



广凌科技

NEEQ : 871232

广东广凌信息科技股份有限公司



半年度报告

—— 2023 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人方国红、主管会计工作负责人李艳芬及会计机构负责人（会计主管人员）李艳芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	90

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、广凌科技	指	广东广凌信息科技股份有限公司、广东广凌计算机科技股份有限公司
广凌有限	指	广州市广凌科技有限公司
熠燃投资	指	广州市熠燃投资咨询有限责任公司，系公司的股东
博方有限	指	广州博方信息技术有限公司，系公司的子公司
天盛投资	指	广州天盛投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东
宏嘉投资	指	广州宏嘉投资合伙企业（有限合伙），系公司控股股东控制的企业。
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、新三板挂牌、公开转让		公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
高级管理人员		公司总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书
管理层		董事、监事、高级管理人员
元、万元		人民币元、人民币万元
上期、上年同期		2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期末		2022 年 6 月 30 日
报告期、本期		2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期末、期末		2023 年 6 月 30 日
CMMI		软件能力成熟度模型集成，是由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发和研制的，其目的是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力，从而能按时地、不超预算地开发出高质量的软件。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东广凌信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Column Information Technology Co.,Ltd		
法定代表人	方国红	成立时间	1998 年 4 月 15 日
控股股东	控股股东为（方国红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方国红、武文顺），一致行动人为（方国红、武文顺、广州天盛投资合伙企业（有限合伙）、广州市熿燃投资咨询有限公司）
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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	软硬件产品研发、系统集成、IT 运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广凌科技	证券代码	871232
挂牌时间	2017 年 3 月 28 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）	20,390,800
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李玉刚	联系地址	广州市天河区五山路 248 号 2702 房自编 01、02
电话	020-66346688	电子邮箱	glcolumn@126.com
传真	020-66346168		
公司办公地址	广州市天河区五山路 248 号 2702 房自编 01、02	邮政编码	510640
公司网址	www.column.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101708285283P		
注册地址	广东省广州市天河区五山路 248 号金山大厦 2702 房自编 01、02		
注册资本（元）	20,390,800	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

公司成立于 1998 年，是一家致力于为用户提供智慧校园综合解决方案的高新技术公司，以大数据中台为基础，业务应用为支撑，涵盖校园智慧教室、物联网平台、内控管理、校园安全等各类应用系统及多场景物联网智能终端自主研发产品，构筑全场景一体化生态系统。

公司深耕教育信息化细分行业 20 余年，主营业务包括软硬件产品研发、系统集成及IT运维。公司坚守“诚信、责任、创新、卓越”之企业文化，凭借技术创新与公司实力，得到了省市各级主管部门以及广大用户的认可与支持，被授予广州市优秀软件企业以及广州市重合同守信用企业荣誉称号，并通过全球软件领域最高级别CMMI5、CCRC、ISO:20000、ISO:27001、售后服务五星级认证、涉密信息系统集成、高新技术企业及广东省专精特新企业等权威认证。

公司自成立以来，始终坚持依靠技术进步推动企业快速发展，一直保持着较强的科研开发能力。目前，公司拥有一支高素质、专业化的技术团队，占公司总人数 55%以上，经验丰富，创造性地研发出了众多技术含量极高的且具有自主知识产权的产品，如政府及企事业单位内控管理平台、招标采购管理系统、智慧教室融合管理中台、房产综合管理系统、资产管理系统、耗材管理系统等产品。其中“招标采购管理系统”是历经数十年倾心打造的精品软件！“招标采购管理系统”先后获得了广东省优秀软件产品、广东省高新技术产品等荣誉证书，并取得了几十项软件著作权证书以及国家认可的权威检测机构出具的检验报告，稳定可靠，让客户用的放心，用的安心！目前北京中医药大学、中央美术学院、华中农业大学、江西财经大学、华南理工大学、暨南大学、华南农业大学、南方医科大学、广州中医药大学、广东工业大学等国内上百所高校都已在使用广凌招标采购管理系统，并对此系统给与了极高赞誉及青睐！在广东省内，广凌招标采购系统市场占有率更是高达 90%以上！广凌招标采购管理系统也是国内自主研发系统最久，成功案例最多的品牌，是全国招标采购系统的领导品牌。

公司具体商业模式如下：

(一) 研发模式。公司根据行业发展趋势、市场需求趋势、国家政策指向，自主研发先进的行业应用软件产品，并采取研发、实践、创新的持续优化方法，具有很强的先导性、创新性和市场适应性。经过十多年的研发迭代，广凌软件产品形成了成熟的产品体系，融合了丰富的行业经验，保持了持续的行业和技术领先性。

（二）采购模式。公司系统集成所需的各类软硬产品件采用“按需采购”的方式，根据具体的项目合同条款约定的软硬件向生产厂商或其分销商采购。

（三）销售模式。公司通过直销、已有客户推荐、公开竞标、与商业伙伴合作、代理销售等方式开拓业务。对于行业重点客户，公司一般采取直接销售方式，保证直接面向客户需求，为客户提供定制化产品。同时，公司与具有优势的地区或行业销售能力的商业伙伴和代理商展开合作，获得客户资源和项目资源。公司将进一步拓展渠道销售，扩展客户行业领域，构建基于广凌软件产品的售前体系和实施交付体系，以扩大公司产品的市场覆盖范围。

（四）盈利模式。

（1）自主研发软件产品销售。目前有招标采购管理系统、智慧教室融合管理中台、智慧房产综合管理系统、内控管理平台、校园物联网中台、耗材管理系统、审计管理系统等产品。

（2）软件开发及技术服务。根据客户的需求，为客户个性化定制综合解决方案和技术服务。

（3）运维项目。公司提供运维团队，签订维护合同，每年都有固定利润。

（4）平台运营。公司与招标公司合作开发的竞价平台，收取一定的中标费，目前该平台每年的客户都在不断增加，公司的利润也是随着客户的增多不断增加。

（5）集成业务。主要是针对客户的整体信息化需求，提供软硬件结合的一揽子解决方案。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

（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	1、2023年1月18日广东省工业和信息化厅发布《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》，公司被认定为广东省专精特新中小企业，有效期三年。 2、“高新技术企业”认定：2021年12月31日，公司复审通过高新技术企业，证书编号GR202144013879，有效期三年。

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	45,984,064.33	15,365,325.29	199.27%
毛利率%	23.59%	45.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,067,939.12	-2,772,390.80	-318.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后	5,713,537.20	-2,834,349.63	-301.58%

的净利润			
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）	24.81%	-10.40%	-
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）	23.36%	-10.63%	-
基本每股收益	0.30	-0.14	-318.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,062,749.82	59,793,073.73	-34.67%
负债总计	11,567,553.64	38,365,816.67	-69.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,495,196.18	21,427,257.06	28.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.05	28.32%
资产负债率%（母公司）	35.98%	65.92%	-
资产负债率%（合并）	29.61%	64.16%	-
流动比率	360.98%	153.67%	-
利息保障倍数	23.19	-3.28	-
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	3,182,123.23	-1,208,695.41	363.27%
应收账款周转率	4.90	2.22	-
存货周转率	8.54	1.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.67%	29.95%	-
营业收入增长率%	199.27%	-35.81%	-
净利润增长率%	-318.87%	-401.88%	-

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	776,666.23	1.99%	3,668,182.80	6.13%	-78.83%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	8,431,488.58	21.58%	5,414,127.61	9.05%	55.73%
交易性金融资产	16,600,000.00	42.50%	9,250,000.00	15.47%	79.46%
预付款项	394,566.76	1.01%	383,853.80	0.64%	2.79%
其他应收款	2,841,369.35	7.27%	33,603,789.52	56.20%	-91.54%
存货	4,761,836.63	12.19%	3,464,028.22	5.79%	37.47%
合同资产	1,848,256.23	4.73%	1,729,811.03	2.89%	6.85%
其他流动资产	1,069,198.87	2.74%	1,159,724.27	1.94%	-7.81%
固定资产	507,673.40	1.30%	536,011.16	0.90%	-5.29%
无形资产	2,854.20	0.01%	8,562.96	0.01%	-66.67%
短期借款	1,000.00	0.00%	30,000,000.00	50.17%	-100.00%

应付账款	7,329,353.31	18.76%	4,330,044.55	7.24%	69.27%
合同负债	1,515,592.40	3.88%	941,389.04	1.57%	61.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期末下降了78.83%，主要是因为本期购买银行理财产品的金额增加。
- 2、应收账款较上期末增加了55.73%，主要是因为本期收入规模增加，部分客户如龙岩学院、亚鼎科技、广州市统计局等回款缓慢所致。
- 3、交易性金融资产较上期末增加了79.46%，主要是因为公司本期现金流较好，有更多的资金用于购买银行理财产品。
- 4、其他应收款较上期末下降了91.54%，主要是因为本期收回了3,260万元对外借款。
- 5、存货较上期末增加了37.47%，主要是因为本期收入规模增加，工贸学院、国际润达、仲恺学院等客户的项目发出了货物但还没验收，导致发出商品金额较高。
- 6、短期借款较上期末下降了100%，主要是因为公司本期现金流较好，有充足的资金偿还银行借款。
- 7、应付账款较上期末增加了69.27%，主要是因为供应商提供了较长时间的账期。

(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	45,984,064.33	—	15,365,325.29	—	199.27%
营业成本	35,135,045.34	76.41%	8,428,328.42	54.85%	316.87%
毛利率	23.59%	—	45.15%	—	—
税金及附加	110,187.32	0.24%	14,065.76	0.09%	683.37%
销售费用	1,656,800.50	3.60%	1,268,925.32	8.26%	30.57%
管理费用	2,729,230.58	5.94%	2,645,841.53	17.22%	3.15%
研发费用	2,729,293.97	5.94%	3,024,625.06	19.68%	-9.76%
财务费用	257,313.55	0.56%	651,733.87	4.24%	-60.52%
其他收益	1,128,804.92	2.45%	153,136.00	1.00%	637.13%
投资收益	17,958.68	0.04%	5,564.30	0.04%	0.00%
信用减值损失	1,590,568.22	3.46%	-2,292,374.90	-14.92%	-169.39%
资产减值损失	-72,999.25	-0.16%	34,999.91	0.23%	-308.57%
经营活动产生的现金流量净额	3,182,123.23	—	-1,208,695.41	—	363.27%
投资活动产生的现金流量净额	25,267,958.68	—	-30,059,148.70	—	184.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,290,851.52	—	19,679,133.48	—	-259.01%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长了 199.27%，主要是因为我司和中长康达公司签订了 4,477 万元的销售合同，截止至本期，已完成 2,586 万元的销售额。
- 2、营业成本较上年同期增加了 316.87%，主要是因为本期收入增加，营业成本随之增加。

3、毛利率较上年同期下降了 21.55 个百分点，主要是因为收入结构变化较大，毛利率较低的“商品销售及系统集成”收入占比从 35.03%提高到 65.17%，毛利率较高的“软件开发”和“技术支持与维护”收入占比从 64.97%下降到 34.83%，由此导致综合毛利率下降。

4、其他收益较上年同期增加了 637.13%，主要是因为收到的政府补贴金额有所增加。

5、信用减值损失较上年同期下降了 169.39%，主要是因为本期收回了 3,260 万元对外借款，冲回了其他应收款坏账准备。

6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 363.27%，主要是因为本期销售业绩上升，收到的货款增幅较支付给供应商的货款增幅大得多。

7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 184.06%，主要是因为本期赎回理财产品收到的金额以及收回对外借款的金额大幅增加。。

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 259.01%，主要是因为本期偿还了 3,000 多万的银行借款。

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
广州博方信息技术有限公司	子公司	软件开发、信息系统集成服务	3,080,000.00	6,623,102.14	4,729,851.31	16,528,569.12	1,465,795.43

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

公司在报告期内遵纪守法、诚实信用、依法纳税，积极承担社会责任，维护职工合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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
一、市场竞争风险	公司的主要客户是政府机构、党政机关、学校等机关事业单位，在为其提供服务的过程中赢得了良好声誉，然而中国软件市场是一个高度开放的市场，软件开发、系统集成和 IT 运维服务业务正处于市场导入期。近年来，由于企业、政府、教育等单位对 IT 设备配套及服务需求的剧增，同类的企业也得到迅猛发展，新成立的中小企业不断涌现和充斥着市场，导致价格体系混乱，在销售产品、提供服务质量参差不齐激烈竞争的环境下，同行业竞争威胁日增迅速。而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，公司在未来将会面临一定的行业市场竞争风险。随着行业发展技术的成熟、产品价格透明化，行内竞争水平也在不断的提高，因此 IT 系统集成商行业竞争考验越来越严峻。 应对措施：（1）围绕“广凌只做精品”的宗旨，进一步提升和优化公司内部管理制度，服务质量，公司技术，及公司资质，并且设立服务反馈机制，提高产品客户满意度。（2）提高市场推广活动的频率，加强品牌宣传，提高公司及品牌的知名度（3）加快新产品、新技术、新项目的开发，储备新产品，增加新的盈利点。
二、技术风险	软件和信息技术服务行业属于技术性服务业，具有技术密集型的特点。由于技术是不断发展的，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司将可能丧失在技术研发和市场的优势。因此，行业内企业必须通过不断加大研发投入来应对可能存在的技术风险。 应对措施：增加研发投入，升级产品软件，研发新的软件产品。
三、人才不足和人力成本上升风险	优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及项目的实施均具有至关重要的作用。企业必须拥有高素质的技术人才队伍，员工不但要掌握专业的检测技术、操作技能、丰富的实践经验等基础知识，还有对技术和行业发展趋势等方面有广泛深入的理解。但同时考虑物价上涨、社会平均工资以及社保个人缴费逐年提高的人力成本占企业比重也在逐年上升，如果不能保证员工收入每年保持适当增长、吸引或培养出足够专门人才，采取措施降低总体用工成本，将最终影响公司劳动生产率以及科技创新能力，并面临人力资源供给不足的风险。随着生活水平的提高以及员工工资水平的上涨，未来公司将面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。 应对措施：（1）增加招聘渠道，采用网络招聘和校园招聘相结合的方式招聘人才。（2）建立广凌科技黄埔学院，专注培养企业新生力量，为企业打造优秀的人才队伍，进一步提高个人专业素养和综合能力。
四、融资渠道单一的风险	长期以来，公司业务发展主要依靠银行贷款以及股东借款来进

	行融资，系统集成项目投资大，周期长且资金周转慢，投资项目的实施、研究开发的投入均迫切需要资金支持，若融资能力受到较大限制，不能完全满足技术更新和业务扩张的资金需求，不利于公司长远发展，也对经营的稳定性造成一定影响。 应对措施：在现有的银行贷款渠道基础上，增加合作银行的数量，结合新的政策，尽可能的增加银行贷款额度。
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	
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. (三)
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) 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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月28日	-	正在履行中
	公司	关联交易承诺	2017年3月28日	-	正在履行中

	董监高	规范和减少关联交易承诺	2017年3月28日	-	正在履行中
--	-----	-------------	------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内没有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	5,148,676	25.25%	0	5,148,676	25.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,701,011	13.25%	0	2,701,011	13.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,242,124	74.75%	0	15,242,124	74.75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,816,985	67.76%	0	13,816,985	67.76%
	董事、监事、高管	405,599	2.99%	0	405,599	1.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,390,800	-	0	20,390,800	-
普通股股东人数		7				

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%	期末持有无限售股份数量	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	方国红	12,048,046	0	12,048,046	59.0857%	9,348,035	2,700,011	0	0
2	武文顺	4,469,950	0	4,469,950	21.9214%	4,468,950	1,000	0	0
3	广州天盛投资合伙企业（有限	2,038,849	0	2,038,849	9.9989%	0	2,038,849	0	0

	合伙)								
4	广州市 燊 燃 投 资 咨 询 有 限 责 任 公 司	1,223,448	0	1,223,448	6%	815,632	407,816	0	0
5	吴成军	405,599	0	405,599	1.9891%	405,599	0	0	0
6	董玲	203,908	0	203,908	1%	203,908	0	0	0
7	凌彬	1,000	0	1,000	0.0049%	0	1,000	0	0
合计		20,390,800	-	20,390,800	100%	15,242,124	5,148,676	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东方国红与武文顺为夫妻关系。方国红持有广凌科技 59.09% 股权；武文顺持有广凌科技 21.92%股权，持有燊燃投资 83.11%股权，为燊燃投资控股股东。天盛投资的 95%股份由宏嘉投资持有，而宏嘉投资的 90%股份由股东方国红持有，因此股东方国红是天盛的实际控制人，故股东方国红、武文顺、天盛投资、燊燃投资为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方国红	董事长	女	1970 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
武文顺	董事、总经理	男	1972 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
李玉刚	董事、董事会秘书	男	1986 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
王怀	董事	男	1986 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
武停琴	董事	女	1978 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
邓冬梅	监事会主席	女	1976 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
石钊坤	监事	女	1991 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
潘海鹏	监事	男	1982 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
李艳芬	财务总监	女	1981 年 7 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
吴成军	副总经理、技术总监	男	1971 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长方国红女士和公司董事、总经理武文顺先生为夫妻关系；公司董事、总经理武文顺先生和公司监事武停琴女士为兄妹关系，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

（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
研发人员	32	30
技术人员	13	12
销售人员	17	21
财务人员	3	3
行政人员	3	4
商务人员	5	5

市场人员	13	12
其他人员	4	3
员工总计	90	90

(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、1	776,666.23	3,668,182.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,600,000.00	9,250,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	8,431,488.58	5,414,127.61
应收款项融资			
预付款项	五、4	394,566.76	383,853.80
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、5	2,841,369.35	33,603,789.52
其中：应收利息		1,221,502.66	1,221,502.66
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,761,836.63	3,464,028.22
合同资产	五、7	1,848,256.23	1,729,811.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,069,198.87	1,159,724.27
流动资产合计		36,723,382.65	58,673,517.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	507,673.40	536,011.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,650,621.74	337,358.59
无形资产	五、11	2,854.20	8,562.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	178,217.83	237,623.77
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,339,367.17	1,119,556.48
资产总计		39,062,749.82	59,793,073.73
流动负债：			
短期借款	五、14	1,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	7,329,353.31	4,330,044.55
预收款项			
合同负债	五、16	1,515,592.40	941,389.04
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、17	1,124,397.27	1,012,212.35
应交税费	五、18	-388,898.88	347,109.78
其他应付款	五、19	54,413.80	267,560.28
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、20	517,929.36	1,224,186.61
其他流动负债	五、21	19,557.52	60,088.66
流动负债合计		10,173,344.78	38,182,591.27
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、22	1,210,983.46	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	183,225.40	183,225.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,394,208.86	183,225.40
负债合计		11,567,553.64	38,365,816.67
所有者权益：			
股本	五、23	20,390,800	20,390,800
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	477,183.66	477,183.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,631,975.93	1,631,975.93
一般风险准备			
未分配利润	五、26	4,995,236.59	-1,072,702.53
归属于母公司所有者权益合计		27,495,196.18	21,427,257.06
少数股东权益			
所有者权益合计		27,495,196.18	21,427,257.06
负债和所有者权益总计		39,062,749.82	59,793,073.73

法定代表人：方国红

主管会计工作负责人：李艳芬

会计机构负责人：李艳芬

（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		732,586.38	3,600,118.62
交易性金融资产		16,600,000	9,250,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	7,671,488.58	5,414,127.61
应收款项融资			
预付款项		380,566.76	383,853.80
其他应收款	十三、2	2,772,537.31	33,419,664.61
其中：应收利息		1,221,502.66	1,221,502.66
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,761,836.63	3,443,103.44
合同资产		1,848,256.23	1,729,811.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,146,557.36	1,155,840.77
流动资产合计		35,913,829.25	58,396,519.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,080,000.00	3,080,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		432,851.49	434,037.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		883,424.16	180,557.41
无形资产		2,854.20	8,562.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		178,217.83	237,623.77
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,577,347.68	3,940,781.23
资产总计		40,491,176.93	62,337,301.11
流动负债：			
短期借款		1,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,415,699.31	4,330,044.55
预收款项			
合同负债		1,515,592.40	941,389.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,024,403.48	933,087.59
应交税费		-382,915.19	352,946.02
其他应付款		4,866,584.56	3,239,731.04
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		277,200.00	1,053,587.63
其他流动负债		19,557.52	60,088.66
流动负债合计		13,737,122.08	40,910,874.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		648,126.09	
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		183,225.40	183,225.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		831,351.49	183,225.40
负债合计		14,568,473.57	41,094,099.93
所有者权益：			
股本		20,390,800.00	20,390,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		544,606.52	544,606.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,631,975.93	1,631,975.93
一般风险准备			
未分配利润		3,355,320.91	-1,324,181.27
所有者权益合计		25,922,703.36	21,243,201.18
负债和所有者权益合计		40,491,176.93	62,337,301.11

（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		45,984,064.33	15,365,325.29
其中：营业收入	五、27	45,984,064.33	15,365,325.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,617,871.26	16,033,519.96
其中：营业成本	五、27	35,135,045.34	8,428,328.42

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、28	110,187.32	14,065.76
销售费用	五、29	1,656,800.50	1,268,925.32
管理费用	五、30	2,729,230.58	2,645,841.53
研发费用	五、31	2,729,293.97	3,024,625.06
财务费用	五、32	257,313.55	651,733.87
其中：利息费用		296,283.93	647,229.97
利息收入		44,625.89	3,520.76
加：其他收益	五、33	1,128,804.92	153,136
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	17,958.68	5,564.30
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、35	1,590,568.22	-2,292,374.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-72,999.25	34,999.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,030,525.64	-2,766,869.36
加：营业外收入	五、37	37,414.72	9.45
减：营业外支出	五、38	1.24	5,530.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,067,939.12	-2,772,390.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,067,939.12	-2,772,390.80
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）		6,067,939.12	-2,772,390.80
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）		6,067,939.12	-2,772,390.80
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		6,067,939.12	-2,772,390.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,067,939.12	-2,772,390.80
(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）		0.30	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方国红

主管会计工作负责人：李艳芬

会计机构负责人：李艳芬

（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、4	35,400,110.42	14,990,104.04
减：营业成本	十三、4	26,822,763.19	8,929,245.10
税金及附加		88,646.65	9,806.40
销售费用		1,435,330.33	1,046,670.93
管理费用		2,430,487.69	2,353,137.55
研发费用		2,365,223.78	2,723,359.76
财务费用		247,359.19	644,080.60
其中：利息费用		285,652.64	639,637.23
利息收入		43,774.48	3,456.89
加：其他收益		1,058,262.73	96,092.14
投资收益（损失以“-”号填列）		17,958.68	5,564.30
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）		1,632,535.22	-2,293,898.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,999.25	34,999.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,646,056.97	-2,873,438.14
加：营业外收入		33,446.45	9.45
减：营业外支出		1.24	510.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,679,502.18	-2,873,939.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,679,502.18	-2,873,939.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,679,502.18	-2,873,939.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,679,502.18	-2,873,939.03
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		48,456,720.76	13,786,005.28
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		1,046,476.06	163,561.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,093,715.20	2,435,319.22
经营活动现金流入小计		50,596,912.02	16,384,885.63
购买商品、接受劳务支付的现金		37,260,350.35	8,210,953.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,288,257.66	5,362,364.99
支付的各项税费		2,259,530.95	610,184.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	2,606,649.83	3,410,078.39
经营活动现金流出小计		47,414,788.79	17,593,581.04
经营活动产生的现金流量净额		3,182,123.23	-1,208,695.41
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		17,958.68	5,564.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	66,900,000.00	13,383,412
投资活动现金流入小计		66,917,958.68	13,388,976.30
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	五、39	41,650,000.00	43,448,125.00
投资活动现金流出小计		41,650,000.00	43,448,125.00

投资活动产生的现金流量净额		25,267,958.68	-30,059,148.70
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		4,010,000.00	29,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,010,000.00	29,850,000.00
偿还债务支付的现金		34,866,142.81	9,328,571.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,410.71	630,894.16
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	五、39	161,298.00	211,400.91
筹资活动现金流出小计		35,300,851.52	10,170,866.52
筹资活动产生的现金流量净额		-31,290,851.52	19,679,133.48
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		-2,840,769.61	-11,588,710.63
加：期初现金及现金等价物余额		3,617,435.84	12,183,068.14
六、期末现金及现金等价物余额		776,666.23	594,357.51

法定代表人：方国红

主管会计工作负责人：李艳芬

会计机构负责人：李艳芬

（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		37,296,852.76	13,362,005.28
收到的税费返还		928,182.85	153,979.91
收到其他与经营活动有关的现金		11,942,863.79	3,046,801.79
经营活动现金流入小计		50,167,899.40	16,562,786.98
购买商品、接受劳务支付的现金		28,906,092.35	8,630,953.53
支付给职工以及为职工支付的现金		4,706,816.14	4,685,700.88
支付的各项税费		1,921,972.96	592,867.65
支付其他与经营活动有关的现金		11,501,880.39	3,808,442.36
经营活动现金流出小计		47,036,761.84	17,717,964.42
经营活动产生的现金流量净额		3,131,137.56	-1,155,177.44
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		17,958.68	5,564.30
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		66,900,000.00	13,140,412.00
投资活动现金流入小计		66,917,958.68	13,145,976.30

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			
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		41,650,000.00	43,448,125.00
投资活动现金流出小计		41,650,000.00	43,448,125.00
投资活动产生的现金流量净额		25,267,958.68	-30,302,148.70
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		4,010,000.00	29,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,010,000.00	29,850,000.00
偿还债务支付的现金		34,866,142.81	9,328,571.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,410.71	630,894.16
支付其他与筹资活动有关的现金		86,328.00	113,144.04
筹资活动现金流出小计		35,225,881.52	10,072,609.65
筹资活动产生的现金流量净额		-31,215,881.52	19,777,390.35
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		-2,816,785.28	-11,679,935.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,549,371.66	11,916,945.25
六、期末现金及现金等价物余额		732,586.38	237,009.46

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

一、 公司基本情况

广东广凌信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 1998年4月15日经广州市工商行政管理局天河分局批准成立, 并取得注册号44010109798《企业法人营业执照》。经营期限, 长期。

现统一社会信用代码91440101708285283P。

截至2023年6月30日止, 本公司总注册资本2,039.08万元, 实收股本2,039.08万元。

本公司共同实际控制人为方国红与武文顺, 本公司证券代码为871232, 简称“广凌科技”。

本公司注册地: 广州市天河区五山路248号金山大厦2702房自编01、02

法定代表人: 方国红

组织形式: 股份有限公司

公司的业务性质: 软件和信息技术服务业

经营范围：计算机技术开发、技术服务;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;货物进出口（专营专控商品除外）;监控系统工程安装服务;高速公路收费系统设计、安装、维护;信息技术咨询服务;软件开发;电气设备零售;安全技术防范系统设计、施工、维修;计算机网络系统工程服务;信息系统集成服务;电气设备批发;销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）;防雷工程专业设计服务;防雷工程专业施工。

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七"在其他主体中的权益"。与2022年1-6月比，合并范围没有变动。

本财务报告于2023年8月29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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及参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15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月不存在使持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、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日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；

③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不可撤销。

得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整

其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合分类	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	预期信用损失率

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合分类	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	预期信用损失率
低风险组合	无减值迹象的准备，包括代扣代缴社保、应收即征即退税额、内部工作借支等。

对于应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采取加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多，单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（5）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制

（6）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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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，

作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（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

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。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，按本附注三、6、（2）“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。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
其他家具	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计

算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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；构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。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.**

取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时且价值较低时认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额

的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

21、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。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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司收入具体确认方法

①销售商品及系统集成服务，具体确认方法为公司已发货且客户确认验收，根据客户确认的验收单或经客户确认验收后确认收入。

②软件开发具体确认方法：公司已根据合同订单约定开发相关软件并经客户确认验收，根据客户确认的验收单或者经客户验收后确认收入。

③技术支持与维护具体确认方法：根据合同规定的服务和维护期限确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

25、递延所得税资产/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。

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
-----	------	-----

增值税	应税销售货物及应税技术服务收入	0、6、9、13
教育附加费	应纳流转税额	3
地方教育附加费	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

其中：本公司所得税税率为 15%，子公司广州博方信息技术有限公司所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

(1) 本公司于 2021 年 12 月 31 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 GR202144013879,有效期三年。据此，自 2022 年至 2024 年公司按 15%税率计缴企业所得税。

(2) 本公司于 2005 年 4 月 18 日取得由广东省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号为粤 R-2013-0186，有效期为长期。据此，公司享受增值税即征即退优惠政策。

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

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 的相关规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	32,256.45	50,404.07
银行存款	744,409.78	3,567,031.77
其他货币资金		50,746.96
合 计	776,666.23	3,668,182.80

2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
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	16,600,000.00	9,250,000.00
其中：债务工具投资	16,600,000.00	9,250,000.00
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
合 计	16,600,000.00	9,250,000.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,011,226.64	2,579,738.06	8,431,488.58	7,769,080.12	2,354,952.51	5,414,127.61
合计	11,011,226.64	2,579,738.06	8,431,488.58	7,769,080.12	2,354,952.51	5,414,127.61

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备。

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
杨伟雄	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	存在法律纠纷，已失联。
合 计	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	

② 2023 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	8,320,688.48	5.00	416,034.43

1 至 2 年	453,913.65	10.00	45,391.37
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年		30.00	
4 至 5 年	236,624.51	50.00	118,312.26
5 年以上		100.00	
合计	9,011,226.64		579,738.06

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,354,952.51	224,785.55			2,579,738.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,149,785.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,257,489.25 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州亚鼎信息科技有限公司	2,093,760.00	1 年以内	19.01	104,688.00
杨伟雄	2,000,000.00	5 年以上	18.16	2,000,000.00
龙岩学院	1,908,455.00	1 年以内	17.33	95,422.75
广州市统计局	578,420.00	1 年以内	5.25	28,921.00
广东第二师范学院附 属南沙珠江学校	569,150.00	1 年以内	5.17	28,457.50
合 计	7,149,785.00		64.93	2,257,489.25

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	391,556.76	99.24	305,005.55	79.46
1 至 2 年	3,010.00	0.76		
2 至 3 年			78,848.25	20.54
合 计	394,566.76	100.00	383,853.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广东保伦电子股份有限公司	非关联方	157,992.00	40.04	1年以内	未发货
龙岩市名扬空间装饰工程有限公司	非关联方	40,000.00	10.14	1年以内	未发货
北京长亭科技有限公司	非关联方	36,000.00	9.12	1年以内	未发货
广州市宽泰电子科技有限公司	非关联方	30,800.00	7.81	1年以内	未发货
广东星马电子科技有限公司	非关联方	25,600.00	6.49	1年以内	未发货
合 计		290,392.00	73.60		

5、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	1,221,502.66	1,221,502.66
应收股利		
其他应收款	1,619,866.69	32,382,286.86
合 计	2,841,369.35	33,603,789.52

(1) 应收利息情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款利息	1,221,502.66		1,221,502.66	1,221,502.66		1,221,502.66
合计	1,221,502.66		1,221,502.66	1,221,502.66		1,221,502.66

说明：本公司预计该应收利息预计信用损失率为 0。

(2) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	2,228,597.67	608,730.98	1,619,866.69	4,806,371.61	424,084.75	2,382,286.86
合计	2,228,597.67	608,730.98	1,619,866.69	4,806,371.61	424,084.75	2,382,286.86

① 坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
低风险组合	102,058.61			主要为员工借支、社保公积金和即征即退税款等，未来 12 个月能收回。
账龄组合计提：	1,674,067.06		156,258.98	
1 年以内	1,162,381.26	5.00	58,119.06	
1-2 年	332,555.20	10.00	33,255.52	
2-3 年	71,840.00	20.00	14,368.00	
3-4 年	81,106.00	30.00	24,331.80	
4-5 年		50.00		
5 年以上	26,184.60	100.00	26,184.60	
合计	1,776,125.67		156,258.98	

B. 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无。

C. 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
广西德亚信息技术有限公司	452,472.00	100.00%	452,472.00	存在纠纷
合计	452,472.00		452,472.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,971,612.75		452,472.00	2,424,084.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1,815,353.77			1,815,353.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	156,258.98		452,472.00	608,730.98

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
保证金、押金	943,812.85	1,224,328.69
代扣社保、公积金	64,989.40	74,650.10
内部借支	26,999.00	7,807.43
即征即退税款		160,900.13
经营往来	599,388.12	145,276.96
借款往来	593,408.30	33,193,408.30
合 计	2,228,597.67	34,806,371.61

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准 备期末 余额
广西德亚信息技术有限公司	非关联方	借款往来	452,472.00	4-5 年	20.30	452,472.00
广州今华数字传媒科技有限公司	非关联方	经营往来	290,000.00	1 年以内	13.01	14,500.00
河北省公共资源交易中心	非关联方	保证金、押金	221,440.00	1-2 年	9.94	22,144.00

广东省华南理工大学教育发展基金会	非关联方	经营往来	210,000.00	1 年以内	9.42	10,500.00
广州市新三雅电子技术有限公司	非关联方	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	8.97	10,000.00
合 计			1,373,912.00		61.64	509,616.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,548,400.07		2,182,456.73
库存商品	1,213,436.56		1,281,571.49
合 计	4,761,836.63		3,464,028.22

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,182,456.73		2,182,456.73
库存商品	1,281,571.49		1,281,571.49
合 计	3,464,028.22		3,464,028.22

7、合同资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
合同资产	2,198,665.62	2,007,221.17
减：合同资产减值准备	350,409.39	277,410.14
小计	1,848,256.23	1,729,811.03

本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023 年 6 月 30 日，计提减值准备的合同资产如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合计提：				

1 年以内	468,462.02	5.00	23,423.10	预计可回收性
1-2 年	654,704.30	10.00	65,470.43	预计可回收性
2-3 年	983,954.30	20.00	196,790.86	预计可回收性
3-4 年		30.00		预计可回收性
4-5 年	53,640.00	50.00	26,820.00	预计可回收性
5 年以上	37,905.00	100.00	37,905.00	预计可回收性
合计	2,198,665.62		350,409.39	

8、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
外包的运维服务费	846,244.29	973,978.47
待抵扣进项税额	222,954.58	184,710.40
预交增值税		1,035.40
合 计	1,069,198.87	1,159,724.27

9、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	507,673.40	536,011.16
固定资产清理	-	-
合 计	507,673.40	536,011.16

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,491,634.91	912,522.35	2,404,157.26
2、本年增加金额		124,918.80	124,918.80
(1) 购置		124,918.80	124,918.80
3、本年减少金额			
(1) 报废			
4、年末余额	1,491,634.91	1,037,441.15	2,529,076.06

项 目	运输工具	办公设备	合 计
二、累计折旧			
1、年初余额	1,371,430.44	496,715.66	1,868,146.10
2、本年增加金额	7,603.79	145,652.77	153,256.56
(1) 计提	7,603.79	145,652.77	153,256.56
3、本年减少金额			
(1) 报废			
4、年末余额	1,379,034.23	642,368.43	2,021,402.66
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	112,600.68	395,072.72	507,673.40
2、年初账面价值	120,204.47	415,806.69	536,011.16

②无暂时闲置的固定资产情况

③无通过经营租赁租出的固定资产情况

④无未办妥产权证书的固定资产

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,956,679.73	1,956,679.73
2、本年增加金额	1,722,387.91	1,722,387.91
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,679,067.64	3,679,067.64
二、累计折旧		

1、年初余额	1,619,321.14	1,619,321.14
2、本年增加金额	409,124.76	409,124.76
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,028,445.90	2,028,445.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,650,621.74	1,650,621.74
2、年初账面价值	337,358.59	337,358.59

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	外观专利	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	19,200.00	677,659.14	696,859.14
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	19,200.00	677,659.14	696,859.14
二、累计摊销			
1、年初余额	19,200.00	669,096.18	688,296.18
2、本年增加金额		5,708.76	5,708.76
(1) 摊销		5,708.76	5,708.76
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	19,200.00	674,804.94	694,004.94
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	外观专利	办公软件	合 计
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		2,854.20	2,854.20
2、年初账面价值		8,562.96	8,562.96

12、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少的原因
装修费	237,623.77		59,405.94		178,217.83	
合 计	237,623.77		59,405.94		178,217.83	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
应收利息	183,225.40	1,221,502.66	183,225.40	1,221,502.66
合 计	183,225.40	1,221,502.66	183,225.40	1,221,502.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31
信用减值损失	3,188,469.04	4,779,037.26
使用权资产与租赁负债合并计算	19,540.05	29,685.23
合同资产减值损失	350,409.39	277,410.14
可抵扣亏损	27,684,028.41	30,868,803.43
合 计	31,242,446.89	35,954,936.06

注：由于本公司以及子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而信用

减值准备及可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2022 年		2,110,448.37	
2023 年	3,715,976.79	3,722,696.79	
2024 年	5,956,123.99	5,956,123.99	
2025 年	4,293,722.02	4,293,722.02	
2026 年	4,586,716.69	5,474,551.22	
2027 年	9,131,488.92	9,311,261.04	
合 计	27,684,028.41	30,868,803.43	

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
保证、信用借款	1,000.00	30,000,000.00
合 计	1,000.00	30,000,000.00

(2) 短期借款明细分类说明：

贷款单位	期末余额	年利 率(%)	贷款起始日期	借款条件	借款合同号
中国工商银行广州汇景新城支行	1,000.00	3.40	2023/5/18-2024/5/17	信用	0360200076-2023 年(大德)字 00521 号
合计	1,000.00				

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
采购款	7,329,353.31	4,330,044.55
合 计	7,329,353.31	4,330,044.55

本期没有账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
-----	------------	------------

合同负债	1,515,592.40	941,389.04
合 计	1,515,592.40	941,389.04
分类		
项 目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	1,423,150.88	265,482.74
预收服务款	9,000.00	675,906.30
质保金	83,441.52	
合 计	1,515,592.40	941,389.04

17、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,012,212.35	5,242,980.32	5,130,795.40	1,124,397.27
二、离职后福利-设定提存计划		302,959.94	302,959.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,012,212.35	5,545,940.26	5,433,755.34	1,124,397.27

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	780,955.63	4,849,721.34	4,792,029.11	838,647.86
二、职工福利费		6,170.77	6,170.77	
三、社会保险费		181,514.38	181,514.38	
其中：1.基本医疗保险费(含生育)		179,554.40	179,554.40	
2.工伤保险费		1,959.98	1,959.98	
四、住房公积金		61,043.00	61,043.00	
五、工会经费和职工教育经费	231,256.72	144,530.83	90,038.14	285,749.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,012,212.35	5,242,980.32	5,130,795.40	1,124,397.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		296,638.64	296,638.64	
2、失业保险费		6,321.30	6,321.30	
3、企业年金缴费				
合 计		302,959.94	302,959.94	

18、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	-411,330.83	303,247.07
个人所得税	16,497.74	19,313.47
城市维护建设税	411.04	12,979.30
教育费附加	115.89	5,543.06
地方教育费附加	77.26	3,695.37
印花税	5,330.02	2,331.51
合 计	-388,898.88	347,109.78

19、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,413.80	267,560.28
合 计	54,413.80	267,560.28

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
投标保证金	15,558.00	15,558.00
往来款	35,495.00	252,002.28
报销款	3,360.80	
合 计	54,413.80	267,560.28

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
-----	------------	------------

一年内到期的长期借款		857,142.81
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	517,929.36	367,043.80
合 计	517,929.36	1,224,186.61

21、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
待转销增值税	19,557.52	60,088.66
合 计	19,557.52	60,088.66

22、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	1,802,400.00	369,949.54
减：未确认融资费用	73,487.18	2,905.74
小计	1,728,912.82	367,043.80
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	517,929.36	367,043.80
合 计	1,210,983.46	

23、股本

本期增减							
项目	2022.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2023.06.30
股份总数	20,390,800.00						20,390,800.00

24、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价				

其他资本公积	477,183.66	477,183.66
合 计	477,183.66	477,183.66

25、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	1,631,975.93			1,631,975.93
合 计	1,631,975.93			1,631,975.93

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,072,702.53	
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	-1,072,702.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,067,939.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,995,236.59	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,984,064.33	35,135,045.34	15,365,325.29	8,428,328.42
合 计	45,984,064.33	35,135,045.34	15,365,325.29	8,428,328.42

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	45,984,064.33	35,135,045.34	15,365,325.29	8,428,328.42
合 计	45,984,064.33	35,135,045.34	15,365,325.29	8,428,328.42

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
商品销售及系统集成	29,967,543.91	25,606,084.12	5,383,080.93	3,996,094.77
软件开发	9,444,669.51	4,219,526.91	3,249,142.13	728,743.55
技术支持与维护	6,571,850.91	5,309,434.31	6,733,102.23	3,703,490.10
合计：	45,984,064.33	35,135,045.34	15,365,325.29	8,428,328.42

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	45,984,064.33	35,135,045.34	15,365,325.29	8,428,328.42
合 计	45,984,064.33	35,135,045.34	15,365,325.29	8,428,328.42

(5) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	商品销售及 系统集成	软件开发	技术支持与 维护	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	29,967,543.91	9,444,669.51	6,571,850.91	45,984,064.33
合 计	29,967,543.91	9,444,669.51	6,571,850.91	45,984,064.33

28、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	57,598.18	8,118.71
教育费附加	24,624.64	2,743.36
地方教育费附加	16,416.43	1,828.89
印花税	11,548.07	1,374.80
合 计	110,187.32	14,065.76

29、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,235,857.35	1,003,732.30

业务招待费	29,115.70	56,061.70
招标费	171,992.61	67,775.11
差旅费	48,431.66	20,014.67
交通费	4,236.05	16,571.47
办公费	135,909.33	75,054.68
折旧费	4,904.10	23,024.01
广告宣传费	14,145.04	6,340.38
其他	12,208.66	351.00
合 计	1,656,800.50	1,268,925.32

30、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
咨询费		47,169.81
职工薪酬	1,735,985.35	1,779,685.17
租金物业水电费	171,009.25	142,641.41
办公费	64,752.39	58,130.56
招待费	1,595.84	4,597.00
交通费	119,880.09	108,907.03
福利费		44,882.00
差旅费	24,066.16	41,861.52
工会经费	85,018.14	82,444.10
折旧费	61,312.68	81,736.66
摊销费	65,603.50	40,881.80
服务费	336,305.08	202,941.35
其他	63,702.10	9,963.12
合 计	2,729,230.58	2,645,841.53

31、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,409,257.87	2,529,794.69
研发外包服务费		15,000.00
租金物业水电费	148,949.23	99,207.18
折旧费、摊销费	87,039.78	297,950.72
交通费、差旅费	70,157.84	47,773.91
招待费	11,338.50	9,852.70
办公费	180.00	1,516.39
咨询费		500.00
其他	2,370.75	23,029.47
合 计	2,729,293.97	3,024,625.06

32、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	273,410.71	647,229.97
减：利息收入	44,625.89	3,520.76
手续费	5,655.51	8,024.66
租赁负债未确认融资费用摊销	22,873.22	
合 计	257,313.55	651,733.87

33、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	1,128,804.92	153,136.00
增值税加计抵减		
合 计	1,128,804.92	153,136.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年 1-6 月
与收益相关：	
即征即退税款	825,809.37
个人所得税手续费返还	2,995.55
广州市工业和信息化局 2022 年省级专精特新中小企业奖励	200,000.00
广州市科学技术局 2021 年高新技术企业奖励	100,000.00
合 计	1,128,804.92

34、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品的收益	17,958.68	5,564.30
合 计	17,958.68	5,564.30

35、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-224,785.55	-528,376.13
其他应收款信用减值损失	1,815,353.77	-1,763,998.77
合 计	1,590,568.22	-2,292,374.90

36、资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	-72,999.25	34,999.91
合 计	-72,999.25	34,999.91

37、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,214.72	9.45	6,214.72
企业招用失业人员和贫困人员扣减增值税	31,200.00		
合 计	37,414.72	9.45	6,214.72

38、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		5,020.55	
罚款、滞纳金支出		509.41	
其他	1.24	0.93	1.24
合 计	1.24	5,530.89	1.24

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助及营业外收入	313,691.52	56,835.77

利息收入	44,611.44	3,520.47
保证金、质保金、押金	712,028.38	509,553.98
其他	23,383.86	1,865,409.00
合 计	1,093,715.20	2,435,319.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现的销售费用、管理费用、研发费用	616,044.98	1,032,836.39
付现的财务费用	5,655.51	8,024.66
经营性往来	1,515,938.12	7,440.00
保证金、质保金、押金	461,452.00	570,267.00
其他	7,559.22	1,791,510.34
合 计	2,606,649.83	3,410,078.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行理财产品本金	34,300,000.00	7,180,000.00
广州亚鼎信息科技有限公司	32,600,000.00	3,396,000.00
绍兴市柯桥区男航纺织品经营部		1,000,000.00
绍兴市柯桥区钱清坦荡纺织品经营部		1,807,412.00
合 计	66,900,000.00	13,383,412.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行理财产品本金	41,650,000.00	3,390,000.00
绍兴市柯桥区钱清菁祺纺织品经营部		2,250,000.00
广州亚鼎信息科技有限公司		30,808,125.00
绍兴市柯桥区男航纺织品经营部		1,000,000.00
绍兴市柯桥区钱清坦荡纺织品经营部		6,000,000.00
合 计	41,650,000.00	43,448,125.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付租金	161,298.00	211,400.91
合 计	161,298.00	211,400.91

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,067,939.12	-2,242,734.55
加：信用减值损失	-1,590,568.22	1,762,718.65
资产减值损失	72,999.25	-34,999.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,256.56	356,673.46
使用权资产折旧	409,124.76	269,886.85
无形资产摊销	5,708.76	6,114.61
长期待摊费用摊销	59,405.94	59,405.94
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		5,020.55
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	295,432.52	647,166.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,958.68	-5,564.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-56,783.87	-369,237.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,710,926.49	1,253,075.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,551,237.42	-3,075,877.02
其他	-56,743.84	159,655.50
经营活动产生的现金流量净额	3,182,123.23	-1,208,695.41
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	776,666.23	594,357.51
减：现金的期初余额	3,617,435.84	12,183,068.14
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	-2,840,769.61	-11,588,710.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	776,666.23	776,666.23
其中：库存现金	32,256.45	32,256.45
可随时用于支付的银行存款	744,409.78	744,409.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	776,666.23	776,666.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
即征即退税款	825,809.37				825,809.37		是
个人所得税手续费返还	2,995.55				2,995.55		是
广州市工业和信息化局 2022 年省级专精特新中小企业奖励	200,000.00				200,000.00		是

广州市科学技术局 2021 年高新技术企业奖励	100,000.00	100,000.00	是
合 计	1,128,804.92	1,128,804.92	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退税款	收益	825,809.37		
个人所得税手续费返还	收益	2,995.55		
广州市工业和信息化局 2022 年省级专精特新中小企业奖励	收益	200,000.00		
广州市科学技术局 2021 年高新技术企业奖励	收益	100,000.00		
合 计		1,128,804.92		

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	实收资本	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
广州博方信息技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业	308 万元人民币	308 万元人民币	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款、借款、应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 市场风险外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和负债，不存在外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 关联方及其交易

1、本公司实际控制人

共同控制人名称名称	共同实际控制人对本公司的持股比例(%)	共同实际控制人对本公司的表决权比例(%)
方国红、武文顺	97.0060	97.0060

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，方国红直接持有公司 59.0857%的股份，从有限公司阶段

担任公司董事长，能够对董事会、股东大会的决议产生重大影响，并可以实际支配公司的行为；武文顺直接持有公司 21.9214%的股份，武文顺与方国红通过广州市熿燃投资咨询有限责任公司和广州天盛投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 15.9989%的股份，合计控制公司 37.9203%的股份，为公司董事、高级管理人员。方国红与武文顺为夫妻关系，双方合计控制公司 97.0060%表决权，对公司股东大会决议有实质性影响，能够实际支配公司行为，为公司控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司
吴成军	持股 1.9891% 股东、高管
董玲	持股 1% 股东
凌彬	持股 0.0049% 股东
王怀	公司董事
邓冬梅	本公司监事会主席
武停琴	实际控制人武文顺之妹、本公司董事
石钊坤	公司监事
潘海鹏	公司监事
李艳芬	本公司财务总监
广州宏嘉投资合伙企业（有限合伙）	方国红控制公司持股 90%；武文顺持股 10%
广州天盛投资合伙企业（有限合伙）	广州宏嘉投资合伙企业（有限合伙）控股子公司
广州久亿投资有限公司	广州宏嘉投资合伙企业（有限合伙）控股子公司
广州市熿燃投资咨询有限责任公司	持股 6% 股东
广州鑫鼎国际货运代理有限公司	吴成军控制的企业
广州瑞象科技应用有限公司	吴成军持股 34% 并控制的企业
李玉刚	公司董事、董秘
广东恒电信息科技股份有限公司	方国红近亲属控制的公司
绍兴柯桥诚宜化纤有限公司	方国红近亲属控制的公司

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关联方担保情况

① 2019 年 6 月 25 日，方国红、武文顺签订了编号为 ZX-GBZ475860120190171 和 ZX-GDY475860120190061 的最高额保证、抵押合同，为本公司与中国银行股份有限公司广州天河支行签订的编号为 ZX-GED475860120200175 号的《短期流动资金贷款额度合同》下形成的所有债务提供连带责任保证。

主债权人	担保期限	期末余额	担保方式	抵押物
中国银行股份有限公司 广州天河支行	2018/03/21-2025/12/31	0.00	抵押和保证	粤(2017)广州市不动产权第 02008892 号

② 2021 年 6 月 11 日，方国红签订了编号为(2021)穗银综授额字第 000087 号-担保 01 和 (2021)穗银综授额字第 000087 号-担保 03 的最高额保证、抵押合同，为本公司与广发银行股份有限公司广州分行签订的编号为(2021)穗银综授额字第 000087 号的《授信额度合同》下形成的所有债务提供连带责任保证。

主债权人	担保期限	期末余额	担保方式	抵押物
广发银行股份有限公司 广州分行	2021/06/11-2024/06/24	0.00	抵押和保证	粤 粤(2020)广州市不动产权第 00068420 号、粤(2020)广州市不动产权第 00068424 号、粤(2020)广州市不动产权第 00068427 号
广发银行股份有限公司 广州分行	2021/06/11-2024/06/24	0.00	抵押和保证	粤(2020)广州市不动产权第 00018931 号

③ 2022 年 1 月 12 日，武文顺、方国红签订了编号为

0744001343220112316317 和 0744001343220112316304 的最高额保证、抵押合同，为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司广州市越秀支行签订的编号为 0144001343220112090795 的《小企业授信业务额度借款合同》下形成的所有债务提供连带责任保证。

主债权人	担保期限	期末余额	担保方式	抵押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司广州市越秀支行	2022/01/07-2028/01/06	0.00	抵押和保证	粤（2021）广州市不动产权第 02028440 号

④ 2023 年 5 月 12 日，方国红、武文顺签订了编号为 2023 年大德（保）字 0020 号的最高额保证合同，为本公司与中国工商银行广州大德路支行签订的编号为 0360200076-2023 年（大德）字 00521 号的《经营快贷借款合同》下形成的所有债务提供连带责任保证。

主债权人	担保期限	期末余额	担保方式	抵押物
中国工商银行广州汇景新城支行	2023/05/04-2026/05/04	1,000.00	保证	

（4）关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	816,487.90	807,566.10

（5）其他关联交易
无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目
无。

（2）应付项目
无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 租赁

(1) 本公司作为承租人

	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	0
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	0

(2) 本公司作为出租人

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	10,211,226.64	2,539,738.06	7,671,488.58	7,769,080.12	2,354,952.51	5,414,127.61
合计	10,211,226.64	2,539,738.06	7,671,488.58	7,769,080.12	2,354,952.51	5,414,127.61

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备。

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
杨伟雄	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	存在法律纠纷，已失联。
合计	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	

② 2023 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	7,520,688.48	5.00	376,034.43
1 至 2 年	453,913.65	10.00	45,391.37
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年		30.00	
4 至 5 年	236,624.51	50.00	118,312.26
5 年以上		100.00	
合计	8,211,226.64		539,738.06

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2023.06.30
应收账款坏账准备	2,354,952.51	184,785.55		2,539,738.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,149,785.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,257,489.25 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州亚鼎信息科技有限公司	2,093,760.00	1 年以内	20.50	104,688.00
杨伟雄	2,000,000.00	5 年以上	19.59	2,000,000.00
龙岩学院	1,908,455.00	1 年以内	18.69	95,422.75
广州市统计局	578,420.00	1 年以内	5.66	28,921.00
广东第二师范学院附属南沙珠江学校	569,150.00	1 年以内	5.57	28,457.50
合 计	7,149,785.00		70.02	2,257,489.25

2、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	1,221,502.66	1,221,502.66
应收股利		
其他应收款	1,551,034.65	32,198,161.95
合 计	2,772,537.31	33,419,664.61

(1) 应收利息情况

	2023.06.30			2022.12.31		
项目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款利息	1,221,502.66		1,221,502.66	1,221,502.66		1,221,502.66
合计	1,221,502.66		1,221,502.66	1,221,502.66		1,221,502.66

(2) 其他应收款情况

	2023.06.30			2022.12.31		
项目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,128,871.13	577,836.48	1,551,034.65	8,055,408.85	1,396,441.41	6,658,967.44
合计	2,128,871.13	577,836.48	1,551,034.65	8,055,408.85	1,396,441.41	6,658,967.44

① 坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
低风险组合	85,772.07			主要为员工借支、社保公积金和即征即退税款等，未来 12 个月能收回。
账龄组合计提：	1,590,627.06		125,364.48	
1 年以内	1,162,311.26	5.00	58,115.56	
1-2 年	332,555.20	10.00	33,255.52	
2-3 年	71,840.00	20.00	14,368.00	
3-4 年	6,136.00	30.00	1,840.80	
4-5 年		50.00		

5 年以上	17,784.60	100.00	17,784.60
合计	1,676,399.13		125,364.48

B. 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无。

C. 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
广西德亚信息技术有 限公司	452,472.00	100.00%	452,472.00	存在纠纷
合计	452,472.00		452,472.00	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	1,942,685.25		452,472.00	2,395,157.25
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-1,817,320.77			-1,817,320.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	125,364.48		452,472.00	577,836.48

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
保证金、押金	860,442.85	1,215,928.69
代扣社保、公积金	58,701.86	67,830.44
内部借支	17,000.00	7,667.43
即征即退税款		113,217.38
经营往来款	1,192,726.42	145,276.96
借款往来		33,043,398.30
合 计	2,128,871.13	34,593,319.20

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备期 末余额
广西德亚 信息技术 有限公司	非关联方	经营往来	452,472.00	4-5 年	21.25	452,472.00
广州今华 数字传媒 科技有限 公司	非关联方	经营往来	290,000.00	1 年以内	13.62	14,500.00
河北省公 共资源交 易中心	非关联方	保证金、押 金	221,440.00	1-2 年	10.40	22,144.00
广东省华 南理工大 学教育发 展基金会	非关联方	经营往来	210,000.00	1 年以内	9.86	10,500.00
广州市新 三雅电子 技术有限 公司	非关联方	保证金、押 金	200,000.00	1 年以内	9.39	10,000.00
合 计			1,373,912.00		64.53	509,616.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	3,080,000.00		3,080,000.00	3,080,000.00		3,080,000.00
合 计	3,080,000.00		3,080,000.00	3,080,000.00		3,080,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州博方信息技术有	3,080,000.00	-	-	3,080,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司				
合 计	3,080,000.00	-	-	3,080,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,400,110.42	26,822,763.19	14,990,104.04	8,929,245.10
合 计	35,400,110.42	26,822,763.19	14,990,104.04	8,929,245.10

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	35,400,110.42	26,822,763.19	14,990,104.04	8,929,245.10
合 计	35,400,110.42	26,822,763.19	14,990,104.04	8,929,245.10

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
商品销售与系统集成	20,091,554.62	17,293,801.97	5,494,585.35	4,100,785.04
软件开发	8,736,704.89	4,219,526.91	2,762,416.46	728,743.55
技术支持与维护	6,571,850.91	5,309,434.31	6,733,102.23	4,099,716.51
合计：	35,400,110.42	26,822,763.19	14,990,104.04	8,929,245.10

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	35,400,110.42	26,822,763.19	14,990,104.04	8,929,245.10
合 计	35,400,110.42	26,822,763.19	14,990,104.04	8,929,245.10

(5) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	商品销售及 系统集成	软件开发	技术支持与 维护	合计
-----	---------------	------	-------------	----

在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	20,091,554.62	8,736,704.89	6,571,850.91	35,400,110.42
合 计	20,091,554.62	8,736,704.89	6,571,850.91	35,400,110.42

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，销售商品及系统集成服务，客户确认的验收单或经客户确认验收后确认收入；软件开发服务，客户确认的验收单或者经客户验收后确认收入；技术支持与维护服务根据合同规定的服务和维护期限确认收入。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	302,995.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	17,958.68
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,447.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	354,401.92
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	354,401.92
2、净资产收益率及每股收益	

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	24.81	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.36	0.28	0.28

广东广凌信息科技股份有限公司

2023 年 8 月 29 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	302,995.55
委托他人投资或管理资产的损益	17,958.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,447.69
非经常性损益合计	354,401.92
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	354,401.92

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