用要求，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理，已成为不可逆转的趋势。

2、银行数字化绩效管理已从 PAS 时代进入 D-PAS 时代

绩效管理数字化经历了一个持续迭代、不断进化的转型过程，完成从 1.0: PAS → 2.0: E-PAS → 3.0: C-PAS → 4.0: D-PAS 的转变，从而实现银行绩效管理数字化的转型和升级。



图 2 绩效管理发展历程

3、未来，高绩效的工作平台是绩效治理有效的保障

高质量发展是全面贯彻新发展理念的根本要求，推动高质量发展，是当前和今后一个时期确定的发展思路。监管层对银行高质量发展的要求，首次出现在 2018 年全国银行业监督管理工作会议上。中央经济工作会议指出，新的考核评价体系是经济走向高质量发展的“牛鼻子”，这对金融企业发展具有重要启示意义。考核评价体系是引领发展方向的“指挥棒”，是检验发展成效的“试金石”。为此，广大金融机构纷纷提出自己高质量发展的考核方案。

要实现银行更高质量发展，绩效管理体系首先要上升到人力资源管理层面，涉及到人力资源各个模

块，要求建立高绩效工作平台，实施人力资源最佳实践。高绩效工作平台是一种通过提高员工能力、态度和动机来提升组织绩效的人力资源实践的动态组合，这种组合能对组织的各类组织绩效结果产生相互协同的促进作用。其次，绩效考核是企业发展的动力系统，没有战略的方向把握，绩效考核的方向就会偏离企业的发展目标。越来越多的银行意识到绩效管理必须结合战略，体现与战略的承接性，绩效管理同时是战略落地的一项重要工具。同时，企业文化决定组织的经营绩效，要使经营业绩能够持续稳定地增长，建立高绩效导向的企业文化是必由之路。绩效文化是企业文化的精髓，是通过绩效管理而共同形成的绩效价值观。未来，融合战略管理、人力资源管理、绩效管理的高绩效工作系统是绩效治理有效的保障。

4、绩效管理服务市场规模巨大

近年来，随着监管部门以及银行的客户对银行管理水平的要求逐步提高，利率市场化的深入推进，互联网金融的兴起及新型商业模式的涌现，银行间的竞争日益激烈，促使银行的经营管理层为了取得理想的经营绩效在经营管理方面进行开拓创新，绩效管理作为决策类管理体系已成为银行发展的刚需。公司目前除了深耕银行业以外，同时开拓了基金、证券等非银类金融业、政府工业园等行业业务，未来，将根据“高绩效工作平台”战略进一步提升横向行业拓展、纵向业务拓展能力，市场规模巨大，发展前景广阔。

（三） 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	专精特新中小企业（有效期：2023年1月18日-2026年1月17日）

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	71,667,505.29	68,864,088.47	4.07%
毛利率%	40.16%	38.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,373,439.55	2,406,467.23	40.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,076,818.79	2,212,642.16	39.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.34%	2.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于	3.05%	2.16%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,575,163.77	136,543,224.20	-3.64%
负债总计	27,252,401.88	35,590,582.73	-23.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,258,980.64	100,885,541.09	3.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.43	3.34%
资产负债率% (母公司)	19.71%	25.82%	-
资产负债率% (合并)	20.71%	26.07%	-
流动比率	2.76	2.09	-
利息保障倍数	175.10	-16.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,912,402.49	-13,233,779.41	-17.54%
应收账款周转率	3.37	2.53	-
存货周转率	3.61	5.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.64%	-4.15%	-
营业收入增长率%	4.07%	-7.13%	-
净利润增长率%	40.04%	-64.83%	-

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	22,344,330.62	16.98%	37,428,747.70	27.41%	-40.30%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	24,560,073.25	18.67%	16,270,776.07	11.92%	50.95%
存货	19,106,863.21	14.52%	19,290,427.60	14.13%	-0.95%
固定资产	55,409,627.25	42.11%	56,074,127.23	41.07%	-1.19%
短期借款			2,002,322.31	1.47%	-100.00%
交易性金融资产	3,500,000.00	2.66%	2,024,789.72	1.48%	72.86%
其他流动资产	1,866,294.77	1.42%	1,430,591.18	1.05%	30.46%
合同负债	15,177,779.71	11.54%	11,734,934.67	8.59%	29.34%
应付职工薪酬	8,232,108.41	6.26%	18,712,661.65	13.70%	-56.01%
资产总额	131,575,163.77	-	136,543,224.20	-	-3.64%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金较上年期末减少1,508.44万元，减少40.30%，主要原因为报告期

内归还短期借款及购买理财产品支出的现金增加所致；

2、应收账款：报告期内应收账款较上年期末增加828.93万元，增加50.95%，主要原因为公司业务项目下游部分客户系在年终前进行结算；

3、存货：报告期内存货较上年期末减少18.36万元，减少0.95%，主要原因为报告期内中信银行、贵州银行、宁夏银行等大项目完成验收；同时新增5个存货项目，新项目启动阶段人工成本投入累计较多；

4、短期借款：报告期内短期借款较上年期末减少200万元，减少100.00%，主要原因为报告期内经营持续趋好，偿还全部银行借款；

5、交易性金融资产：报告期内交易性金融资产较上年期末增加147.52万元，增加72.86%，主要为报告期内申购理财产品增加；

6、合同负债：报告期内合同负债较上年期末增加344.28万元，增加29.34%，主要原因为大项目工期加长无法完成终验，导致无法确认收入；

7、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬较上年期末减少1,048.06万元，减少56.01%，主要原因为上年期末包含计提全年奖金989万元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,667,505.29	-	68,864,088.47	-	4.07%
营业成本	42,884,396.03	59.84%	42,389,228.77	61.55%	1.17%
毛利率	40.16%	-	38.45%	-	-
税金及附加	579,662.92	0.81%	552,840.86	0.80%	4.85%
销售费用	6,636,932.09	9.26%	4,927,585.60	7.16%	34.69%
管理费用	9,463,717.65	13.21%	9,919,713.77	14.40%	-4.60%
研发费用	8,683,008.95	12.12%	8,433,558.64	12.25%	2.96%
财务费用	-59,596.55	-0.08%	-16,458.25	-0.02%	262.11%
信用减值损失	-329,494.16	-0.46%	-404,880.88	-0.59%	-18.62%
资产减值损失			11,194.50	0.02%	-100.00%
其他收益	401,980.78	0.56%	103,332.18	0.15%	289.02%
投资收益	37,987.21	0.05%	186,721.06	0.27%	-79.66%
所得税费用	193,726.28	0.27%	159,015.49	0.23%	21.83%
净利润	3,370,120.42	4.70%	2,406,467.23	3.49%	40.04%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入本期发生额较上年同期增加4.07%，主要原因系本期市场情况较好，公司主营业务收入相应增长；

2、报告期内，销售费用本期发生额较上年同期增加34.69%，主要原因系市场情况较好，销售人员外出出差拓展市场费用相应增加；

3、报告期内，其他收益本期发生额较上年同期增加298.02%，主要原因为报告期内取得政府补助较上年同期政府补助大幅增加；

4、报告期内，投资收益本期发生额较上年同期减少79.66%，主要原因为报告期内的理财产品未到期可赎回，因此理财收益减少；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,667,505.29	68,864,088.47	4.07%
其他业务收入		-	-
主营业务成本	42,884,396.03	42,389,228.77	1.17%
其他业务成本		-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数据服务	56,473,673.63	29,838,905.21	47.16%	-7.95%	-11.14%	1.21%
非数据服务	15,193,831.66	13,045,490.82	14.14%	102.26%	29.29%	36.94%
合计	71,667,505.29	42,884,396.03	40.16%	4.07%	1.16%	1.71%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	1,352,547.18	930,330.15	31.22%	-55.05%	-35.64%	-26.84%
华北	28,252,477.52	14,915,883.87	47.21%	31.07%	18.92%	3.31%
华东	19,469,023.21	10,576,751.02	45.67%	-11.17%	-22.05%	4.56%
华南	12,138,144.41	8,789,693.23	27.59%	14.28%	21.15%	-7.16%
华中	4,695,278.63	1,967,855.90	58.09%	2.92%	-53.69%	24.39%
西北	4,837,536.23	4,990,097.00	-3.15%	27.30%	22.92%	-1.93%

西南	922,498.11	713,784.86	22.62%	-72.85%	-225.28%	-9.05%
合计	71,667,505.29	42,884,396.03	40.16%	4.07%	1.16%	1.71%

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司的销售毛利较上年同期有所改善。其中，营业收入较上年增加 280.34 万元，同比增加 4.07%，本期确认数据服务合同收入 5,647.37 万元，较上年同期减少 487.83 万元，同比减少 7.95%，主要是 2023 年上半年数据服务的新合同签订率下降；本期确认非数据服务合同收入 1,519.38 万元，较上年增加 768.18 万元，同比增加 102.26%，非数据服务业务的毛利率较上年同期增加 36.94%，主要系受疫情影响，公司 2022 年同期的非数据服务业务未能如期完成验收，期间人力资源持续投入，从而导致完成验收并确认收入的非数据服务项目对应的成本金额较高，毛利率较低。2023 年上半年，上述限制因素有较大改善，且本期验收确认收入的非数据服务合同金额较大，毛利率较高。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,912,402.49	-13,233,779.41	-17.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,145,414.60	10,107,788.73	-121.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,026,599.99	-9,649,453.19	-79.00%

现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 232.14 万元，主要原因系报告期内销售收入较上年同期增加；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,225.32 万元，主要系报告期内购买商务用车，收回投资金额减少；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 762.29 万元，主要系报告期内较上年同期无分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

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
广州天维融科	控股子公司	银行组织发展	3,000,000.00	2,933,936.86	1,664,549.95	466,981.14	-1,178,825.39

信息技术有限公司		与人力资源咨询					
广州天维邮科信息技术有限公司	控股子公司	邮政客户的绩效管理系统业务	2,000,000.00	1,906,774.17	1,794,824.10	187,735.85	-93,496.58

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及股权分散风险	<p>股份公司成立前，公司治理机制及内部控制不完善；股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系；2020年5月，由基础层调为创新层后，公司进一步建立健全公司规章制度，提升公司管理层的规范治理及内部控制意识。随着公司经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。</p> <p>公司现有股权较为分散，公司控股股东、实际控制人丁家奎直接持有公司股权比例为26.03%，通过广州小雨控制的公司股权比例为6.66%，合计控制公司32.69%股权。若公司未来股</p>

	<p>权结构不稳定或发生重大变化，例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权发生变更、或更加趋于分散，可能会进一步削弱实际控制人对公司的控制力，给公司生产经营和未来发展带来潜在风险。</p> <p>应对措施：加强公司内部治理及制度建设，进一步提高公司的董事、监事、高级管理人员规范治理和内部控制意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。若发生实际控制人持股份额被稀释，降低公司股东大会对重大事项决策效率的情况，实际控制人将与其他股东签署一致行动协议，来提高公司的决策效率。</p>
<p>技术革新风险</p>	<p>公司主营业务从属于软件和信息技术服务行业，该行业技术具有更新周期较短、升级频繁、继承性强等特点。因此企业若想持续经营，要求其能够准确把握技术的发展趋势，加大研发投入，保持较高的技术水平和较快的研发速度。若公司对行业技术发展趋势的把握出现偏误，或者技术水平及研发速度未能跟上行业水平，将会阻碍公司发展。</p> <p>应对措施：公司将加大对前沿技术的研发和投入，提高科技研发能力，使公司的研发水平始终保持行业领先地位。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>公司主要从事银行绩效考核解决方案服务，属于银行业 IT 行业，目前从事该行业的企业日益增多，市场竞争激烈。经过多年经营，公司已在该领域取得多项软件著作权，建立了成熟的服务体系和商业模式，拥有较为广泛的客户群体和稳定的市场地位。但随着国家政策的大力支持和银行业对 IT 需求的大幅提升，未来将会有更多企业参与银行业 IT 行业，导致市场竞争加剧。如果公司业务不能保持良好增长态势，公司服务不能持续满足客户需求，则会对公司经营造成负面影响。公司需不断加大研发投入，大力引进高端人才，深化数据服务模式，以增强核心竞争力。</p>

	<p>应对措施：公司将在提升理论研究、技术研发实力，增强核心竞争力的同时，深化升级数据服务模式为“高绩效工作平台”模式，进一步提升公司在精细化管理领域的行业地位。</p>
<p>应收账款可回收性的风险</p>	<p>2023年6月30日,公司应收账款账面净额为2,456.01万元,较上年年末增加828.93万元,可见应收账款金额仍较大,若公司的应收款项长时间不能收回或发生大额坏账,将影响公司的营运资金,对公司的生产经营活动和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格合同评审、加强客户信用管理、完善定期对账、催收制度,指定专门人员定期了解客户的付款进度及其经营动态,动态监测应收账款的变化,对应收账款风险保持全程有效的管理,尽可能保证款项及时收回,以降低公司应收账款发生呆坏账的风险。</p>
<p>政策风险</p>	<p>公司所处的软件和信息技术服务行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规,从税收减免、投资优惠、支持研究开发、加强人才培养到知识产权保护等方面,对公司所处行业给予大力扶持。公司的持续快速发展与国家宏观经济环境、产业政策、行业竞争格局变化等因素密切相关,不能排除有关扶持政策的变化给公司经营带来的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展绩效管理业务,通过提升研发水平和市场洞察力规避政策风险带来的不稳定性;同时,把握国家经济发展方向和国家政策方向,减少政策风险给企业带来的影响。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司从事的银行绩效考核解决方案业务,属于资金密集型和知识密集型行业,高端咨询和项管人员、核心技术人员是公司生存与发展的根本,也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧,企业间对人才的争夺也日益激烈。若公司的人力资源政策对现有高端咨询和项管人员、核心技术人员的吸引力下降,将可能导致核心人才的流失,削弱企业竞争力,</p>

	<p>对公司经营具有不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大对高端人才的投入，加强企业文化建设, 不断健全人才培养机制、晋升激励机制、绩效考核机制和股权激励机制, 持续扩大对高端人才的吸引力。</p>
<p>净利润下降风险</p>	<p>2022 年受到疫情影响，销售交流难以开展，直接影响新增合同的签订；同样也给项目现场工作和人员调配造成极大困难，造成项目工期拖延；期间员工大面积隔离，造成成本增加，导致净利润的下降。报告期内，疫情已基本结束，利润情况有所改善，但经营业绩恢复有个过程, 需关注净利润下降对公司经营的影响。</p> <p>应对措施：疫情对经营造成的影响在公司的预计和可承受范围内，随着疫情的结束，销售工作和项目日常工作正常开展，公司经营恢复正常经营态势；当前市场逐步回暖，公司通过扩大销售团队积极拓展市场；推行项目强制标准提升项目质量，保证项目正常运行；同时通过编制管理严格控制人数增长及各项成本支出。以上举措可有效降低和规避净利润下降风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	
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		
购销商品、提供和接受劳务的关联交易	2,700,000.00	254,716.98
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		

2023年5月22日召开公司2022年度股东大会，会议上审议通过了《关于预计公司2023年度日常性关联交易的议案》，该议案主要内容为根据公司未来业务发展的需要，预计公司实际控制人丁家奎拟为天维信息2023年提供不超过人民币3,000万元的商业银行贷款或商业银行授信担保，具体内容以最终签署的协议为准。

报告期内未发生借款。

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：

2021年4月29日召开公司第二届董事会第十三次会议，会议上审议提供了《关于补充确认关联交易的议案》，该议案主要内容为天维信息实际控制人、董事长及总经理丁家奎自2015年7月至2021年5月于山西阳曲农村商业银行股份有限公司担任独立董事。2017年4月7日，天维信息与山西阳曲农村商业银行股份有限公司（原阳曲县农村信用合作联社）签订《技术开发（委托）合同》，天维信息为山西阳曲农村商业银行股份有限公司提供技术开发及相关应用服务，服务期限自2017年5月1日至2020年4月30日，合同金额共计人民币162万元。2020年11月13日，天维信息与山西阳曲农村商业银行股份有限公司签订了《山西阳曲农村商业银行股份有限公司绩效考核系统（开发及应用服务）合同补充协议》，双方约定延长服务期限5年（由2020年12月1日延长至2025年11月30日）。

报告期内，公司为山西阳曲农村商业银行股份有限公司提供劳务，本期交易不含税金额254,716.98元，占报告期内营业收入0.36%。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	住房公积金被追缴的风险	正在履行中
其他股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	住房公积金被追缴的风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	潜在股权纠纷的风险	正在履行中

				填写)		
其他股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	潜在股权纠纷的风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免股权转让的瑕疵	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	出具《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免同业竞争承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

所有承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	履约保证金	其他(履约保证金)	99,000.00	0.08%	履行合同保证金额
总计	-	-	99,000.00	0.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司资产权利受限事项主要用于履行保证合同完成，不会为公司财务带来重大风险，担保风险可控，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,658,220	37.79%	0	26,658,220	37.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,857,550	5.46%	0	3,857,550	5.46%
	董事、监事、高管	9,874,634	13.99%	0	9,874,634	13.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,892,780	62.21%	0	43,892,780	62.21%
	其中：控股股东、实际控制人	14,510,251	20.56%	0	14,510,251	20.56%
	董事、监事、高管	33,630,710	47.66%	0	33,630,710	47.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,551,000	-	0	70,551,000	-
普通股股东人数						71

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁家奎	18,367,801	0	18,367,801	26.0348%	14,510,251	3,857,550	0	0
2	深圳小树苗股权投资中心(有限合伙)	9,975,895	0	9,975,895	14.1400%	6,992,603	2,983,292	0	0
3	姚慧	7,467,054	0	7,467,054	10.5839%	5,690,291	1,776,763	0	0

	明								
4	徐志信	7,350,659	0	7,350,659	10.4189%	5,690,293	1,660,366	0	0
5	王远光	6,908,353	0	6,908,353	9.7920%	5,181,265	1,727,088	0	0
6	张鸣先	6,448,999	0	6,448,999	9.1409%	0	6,448,999	0	0
7	广州小雨投资管理合伙企业(有限合伙)	4,904,196	0	4,904,196	6.9513%	3,269,467	1,634,729	0	0
8	苏家怡	3,161,277	0	3,161,277	4.4808%	2,370,960	790,317	0	0
9	广州科技金融创新投资控股有限公司	2,822,040	0	2,822,040	4.0000%	0	2,822,040	0	0
10	谭健健	1,295,881	-	1,295,881	1.8368%	0	1,295,881	0	0
	合计	68,702,155	-	68,702,155	97.3794%	43,705,130	24,997,025	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳小树苗股权投资中心(有限合伙)(以下简称“深圳小树苗”)为公司持股平台，公司股东丁家奎为深圳小树苗的普通合伙人。

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
丁家奎	董事/董事长/ 总经理	男	1968年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
姚慧明	董事/董事会秘 书/副总经理	男	1970年9月	2021年11月22日	2024年11月21日
田蓉	董事/副总经理 /财务负责人	女	1976年9月	2021年11月22日	2024年11月21日
潘茂林	董事	男	1965年9月	2021年11月22日	2024年11月21日
张建军	董事	男	1976年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
李洪斌	独立董事	男	1965年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
童泽恒	独立董事	男	1974年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
徐志信	监事会主席	男	1971年7月	2021年11月22日	2024年11月21日
赵峥	监事	男	1984年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
魏烈龙	监事	男	1984年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
王远光	副总经理	男	1968年7月	2021年11月22日	2024年11月21日
苏家怡	副总经理	女	1972年7月	2021年11月22日	2024年11月21日
张慧宙	副总经理	男	1978年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
洪嵩	副总经理	男	1975年4月	2023年1月13日	2024年11月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁家奎	18,367,801	0	18,367,801	26.03%	0	0
姚慧明	7,467,054	0	7,467,054	10.58%	0	0
田蓉	0	0	0	0%	0	0
潘茂林	0	0	0	0%	0	0
张建军	70,200	0	70,200	0.09%	0	0
李洪斌	0	0	0	0%	0	0
童泽恒	180,000	0	180,000	0.25%	0	0
徐志信	7,350,659	0	7,350,659	10.41%	0	0

赵崢	0	0	0	0%	0	0
魏烈龙		0	0	0%	0	0
王远光	6,908,353	0	6,908,353	9.79%	0	0
苏家怡	3,161,277	0	3,161,277	4.48%	0	0
张慧宙	0	0	0	0%	0	0
洪嵩	0	0	0	0%	0	0
合计	43,505,344	-	43,505,344	61.63%	0	0

（三） 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
洪嵩	咨询管理部总经理	新任	副总经理	晋升

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

洪嵩，男，1975年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月毕业于电子科技大学，取得学士学位；1997年7月至1999年9月在华南资讯股份有限公司任职开发工程师，从事软件开发工作；1999年9月至2011年10月在广州市天太信息技术有限公司先后任职项目经理、开发部总经理，负责公司项目管理、软件开发等相关事务；2011年11月至今，历任广州天维信息技术股份有限公司咨询师、业务咨询部副总经理、咨询管理部总经理、公司总经理助理。现任命洪嵩先生为公司分管（咨询业务）的副总经理，任职期限至本届董事会任期届满为止，自2023年1月13日起生效。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	0	0	31
销售人员	33	14	7	40
技术人员	570	70	73	567
财务人员	6	1	1	6
行政人员	28	2	7	23
员工总计	668	87	88	667

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	22,344,330.62	37,428,747.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	3,500,000.00	2,024,789.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	24,560,073.25	16,270,776.07
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,847,312.30	2,102,085.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	19,106,863.21	19,290,427.60
合同资产	五（六）	145,500.00	145,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,866,294.77	1,430,591.18
流动资产合计		74,370,374.15	78,692,917.54
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（八）	55,409,627.25	56,074,127.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	386,255.98	153,831.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	518,981.04	644,857.30
递延所得税资产	五（十一）	889,925.35	977,490.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,204,789.62	57,850,306.66
资产总计		131,575,163.77	136,543,224.20
流动负债：			
短期借款	五（十二）		2,002,322.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	30,188.68	115,663.94
预收款项			
合同负债	五（十四）	15,177,779.71	11,734,934.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	8,232,108.41	18,712,661.65
应交税费	五（十六）	1,350,487.20	1,253,068.82
其他应付款	五（十七）	2,200,837.88	1,671,446.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）		96,766.19
其他流动负债			
流动负债合计		26,991,401.88	35,586,864.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（十九）	261,000.00	
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	五（十一）		3,718.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		261,000.00	3,718.45
负债合计		27,252,401.88	35,590,582.73
所有者权益：			
股本	五（二十）	70,551,000.00	70,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	640,253.71	640,253.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	9,266,136.75	9,266,136.75
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	23,801,590.18	20,428,150.63
归属于母公司所有者权益合计		104,258,980.64	100,885,541.09
少数股东权益		63,781.25	67,100.38
所有者权益合计		104,322,761.89	100,952,641.47
负债和所有者权益合计		131,575,163.77	136,543,224.20

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

（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		19,661,684.03	32,574,144.20
交易性金融资产		2,000,000.00	2,024,789.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	24,332,923.25	16,129,626.07
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一（二）	2,777,273.57	2,033,919.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,890,208.83	19,290,427.60
合同资产		145,500.00	145,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,848,818.39	1,400,671.09
流动资产合计		69,656,408.07	73,599,077.72
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	十一（三）	4,900,000.00	4,900,000.00
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		55,409,627.25	56,074,127.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		386,255.98	153,831.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		518,981.04	644,857.30
递延所得税资产		861,180.40	948,745.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,076,044.67	62,721,561.71
资产总计		131,732,452.74	136,320,639.43
流动负债：			
短期借款			2,002,322.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,000.00	583,683.05
预收款项			
合同负债		14,248,081.61	11,522,670.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,023,016.30	18,320,498.99
应交税费		1,337,203.68	1,183,857.86
其他应付款		2,001,763.31	1,486,176.61
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			96,766.19
其他流动负债			
流动负债合计		25,708,064.90	35,195,975.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		261,000.00	
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			3,718.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		261,000.00	3,718.45
负债合计		25,969,064.90	35,199,693.98
所有者权益：			
股本		70,551,000.00	70,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,253.71	640,253.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,266,136.75	9,266,136.75
一般风险准备			
未分配利润		25,305,997.38	20,663,554.99
所有者权益合计		105,763,387.84	101,120,945.45
负债和所有者权益合计		131,732,452.74	136,320,639.43

（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		71,667,505.29	68,864,088.47
其中：营业收入	五（二十四）	71,667,505.29	68,864,088.47
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,188,121.09	66,206,469.39
其中：营业成本	五（二十四）	42,884,396.03	42,389,228.77
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）	579,662.92	552,840.86
销售费用	五（二十六）	6,636,932.09	4,927,585.60
管理费用	五（二十七）	9,463,717.65	9,919,713.77
研发费用	五（二十八）	8,683,008.95	8,433,558.64
财务费用	五（二十九）	-59,596.55	-16,458.25
其中：利息费用		20,470.39	47,747.50
利息收入		86,703.90	68,229.15
加：其他收益	五（三十）	401,980.78	103,332.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	37,987.21	186,721.06
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）	五（三十二）	-24,789.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-329,494.16	-404,880.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）		11,194.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,565,068.31	2,553,985.94
加：营业外收入	五（三十五）	75.92	17,350.15
减：营业外支出	五（三十六）	1,297.53	5,853.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,563,846.70	2,565,482.72
减：所得税费用	五（三十七）	193,726.28	159,015.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,370,120.42	2,406,467.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,370,120.42	2,406,467.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,319.13	
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,373,439.55	2,406,467.23
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,370,120.42	2,406,467.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,373,439.55	2,406,467.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,319.13	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五 (三十八)	0.05	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五 (三十八)	0.04	0.03

法定代表人: 丁家奎

主管会计工作负责人: 田蓉

会计机构负责人: 龚四伟

(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	十一 (四)	71,200,524.15	68,260,314.91
减: 营业成本	十一 (四)	42,143,160.96	41,525,228.60
税金及附加		575,546.22	545,941.83
销售费用		6,416,782.69	4,878,279.86
管理费用		9,211,845.34	9,855,572.25

研发费用		8,153,050.43	8,433,558.64
财务费用		-55,135.79	-13,639.06
其中：利息费用		20,470.39	47,747.50
利息收入		81,773.84	65,100.96
加：其他收益		398,412.65	100,453.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	37,987.21	186,721.06
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）		-24,789.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-329,494.16	-404,880.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			11,194.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,837,390.28	2,928,860.90
加：营业外收入		75.92	16,350.15
减：营业外支出		1,297.53	5,853.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,836,168.67	2,939,357.68
减：所得税费用		193,726.28	159,015.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,642,442.39	2,780,342.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,642,442.39	2,780,342.19
（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		4,642,442.39	2,780,342.19
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		69,747,994.17	63,136,836.76
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		330,452.16	396,788.07
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	1,689,173.59	2,139,014.96
经营活动现金流入小计		71,767,619.92	65,672,639.79
购买商品、接受劳务支付的现金		367,145.00	68,250.00
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		64,376,859.86	63,352,587.79
支付的各项税费		3,194,189.11	3,309,163.45
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	14,741,828.44	12,176,417.96
经营活动现金流出小计		82,680,022.41	78,906,419.20
经营活动产生的现金流量净额		-10,912,402.49	-13,233,779.41
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		37,987.21	186,721.06
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	五(三十九)	2,000,000.00	18,501,078.65
投资活动现金流入小计		2,037,987.21	18,687,799.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,401.81	80,010.98
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	五(三十九)	3,500,000.00	8,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,183,401.81	8,580,010.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,145,414.60	10,107,788.73
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			
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			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,599.99	4,749,453.19
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		2,026,599.99	9,649,453.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,026,599.99	-9,649,453.19
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		-15,084,417.08	-12,775,443.87
加：期初现金及现金等价物余额		37,329,747.70	27,887,431.35
六、期末现金及现金等价物余额		22,245,330.62	15,111,987.48

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

(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		68,382,994.17	61,566,836.76
收到的税费返还		327,582.16	395,852.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,466,903.53	2,027,882.34
经营活动现金流入小计		70,177,479.86	63,990,571.40
购买商品、接受劳务支付的现金		599,207.79	506,094.15
支付给职工以及为职工支付的现金		62,897,053.44	62,282,924.21

支付的各项税费		3,085,548.49	3,182,305.49
支付其他与经营活动有关的现金		13,836,115.72	11,727,519.18
经营活动现金流出小计		80,417,925.44	77,698,843.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,240,445.58	-13,708,271.63
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		37,987.21	186,721.06
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		2,000,000.00	18,501,078.65
投资活动现金流入小计		2,037,987.21	18,687,799.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,401.81	80,010.98
投资支付的现金			
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		2,000,000.00	8,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,683,401.81	8,580,010.98
投资活动产生的现金流量净额		-645,414.60	10,107,788.73
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			
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			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,599.99	4,749,453.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,026,599.99	9,649,453.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,026,599.99	-9,649,453.19
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		-12,912,460.17	-13,249,936.09
加：期初现金及现金等价物余额		32,475,144.20	25,964,732.96
六、期末现金及现金等价物余额		19,562,684.03	12,714,796.87

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

广州天维信息技术股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

广州天维信息技术股份有限公司（以下简称“天维信息”或“本公司”）系由 2001 年 7 月成立的广州市天维数码技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91440101729902172N。2016 年 7 月 13 日，广州天维信息技术股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：天维信息，证券代码：837919。所属行业为软件和信息技术服务业。

公司住所：广州市天河区华观路 1934 号 501 房。

本公司主要经营活动为：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；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；计算机批发；计算机零配件批发；计算机零售；计算机零配件零售。

本公司的实际控制人为丁家奎。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 7,055.10 万股，注册资本为 7,055.10 万元。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州天维融科信息技术有限公司
广州天维邮科信息技术有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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（债务工具）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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)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)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

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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,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,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。

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的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收款项坏账准备

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应收账款预期信用损失进行估计。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:是指余额在 50 万元人民币以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	关联方往来款、公司租赁场地的押金、投标保证金及履约保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

组合中,采用其他组合计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
其他组合	除了有证据表明其回收性存在重大不确定外,一般预期信用损失率为零。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的:①债务人发生严重财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

4、其他的应收款项的坏账准备:

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

本公司存货为在履行合同过程中,尚未达到收入确认时点前发生的相关项目成本支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 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、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)金融工具之金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 长期股权投资

1、 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，是指对被投资单位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。本公司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

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账

面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关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地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-5年	平均年限法	预测使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司暂时没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限按照相关合同条款或可使用年限。

(二十二) 合同负债

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，采用产出法或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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本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。
- 本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。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，公司的主营业务按业务类型划分为数据服务和非数据服务两大类，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

（1）数据服务模式：指公司为客户提供约定期限的绩效管理开发综合服务。公司在合同约定开发或服务期间每月按直线法确认收入。

（2）项目开发模式：指公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，根据客户的个性化需求开发应用软件，成果交付时需客户验收。公司在软件系统上线运行并取得客户验收时确认收入。

（3）人月定量开发模式：指公司根据客户的需求，为客户提供相应工作量，公司在提供服务并取得经客户确认的工作量确认单后，依据合同约定的人月单价和实际人月数计算确认收入。

（4）咨询服务：指公司为客户提供咨询方案。公司在交付咨询成果并取得客户确认后确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行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。
- 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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

- (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将

形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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。

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本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。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动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;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本

公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(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。本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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。

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照本附注“三、(十)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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 特殊情况相关的租金减让

- 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、 重要会计政策变更
- 2、 本报告期公司重要会计政策未发生变更。重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按房产余值计缴	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% (见税收优惠 1、(1))
个人所得税	累进税率	
城镇土地使用税	面积	6元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州天维融科信息技术有限公司	2.5% (见税收优惠1、(3))
广州天维邮科信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠:

母公司:

(1) 天维信息通过高新技术企业重新认定，证书编号：GR202144013465，有效期3年（2021年12月31日-2024年12月30日），在该有效期内，天维信息可享受15%优惠所得税税率。

(2) 根据《企业所得税法》第三十条，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用和安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可以加计扣除。

融科子公司：

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告2021年第12号)的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上（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），再减半征收企业所得税。

2、 增值税优惠：

(1) 根据财税【2016】36号附件3第二十六条规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定，符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)、1号公告规定自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：(一)允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

3、 其他税种优惠：

融科子公司：

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12号）规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）相关规定。对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,260.76	3,260.76
银行存款	22,139,875.11	37,224,421.23
其他货币资金	201,194.75	201,065.71
合计	22,344,330.62	37,428,747.70

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	99,000.00	99,000.00
合计	99,000.00	99,000.00

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,500,000.00	2,024,789.72
其中：其他（理财产品）	3,500,000.00	2,024,789.72
合计	3,500,000.00	2,024,789.72

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,853,477.76	14,954,697.94
1至2年	2,420,990.91	1,720,745.63
2至3年	308,640.00	308,640.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	25,583,108.67	16,984,083.57
减：坏账准备	1,023,035.42	713,307.50
合计	24,560,073.25	16,270,776.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	25,583,108.67	100.00	1,023,035.42	4.00	24,560,073.25	16,984,083.57	100.00	713,307.50	4.20	16,270,776.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,583,108.67	100.00	1,023,035.42	4.00	24,560,073.25	16,984,083.57	100.00	713,307.50	4.20	16,270,776.07
合计	25,583,108.67	100.00	1,023,035.42		24,560,073.25	16,984,083.57	100.00	713,307.50		16,270,776.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	25,583,108.67	1,023,035.42	4.00
合计	25,583,108.67	1,023,035.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账计提	713,307.50	299,877.92			1,013,185.42
合计	713,307.50	299,877.92			1,013,185.42

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	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
广东华兴银行股份有限公司	1,269,903.41	4.96	76,918.47	
青海省农村信用社联合社	795,952.83	3.11	23,878.58	
山西银行股份有限公司	700,000.00	2.74	70,000.00	
蔚县银泰村镇银行股份有限公司	696,000.00	2.72	45,240.00	
山东曲阜农村商业银行股份有限公司	680,000.00	2.66	20,400.00	
合计	4,141,856.24	16.19	236,437.05	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,847,312.30	2,102,085.27
合计	2,847,312.30	2,102,085.27

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,826,130.36	1,429,075.06
1至2年	21,721.61	142,984.31
2至3年	52,624.86	326,739.51
3至4年	644.56	71,109.38
4至5年		159,549.60
5年以上		6,670.26
小计	2,901,121.39	2,136,128.12
减：坏账准备	53,809.09	34,042.85
合计	2,847,312.30	2,102,085.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	2,901,121.39	100.00	53,809.09	1.85	2,847,312.30	2,136,128.12	100.00	34,042.85	1.59	2,102,085.27
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,901,121.39	100.00	53,809.09	1.85	2,847,312.30	2,136,128.12	100.00	34,042.85	1.59	2,102,085.27
合计	2,901,121.39	100.00	53,809.09		2,847,312.30	2,136,128.12	100.00	34,042.85		2,102,085.27

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,257,803.36	53,809.09	4.28
其他组合	1,643,318.03		
合计	2,901,121.39	53,809.09	

确定组合的依据如下:

账龄组合: 其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合; 其他组合: 押金、保证金以及经营活动正常及现金流量良好的关联方账款。

对划分为组合的其他应收款, 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。

(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)	
上年年末余额	34,042.85			34,042.85
上年年末余额在本期				
--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	19,766.24			19,766.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,809.09			53,809.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,136,128.12			2,136,128.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,920,164.88			9,920,164.88
本期终止确认	9,155,171.61			9,155,171.61
其他变动				
期末余额	2,901,121.39			2,901,121.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账计提	34,042.85	19,766.24			53,809.09
合计	34,042.85	19,766.24			53,809.09

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	730,832.46	280,874.47
押金、保证金	1,551,178.96	1,244,915.71
其他	619,109.97	610,337.94
合计	2,901,121.39	2,136,128.12

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工个人公积金	公积金	361,238.08	1年以内	12.45	10,837.14
中国邮政集团有限公司广东省分公司	履约保证金	300,000.00	2至3年	10.34	
员工个人社保	社保	257,227.33	1年以内	8.87	7,716.82
潘飞兰	备用金	222,067.21	1年以内	7.65	6,662.02
宁夏黄河农村商业银行	履约保证金	180,000.00	2至3年	6.20	
合计		1,320,532.62		45.51	25,215.98

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
项目履约成本	19,607,342.35	500,479.14	19,106,863.21	20,046,478.95	756,051.35	19,290,427.60
合计	19,607,342.35	500,479.14	19,106,863.21	20,046,478.95	756,051.35	19,290,427.60

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目履约成本	756,051.35			255,572.21		500,479.14
合计	756,051.35			255,572.21		500,479.14

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目已完成未结算的资产	150,000.00	4,500.00	145,500.00	150,000.00	4,500.00	145,500.00
合计	150,000.00	4,500.00	145,500.00	150,000.00	4,500.00	145,500.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提减值准备	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00
合计	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	150,000.00	4,500.00	3.00
合计	150,000.00	4,500.00	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产坏账 计提	4,500.00				4,500.00
合计	4,500.00				4,500.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证税费	96,913.83	73,415.43
待摊费用	1,769,380.94	1,128,513.20
待退所得税		228,662.55
合计	1,866,294.77	1,430,591.18

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,395,013.98	56,074,127.23
固定资产清理	14,613.27	
合计	55,409,627.25	56,074,127.23

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	58,944,819.18	4,345,910.34		63,290,729.52
(2) 本期增加金额		43,278.07	546,031.86	589,309.93
—购置		43,278.07	546,031.86	589,309.93
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		150,684.46		150,684.46
—处置或报废		150,684.46		150,684.46
(4) 期末余额	58,944,819.18	4,238,503.95	546,031.86	63,729,354.99
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	4,190,424.41	3,026,177.88		7,216,602.29
(2) 本期增加金额	933,292.98	303,225.93	17,291.00	1,253,809.91
—计提	933,292.98	303,225.93	17,291.00	1,253,809.91
(3) 本期减少金额		136,071.19		136,071.19
—处置或报废		136,071.19		136,071.19
(4) 期末余额	5,123,717.39	3,193,332.62	17,291.00	8,334,341.01
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	53,821,101.79	1,045,171.33	528,740.86	55,395,013.98
(2) 上年年末账面价值	54,754,394.77	1,319,732.46		56,074,127.23

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产管理	14,613.27	
合计	14,613.27	

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	701,165.53	701,165.53
(2) 本期增加金额	317,311.93	317,311.93
—新增租赁	317,311.93	317,311.93
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,018,477.46	1,018,477.46

2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	547,334.09	547,334.09
(2) 本期增加金额	84,887.39	84,887.39
—计提	84,887.39	84,887.39
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	632,221.48	632,221.48
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	386,255.98	386,255.98
(2) 上年年末账面价值	153,831.44	153,831.44

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	398,235.71		69,843.78		328,391.93
其他	246,621.59	62,751.13	118,783.61		190,589.11
合计	644,857.30	62,751.13	188,627.39		518,981.04

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	914,738.27	137,210.74	1,507,901.70	224,776.08
可抵扣亏损	4,982,732.35	752,117.00	4,982,732.35	752,117.00
使用权资产税会差	3,984.10	597.61	3,984.10	597.61
合计	5,901,454.72	889,925.35	6,494,618.15	977,490.69

2、 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			24,789.72	3,718.45
合计			24,789.72	3,718.45

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		2,002,322.31
合计		2,002,322.31

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	30,188.68	115,663.94
合计	30,188.68	115,663.94

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	15,177,779.71	11,734,934.67
合计	15,177,779.71	11,734,934.67

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,429,702.31	51,010,674.05	61,295,396.69	8,144,979.67
离职后福利-设定提存计划	27,162.25	2,812,890.21	2,827,810.69	12,241.77

辞退福利	255,797.09	132,286.97	313,197.09	74,886.97
合计	18,712,661.65	53,955,851.23	64,436,404.47	8,232,108.41

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,352,552.73	45,198,276.04	55,483,626.99	8,067,201.78
(2) 职工福利费		971,316.88	966,366.88	4,950.00
(3) 社会保险费	33,851.22	1,567,597.37	1,578,373.06	23,075.53
其中：医疗保险费	33,502.44	1,494,939.85	1,505,535.61	22,906.68
工伤保险费	348.78	46,965.08	47,145.01	168.85
生育保险费		25,692.44	25,692.44	
(4) 住房公积金		2,996,324.60	2,996,324.60	
(5) 工会经费和职工教育经费	43,298.36	277,159.16	270,705.16	49,752.36
合计	18,429,702.31	51,010,674.05	61,295,396.69	8,144,979.67

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,290.30	2,717,720.41	2,732,191.07	11,819.64
失业保险费	871.95	95,169.80	95,619.62	422.13
合计	27,162.25	2,812,890.21	2,827,810.69	12,241.77

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	809,226.39	746,157.80
个人所得税	216,329.72	424,172.49
城市维护建设税	39,366.48	45,141.38
教育费附加	16,871.35	19,346.31
地方教育费附加	11,247.56	12,897.55
印花税	4,115.14	5,114.04
房产税	252,693.76	226.53
土地使用税	636.80	12.72
合计	1,350,487.20	1,253,068.82

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,200,837.88	1,671,446.70
合计	2,200,837.88	1,671,446.70

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提未付的期间费用	1,401,357.68	1,569,514.71
装修款	37,425.00	37,425.00
其他	762,055.20	64,506.99
合计	2,200,837.88	1,671,446.70

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		96,766.19
合计		96,766.19

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	261,000.00	
合计	261,000.00	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,551,000.00						70,551,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	490,020.00			490,020.00
其他资本公积	150,233.71			150,233.71
合计	640,253.71			640,253.71

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,266,136.75				9,266,136.75
合计	9,266,136.75				9,266,136.75

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	20,428,150.63	37,322,336.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,428,150.63	37,322,336.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,373,439.55	-432,286.27
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		4,703,400.00
转作股本的普通股股利		11,758,500.00
期末未分配利润	23,801,590.18	20,428,150.63

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,667,505.29	42,884,396.03	68,864,088.47	42,389,228.77
合计	71,667,505.29	42,884,396.03	68,864,088.47	42,389,228.77

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	71,667,505.29	68,864,088.47
其中：数据服务收入	56,473,673.59	61,352,023.27
非数据服务收入	15,193,831.70	7,512,065.20
合计	71,667,505.29	68,864,088.47

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	175,819.08	163,008.19
教育费附加	74,979.09	69,818.20
地方教育费附加	49,986.04	46,545.47
印花税	25,548.15	20,856.20
房产税	252,693.76	252,014.16
土地使用税	636.80	598.64
合计	579,662.92	552,840.86

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,695,359.44	2,991,718.00
差旅费	1,454,536.01	843,569.36
办公费	157,612.56	154,955.72
业务招待费	194,230.63	123,234.27
会议费	670,622.44	9,000.00
培训咨询服务费	292,715.60	199,040.98
市场维护费	153,783.49	588,478.46
其他	18,071.92	17,588.81
合计	6,636,932.09	4,927,585.60

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,040,251.54	6,330,030.32
折旧摊销费	1,395,383.60	1,369,757.85
办公费	459,783.29	557,801.03
差旅费	528,042.07	743,029.80
咨询服务费	556,927.59	564,546.37
业务招待费	85,370.82	117,192.70
车辆费用		26,830.62
残疾人保障金	18,310.64	1,502.56
会议费	291,018.55	138,103.38
其他	88,629.55	70,919.14
合计	9,463,717.65	9,919,713.77

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研究人员职工薪酬	8,678,946.37	8,250,115.11
折旧及摊销	3,934.58	183,443.53
其他	128.00	
合计	8,683,008.95	8,433,558.64

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,470.39	47,747.50
其中：租赁负债利息费用	1,233.81	9,255.31
减：利息收入	86,703.90	68,229.15
其他	6,636.96	4,023.40
合计	-59,596.55	-16,458.25

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	312,200.00	20,000.00
进项税加计抵减	14,451.60	20,813.43
代扣个人所得税手续费	75,329.18	62,518.75
合计	401,980.78	103,332.18

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021年广州市商务发展专项资金服务贸易事项补助		-72,100.00	
2022年广州市商务发展专项资金服务贸易事项补助		92,100.00	
广州市科技局高新企业补贴	100,000.00		与收益相关
扩岗补贴	6,000.00		与收益相关
留工补贴	6,200.00		与收益相关
2022年广州市工业和信息化局省级专精特新中小企业奖励	200,000.00		与收益相关
合计	312,200.00	20,000.00	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	37,987.21	186,721.06
合计	37,987.21	186,721.06

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-24,789.72	
合计	-24,789.72	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-309,727.92	-373,875.71
其他应收款坏账损失	-19,766.24	-31,005.17
合计	-329,494.16	-404,880.88

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失		11,194.50
合计		11,194.50

(三十五) 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		17,129.84	
其他	75.92	220.31	75.92
合计	75.92	17,350.15	75.92

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		16,129.84	
广州留工补助		1,000.00	
合计		17,129.84	

(三十六) 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
非流动资产毁损报废损失		4,905.83	
罚没支出		606.50	
其他	1,297.53	341.04	1,297.53
合计	1,297.53	5,853.37	1,297.53

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	109,879.39	229,165.96
递延所得税费用	83,846.89	-70,150.47
合计	193,726.28	159,015.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,563,846.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	534,577.01
子公司适用不同税率的影响	138,003.51
调整以前期间所得税的影响	245.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除和其他影响	-479,099.83
所得税费用	193,726.28

(三十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,373,439.55	2,406,467.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,551,000.00	70,551,000.00
基本每股收益	0.05	0.03
其中：持续经营基本每股收益	0.05	0.03
终止经营基本每股收益		

(三十九) 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
利息收入	86,814.94	68,229.15
政府补助	309,000.00	37,129.84
往来款	1,293,358.65	2,033,655.97
合计	1,689,173.59	2,139,014.96

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
各项费用	10,595,786.48	11,554,635.97
备用金	531,041.94	371,141.97
往来款	3,615,000.02	250,640.02
合计	14,741,828.44	12,176,417.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	2,000,000.00	18,501,078.65
合计	2,000,000.00	18,501,078.65

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	3,500,000.00	8,500,000.00
合计	3,500,000.00	8,500,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费用		177,947.54
发行费用		

合计		177,947.54
----	--	------------

(四十) 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	3,370,120.42	2,406,467.23
加：信用减值损失	329,494.16	404,880.88
资产减值准备		-11,194.50
固定资产折旧	1,253,809.91	1,355,253.15
油气资产折耗		
使用权资产折旧	84,887.39	194,754.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	188,627.39	180,340.98
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）	24,789.72	
财务费用（收益以“—”号填列）	20,470.39	47,747.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-37,987.21	-186,721.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	87,565.34	-70,150.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,718.45	
存货的减少（增加以“—”号填列）	183,564.39	-3,456,309.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,028,384.51	-15,759,517.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,385,641.43	1,660,669.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,912,402.49	-13,233,779.41
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	22,245,330.62	15,111,987.48
减：现金的期初余额	37,329,747.70	27,887,431.35
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	-15,084,417.08	-12,775,443.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	22,245,330.62	37,329,747.70
其中：库存现金	3,260.76	3,260.76
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	22,139,875.11	37,224,421.23
可随时用于支付的其他货币资金	102,194.75	102,065.71
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	22,245,330.62	37,329,747.70
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		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,000.00	履约保证金
合计	99,000.00	

(四十二) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴			16,129.84	
2022年广州市商务发展专项资金服务贸易事项补助			92,100.00	
2021年广州市商务发展专项资金服务贸易事项补助			-72,100.00	
广州市科技局高新企业补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
扩岗补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
留工补贴	6,200.00	6,200.00		其他收益
2022年广州市工业和信息化局省级专精特新中小企业奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
广州留工补助			1,000.00	

合计	312,200.00	312,200.00	37,129.84
----	------------	------------	-----------

(四十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,233.81	9,255.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	339,766.19	2,033,292.04

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州天维融科信息技术有限公司	广州	广州	软件开发及销售	100.00		新设立
广州天维邮科信息技术有限公司	广州	广州	软件开发及销售	95.00		新设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人丁家奎，截止本报告期末，其直接持股比例为 26.03%，间接持股比例为 6.66%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚慧明	董事、董事会秘书、副总经理
田蓉	董事、副总经理、财务负责人
潘茂林	董事
张建军	董事
董泽恒	独立董事
李洪斌	独立董事

徐志信	监事会主席
赵峥	监事
魏烈龙	职工监事
苏家怡	副总经理
张慧宙	副总经理
王远光	副总经理
洪嵩	副总经理
张鸣先	公司投资者
谭健健	公司投资者
刘聪斌	过去12个月，曾担任公司副总经理
吴小节	过去12个月，曾担任公司董事
山西阳曲农村商业银行股份有限公司	公司实际控制人丁家奎曾担任独立董事的公司
广州小雨投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股份的股东、实际控制人丁家奎控制的企业
深圳小树苗股权投资中心（有限合伙）	持有公司5%以上股份的股东、公司董事及高管田蓉控制的企业
湖南中方农村商业银行股份有限公司	持有公司5%以上股份的股东、公司董事及高管姚慧明担任独立董事的公司
广州科技金融创新投资控股有限公司	公司投资者
东莞市君哲投资咨询有限公司	持有公司5%以上股份的股东张鸣先控制的企业
东莞市三众企业投资有限公司	持有公司5%以上股份的股东张鸣先担任副董事长及董事的企业
广东太阳神健康产业有限公司	持有公司5%以上股份的股东张鸣先担任董事及经理的企业
东莞太阳神新零售服务有限公司	持有公司5%以上股份的股东张鸣先担任董事及经理的企业
广东德邻健康产业集团有限公司	持有公司5%以上股份的股东张鸣先担任副董事长的企业
广东国灸健康科技有限公司	持有公司5%以上股份的股东张鸣先担任执行董事的企业
东莞市先行房地产咨询有限公司	持有公司5%以上股份的股东张鸣先配偶曹芳控制且担任执行董事的企业
广州天绎智能科技股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
深圳市城市规划设计研究院股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
深圳市星卡科技股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
广东迅维信息产业股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
至德健康研究院（广州）有限公司	公司董事张建军担任监事的企业
至德中医诊所（广州）有限公司	公司董事张建军担任监事的企业
广州中望龙腾软件股份有限公司	公司董事张建军担任独立董事的企业
广州开拓者科技服务有限公司	公司董事张建军之配偶任海燕控制的、并担任执行董事兼总经理的企业
广州启航企业服务有限公司	公司董事张建军之配偶任海燕通过广州开拓者科技服务有限公司控制的、并担任执行董事兼总经理的企业
简单汇信息科技（广	公司独立董事董泽恒控制且担任董事长兼总经理的企业

州)有限公司	
鼎龙文化股份有限公司	公司独立董事童泽恒担任独立董事的企业
广州智科普惠融资担保有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
TCL融资租赁(珠海)有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
广西汇能云数字科技有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
TCL 商业保理(深圳)有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
广州 TCL 互联网小额贷款有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
天津简单汇商业保理有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
广东恒诚信用管理有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
TCL 金服控股(广州)集团有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长兼总经理的企业
广州明见心理咨询服务有限公司	公司独立董事童泽恒之配偶赵明控制并担任执行董事兼总经理的企业
扬州大自然网络信息有限公司	公司董事潘茂林担任监事的企业
东莞铭普光磁股份有限公司	公司独立董事李洪斌担任独立董事的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西阳曲农村商业银行股份有限公司	提供劳务	254,716.98	254,716.98

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁家奎、杨永红	2,000,000.00	2022/6/7	2023/4/27	是

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,623,708.85	2,165,452.33

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	山西阳曲农村商业银行股份有限公司	82,358.49	82,358.49

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,616,477.76	14,879,697.94

1至2年	2,420,990.91	1,644,745.63
2至3年	308,640.00	308,640.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	25,346,108.67	16,833,083.57
减：坏账准备	1,013,185.42	703,457.50
合计	24,332,923.25	16,129,626.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	25,346,108.67	100.00	1,013,185.42	4.00	24,332,923.25	16,833,083.57	100.00	703,457.50	4.18	16,129,626.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,346,108.67	100.00	1,013,185.42	4.00	24,332,923.25	16,833,083.57	100.00	703,457.50	4.18	16,129,626.07
合计	25,346,108.67	100.00	1,013,185.42		24,332,923.25	16,833,083.57	100.00	703,457.50		16,129,626.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	25,346,108.67	1,013,185.42	4.00
其他组合			
合计	25,346,108.67	1,013,185.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账计提	703,457.50	309,727.92			1,013,185.42
合计	703,457.50	309,727.92			1,013,185.42

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东华兴银行股份有限公司	1,269,903.41	5.01	76,918.47
青海省农村信用社联社	795,952.83	3.14	23,878.58
山西银行股份有限公司	700,000.00	2.76	70,000.00
蔚县银泰村镇银行股份有限公司	696,000.00	2.75	45,240.00
山东曲阜农村商业银行股份有限公司	680,000.00	2.68	20,400.00
合计	4,141,856.24	16.34	236,437.05

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,777,273.57	2,033,919.04
合计	2,777,273.57	2,033,919.04

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,754,317.42	1,359,834.62
1至2年	21,721.61	142,284.31
2至3年	52,624.86	326,739.51
3至4年	644.56	71,109.38
4至5年		159,549.60
5年以上		6,670.26
小计	2,829,308.45	2,066,187.68
减：坏账准备	52,034.88	32,268.64
合计	2,777,273.57	2,033,919.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	2,829,308.45	100.00	52,034.88	1.84	2,777,273.57	2,066,187.68	100.00	32,268.64	1.56	2,033,919.04
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,829,308.45	100.00	52,034.88	1.84	2,777,273.57	2,066,187.68	100.00	32,268.64	1.56	2,033,919.04
合计	2,829,308.45	100.00	52,034.88		2,777,273.57	2,066,187.68	100.00	32,268.64		2,033,919.04

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,200,090.42	52,034.88	4.34
其他组合	1,629,218.03		
合计	2,829,308.45	52,034.88	

(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)	
上年年末余额	32,268.64			32,268.64
上年年末余额在本期				
--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	19,766.24			19,766.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	52,034.88			52,034.88

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	2,066,187.68			2,066,187.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期新增	9,738,934.59		9,738,934.59
本期终止确认	8,975,813.82		8,975,813.82
其他变动			
期末余额	2,829,308.45		2,829,308.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账 计提	32,268.64	19,766.24			52,034.88
合计	32,268.64	19,766.24			52,034.88

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	753,115.18	232,174.25
押金、保证金	1,465,266.02	1,234,115.71
其他	610,927.25	599,897.72
合计	2,829,308.45	2,066,187.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
员工个人公积金	公积金	355,982.08	1年以内	12.58	10,679.46
中国邮政集团有限公司 广东省分公司	履约保证金	300,000.00	2至3年	10.60	
员工个人社保	社保	254,300.61	1年以内	8.99	7,629.02
潘飞兰	备用金	222,067.21	1年以内	7.85	6,662.02
宁夏黄河农村商业银行	履约保证金	180,000.00	2至3年	6.36	
合计		1,312,349.90		46.38	24,970.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
合计	4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州天维融科信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州天维邮科信息技术有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
合计	4,900,000.00			4,900,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,200,524.15	42,143,160.96	68,260,314.91	41,525,228.60
合计	71,200,524.15	42,143,160.96	68,260,314.91	41,525,228.60

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	71,200,524.15	68,260,314.91
其中：数据服务收入	56,473,673.63	61,352,023.27
非数据服务收入	14,726,850.52	6,908,291.64
合计	71,200,524.15	68,260,314.91

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	37,987.21	186,721.06
合计	37,987.21	186,721.06

十二、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）	312,200.00	
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	37,987.21	
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	-1,221.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	348,965.60	
所得税影响额	-52,344.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	296,620.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.04	0.04

广州天维信息技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十四日

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（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）	312,200.00
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	37,987.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,221.61
非经常性损益合计	348,965.60
减：所得税影响数	52,344.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	296,620.76

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