



味福记

NEEQ : 839054

广东味福记科技股份有限公司

Guangdong Weifujì Tech 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、公司负责人赵桂郴、主管会计工作负责人施虹及会计机构负责人（会计主管人员）施虹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 10 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 71 |
| 附件 II | 融资情况 | 71 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、味福记 | 指 | 广东味福记科技股份有限公司 |
| 欣网科技 | 指 | 江苏欣网科技股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期、本期 | 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 |
| 报告期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 股东大会 | 指 | 广东味福记科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东味福记科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东味福记科技股份有限公司监事会 |
| 首创证券、主办券商 | 指 | 首创证券股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 《广东味福记科技股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------|
| 公司中文全称 | 广东味福记科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Weifuji TechCo., Ltd. | | |
| | Weifuji | | |
| 法定代表人 | 赵桂郴 | 成立时间 | 2010年12月2日 |
| 控股股东 | 控股股东为（广州华源网络科技有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（赵桂郴），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）-其他软件开发（I6519） | | |
| 主要产品与服务项目 | 商务管理系统、系统运营维护、业务平台信息汇聚及评估系统等 | | |
| 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 | 味福记 | 证券代码 | 839054 |
| 挂牌时间 | 2016年8月10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） | 10,500,000 |
| 主办券商（报告期内） | 首创证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 施虹 | 联系地址 | 广州市黄埔区科丰路31号G1栋408室 |
| 电话 | 020-31605073 | 电子邮箱 | wfuji2023@163.com |
| 传真 | 020-31605073 | | |
| 公司办公地址 | 广州市黄埔区科丰路31号G1栋408室 | 邮政编码 | 510336 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 9132000056533805XU | | |
| 注册地址 | 广东省广州市黄埔区科丰路31号G1栋408室 | | |
| 注册资本（元） | 10,500,000 | 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

广东味福记科技股份公司属于软件和信息技术服务业,以应用软件开发为核心,是集软件开发、计算机信息系统集成、通信信息网络系统集成为一体的科技企业:主要产品和服务有商务管理系统、系统运营维护、业务平台信息汇聚及评估系等。公司的主要客户是广州赛太特生物医学科技有限公司等创新企业,项目主要是做定制软件开发及运维服务项目。公司开发部根据客户需求和对新技术的需求,进行新产品的研发及相应的维护,开发部严格按照 C3 标准建立了完整的规范体系,制定了从立项、需求分析评审、技术分析评审等一系列标准和规范,从而高效、快捷的完成研发生产任务。公司经常组织技术人员去培训学习新的研发知识,再运用到实际项目的研发中去。公司的商业模式基本遵循技术服务企业的一般模式,即了解客户一一需求建立项目组一一研究产品方案一一设计产品原型一一进行产品开发一一产品测试一一产品上线。公司主要通过项目团队的现场维护,以服务带动营销,针对客户,公司深入挖掘用户的个性化需求,并结合行业应用经验,提出针对性的解决方案,签订协议,并按合同要求为客户提供技术服务后,按合同约定进度获得服务收入。

在此基础上,公司近年来一直想开发新的业务模式,预计今年下半年会有新的业务模式进驻。通过开拓新的客户,服务新的业务平台,加大与合作伙伴的合作力度,不仅可以增强企业市场竞争的能力,同时也能降低企业运营过程中运营风险。

报告期内,公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式也未发生较大的变化。

(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 | 113,207.55 | 339,622.64 | -66.67% |
| 毛利率% | 11.67% | 100% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,649,201.36 | -1,110,223.37 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,649,367.97 | -1,110,477.71 | - |
| 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) | -28.37% | -13.37% | - |
| 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 | -28.37% | -13.37% | - |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 损益后的净利润计算) | | | |
| 基本每股收益 | -0.14 | -0.11 | 27.27% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 5,555,344.17 | 7,311,030.48 | -24.01% |
| 负债总计 | 566,735.92 | 673,220.87 | -15.82% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 4,988,608.25 | 6,637,809.61 | -24.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.48 | 0.63 | -23.81% |
| 资产负债率%(母公司) | 10.17% | 9.21% | - |
| 资产负债率%(合并) | 10.20% | 9.21% | - |
| 流动比率 | 11.36 | 16.59 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 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 | -1,946,698.12 | -1,474,687.41 | - |
| 应收账款周转率 | 0.22 | 0.45 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -24.01% | -13.51% | - |
| 营业收入增长率% | -66.67% | 349.91% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 1,787,710.17 | 32.18% | 3,916,640.09 | 53.57% | -54.36% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 19,000.00 | 0.34% | 0 | 0% | - |
| 预付款项 | 403,874.50 | 7.27% | | | - |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较上年末大幅下降，主要是因为本期公司开拓业务不顺，收入大幅减少，为维持日常运转各项运营成本支出所致。
- 2、预付账款期末余额较期初大幅增加，主要原因系预付供应商大额推广业务费所致。

(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 | 113,207.55 | - | 339,622.64 | - | -66.67% |
| 营业成本 | 100,000.00 | 88.33% | 0 | - | - |
| 毛利率 | 11.67% | - | 100% | - | - |
| 销售费用 | 87,704.73 | 77.47% | 0 | - | - |
| 管理费用 | 1,127,910.25 | 996.32% | 1,074,108.24 | 316.27% | 5.01% |
| 研发费用 | 318,459.99 | 281.31% | 370,003.04 | 108.95% | -13.93% |
| 财务费用 | 8,926.84 | 7.82% | -4,275.31 | -1.26% | -308.80% |
| 信用减值损失 | -6,235.16 | - | -9,773.84 | -2.88% | -36.21% |
| 其他收益 | 374.64 | 0.33% | 111.03 | 0.03% | 237.42% |
| 投资收益 | -114,024.89 | -100.72% | - | - | - |
| 营业利润 | -1,650,760.26 | -1,458.17% | -1,110,366.68 | -326.94% | - |
| 营业外收入 | 0.10 | 0.00% | 143.31 | 0.04% | -99.93% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,946,698.12 | - | -1,474,687.41 | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -99,833.49 | - | -283,219.29 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -82,398.31 | - | - | - | - |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入在报告期内较上年同期减少 66.67%，主要是公司上半年办理迁入广州手续，暂时未大力开拓新业务。
- 2、销售费用在报告期内较上年增加，原因为公司新招聘了销售人员，为公司开拓新的业务做准备。
- 3、投资收益在报告期内发生，主要是因为公司去年投资参股广州徽味美食品科技有限公司，该公司处于前期投入期，仍为亏损。
- 4、经营活动产生的现金流量净额本期较上期大幅减少，主要原因系公司本期业务规模缩减，为拓展多元化业务及维持日常运营，支付各项费用及职工薪酬增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|------|-----------|-----------|--------------|------------|-----------|-------------|
| 广州徽味美食品科技有限公司 | 参股公司 | 食品销售（仅销售预 | 5,000,000 | 1,518,237.94 | 965,372.45 | 49,306.67 | -380,638.00 |

| | | | | | | | |
|-------------|-----|-------------------|---------|-----------|-----------|---|------------|
| | | 包装食品) | | | | | |
| 南宁味福记酒业有限公司 | 子公司 | 酒类经营,餐饮服务,食品销售等业务 | 500,000 | 13,103.50 | 13,103.50 | - | -17,896.50 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|---------------|-------------|--|
| 广州徽味美食品科技有限公司 | 与公司从事业务无关联性 | 本次对外投资是公司业务拓展需求,有利于完善公司战略布局,提高盈利能力。 |
| 南宁味福记酒业有限公司 | 与公司从事业务无关联性 | 本次对外投资是扩大对外投资范围,参股进入食品、酒类供应链体系,扩大公司未来盈利能力。 |

(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 |
|----------------|--|
| 1、产品研发及技术风险 | 目前定制软件行业正处于快速发展阶段,技术更新和产品换代迅速,用户对技术和产品的要求也不断提高,公司逐年增加对研发的投入,促进技术更新。若对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略,在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握,在研发设施、研发人员和研发资金投入方面不能继续保持或增加,将导致公司的经营业绩及市场竞争力的下降。 |
| 2、核心技术人员流失的风险 | 公司自主产品的研发和技术创新依赖于在项目实施过程中积累起来的核心技术,而这些技术由相关的核心技术人员掌握。且互联网行业技术更新快,需要强大的人才队伍去支撑技术更新,当掌握新技术的核心技术人员如果流失可能会对本公司的持续发展造成不利影响。 |
| 3、实际控制人不当控制的风险 | 在公司重大事项决策、日常经营管理方面,实际控制人及管理层形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。虽然股份公司 |

| | |
|-----------------|---|
| | 成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。针对此风险，公司明确各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。此外，公司制定了关联方交易制度等文件，对关联交易行为进行了规范，严格执行章程规定的关联方表决回避制度，同时依法履行信息披露义务，保证信息披露真实完整，为控股股东或控制人通过关联交易等行为输出利益设立必要的制度约束。 |
| 4、经营管理风险 | 公司目前规模相对较小，面对市场多样化的需求和市场行情的不断变化，公司为之想开发新的业务类型来提高公司的经营能力，开发新的业务类型需要从头开始，对公司是极大的挑战。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 公司已开始业务转型，新业务经营管理风险增加。 |

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 | 5,000 | 5,000 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 113,207.55 | 113,207.55 |
| 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 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与蚂蚁换呗(广州)科技有限公司签订协议, 由蚂蚁换呗(广州)科技有限公司向公司提供企业设计服务, 服务费为 5,000.00 元。设计服务便于双方良好沟通, 快速确定公司的企业商标。上述偶发性关联交易不影响公司的正常经营和管理, 不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

公司与广州赛太特生物医学科技有限公司签订小程序开发维护协议, 开发服务费用为 20,000 元/月, 上述关联交易不影响公司的正常经营和管理, 不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

(四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年8月10日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺(规范关联交易) | 2016年8月10日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016年8月10日 | - | 正在履行中 |

| | | | | | |
|----------------------|-----|--|------------|---|-------|
| 书 | | | 日 | | |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 其他承诺（规范关联交易） | 2016年8月10日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于符合收购人资格的承诺） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于符合收购人资格的承诺） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于避免同业竞争的承诺） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于保持公众公司独立性的承诺） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于规范关联交易承诺） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于公司治理的承诺函） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于最近6个月个月买卖欣网科技股票的声明） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于与公众公司交易事项的声明） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公告编报：2022-038） | 收购人 | 其他承诺（关于不注入、不开展、不帮助类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺） | 2022年5月11日 | - | 正在履行中 |
| 收购报告书（公 | 收购人 | 其他承诺（收 | 2022年5月11 | - | 正在履行中 |

| | | | | | |
|------------------------------|-----|--|----------------|---|-------|
| 告编报： 2022-038) | | 购人出具的 《不注入金融 类资产、不开 展金融类业务 的承诺》) | 日 | | |
| 收购报告书（公 告编报： 2022-038) | 收购人 | 其他承诺（关 于锁定股份的 承诺函） | 2022年5月11 日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

| |
|---|
| <p>公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。 报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事宜。</p> |
|---|

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 | 10,497,675 | 99.98% | -5,985,165 | 4,512,510 | 42.98% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,282,300 | 50.31% | -5,282,300 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 937,928 | 8.93% | -702,865 | 235,063 | 2.24% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 2,325 | 0.02% | 5,985,165 | 5,987,490 | 57.02% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 5,282,300 | 5,282,300 | 50.31% |
| | 董事、监事、高管 | 2,325 | 0.02% | 702,865 | 705,190 | 6.72% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 10,500,000 | - | 0 | 10,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 10 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

| |
|---|
| <p>控股股东广州华源网络科技有限公司通过收购取得的股份，与监事李国辉新增股份，限售事宜已于报告期内办理完成。</p> |
|---|

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|-----------|-----------------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 广州华源网络科技有限公司 | 5,282,300 | 0 | 5,282,300 | 50.3076% | 5,282,300 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 邹佳梁 | 1,249,300 | 0 | 1,249,300 | 11.8981% | 0 | 1,249,300 | 0 | 0 |
| 3 | 刘毅 | 1,040,000 | 0 | 1,040,000 | 9.9048% | 0 | 1,040,000 | 0 | 0 |
| 4 | 胡春艳 | 1,025,800 | -200 | 1,025,600 | 9.7676% | 0 | 1,025,600 | 0 | 0 |
| 5 | 赵邵郴 | 960,000 | 0 | 960,000 | 9.1429% | 0 | 960,000 | 0 | 0 |
| 6 | 李国辉 | 940,253 | 0 | 940,253 | 8.9548% | 705,190 | 235,063 | 0 | 0 |
| 7 | 黄庚莲 | 1,700 | 148 | 1,848 | 0.0176% | 0 | 1,848 | 0 | 0 |
| 8 | 潘俊明 | 0 | 399 | 399 | 0.0038% | 0 | 399 | 0 | 0 |
| 9 | 梁智盛 | 0 | 200 | 200 | 0.0019% | 0 | 200 | 0 | 0 |
| 10 | 王方洋 | 100 | 0 | 100 | 0.0010% | 0 | 100 | 0 | 0 |
| 11 | 中山市军豪股权投资管理有限公司 | 547 | -547 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,500,000 | - | 10,500,000 | 100% | 5,987,490 | 4,512,510 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东赵邵郴和赵桂郴系姐妹关系；股东赵桂郴为股东广州华源网络科技有限公司实际控制人；其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

报告期内控股股东为广州华源网络科技有限公司，法定代表人为赵桂柳，成立日期为2017年09月11日，统一社会信用代码为91440101MA59TWL46P，注册资本1100.00万元，主要经营业务为：数字文化创意内容应用服务；远程健康管理服务；物联网应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术研发；软件开发；化妆品零售；化妆品批发；电子产品销售；农副产品销售；日用百货销售；家用电器销售；办公用品销售；家具销售；国内贸易代理；咨询策划服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；市场营销策划；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；体育用品及器材批发；汽车装饰用品销售；通讯设备销售；鞋帽批发；服装服饰批发；商业综合体管理服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；供应链管理；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能行业应用系统集龙服务；物联网技术服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；数字视频监控系统制造；数字文化创意软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；软件外包服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；动漫游我开发；信总系统运行维护服务；网络设备销售；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；大数据服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；个人互联网直播服务（需备案）；五金产品批发；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训类活动）；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办非学历教育机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；服装服饰零售；技术进出口；货物进出口；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；保健食品销售；酒经营；食品经营（销售预包装食品）；互联网上网服务；美容服务；理发服务；餐饮服务；住宿服务。

实际控制人为广州华源网络科技有限公司董事长兼大股东赵桂柳。赵桂柳，女，1974年3月出生，中国国籍，毕业郑州大学，本科学历，有高级理财规划师资质，副高职称，2001年10月至2004年3月广州正券中山八路营业部任业务主任；2004年3月至2006年6月恒泰证券广州营业部任营销部经理；2006年6月至2008年6月华林证券广州营业部任总经理助理；2008年8月至2009年10月东海证券广州营业部任副总经理；2009年11月至2017年9月中泰证券广州华穗路营业部任总经理；2017年9月至2018年9月长江证券广东分公司投行部负责人；2019年3月至2019年9月中安基因董事长；2019年10月至今任广州赛太特生物医学科技有限公司董事长。目前，任广东味福记科技股份有限公司董事长兼总经理。

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 |
| 赵桂郴 | 董事长、总经理 | 女 | 1974年3月 | 2022年9月8日 | 2025年9月7日 |
| 施虹 | 董事会秘书、财务负责人 | 女 | 1976年9月 | 2022年9月8日 | 2025年9月7日 |
| 李国辉 | 监事会主席 | 男 | 1970年7月 | 2022年9月8日 | 2025年9月7日 |
| 崔国亮 | 董事 | 男 | 1978年8月 | 2022年9月8日 | 2025年9月7日 |
| 许婷 | 董事 | 女 | 1990年11月 | 2022年9月8日 | 2025年9月7日 |
| 艾芬 | 董事 | 女 | 1982年5月 | 2022年9月8日 | 2025年9月7日 |
| 文佳龙 | 职工代表监事 | 男 | 1995年10月 | 2022年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 查松华 | 股东代表监事 | 男 | 1956年12月 | 2022年9月8日 | 2025年9月7日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，赵桂郴系控股股东的实际控制人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 7 | 6 |
| 销售人员 | 1 | 1 |
| 技术人员 | 3 | 4 |
| 财务人员 | 1 | 2 |
| 行政人员 | 2 | 4 |
| 员工总计 | 14 | 17 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 1,787,710.17 | 3,916,640.09 |
| 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） | 19,000.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 403,874.50 | - |
| 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） | 188,546.00 | 89,077.89 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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、（五） | 69,579.55 | 1,132.08 |
| 流动资产合计 | | 2,468,710.22 | 4,006,850.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（六） | 757,707.62 | 771,899.02 |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（七） | 222,792.24 | 249,549.68 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（八） | 461,869.33 | 509,648.89 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（九） | 614,473.64 | 744,850.51 |
| 递延所得税资产 | 五、（十） | 129,791.12 | 128,232.32 |
| 其他非流动资产 | 五、（十一） | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 3,086,633.95 | 3,304,180.42 |
| 资产总计 | | 5,555,344.17 | 7,311,030.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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） | | 20,000 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | 18,867.92 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（十三） | 111,116.67 | 91,542.33 |
| 应交税费 | 五、（十四） | 4,485.23 | 12,524.53 |
| 其他应付款 | 五、（十五） | 15,598.02 | 11,219.7 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（十六） | 86,184.53 | 86,184.53 |
| 其他流动负债 | | | 1,132.08 |
| 流动负债合计 | | 217,384.45 | 241,471.09 |
| 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、（十七） | 349,351.47 | 431,749.78 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 349,351.47 | 431,749.78 |
| 负债合计 | | 566,735.92 | 673,220.87 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（十八） | 10,500,000 | 10,500,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（十九） | 346,864.91 | 346,864.91 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十） | 229,173.75 | 229,173.75 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十一） | -6,087,430.41 | -4,438,229.05 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,988,608.25 | 6,637,809.61 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 4,988,608.25 | 6,637,809.61 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,555,344.17 | 7,311,030.48 |

法定代表人：赵桂柳

主管会计工作负责人：施虹

会计机构负责人：施虹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,784,850.17 | 3,916,640.09 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十、（一） | 19,000.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 402,874.50 | |
| 其他应收款 | 十、（二） | 179,302.50 | 89,077.89 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | | 69,579.55 | 1,132.08 |
| 流动资产合计 | | 2,455,606.72 | 4,006,850.06 |
| 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 | | 788,707.62 | 771,899.02 |
| 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 | | 222,792.24 | 249,549.68 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 461,869.33 | 509,648.89 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 614,473.64 | 744,850.51 |
| 递延所得税资产 | | 130,277.62 | 128,232.32 |
| 其他非流动资产 | | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 3,118,120.45 | 3,304,180.42 |
| 资产总计 | | 5,573,727.17 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | 20,000.00 |
| 合同负债 | | | 18,867.92 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 111,116.67 | 91,542.33 |
| 应交税费 | | 4,485.23 | 12,524.53 |
| 其他应付款 | | 15,598.02 | 11,219.7 |
| 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 | | 86,184.53 | 86,184.53 |
| 其他流动负债 | | | 1,132.08 |
| 流动负债合计 | | 217,384.45 | 241,471.09 |
| 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 | | 349,351.47 | 431,749.78 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 349,351.47 | 431,749.78 |
| 负债合计 | | 566,735.92 | 673,220.87 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,500,000 | 10,500,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 346,864.91 | 346,864.91 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 229,173.75 | 229,173.75 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -6,069,047.41 | -4,438,229.05 |
| 所有者权益合计 | | 5,006,991.25 | 6,637,809.61 |
| 负债和所有者权益合计 | | 5,573,727.17 | |

（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 | | 113,207.55 | 339,622.64 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十二） | 113,207.55 | 339,622.64 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,644,082.40 | 1,440,326.51 |
| 其中：营业成本 | 五、（二十二） | 100,000.00 | 0 |
| 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、（二十三） | 1,080.59 | 490.54 |
| 销售费用 | 五、（二十四） | 87,704.73 | |
| 管理费用 | 五、（二十五） | 1,127,910.25 | 1,074,108.24 |
| 研发费用 | 五、（二十六） | 318,459.99 | 370,003.04 |
| 财务费用 | 五、（二十七） | 8,926.84 | -4,275.31 |
| 其中：利息费用 | | 2,383.56 | |
| 利息收入 | | 86.46 | 5,101.64 |
| 加：其他收益 | | 374.64 | 111.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -114,024.89 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二十八） | -6,235.16 | -9,773.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,650,760.26 | -1,110,366.68 |
| 加：营业外收入 | 五、（二十九） | 0.10 | 143.31 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,650,760.16 | -1,110,223.37 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十） | -1,558.8 | |

| | | | |
|-----------------------------|---|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,649,201.36 | -1,110,223.37 |
| 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） | | -1,649,201.36 | -1,110,223.37 |
| 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） | | -1,649,201.36 | -1,110,223.37 |
| 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 | | -1,649,201.36 | -1,110,223.37 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,649,201.36 | -1,110,223.37 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.14 | -0.11 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.14 | -0.11 |

法定代表人：赵桂梆

主管会计工作负责人：施虹

会计机构负责人：施虹

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------|-------|------------|------------|
| 一、营业收入 | 十、（三） | 113,207.55 | 339,622.64 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 减：营业成本 | 十、（三） | 100,000.00 | |
| 税金及附加 | | 1,080.59 | 490.54 |
| 销售费用 | | 87,704.73 | |
| 管理费用 | | 1,110,570.25 | 1,074,108.24 |
| 研发费用 | | 318,459.99 | 370,003.04 |
| 财务费用 | | 8,856.84 | -4,275.31 |
| 其中：利息费用 | | 2,383.56 | |
| 利息收入 | | 86.46 | 5,101.64 |
| 加：其他收益 | | 374.64 | 111.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十、（四） | -114,024.89 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,262.16 | -9,773.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,632,377.26 | -1,110,366.68 |
| 加：营业外收入 | | 0.10 | 143.31 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,632,377.16 | -1,110,223.37 |
| 减：所得税费用 | | -1,558.80 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,630,818.36 | -1,110,223.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,630,818.36 | -1,110,223.37 |
| （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 | | -1,630,818.36 | -1,110,223.37 |
| 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 | | 80,000.00 | 684,008.49 |
| 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 | | 182.19 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十一） | 74,695.86 | 2,041,959.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 154,878.05 | 2,725,968.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,000.00 | 350,000.00 |
| 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 | | 781,931.75 | 339,334.25 |
| 支付的各项税费 | | | 121,870.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十一） | 1,199,644.42 | 3,389,450.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,101,576.17 | 4,200,655.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,946,698.12 | -1,474,687.41 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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 | | 166.51 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 166.51 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 283,219.29 |
| 投资支付的现金 | | 100,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 100,000.00 | 283,219.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -99,833.49 | -283,219.29 |
| 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 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（三十一） | 82,398.31 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 82,398.31 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -82,398.31 | |
| 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 | | -2,128,929.92 | -1,757,906.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,916,640.09 | 4,119,245.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,787,710.17 | 2,361,339.24 |

法定代表人：赵桂柳

主管会计工作负责人：施虹

会计机构负责人：施虹

（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 | | 80,000 | 684,008.49 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到的税费返还 | | 182.19 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 74,695.86 | 2,041,959.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 154,878.05 | 2,725,968.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,000 | 350,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 764,591.75 | 339,334.25 |
| 支付的各项税费 | | 0 | 121,870.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,188,844.42 | 3,389,450.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,073,436.17 | 4,200,655.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,918,558.12 | -1,474,687.41 |
| 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 | | 166.51 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 166.51 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 283,219.29 |
| 投资支付的现金 | | 100,000 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 100,000 | 283,219.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -99,833.49 | -283,219.29 |
| 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 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 113,398.31 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 113,398.31 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -113,398.31 | |
| 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 | | -2,131,789.92 | -1,757,906.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,916,640.09 | 4,119,245.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,784,850.17 | 2,361,339.24 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

公司根据业务发展需要,提升综合竞争力,拟设立全资子公司南宁味福记酒业有限责任公司。注册地址为广西壮族自治区南宁市兴宁区民生街道朝阳路 38 号新朝阳商业广场地上一层第 A16-B22 号商铺。注册资本为人民币 50 万元,公司以自有资金出资,持股比例为 100.00%。

(二) 财务报表项目附注

广东味福记科技股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外,金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

广东味福记科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为“江苏欣网科技股份有限公司”,2023年1月迁址到广州市,并在广州市市场监督管理局注册,取得9132000056533805XU号企业法人营业执照,注册资本人民币1,050.00万元,公司经营地址为广州市黄埔区科丰路31号G1栋408室,法定代表人赵桂郴。控股股东系广州华源网络科技有限公司,实际控制人系赵桂郴。

2016年8月10日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码839054。

本公司经营范围:信息技术咨询服务;供应链管理服务;品牌管理;农副产品销售;谷物销售;水

产品零售；水产品批发；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；食品添加剂销售；食用农产品零售；软木制品销售；肥料销售；国内贸易代理；贸易经纪；化肥销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；软件开发；软件销售；电子元器件零售；网络技术服务；信息系统运行维护服务；动漫游戏开发；广播电视传输设备销售；计算器设备销售；信息安全设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件外包服务；互联网安全服务；互联网数据服务；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片及产品销售；集成电路芯片设计及服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；市场营销策划；咨询策划服务；组织文化艺术交流活动；进出口代理；粮食收购；网络文化经营；技术进出口；互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 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——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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日公司财务状况以及 2023 年上半年公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6. 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折算。

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。

7. 金融工具

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收

账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

a 能够消除或显著减少会计错配。

b 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。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。

④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：

a 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

⑤金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及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）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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。

本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- c 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 7. (6) 金融工具减值。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|---------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高 | 划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备 |

9. 应收款项

本公司对应收账款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 / 7. (6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---|---|
| 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备 |

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 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

10. 应收款项融资

本公司对应收款项融资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 / 7. (6) 金融工具减值。

11. 其他应收款

本公司对其他应收款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 / 7. (6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已发生信用减值的其他应收款单独确定信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|---|---|
| 组合 1：账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备 |
| 组合 2：无风险组合 | 关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失 |

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 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

12. 存货

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备施工使用的工程材料、处在施工过程中的未完施工工程成本。

存货实行永续盘存制，存货的取得和发出均采用实际成本计价。低值易耗品、包装物和其他周转材料均采用一次转销法进行摊销。

工程施工成本的具体核算方法：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本，项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际施工成本。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵。余额列示于存货项目。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

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。

13. 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 持有待售资产

企业主要通过出售(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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

- (1) 投资成本的确定

对于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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，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。

①成本法核算的长期股权投资

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。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房

屋建筑物。采用成本模式计量。

对按照成本模式计量的投资性房地产，出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-50 | 5 | 4.75-1.90 |

17. 固定资产

（1）确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

（3）固定资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（4）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率% |
|---------|---------|--------|-------------|
| 运输工具 | 5 | 3 | 19.30 |
| 办公及电子设备 | 3-5 | 3 | 19.40-32.33 |

18. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 无形资产

(1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；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。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 净残值 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|------|-----|------|------|
| 外购软件 | 0 | 3年 | 使用年限 |

(4) 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

20. 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 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

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 借款费用

（1）借款费用的确认原则

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。

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

（2）借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

24. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

25. 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 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。

27. 收入

收入确认原则和计量方法：

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

① 按时点确认的收入

公司从事的软件开发业务，系向用户提供技术开发，即根据客户需求个性化定制开发。属于在某一时点履行履约义务。公司在收到验收报告时确认收入。

②按履约进度确认的收入

公司提供的技术服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。技术服务根据服务期间确认收入。

28. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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，是指企业取得的、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。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助本公司确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；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本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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认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作为所得税费用或收益计入当期损益。

31. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计准则变化涉及的会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税（费）率 |
|---------|---------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税(2013)106号）附件三《营业税改征增值税试点过渡政策》第一条规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，免征增值税。本公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免交增值税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 现金 | | |
| 银行存款 | 1,787,710.17 | 3,916,640.09 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 1,787,710.17 | 3,916,640.09 |

截至本报告期末，本公司无其他对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按类别列示

| 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 (%) | |
| 按单项评估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 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 96.40 | 19,000 |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 96.40 | 19,000 |
| 合 计 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 96.40 | 19,000 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------|--------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项评估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 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 100.00 | |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 100.00 | |
| 合 计 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 100.00 | |

2、以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 20,000.00 | 5 | 1000.00 | | | |
| 1至2年 | | | | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 |
| 合 计 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 |

3、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 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------------|----------------|------------|
| 中国电信股份有限公司江苏分公司 | 296,500.00 | 56.24 | 296,500.00 |
| 中国电信股份有限公司泰州分公司 | 205,500.00 | 38.98 | 205,500.00 |
| 广州赛太特生物医学科技有限公司 | 20,000.00 | 0.54 | 1,000 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------------|---------------|------------|
| 江苏省广电有线信息网络股份有限公司 | 2,850.00 | 0.45 | 2,850.00 |
| 东方有线网络有线公司 | 2,374.98 | 3.78 | 2,374.98 |
| 合 计 | 527,224.98 | 99.99 | 508,224.98 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------|--------|------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 403,874.5 | 100.00 | | |
| 合 计 | 403,874.5 | 100.00 | | |

2、按付款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|-----------------|------------|---------------|
| 南宁引溪庙王街商业管理有限公司 | 294,920.00 | 73.02 |
| 广西碧绮广告装饰有限公司 | 42,745.00 | 10.58 |
| 广西海津制冷有限公司 | 21,000.00 | 5.20 |
| 广西邕酒业有限公司 | 20,000.00 | 4.95 |
| 玉田县拾玥商贸有公司 | 19,209.50 | 4.76 |
| 合 计 | 397,874.00 | 98.51 |

(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 | 199,469.47 | 94,766.20 |
| 减：坏账准备 | 10,923.47 | 5,688.31 |
| 合 计 | 188,546.00 | 89,077.89 |

1、其他应收款按类别列示

| 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 (%) | |
| 按单项评估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 | 199,469.47 | 100.00 | 10,923.47 | 5.48 | 188,546.00 |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 199,469.47 | 100.00 | 10,923.47 | 5.48 | 188,546.00 |

| 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 (%) | |
| 合计 | 199,469.47 | 100.00 | 10,923.47 | 5.48 | 188,546.00 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项评估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 | 94,766.20 | 100.00 | 5,688.31 | 6.00 | 89,077.89 |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 94,766.20 | 100.00 | 5,688.31 | 6.00 | 89,077.89 |
| 合计 | 94,766.20 | 100.00 | 5,688.31 | 6.00 | 89,077.89 |

2、以账龄为信用风险特征划分组合的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|--------|-----------|-----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 198,469.47 | 5.00 | 9,923.47 | 93,766.20 | 5.00 | 4,688.31 |
| 1至2年 | | | | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 |
| 合计 | 199,469.47 | 6.00 | 10,923.47 | 94,766.20 | 6.00 | 5,688.31 |

3、按欠款方归集的其他应收款前五大情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|------------|------------|------|-----------------|
| 广州华南新材料创新园有限公司 | 租赁保证金及水电押金 | 84,488.00 | 1年以内 | 42.36 |
| 员工代垫款项 | 员工代垫款项 | 51,251.47 | 1年以内 | 25.69 |
| 刘志辉 | 借款 | 50,000.00 | 1年以内 | 25.07 |
| 广州仁致信息科技有限公司 | 打印机押金 | 3,000.00 | 1年以内 | 1.5 |
| 江苏中博通信有限公司 | 报名费 | 500.00 | 1年以内 | 0.25 |
| 中邮通建设咨询有限公司 | 招标费 | 500.00 | 3年以上 | 0.25 |
| 合计 | | 189,739.47 | | 95.12 |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------|----------|
| 增值税借方余额重分类 | 69,579.55 | 1,132.08 |
| 合计 | 69,579.55 | 1,132.08 |

(六) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| 对联营企业投资 | 757,707.62 | | 757,707.62 | 771,899.02 | | 771,899.02 |
| 合 计 | 757,707.62 | | 757,707.62 | 771,899.02 | | 771,899.02 |

1、对联营企业的投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | |
| 广州徽味美食科技有限公司 | 771,899.02 | 100,000.00 | | -114,191.40 | | | | | | 757,707.62 |
| 合 计 | 771,899.02 | 100,000.00 | | -114,191.40 | | | | | | 757,707.62 |

(七) 固定资产

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 152,290.42 | 126,946.21 | 279,236.63 |
| 2.本期增加金额 | 11,618.78 | | 11,618.78 |
| (1) 购置 | 11,618.78 | | 11,618.78 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | 163,909.2 | 126,946.21 | 290,855.41 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 20,243.68 | 9,443.27 | 29,686.95 |
| 2.本期增加金额 | 26,316.33 | 12,059.89 | 38,376.22 |
| (1) 计提 | 26,316.33 | 12,059.89 | 38,376.22 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | 46,560.01 | 21,503.16 | 68,063.17 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 117,349.19 | 105,443.05 | 222,792.24 |
| 2.期初账面价值 | 132,046.74 | 117,502.94 | 249,549.68 |

(八) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------|--------|----|
| 一、账面原值 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------|------------|------------|
| 1. 期初余额 | 557,428.45 | 557,428.45 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 557,428.45 | 557,428.45 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 47,779.56 | 47,779.56 |
| 2. 本期增加金额 | 47,779.56 | 47,779.56 |
| (1) 计提 | 47,779.56 | 47,779.56 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 95,559.12 | 95,559.12 |
| 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 | 461,869.33 | 461,869.33 |
| 2. 期初账面价值 | 509,648.89 | 509,648.89 |

(九) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 办公室装修费 | 744,850.51 | 0 | 130,376.87 | | 614,473.64 |
| 合计 | 744,850.51 | 0 | 130,376.87 | | 614,473.64 |

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 应收账款信用减值损失 | 127,060.25 | 508,241.00 | 126,810.24 | 507,240.98 |
| 其他应收款信用减值损失 | 2,730.87 | 10,923.47 | 1,422.08 | 5,688.31 |
| 小计 | 129,791.12 | 533,910.44 | 128,232.32 | 512,929.29 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 优源基地项目 | 900,000.00 | 900,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 900,000.00 | 900,000.00 |

(十二) 应付账款

1. 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|-----------|
| 软件开发费 | 0.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 20,000.00 |

(十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末金额 |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 91,542.33 | 723,712.13 | 704,137.79 | 111,116.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 54,727.18 | 54,727.18 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 91,542.33 | 778,439.31 | 758,864.97 | 111,116.67 |

(2) 短期职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 91,542.33 | 667,915.05 | 648,340.71 | 111,116.67 |
| 2. 职工福利费 | | | | |
| 3. 社会保险费 | | 32,297.08 | 32,297.08 | |
| 其中： 医疗保险费 | | 31,654.98 | 31,654.98 | |
| 工伤保险费 | | 642.1 | 642.1 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4. 住房公积金 | | 23,500.00 | 23,500.00 | |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6. 短期带薪缺勤 | | | | |
| 7. 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 91,542.33 | 723,712.13 | 704,137.79 | 111,116.67 |

(3) 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | | 52,615.18 | 52,615.18 | |
| 2、失业保险费 | | 2,112.00 | 2,112.00 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 54,727.18 | 54,727.18 | |

(十四) 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|-----------|
| 增值税 | 3,396.22 | 12,524.53 |
| 城市维护建设税 | 543.41 | |
| 教育费附加 | | |
| 个人所得税 | 545.60 | |
| 合 计 | 4,485.23 | 12,524.53 |

(十五) 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 | 15,598.02 | 11,219.70 |
| 合 计 | 15,598.02 | 11,219.70 |

采用账龄分析法的其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 15,598.02 | 100.00 | 11,219.70 | 100.00 |
| 1至2年(含2年) | | | | |
| 合 计 | 15,598.02 | 100.00 | 11,219.70 | 100.00 |

(十六) 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 | 86,184.53 | 86,184.53 |
| 合 计 | 86,184.53 | 86,184.53 |

(十七) 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 |
|-----------------|------------|
| 租赁付款额 | 501,487.59 |
| 减：未确认的融资费用 | 65,951.59 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 86,184.53 |
| 租赁负债净额 | 349,351.47 |

(十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 10,500,000.00 | | | | | | 10,500,000.00 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----|------------|-------|-------|------------|
| 其他 | 346,864.91 | | | 346,864.91 |
| 合 计 | 346,864.91 | | | 346,864.91 |

(二十) 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 229,173.75 | | | 229,173.75 |
| 合 计 | 229,173.75 | | | 229,173.75 |

(二十一) 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期未分配利润 | -4,438,229.05 | -2,215,463.97 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -4,438,229.05 | -2,215,463.97 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,649,201.36 | -2,222,765.08 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -6,087,430.41 | -4,438,229.05 |

(二十二) 营业收入和营业成本

(1) 按明细列示

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |
| 合 计 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |

(2) 收入按性质分类

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 定制软件 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |
| 合 计 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |

(二十三) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|--------|
| 城市维护建设税 | 701.89 | 263.77 |
| 教育费附加 | 113.2 | 188.40 |
| 印花税 | 265.5 | 38.37 |
| 合 计 | 1,080.59 | 490.54 |

(二十四) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 差旅费用 | 420.00 | |
| 展览费和广告费 | -39,622.66 | |
| 业务费 | 13,612.78 | |
| 居间费 | | |
| 职工薪酬 | 112,956.61 | |
| 租赁费 | 338.00 | |
| 合 计 | 87,704.73 | |

(二十五) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 464,284.22 | 339,334.25 |
| 固定资产折旧 | 18,512.75 | |
| 物业管理费/科技服务费 | 11,890.45 | |
| 办公经费 | 14,327.01 | 327,172.03 |
| 中介机构费用 | 275,338.15 | 288,882.92 |
| 差旅费用 | 65,173.87 | |
| 使用权资产折旧 | 23,889.78 | |
| 装修费摊销 | 130,376.87 | |
| 业务招待费 | 16,484.26 | |
| 差旅费 | 65,173.87 | |
| 其他 | 42,459.02 | 118,719.04 |
| 合 计 | 1,127,910.25 | 1,074,108.24 |

(二十六) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 201,125.61 | 259,063.52 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 19,863.47 | |
| 其他 | 28,731.22 | 110,939.52 |
| 租金水电 | 68,739.69 | |
| 合 计 | 318,459.99 | 370,003.04 |

(二十七) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------|-----------|
| 利息支出 | 2,383.56 | |
| 减：利息收入 | 86.46 | 5,101.64 |
| 手续费支出 | 6,629.74 | 826.33 |
| 合 计 | 8,926.84 | -4,275.31 |

(二十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|--------|
| 个税手续费返还 | 0 | 111.03 |
| 其他税费减免 | 374.64 | |

| | | |
|----|--------|--------|
| 合计 | 374.64 | 111.03 |
|----|--------|--------|

(二十九) 投资收益

投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -114,191.40 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 166.51 | |
| 合 计 | -114,024.89 | |

(三十) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -1,000.00 | |
| 其他应收款坏账损失 | -5,235.16 | -9,773.84 |
| 合 计 | -6,235.16 | -9,773.84 |

(三十一) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金 额 |
|-----|-------|-------|-------------------|
| 其他 | 0.10 | 0 | 0.10 |
| 合 计 | 0.10 | 0 | 0.10 |

(三十二) 所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -1,558.80 | |
| 合 计 | -1,558.80 | |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项 目 | 本期数 |
|------------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,650,760.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -412,690.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 0 |
| 研发费用加计扣除 | |
| 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 | 411,131.24 |
| 处置长期股权投资产生的影响 | |
| 所得税费用 | -1,558.80 |

(三十三) 现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -1,649,201.36 | -1,110,223.37 |
| 加: 信用减值损失 | 6,235.16 | 9,773.84 |
| 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 | 38,376.22 | |
| 使用权资产折旧 | 47,779.56 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 130,376.87 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | 114,024.89 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | -1,558.80 | |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | -81,651.40 |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -537,847.77 | -262,760.83 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -94,882.89 | -29,825.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,946,698.12 | -1,474,687.41 |
| 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 | 1,787,710.17 | 2,361,339.24 |
| 减: 现金的期初余额 | 3,916,640.09 | 4,119,245.94 |
| 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 | -2,128,929.92 | -1,757,906.70 |

(2) 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,787,710.17 | 3,916,640.09 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,787,710.17 | 3,916,640.09 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,787,710.17 | 3,916,640.09 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(三十八) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|--------------|
| 利息收入 | 86.46 | 5,101.64 |
| 往来款 | 74,609.40 | 2,036,858.03 |
| 合 计 | 74,695.86 | 2,041,959.67 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 财务费用—手续费 | 6,629.74 | 826.33 |
| 销售费用 | 14,370.78 | |
| 管理费用 | 490,846.63 | 747,502.65 |
| 研发费用 | 97,470.91 | 370,003.04 |
| 往来款 | 590,326.36 | 2,271,118.74 |
| 合 计 | 1,199,644.42 | 3,389,450.76 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|-------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 82,398.31 | |
| 合 计 | 82,398.31 | |

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

①本公司的实际控制人情况：

本公司的实际控制人为赵桂郴，控股股东为广州华源网络科技有限公司，控股股东具体情况如下：

| 控股股东 | 持有股数 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 广州华源网络科技有限公司 | 5,282,300 | 50.3076 | 50.3076 |

②其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|------------------|
| 广州赛太特生物医学科技有限公司 | 实际控制人与本公司实际控制人相同 |
| 广州徽味美食品科技有限公司 | 直接投资 |
| 南宁味福记酒业有限责任公司 | 全资子公司 |

2、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况

| 关联企业名称 | 交易金额 | 交易内容 | 定价政策 |
|-----------------|------------|-------|------|
| 广州赛太特生物医学科技有限公司 | 113,207.55 | 系统维护费 | 市场价 |
| 蚂蚁换呗 | 5,000.00 | 设计费 | 市场价 |

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |
|------|-----------------|-----------|
| 应收账款 | 广州赛太特生物医学科技有限公司 | 20,000.00 |

七、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

九、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示

| 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 (%) | |
| 按单项评估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 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 96.40 | 19,000 |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 96.40 | 19,000 |
| 合 计 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 96.40 | 19,000 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------|--------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项评估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 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 100.00 | |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 100.00 | |
| 合 计 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 100.00 | |

2、以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 20,000.00 | 5 | 1000.00 | | | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 |
| 合 计 | 527,240.98 | 100.00 | 508,240.98 | 507,240.98 | 100.00 | 507,240.98 |

3、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 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------------|----------------|------------|
| 中国电信股份有限公司江苏分公司 | 296,500.00 | 56.24 | 296,500.00 |
| 中国电信股份有限公司泰州分公司 | 205,500.00 | 38.98 | 205,500.00 |
| 广州赛太特生物医学科技有限公司 | 20,000.00 | 0.54 | 1,000 |
| 江苏省广电有线信息网络股份有限公司 | 2,850.00 | 0.45 | 2,850.00 |
| 东方有线网络有线公司 | 2,374.98 | 3.78 | 2,374.98 |
| 合 计 | 527,224.98 | 99.99 | 508,224.98 |

(二) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|--------|------------|-----------|
| 其他应收款 | 189,739.47 | 94,766.20 |
| 减：坏账准备 | 10,436.97 | 5,688.31 |
| 合 计 | 179,302.50 | 89,077.89 |

1、其他应收款按类别列示

| 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 (%) | |
| 按单项评估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 | 189,739.47 | 100 | 10,436.97 | 5.50 | 179,302.50 |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 189,739.47 | 100 | 10,436.97 | 5.50 | 179,302.50 |
| 合 计 | 189,739.47 | 100 | 10,436.97 | 5.50 | 179,302.50 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项评估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 | 94,766.20 | 100.00 | 5,688.31 | 6.00 | 89,077.89 |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 94,766.20 | 100.00 | 5,688.31 | 6.00 | 89,077.89 |
| 合 计 | 94,766.20 | 100.00 | 5,688.31 | 6.00 | 89,077.89 |

2、以账龄为信用风险特征划分组合的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-------|-----------|-----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 188,739.47 | 5 | 9,436.97 | 93,766.20 | 5.00 | 4,688.31 |
| 1至2年 | | | | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | 1,000.00 | 100 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 |
| 合 计 | 189,739.47 | 5.50 | 10,436.97 | 94,766.20 | 6.00 | 5,688.31 |

3、按欠款方归集的其他应收款前五大情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|------------|-----------|------|-----------------|
| 广州华南新材料创新园有限公司 | 租赁保证金及水电押金 | 84,488.00 | 1年以内 | 42.36 |
| 员工代垫款项 | 员工代垫款项 | 51,251.47 | 1年以内 | 25.69 |
| 刘志辉 | 借款 | 50,000.00 | 1年以内 | 25.07 |
| 广州仁致信息科技有限公司 | 打印机押金 | 3,000.00 | 1年以内 | 1.5 |

| | | | | |
|-------------|-----|------------|------|-------|
| 江苏中博通信有限公司 | 报名费 | 500.00 | 1年以内 | 0.25 |
| 中邮通建设咨询有限公司 | 招标费 | 500.00 | 3年以上 | 0.25 |
| 合 计 | | 189,739.47 | | 95.12 |

(三) 营业收入和营业成本

(1) 按明细列示

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |
| 合 计 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |

(2) 收入按性质分类

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 定制软件 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |
| 合 计 | 113,207.55 | 100,000.00 | 339,622.64 | |

(四) 投资收益

投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -114,191.40 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 166.51 | |
| 合 计 | -114,024.89 | |

十、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------|----|
| 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） | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.10 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 166.51 | |
| 小计 | 166.61 | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 合计 | 166.61 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

按照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 9 号——净资产收益率

和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2021年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 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 | -28.37 | -0.16 | -0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -28.37 | -0.16 | -0.16 |

十一、财务报表的批准

本财务报表已于2023年08月24日由董事会通过及批准发布。

公司名称：广东味福记科技股份有限公司

2023年8月25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 |
|---------------|--------|
| 投资收益 | 166.51 |
| 营业外收入 | 0.1 |
| 非经常性损益合计 | 166.61 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 166.61 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|------------|------------|------|------------|--------------|--------|------------|-----------------|
| 1 | 2022年11月8日 | - | 1.00 | 10,000,000 | 广州华源网络科技有限公司 | 不适用 | 10,000,000 | 补充流动资金、购买车辆 |

公司 2022 年第一次股票发行事宜，经全国股转公司审查，公司定向发行股票符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》的要求，并向公司出具了《关于对江苏欣网科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕3521 号）（以下简称“无异议函”）；截至本报告披露日，公司尚未完成上述发行事宜。

(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