



万物信息

NEEQ:873147

广州万物信息科技股份有限公司

Guangzhou Vanvov 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、公司负责人李绵东、主管会计工作负责人钱枝文及会计机构负责人（会计主管人员）钱枝文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

前五大客户和供应商详细名单因与对方签订保密协议，未按要求披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	65

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、万物信息	指	广州万物信息科技股份有限公司
众志科技	指	广州众志物联网科技有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	广州万物信息科技股份有限公司章程
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州万物信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Vanvov Information Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	李绵东	成立时间	2015 年 10 月 9 日
控股股东	控股股东为（广州众志物联网科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李绵东），一致行动人为（李绵东、王文雄、郑木勇、赵文晓、李伟锋、钱建文）
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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	主要是以解决方案的方式向客户提供自主研发的软件产品、硬件产品及技术服务，建立满足客户需求的应用系统。		
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	万物信息	证券代码	873147
挂牌时间	2018 年 12 月 27 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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	欧钰杏	联系地址	广州市天河区车陂祠堂大街 2 号 1 栋 441 室
电话	020-29066291	电子邮箱	ouyuxing@vanvov.com
传真	020-29066291		
公司办公地址	广州市天河区车陂祠堂大街 2 号 1 栋 441 室	邮政编码	510530
公司网址	www.vanvov.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	91440106MA59AAL93X		
注册地址	广东省广州市天河区车陂祠堂大街 2 号 1 栋 441 室		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是一家致力于为客户提供低成本、低功耗、高可靠的物联网行业整体解决方案的高新技术企业。报告期内，公司通过销售室外定位、智慧校园、车载物联网、智慧工地、室内定位、手持机、模块产品等软硬件产品并提供技术服务获取收入和利润。

报告期内，公司按照经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，另一方面专注于技术研发和创新，在保证老客户的需求的同时开拓新的客户，打造新产品线。

2023 年上半年，公司实现营业收入 192.17 万元，同比上期 387.20 万元，下降了 50.37%，其中主营业务收入为 191.32 万元，同比上期 382.50 万元，下降了 49.98%；其他业务收入为 0.85 万元，同比上期 4.70 万元，下降了 82%。2023 年上半年公司净利润-44.41 万，同比上期-62.03 万，上升了 28.41%。

报告期内，公司大力节省开支，另外在维护好原本市场同时，积极开拓新应用市场，全公司上下一心共克难关，并取得了一定的成效。

2023 年下半年，公司现有跟进的项目开始落地启动，市场慢慢复苏，公司坚持开源节流，为 2023 年实现净利润转正做充足准备。

公司具有较强自主研发能力，倡导创新，在核心技术上具有自主知识产权，目前拥有 3 个发明专利，26 个实用新型专利，7 个外观专利，31 个计算机软件著作权。正在受理的专利有：3 个发明专利实审查。公司产品通过公安部安全与警用电子产品质量检测中心，中国赛宝实验室电池用电时长检测，广电计量的辐射抗扰度检测。

公司与智慧城市 RFID 行业上下游各大知名企业建立良好合作关系，并与中山达华智能科技股份有限公司（股票代码：002512）、广州视源电子科技股份有限公司（股票代码：002841）、惠州亿纬锂能股份有限公司（股票代码：300014）、利尔达科技集团股份有限公司（股票代码：832149）、广东旭龙物联科技股份有限公司（股票代码：430490）、广州如约数据科技有限公司、深圳市销邦科技股份有限公司、中国一东盟信息港股份有限公司华南分公司中国、广州天成医疗技术股份有限公司等公司建立战略合作关系。亿纬锂能、利尔达、销邦科技等供应商将为公司提供最优质的服务，最前沿的技术应用，以及在保证品质的前提下提供最优惠的价格。如约数据作为公司重要客户，与公司建立战略合作关系，在“智能安全带及车载支付盒子”相关项目中建立长期合作关系，双方共同目标：强强联合，快速抢占市场，实现互惠共赢。

公司商业模式清晰，业务结构完整，目前已形成了较为稳定的采购模式、外协生产模式、销售模式、研发模式。

（一）采购模式

公司综合部的子部门采购部负责原材料、辅料及包装材料的采购。公司市场销售部根据客户需求下达《生产计划单》，PC 通过订单数量和库存计算物料采购和生产所需数量反馈给采购部，采购主管拟定《进货订单》和《委外加工单》，并根据公司规定经审批后，由采购部负责原材料、辅料及包装材料等的采购。

公司建立了严格的供应商管理制度，对供应商进行选择与考核及信息管理。供应商的选择与考核，从经营情况、供应能力、品质能力等方面评定，监控管理并定期从质量、运货、价格、逾期率、是否配合等方面综合打分，多个供应商进行监控管理询价、议价、比价，按照供应商优质程度分为三个等级：一级、二级、三级。按各项目实际应用的物料优先选择一级供应商，一级级往下选择。

（二）外协生产模式

公司进行轻资产运营。公司定位为科技型企业，为最高效利用资源，公司将客户所下订单涉及的基站、有源标签等硬件产品生产加工的非核心技术过程委外给合格的外协厂商完成。公司掌握核心的产品研发设计部分，并向外协厂商提供符合公司产品高品质的优质原材料。公司对外协加工过程进行跟进，并根据公司制定的《检测要求》对已完成加工产品进行质量检测验收，验收合格后入库。

公司综合考虑生产质量、成本、交货速度等因素选取合作外协厂商，确保产品的指标满足客户的要求，保证成品质量。

（三）销售模式

公司为客户提供智慧城市 RFID 应用领域专业解决方案，主要采用直销的销售模式。公司设立市场销售部负责市场调研、产品宣传、产品销售和售后服务等工作。公司主要客户为中高端知名的上市公司企业，公司销售人员通过对目标客户直接拜访进行产品销售。公司成立之初即开始致力于开发智慧城市 RFID 行业中一线品牌客户，并通过互惠互利的价格定位、全面严格的品质管控、行业领先的定位技术及快速优质的服务意识与客户建立长期稳定的合作关系。公司未来将更多参与大型行业展会、举办专项推介会和培训会等方式，在巩固与深化现有客户合作关系的同时，进一步扩大客户群，同时提高公司的知名度、影响力。

（四）研发模式

公司的研发模式主要是自主研发。公司专设研发部门，致力于软硬件产品研发和技术创新，建立跨部门沟通协作机制，建立完善严谨的研发管理体系。公司的市场销售部在开发新客户及维护老客户的过程

程中，对客户需求及产品需求进行充分了解，将市场需求反馈给项目部，项目部通过对市场需求及实现技术难点进行分析后，为研发部进行新产品研发提供方向性指引。同时，公司会组织人员参加 RFID 行业协会等组织的行业交流会或行业展会，根据会上提出的技术问题及行业发展方向等信息确定研发方向。

公司制定了严谨的研发工作流程，包括需求阶段、设计阶段、实现阶段、测试阶段及上线运行阶段五大过程。通过研发流程的严格把控，能够有效降低研发风险，确保产品研发质量。

（二）与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2020 年 12 月 1 日认定通过“高新技术企业”，有效期 3 年； 2023 年 1 月 18 日认定通过 2022 年省级“专精特新”中小企业，有效期 3 年。

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	1,921,710.81	3,871,981.99	-50.37%
毛利率%	37.99%	26.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-444,055.24	-620,280.35	28.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-611,998.51	-801,371.47	23.63%
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）	-13.94%	-12.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.21%	-16.41%	-
基本每股收益	-0.09	-0.12	25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,367,597.84	5,668,054.90	-5.30%
负债总计	2,404,527.69	2,260,929.51	6.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,963,070.15	3,407,125.39	-13.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.68	-13.03%
资产负债率%（母公司）	44.80%	39.89%	-
资产负债率%（合并）	44.80%	39.89%	-
流动比率	2.84	1.63	-
利息保障倍数	-23.76	-32.70	-
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	-56,837.66	-602,940.42	90.57%

应收账款周转率	1.63	1.52	-
存货周转率	0.77	1.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.30%	-3.71%	-
营业收入增长率%	-50.37%	0.29%	-
净利润增长率%	-28.41%	-39.75%	-

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	330,274.66	6.15%	401,842.68	7.09%	-17.81%
应收票据	-	-	274,782.00	4.85%	-100.00%
应收账款	1,250,142.11	23.29%	969,630.31	17.11%	28.93%
预付款项	198,138.04	3.69%	253,940.69	4.48%	-21.97%
其他应收款	30,398.37	0.57%	39,039.40	0.69%	-22.13%
存货	1,411,293.20	26.29%	1,687,908.76	29.78%	-16.39%
其他流动资产	815.23	0.02%	58,949.75	1.04%	-98.62%
固定资产	141,690.98	2.64%	172,825.19	3.05%	-18.01%
递延所得税资产	2,004,845.25	37.35%	1,809,136.12	31.92%	10.82%
短期借款	500,506.94	9.32%	1,695,294.26	29.91%	-70.48%
应付账款	10,200.40	0.19%	160,058.63	2.82%	-93.63%
合同负债	280,600.00	5.23%	88,757.00	1.57%	216.14%
应付职工薪酬	257,462.73	4.80%	159,407.08	2.81%	61.51%
应交税费	17,210.63	0.32%	12,624.04	0.22%	36.33%
其他应付款	67,153.52	1.25%	144,788.50	2.55%	-53.62%
未分配利润	-3,275,444.64	-61.02%	-2,831,389.40	-49.95%	-15.68%

项目重大变动原因：

短期借款：本期较上年期末减少70.48%，主要是本期调整贷款结构，新增长期借款模式，短期借款相比上年期末减少。

（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	1,921,710.81	-	3,871,981.99	-	-50.37%

营业成本	1,191,608.36	62.01%	2,863,071.61	73.94%	-58.38%
毛利率	37.99%	-	26.06%	-	45.81%
营业税金及附加	5,089.32	0.26%	13,813.84	0.36%	-63.16%
销售费用	234,098.94	12.18%	272,119.43	7.03%	-13.97%
管理费用	644,272.04	33.53%	925,069.89	23.89%	-30.35%
研发费用	667,693.13	34.74%	818,609.82	21.14%	-18.44%
财务费用	42,734.03	2.22%	31,589.60	0.82%	35.28%
资产处置收益	376.35	0.02%	-	-	-
其他收益	49,224.99	2.56%	27,006.48	0.70%	82.27%
营业利润	-836,076.85	-43.51%	-1,033,355.21	-26.69%	19.09%
营业外收入	200,000.86	10.41%	200,001.49	5.17%	-
营业外支出	3,688.38	0.19%	138.15	0.0036%	2,569.84%
净利润	-444,055.24	-23.11%	-620,280.35	-16.02%	28.41%
经营活动产生的现金流量净额	-56,837.66	-	-602,940.42	-	90.57%
投资活动产生的现金流量净额	500.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,230.36	-	787,636.84	-	-101.93%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上年同期减少 50.37%，主要是本期受到市场环境的影响，项目需求减少，导致本期营业收入减少。
2. 营业成本：本期较上年同期减少 58.38%，主要是本期受到市场环境的影响，营业收入减少，营业成本也相应减少。
3. 管理费用：本期较上年同期减少 30.35%，主要是本期受到业务减少的影响，公司人员减少、办公室减少等，控制成本支出，本期较上年同期应付职工薪酬减少 35.24%，办公室租金减少 26.19%。
4. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 90.57%，主要原因是把控企业经营成本，优化人员结构，本期较上年同期“购买商品、接受劳务支付的现金”减少 164.28 万元。本期较上年同期“支付给职工以及为职工支付的现金”支出减少 51.68 万；本期营业收入减少，导致“支付的各项税费”同比减少 13.61 万。
5. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 101.93%，主要原因是本期偿还债务支付的现金较上年同期增加 149.5 万；“支付其他与筹资活动有关的现金”本期较上年同期增加 11.6 万，主要是本期归还了向众志科技暂借款 10 万元，支付银行金融贷款担保费 1.6 万。

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

主要参股公司业务分析
☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况
☐ 适用 ☒ 不适用

五、 企业社会责任
☐ 适用 ☒ 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才流失风险	物联网行业是技术密集型行业，技术人员，特别是高端技术人才是发展的重要基础。维持公司人才队伍的稳定，并不断吸引优秀的人员加盟，是公司能够在行业内保持领先优势、确保经营稳定性及公司可持续发展的必要前提。物联网产业的广阔市场前景吸引了大批新加入的物联网企业，随着行业竞争日益加剧，行业对人才的需求与日俱增，加剧了对高端技术人才的争夺。对行业内企业而言，存在人才流失的风险。
公司治理风险	股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度。由于各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在日常经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，众志科技作为公司控股股东持有公司 65.00%的股权，李绵东持有众志科技 28.40%的股权。李绵东通过一致行动能够控制公司，为公司的实际控制人，对公司重大事项决策、日常经营管理均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

持续性关联采购的风险	报告期内，公司向关联方众志科技采购商品、程序烧录等加工服务，2023 年 1-6 月份、2022 年度、2021 年度该项交易金额分别为 88,823.08 元、349,189.32 元、709,085.27 元。众志科技拥有组装线及良好的程序烧录技术，同时与公司地理位置相邻，运输成本、沟通成本低，且合作过程中可信赖度高，因此报告期内与其进行了关联采购。关联方按照市场人工耗费及利润报价，公司按市场报价采购，价格公允。公司预计后期仍然将此程序外包，基于前期与众志科技合作良好的情况，未来仍会继续与其合作，因此该部分关联交易具有可持续性。 未来公司将继续向众志科技采购商品和加工等服务，如果关联交易相关制度不能得到有效执行，与关联方发生未经审批的关联交易，将对公司独立性造成不利影响，还有可能引发关联交易公允性无法得到保证的风险，进而加剧中小股东利益受到损害的潜在可能性。
持续经营风险	截止 2023 年 06 月 30 日，公司净资产为 2,963,070.15 元，2023 年上半年公司亏损 444,055.24 元，已连续亏损四年，累计未弥补亏损金额-3,275,444.64 元，累计未弥补亏损超过实收股本总额的二分之一。这些情况可能导致对公司的持续经营能力具有不利影响。针对上述情况，2023 年公司将实现物联网行业应用的横向延伸发展，丰富公司在各个行业的物联网应用布局，开源节流等措施来改善持续经营能力，实现公司扭亏为盈。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 000, 000. 00	88, 823. 08
销售产品、商品, 提供劳务	50, 000. 00	4, 920. 35
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：

公司按照以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则。交易过程透明，不存在损害公司及其股东权益的情形，公司的独立性没有因此受到影响，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

（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	公司	公司控股股东、实际控制人及董监高关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺	2018年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2018年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2018年8月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	3,687,500	3,687,500	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,250,000	3,250,000	65%
	董事、监事、高管	0	0%	437,500	437,500	8.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	1,312,500	1,312,500	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	65%	3,250,000	0	0%
	董事、监事、高管	1,750,000	35%	437,500	1,312,500	26.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	—	5,000,000	5,000,000	—
普通股股东人数		2				

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	广州众志物联网科技有限公司	3,250,000	0	3,250,000	65%	0	3,250,000	0	0
2	黄智群	1,750,000	0	1,750,000	35%	1,312,500	437,500	0	0
合计		5,000,000	—	5,000,000	100%	1,312,500	3,687,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系，亦无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，无任何直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李绵东	董事长、总经理	男	1988 年 2 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 26 日
王文雄	董事	男	1985 年 9 月	2021 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 19 日
郑木勇	董事	男	1986 年 5 月	2021 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 19 日
赵文晓	董事	男	1988 年 2 月	2021 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 19 日
李伟锋	董事	男	1987 年 4 月	2021 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 19 日
钱建文	董事	男	1987 年 9 月	2021 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 19 日
欧钰杏	董事	女	1987 年 1 月	2021 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 19 日
欧钰杏	董事会秘书	女	1987 年 1 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 26 日
钱枝文	财务负责人	女	1994 年 12 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 26 日
黄智群	监事	女	1955 年 9 月	2021 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 19 日
李晓涛	职工代表监事	男	1987 年 12 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
唐伟伟	职工代表监事	男	1994 年 1 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
唐伟伟	监事会主席	男	1994 年 1 月	2022 年 7 月 13 日	2025 年 7 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

根据公司说明并经核查，公司董事郑木勇与公司董事兼董事会秘书欧钰杏系夫妻关系。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	4
销售人员	3	2
技术人员	7	5
财务人员	2	2

员工总计	18	13
------	----	----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	1	0

核心员工的变动情况：

莫多昇于 2023 年 6 月 17 日由于个人职业发展方向的原因选择离职，他原负责的项目由多个同事共同参与，离职后由其他同事全面接管负责，他的离职对公司产品研发工作影响在可控范围内。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	330,274.66	401,842.68
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	六、2		274,782.00
应收账款	六、3	1,250,142.11	969,630.31
应收款项融资			
预付款项	六、4	198,138.04	253,940.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	30,398.37	39,039.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,411,293.20	1,687,908.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	815.23	58,949.75
流动资产合计		3,221,061.61	3,686,093.59
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	六、8	141,690.98	172,825.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	2,004,845.25	1,809,136.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,146,536.23	1,981,961.31
资产总计		5,367,597.84	5,668,054.90
流动负债：			
短期借款	六、11	500,506.94	1,695,294.26
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	六、12		
应付账款	六、13	10,200.40	160,058.63
预收款项			
合同负债	六、14	280,600.00	88,757.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	257,462.73	159,407.08
应交税费	六、16	17,210.63	12,624.04
其他应付款	六、17	67,153.52	144,788.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,133,134.22	2,260,929.51
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、18	1,271,393.47	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,271,393.47	-
负债合计		2,404,527.69	2,260,929.51
所有者权益：			
股本	六、19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	979,196.30	979,196.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	259,318.49	259,318.49
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-3,275,444.64	-2,831,389.40
归属于母公司所有者权益合计		2,963,070.15	3,407,125.39
少数股东权益			
所有者权益合计		2,963,070.15	3,407,125.39
负债和所有者权益总计		5,367,597.84	5,668,054.90

法定代表人：李绵东

主管会计工作负责人：钱枝文 会计机构负责人：钱枝文

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		1,921,710.81	3,871,981.99
其中：营业收入	六、23	1,921,710.81	3,871,981.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,785,495.82	4,924,274.19
其中：营业成本	六、23	1,191,608.36	2,863,071.61
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	六、24	5,089.32	13,813.84
销售费用	六、25	234,098.94	272,119.43
管理费用	六、26	644,272.04	925,069.89
研发费用	六、27	667,693.13	818,609.82
财务费用	六、28	42,734.03	31,589.60
其中：利息费用		25,836.51	32,807.47
利息收入		425.48	3,703.07
加：其他收益	六、31	49,224.99	27,006.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	376.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-21,893.18	-8,069.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-836,076.85	-1,033,355.21
加：营业外收入	六、32	200,000.86	200,001.49
减：营业外支出	六、33	3,688.38	138.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-639,764.37	-833,491.87
减：所得税费用	六、34	-195,709.13	-213,211.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-444,055.24	-620,280.35

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）		-444,055.24	-620,280.35
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）		-444,055.24	-620,280.35
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		-444,055.24	-620,280.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-444,055.24	-620,280.35
（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）		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.12

法定代表人：李绵东

主管会计工作负责人：钱枝文 会计机构负责人：钱枝文

（三） 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		2,128,084.66	3,900,190.59
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		42,687.90	18,034.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	211,056.32	321,531.38
经营活动现金流入小计		2,381,828.88	4,239,756.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,014,465.82	2,657,250.75
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		1,071,076.42	1,587,860.79
支付的各项税费		76,424.56	212,480.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	276,699.74	385,104.16
经营活动现金流出小计		2,438,666.54	4,842,696.54
经营活动产生的现金流量净额		-56,837.66	-602,940.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
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	六、35		
投资活动现金流入小计		500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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	六、35		
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		500.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,982,000.00	2,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	50,000.00	100,000.00
筹资活动现金流入小计		3,032,000.00	2,230,000.00
偿还债务支付的现金		2,905,000.00	1,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,230.36	32,363.16
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	六、35	116,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,047,230.36	1,442,363.16
筹资活动产生的现金流量净额		-15,230.36	787,636.84
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		-71,568.02	184,696.42
加：期初现金及现金等价物余额		401,842.68	651,979.51
六、期末现金及现金等价物余额		330,274.66	836,675.93

法定代表人：李绵东

主管会计工作负责人：钱枝文 会计机构负责人：钱枝文

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

广州万物信息科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、 企业的基本情况

（一） 公司概况

公司名称：广州万物信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91440106MA59AAL93X

公司注册地址：广州市天河区车陂祠堂大街2号1栋441室

法定代表人：李绵东

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司的业务性质：信息服务-计算机应用

经营范围：软件开发；信息系统集成服务；计算机技术开发、技术服务；电子产品批发；电子产品零售；信息电子技术服务；电子工程设计服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；软件批发；软件零售；工程和技术研究和试验发展；网络技术的研究、开发；技术进出口；电力电子技术服务；教学设备的研究开发；电子元器件批发；电子元器件零售；货物进出口（专营专控商品除外）；数据处理和存储服务；集成电路设计；集成电路布图设计代理服务；计算机批发；计算机零售；计算机零配件批发；计算机零配件零售；软件服务；信息技术咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；助动自行车维修；车辆工程的技术研究、开发。

（二）公司历史沿革

广州万物信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为广州万物信息科技有限公司，系由广州众志物联网科技有限公司与黄智群于 2015 年 10 月 9 日合资组建，经广州市工商行政管理局核发统一社会信用代码（注册号）为 91440106MA59AAL93X 的《营业执照》，注册资本 100.00 万元，实收资本 0.00 元。

根据经批准的协议、合同、章程的规定，本公司注册资本 100.00 万元，截止 2018 年 2 月 7 日已收到广州众志物联网科技有限公司、黄智群以货币出资合计 100.00 万元，其中：广州众志物联网科技有限公司以货币出资 65.00 万元，占实收资本 65.00%；黄智群以货币出资 35.00 万元，占实收资本 35.00%。上述出资经广州中勤会计师事务所有限公司出具的中勤验字[2018]第 0015 号《验资报告》验证。

根据 2018 年 3 月 22 日公司的股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本由 100.00 万元增至 500.00 万元，并同意新增资本 400.00 万元，其中 340.00 万由公司截至 2018 年 02 月 28 日的未分配利润按各股东持股比例分配转增实收资本，60.00 万元由各股东以货币（人民币）出资方式按持股比例认缴。截至 2018 年 3 月 26 日止，本公司已收到广州众志物联网科技有限公司、黄智群缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 400.00 万元。上述出资经广州成鹏会计师事务所有限公司出具的成鹏验字（2018）第 P004 号《验资报告》验证。

2018 年 5 月 17 日公司召开股东会，通过了如下决议：同意将广州万物信息科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定改制为广州万物信息科技股份有限公司。2018 年 5 月 17 日，全体股东共同签署了《发起人协议书》，以广州万物信息科技有限公司截止至 2018 年 3 月 31 日的净资产 5,979,196.30 元为基础，以 1: 0.8362 的比例折股 5,000,000.00 股，每股面值 1 元。以上出资已于 2018 年 5 月 23 日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大信验字【2018】第 22-00004 号”验资报

告验证。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司总注册资本 500.00 万元，实收股本 500.00 万元，其中：广州众志物联网科技有限公司出资 325.00 万元，占注册资本的 65.00%；黄智群出资 175.00 万元，占注册资本的 35.00%。

（三）本财务报告于 2023 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息做出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1（账龄组合）	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（无风险组合）	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30

4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、半成品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	31.68-18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。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：

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-5	预计使用期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、20“租赁”。

17、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权

时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认的具体方法：公司主要销售客车安全带提醒系统、有源标签、主机、手持机、物联测温仪以及系统软件。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或生产订单约定将产品交付给购货方并办理产品移交手续或出具验收单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

本公司提供劳务在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收合同或协议价款的金额确认劳务收入：①已收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债；此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵消

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

20、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

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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（详见本附注四、10“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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

②本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

③2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

④本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定，根据累计影响

数，调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

⑤财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的衔接规定，在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当期期初(2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，对经营租赁在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额且根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。新租赁准则的执行对公司本期数据无影响。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	15%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠

广州万物信息科技股份有限公司于2020年12月1日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202044001596,有效期三年，据此，报告期内公司按15%税率计缴企业所得税。

（2）加计扣除优惠

公司根据财政部、税务总局、科技部制发《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第16号），公司研发费用支出中享受加计扣除比例为100%。

（3）增值税即征即退优惠

广州万物信息科技股份有限公司属于软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司软件产品销售增值税享受即征即退税收优惠。

六、财务报表重要项目注释

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	19,157.30	9,019.90
银行存款	311,117.36	392,822.78
其他货币资金		
合计	330,274.66	401,842.68

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，为受限冻结资金。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	274,782.00
小计	-	274,782.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	274,782.00

3、应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,329,686.23	100.00	79,544.12	5.98
无风险组合	-	-	-	-
合计	1,329,686.23	100.00	79,544.12	5.98

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,026,240.23	100.00	56,609.92	5.52
无风险组合	-	-	-	-
合计	1,026,240.23	100.00	56,609.92	5.52

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,068,490.00	5.00	53,424.50
1 至 2 年	261,196.23	10.00	26,119.62
合计	1,329,686.23		79,544.12

账龄	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	920,282.00	5.00	46,014.10
1 至 2 年	105,958.23	10.00	10,595.82
合计	1,026,240.23		56,609.92

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	1,116,806.23	83.99	68,900.12

4、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	198,138.04	100.00	253,940.69	100.00
合计	198,138.04	100.00	253,940.69	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
合计		195,776.14		98.81

5、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	32,264.93	41,946.98
减：坏账准备	1,866.56	2,907.58
合计	30,398.37	39,039.40

(1) 其他应收款

其他应收款按组合计提坏账准备分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	14,283.12	44.27	1866.56	13.07
组合 2：无风险组合	17,981.81	55.73	-	-
合计	32,264.93	100	1866.56	13.07

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	24,327.55	58.00	2,907.58	11.95
组合 2：无风险组合	17,619.43	42.00	-	-
合计	41,946.98	100	2,907.58	11.95

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,900.00	5	195.00

1 年至 2 年	8,800.00	10	880.00
2 年至 3 年	-	-	-
3 年至 4 年	-	-	-
4 年至 5 年	1,583.12	50	791.56
合 计	14,283.12		1866.56

账 龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,168.43	5	158.42
1 年至 2 年	19,576.00	10	1,957.6
2 年至 3 年	-	-	-
3 年至 4 年	-	-	-
4 年至 5 年	1,583.12	50	791.56
合 计	24,327.55		2,907.58

②采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	无风险组合的原因
代扣代缴社保	6,306.56	代扣代缴社保
代扣代缴住房公积金	6,406.00	代扣代缴公积金
即征即退税额	5,269.25	即征即退增值税、应退增值税
合 计	17,981.81	

单位名称	期初余额	无风险组合的原因
代扣代缴社保	8,538.43	代扣代缴社保
代扣代缴住房公积金	9,081.00	代扣代缴公积金
合 计	17,619.43	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应退税款	5,269.25	
代扣代缴款	12,712.56	17,619.43
员工备用金		854.43
押金	14,283.12	23,473.12
小 计	32,264.93	41,946.98
减：坏账准备	1,866.56	2,907.58
合 计	30,398.37	39,039.40

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2023 年 06 月 30 日

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(%)	坏账准备余额
其他应收款单位 1	押金	12,700.00	1 年以内/1-2 年	39.36	1,075.00
住房公积金	代扣代缴款	6,406.00	1 年以内	19.85	
社保	代扣代缴款	6,306.56	1 年以内	19.55	
即征即退税额	即征即退	5,269.25	1 年以内	16.33	
广州城投住房租赁发展投资有限公司	押金	1,583.12	4-5 年	4.91	791.56
合计		32,264.93		100.00	1,866.56

注：与供应商签署保密协议，申请豁免披露供应商名称。

6、存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	534,323.15		534,323.15
库存商品	561,591.37		561,591.37
发出商品	3,418.06		3,418.06
半成品	245,420.30		245,420.30
委托加工物资	60,315.72		60,315.72
周转材料	6,224.60		6,224.60
合计	1,411,293.20		1,411,293.20

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	556,029.27		556,029.27
库存商品	797,838.13		797,838.13
发出商品	7,916.79		7,916.79
半成品	225,081.53		225,081.53
委托加工物资	94,572.34		94,572.34
周转材料	6,470.70		6,470.70
合计	1,687,908.76		1,687,908.76

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证进项税	815.23	58,949.75
待抵扣进项税	-	-
合计	815.23	58,949.75

8、固定资产

类别	本期金额	期初余额
固定资产	141,690.98	172,825.19
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	141,690.98	172,825.19

固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,199,554.71	1,199,554.71
2. 本期增加金额	14,601.77	14,601.77
(1) 购置	14,601.77	14,601.77
3. 本期减少金额	2,493.17	2,493.17
(1) 处置或报废	2,493.17	2,493.17
4. 期末余额	1,211,663.31	1,211,663.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,026,729.52	1,026,729.52
2. 本期增加金额	45,612.33	45,612.33
(1) 计提	45,612.33	45,612.33
3. 本期减少金额	2,369.52	2,369.52
(1) 处置或报废	2,369.52	2,369.52
4. 期末余额	1,069,972.33	1,069,972.33
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	141,690.98	141,690.98
2. 期初账面价值	172,825.19	172,825.19

9、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	279,487.16	279,487.16
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	279,487.16	279,487.16
二、累计摊销		
1. 期初余额	279,487.16	279,487.16
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	279,487.16	279,487.16
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	-	-
2. 期初账面价值	-	-

10、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	13,284,224.27	1,992,633.64	12,001,389.93	1,800,208.49
资产减值准备	81,410.73	12,211.61	59,517.50	8,927.63
合计	13,365,635.00	2,004,845.25	12,060,907.43	1,809,136.12

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
本金：		
信用借款	500,000.00	1,693,000.00
本金合计	500,000.00	1,693,000.00
应付利息	506.94	2,294.26
合计	500,506.94	1,695,294.26

12、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

13、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,102.17	159,960.40
1 至 2 年	98.23	98.23
合计	10,200.40	160,058.63

(2) 应付账款性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,759.40	2,681.43
应付设备款		
应付服务费	3,441.00	157,377.20
合计	10,200.40	160,058.63

(3) 按期末余额归集前五名的应付账款情况

截至 2023 年 06 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
合计	9,818.33		96.25

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同未履约货款	280,600.00	88,757.00
合计	280,600.00	88,757.00

按期末余额归集前五名的合同负债情况

截至 2023 年 06 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占合同负债总额的比例(%)
合计	278,252.00		99.16

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	159,407.08	899,487.73	928,232.08	130,662.73
二、离职后福利-设定提存计划		56,300.73	56,300.73	
三、辞退福利		171,400.00	44,600.00	126,800.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	159,407.08	1,127,188.46	1,029,132.81	257,462.73

(2) 短期职工薪酬情况

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	159,407.08	832,112.54	860,856.89	130,662.73
2. 职工福利费		10,421.00	10,421.00	
3. 社会保险费		33,694.19	33,694.19	
其中：工伤保险费		360.46	360.46	
医疗保险费(含生育险)		33,333.73	33,333.73	
4. 住房公积金		23,260.00	23,260.00	
合计	159,407.08	899,487.73	928,232.08	130,662.73

(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		55,151.18	55,151.18	
2. 失业保险费		1,149.55	1,149.55	
合计		56,300.73	56,300.73	

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	10,962.48	7,039.81
个人所得税	5,269.57	4,730.93
城市维护建设税	383.68	246.39
教育费附加	164.43	105.59
地方教育附加	109.62	70.40
印花税	320.85	430.92
合计	17,210.63	12,624.04

17、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	67,153.52	144,788.50
合计	67,153.52	144,788.50

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款	50,000.00	100,000.00
费用报销款	11,537.52	27,381.50
押金	5,616.00	17,407.00
合计	67,153.52	144,788.50

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
本金：	1,270,000.00	—
应付利息：	1,393.47	—
合计	1,271,393.47	

银行及非银行金融机构间接融资发生情况

单位：元

贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	起始日期	终止日期	利息率
信用贷款	中国建设银行股份有限公司广州东圃支行	银行	1,270,000.00	2023-03-10	2026-03-10	3.95%

19、股本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	持股比例（%）
广州众志物联网科技有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00	65.00
黄智群	1,750,000.00			1,750,000.00	35.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00

20、资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	979,196.30			979,196.30
合计	979,196.30			979,196.30

21、盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	259,318.49			259,318.49
合计	259,318.49			259,318.49

22、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,831,389.40	
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	-2,831,389.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-444,055.24	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股转至资本公积		
期末未分配利润	-3,275,444.64	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,913,250.64	1,185,421.38	3,824,986.46	2,834,428.68
手持机	930,529.21	878,689.60	1,287,356.60	1,228,237.57

室外定位	313,887.01	20,535.66	1,062,644.32	642,846.59
模块	79,932.50	67,887.17	838,152.16	630,013.04
车载物联网	75,858.55	36,992.66	306,844.15	152,713.03
智慧校园	57,814.33	53,535.65	233,628.31	176,624.89
智慧工地	83,256.63	31,428.44	76,125.91	311.83
室内定位	13,589.37	6,704.44	20,235.01	3,681.73
智慧安防	358,383.04	89,647.76	—	—
二、其他业务小计	8,460.17	6,186.98	46,995.53	28,642.93
其他业务收入	8,460.17	6,186.98	46,995.53	28,642.93
合计	1,921,710.81	1,191,608.36	3,871,981.99	2,863,071.61

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,638.39	7,757.08
教育费附加	1,130.72	3,324.46
地方教育费附加	753.82	2,216.30
印花税	566.39	516.00
合计	5,089.32	13,813.84

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,159.67	234,693.88
办公费	24,476.73	16,995.84
运杂费	4,827.31	8,672.05
差旅费	17,631.26	5,928.96
业务招待费	5,413.30	354.00
其他	12,590.67	5,474.70
合计	234,098.94	272,119.43

其他费用含有维修费、推广费等其他费用。

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
新三板服务费	62,452.83	94,339.62
职工薪酬	351,014.03	542,006.72
办公费	33,572.07	20,730.47
租金	81,320.00	110,180.29
差旅费	138.13	4,028.42
其他第三方服务费	63,720.46	31,458.29
物业水电费	11,404.00	16,373.50
业务招待费	1,976.41	3,050.99

折旧费	9,651.96	1,314.48
技术服务费	28,962.26	98,113.20
其他	59.89	3,473.91
合计	644,272.04	925,069.89

其他费用含有运杂费、招聘费等其他费用。

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	607,014.76	628,548.54
直接投入	26,186.93	33,753.95
折旧及摊销费用	33,193.76	155,560.34
其他费用	1,297.68	746.99
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	—	—
合计	667,693.13	818,609.82

其他费用含有差旅费、通讯补贴等其他费用。

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,836.51	32,807.47
减：利息收入	425.48	3,703.07
手续费支出	1,323.00	2,485.20
担保费	16,000.00	
合计	42,734.03	31,589.60

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-22,934.20	-7,453.79
其他应收款信用减值损失	1,041.02	-615.70
合计	-21,893.18	-8,069.49

30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	376.35	—
合计	376.35	—

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	47,957.15	10,937.85	与收益相关

个人所得税退付手续费	1,267.84	1,117.84	与收益相关
罚款、滞纳金收入		1,855.75	与收益相关
失业待遇、一次性留工补助		13,095.04	与收益相关
合计	49,224.99	27,006.48	

32、营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	0.86	0.86	1.49	1.49
合计	200,000.86	200,000.86	200,001.49	200,001.49

(2) 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年度高新技术企业认定通过奖励			200,000.00	与收益相关
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	与收益相关		
合计	200,000.00		200,000.00	

33、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	-	-	90.00	90.00
其他	1.38	1.38	48.15	48.15
坏账损失	3,687.00	3,687.00	-	-
合计	3,688.38	3,688.38	138.15	138.15

34、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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	-

递延所得税费用	-195,709.13	-213,211.52
合计	-195,709.13	-213,211.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-639,764.37	-833,491.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-95,964.66	-125,023.78
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	409.50	3,905.86
加计扣除	-100,153.97	-92,093.60
所得税费用	-195,709.13	-213,211.52

35、现金流量表

(1) 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	211,056.32	321,531.38
其中：营业外收入及利息收入	206,960.32	217,916.38
其他往来经营活动有关的现金	4,096.00	103,615.00
支付其他与经营活动有关的现金	276,699.74	385,104.16
其中：期间费用及其他	178,338.74	363,508.73
承兑保证金	-	-
其他往来经营活动有关的现金	98,361.00	21,595.43

(2) 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	100,000.00
其中：广州众志物联网科技有限公司	-	100,000.00
李绵东	50,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	116,000.00	-

36、现金流量表补充资料

(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	-444,055.24	-620,280.35
加：资产减值准备		
加：信用减值准备	21,893.18	8,069.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	45,612.33	140,677.46

产折旧		
无形资产摊销		25,641.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-376.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,836.51	32,807.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-195,709.13	-213,211.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	276,615.56	562,560.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,955.22	-518,039.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,390.26	-21,165.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,837.66	-602,940.42
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	330,274.66	836,675.93
减：现金的期初余额	401,842.68	651,979.51
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	-71,568.02	184,696.42

（2）现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	330,274.66	836,675.93
其中：库存现金	19,157.30	19,027.50
可随时用于支付的银行存款	311,117.36	817,648.43
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	330,274.66	836,675.93

七、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州众志物联网科技有限公司	广东省广州市	信息服务-计算机应用	200 万元	65.00	65.00

2、本公司的实际控制人

控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李绵东	18.46	65.00

3、本公司的其它关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄智群	持股 5%以上的股东、公司监事
李伟锋	间接持股 5%以上的股东、公司董事
王文雄	间接持股 5%以上的股东、公司董事
郑木勇	间接持股 5%以上的股东、公司董事
赵文晓	间接持股 5%以上的股东、公司董事
钱建文	间接持股 5%以上的股东、公司董事
欧钰杏	公司董事兼董事会秘书
李晓涛	公司职工代表监事
钱枝文	公司财务负责人
唐伟伟	公司职工代表监事，公司监事会主席

4、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
广州众志物联网科技有限公司	接受劳务	加工	市场定价	6,886.79	2.18
广州众志物联网科技有限公司	采购商品	安全带检测 4G 一体机、检测终端、IC、软件等	市场定价	81,936.29	8.78

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
广州众志物联网科技有限公司	销售商品	移动智能终端、IC、晶体振荡器等	市场定价	4,920.35	0.26

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	广州众志物联网科技有限公司	29,950.00	55,394.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李绵东	50,000.00	17,256.83
其他应付款	李晓涛	7,712.77	246.61
其他应付款	唐伟伟	3,353.37	2,819.16
其他应付款	郑木勇		5,759.30
其他应付款	欧钰杏		46.49
其他应付款	王文雄		799.61
其他应付款	广州众志物联网科技有限公司		100,000.00

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止本报告披露日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止本报告披露日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止本报告披露日，本公司不存在应披露的重要其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年度	上年度
1. 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）	201,267.84	213,095.04
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,687.52	-46.66
3. 所得税影响额	29,637.05	31,957.26
合计	167,943.27	181,091.12

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-13.94	-12.71	-0.09	-0.12	-0.09	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.21	-16.41	-0.12	-0.16	-0.12	-0.16

广州万物信息科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

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

(1) 会计政策变更

①2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

③ 公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定,根据累计影响数,调整年初

④ 留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

③2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”),解释 16 号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

④本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

⑤财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的衔接规定,在首次执行日,本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁,并将此方法一致应用于所有合同,因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外,本公司对上述租赁合同选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理,即调整首次执行本准

则当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，对经营租赁在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额且根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。新租赁准则的执行对公司本期数据无影响。

（2）会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	201,267.84
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,687.52
非经常性损益合计	197,580.32
减：所得税影响数	29,637.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	167,943.27

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