



融通股份

NEEQ: 872340

广东融合通信股份有限公司

Guangdong SYNI Communications Co.,Ltd.



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、公司负责人汤君武、主管会计工作负责人吴念英及会计机构负责人（会计主管人员）吴念英-保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	102

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、融通股份	指	广东融合通信股份有限公司
有限公司	指	广东融合通信有限责任公司
融通共创	指	珠海横琴融通共创投资有限公司
公司章程	指	《广东融合通信股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东融合通信股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Syni Communications Co., Ltd.		
	SYNI		
法定代表人	汤君武	成立时间	2000 年 3 月 16 日
控股股东	控股股东为（汤君武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤君武），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	面向民生行业，提供基于 5G、物联网、人工智能、大数据、云服务等技术的 产品、平台、行业就解决方案及运营创新服务		
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	融通股份	证券代码	872340
挂牌时间	2017 年 11 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	汤洁俊	联系地址	广东省珠海市香洲区唐家湾镇大学路 101 号清华科技园 4 栋 15 楼
电话	0756-3610699	电子邮箱	tangjiejun@syni.com
传真	0756-3610660		
公司办公地址	广东省珠海市香洲区唐家湾镇大学路 101 号清华科技园 4 栋 15 楼	邮政编码	519080
公司网址	www.syni.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	9144040072241175XK		
注册地址	广东省珠海市横琴新区港澳大道 2333 号 8 栋 903 办公		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家以软件技术和能源数字化平台为核心，旨在为各行业企业提供数据化转型及智能化营销服务，以及为电力用户提供负荷数字化柔性控制技术装备、平台的高新技术企业，现有业务集咨询、设计、研发、实施及运营能力为一体，面向各行业客户提供相应的产品、平台、行业解决方案及创新咨询服务。

公司已形成“智能化营销+智能物联+新能源网络”的三大技术支柱。在此基础上，公司不断革新品牌产品，进行技术与运营经验积累，实现品牌产品迭代升级，进而实现市场的不断扩张。

在企业智慧营销领域，公司形成了以客户数据平台为基础，“智慧营销平台”“数据员工”等业务工具为手段，包括业务咨询、应用开发和运维、数据对接和运营、智能化营销和用户运营等的业务体系，旨在赋能传统行业快速实现数字化转型。

在智能物联方面，公司进行工业互联网平台为基础的数字化智能设备，以及数据采集、处理、分析、通信等传感、计量及边缘计算设备和大数据管理平台的研发，针对性投入于有序用电、有序充电、用户侧负荷柔性控制等相应的行业应用。

公司持续向新能源领域转型，面向电力用户侧客户，公司基于深耕电网 20 年的长足经验与资源积累，进行新能源项目投资及运营，同时提供包括虚拟电厂、分布式光伏、充电站、储能等新能源平台服务，帮助客户拓展增值服务范围，使公司向新能源资源整合及运营者角色转变。

公司收入来源包括：软件研发与技术服务收入、平台长期服务及运营收入、软件产品销售收入、系统集成业务收入、能源投资项目运营收入等，公司的商业模式为“技术研发+产品销售+技术服务+咨询服务”。公司最主要客户为电力用户侧、电网公司及其下属的子公司、省级电网公司、地市供电局等。报告期内公司持续向外进行市场探索，努力拓展新能源领域业务，已借助现有产品及技术基础，构建新的客户线索，推进营收来源多样化发展。

(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	2022 年 12 月，公司被重新认定为国家高新技术企业，有效期为三年。

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	35,515,137.30	55,018,035.57	-35.45%
毛利率%	-27.80%	-3.25%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-14,780,380.53	-18,079,700.64	18.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,006,872.88	-18,261,649.81	-20.51%
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）	-58.68%	-43.44%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-87.38%	-43.88%	-
基本每股收益	-0.49	-0.60	18.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,897,566.02	96,335,104.11	-37.82%
负债总计	42,734,898.70	64,265,629.33	-33.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,795,853.21	32,576,233.74	-45.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	1.09	-45.37%
资产负债率%（母公司）	57.63%	45.32%	-
资产负债率%（合并）	71.35%	66.71%	-
流动比率	0.74	0.83	-
利息保障倍数	-5.64	-17.62	-
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	19,139,043.72	-5,755,154.00	432.55%
应收账款周转率	2.77	2.13	-
存货周转率	5.16	3.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.82%	3.10%	-
营业收入增长率%	-35.45%	5.73%	-
净利润增长率%	18.25%	-5,072.51%	-

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	5,863,517.01	9.79%	10,189,806.18	10.58%	-42.46%
应收票据	-	-	5,914,373.58	6.14%	-100%
应收账款	5,460,158.97	9.12%	18,416,607.91	19.12%	-70.35%
存货	6,059,782.51	10.12%	11,061,848.08	11.48%	-45.22%
交易性金融资产	11,082,234.62	18.5%	1,550,861.12	1.61%	614.59%
其他非流动资产	388,472.34	0.65%	15,101,593.71	15.68%	97.43%

短期借款	13,700,000.00	22.87%	20,594,361.96	21.38%	33.48%
其他应付款	18,591,122.17	31.04%	34,735,996.38	36.06%	-46.48%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末, 较 2022 年末减少 4,326,289.17 元, 主要系相比 2022 年末增加购买银行理财, 减少银行存款。
2. 应收票据: 报告期末, 较 2022 年末减少 5,914,373.58 元, 主要系 2023 年销售合同根据条款以商业承兑汇票方式结算已减少。
3. 应收账款: 报告期末, 较 2022 年末减少 12,956,448.94 元, 主要系 2022 年末应收账款已收回, 本期营业收入减少, 应收账款相应减少。
4. 存货: 报告期末, 较 2022 年末减少 5,002,065.57 元, 主要系上期末存货中的合同履约成本, 本期在项目验收后, 结转至当期成本。
5. 交易性金融资产: 报告期末, 较 2022 年末增加 9,531,373.50 元, 主要系增加购买了银行理财产品。
6. 其他非流动资产: 报告期末, 较 2022 年末减少 14,713,121.37 元, 主要系减少已转让的子公司广东融合聚能科技有限公司预付工程款。
7. 短期借款: 报告期末, 较 2022 年末减少 6,894,361.96 元, 主要系银行借款和商业承兑汇票贴现减少。
8. 其他应付款: 报告期末, 较 2022 年末减少 16,144,874.21 元, 主要系减少已转让子公司广东融合聚能科技有限公司往来款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,515,137.30	-	55,018,035.57	-	-35.45%
营业成本	45,386,841.78	127.80%	56,804,631.40	103.25%	-20.10%
毛利率%	-27.80%	-	-3.25%	-	-
管理费用	6,355,255.21	17.89%	5,846,926.69	10.63%	8.69%
研发费用	4,778,293.66	13.45%	7,057,368.46	12.83%	-32.29%
财务费用	2,546,181.23	7.17%	946,292.01	1.72%	169.07%
其他收益	3,587,837.78	10.10%	636,127.7	1.16%	464.01%
投资收益	5,113,077.63	14.40%	39,230.48	0.07%	12,933.43%
营业外支出	304,756.66	0.86%	32,989.76	0.06%	823.79%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内, 营业收入同比下降 35.45%, 主要系业务模式转变, 原有业务已至瓶颈期并逐渐在减少, 而新的业务在成长期, 在本年度还没有大幅增长。
2. 营业成本: 报告期内, 营业成本同比下降 20.10%, 主要系营业收入下降同时营业成本下降项目工期延长, 人员投入增加, 导致项目投入的成本增加。
3. 毛利率: 报告期内, 毛利率同比下降 24.55%, 营业成本的上升幅度较大, 主要系 2023 年度原有业务项目工期延长, 人员持续投入, 导致项目成本有所上升, 人均产值下降, 原有项目的利润水平下降。

4. 研发费用：报告期内，研发费用同比下降 32.29%，主要系营业收入下降，至期末研发人员减少 88%，研发投入减少。
5. 财务费用：报告期内，财务费用同比上升 169.07%，主要系已转让的子公司广东融合聚能科技有限公司融资租赁业务的融资利息增加，本期利息支出增加 1,553,888.83 元。
6. 其他收益：报告期内，其他收益同比上升 464.01%，主要系本期收到 2020-2021 年两年的研发费用补贴 3,110,200.00 元。
7. 投资收益：报告期内，投资收益同比上升 12933.43%，主要系处置子公司广东融合聚能科技有限公司长期股权投资产生的投资收益 5,039,913.34 元。
8. 营业外支出：报告期内，营业外支出同比上升 823.79%，主要系子公司广东融合聚能科技有限公司全资子公司广东聚能菱王新能源有限公司提前终止了浙江浙银金融租赁股份有限公司融资租赁，支付违约金 301,912.38 元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,515,137.3	54,947,089.37	-35.36%
其他业务收入	-	70,946.20	100%
主营业务成本	45,386,841.78	56,768,435.78	-20.05%
其他业务成本	-	36,195.62	100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
研发服务	19,162,707.93	31,447,154.78	-39.06%	-55.7%	-34.81%	-28.73%
系统集成	7,019,649.96	6,680,259.8	5.08%	-29.87%	-4.28%	5.08%
其他	9,332,779.41	7,259,427.2	28.56%	431.86%	357.99%	38.90%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华南区	32,152,153.88	42,005,643.51	-23.46%	-28.04%	-13.63%	-15.33%
西南区	3,362,983.42	3,381,198.27	-0.54%	4.43%	17.09%	-12.06%

收入构成变动的原因：

- 按产品分类：报告期内营业收入整体下降,研发服务和系统集成是公司的主营业务，公司处于业务转型阶段,本期内业务合同量减少，导致营收有所下降；其他业务系报告期内公司新拓展的储能、充电桩工程项目,处于业务成长期,本期内略有增长。
- 按区域分类分析：报告期内华南区仍是公司主要的市场，但因市场环境和项目利润等不可控因素,导

致签署的合同量减少，华南区营业收入减少 12,530,593.82 元；西南区营业收入较上期基本持本。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南方电网海南数字电网研究院有限公司	3,523,214.13	9.92%	否
2	广东绿网新能源科技有限公司	2,334,984.17	6.57%	否
3	南方电网数字平台科技（广东）有限公司	2,002,340.37	5.64%	否
4	南方电网数字电网研究院有限公司	1,803,261.77	5.08%	否
5	云南电网有限责任公司	1,659,905.66	4.67%	否
合计		11,323,706.10	31.88%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南力光信息技术有限公司	1772650.94	10.81%	否
2	海口龙华胜鸿文化传媒中心	1579513.05	9.64%	否
3	海口龙华冰霖广告中心	1459341.56	8.9%	否
4	广东慧网新能源有限公司	963302.75	5.88%	否
5	湛江文汇信息技术有限公司	883750.61	5.39%	否
合计		6,658,558.92	40.62%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,139,043.72	-5,755,154.00	432.55%
投资活动产生的现金流量净额	-45,335,627.40	3,721,921.77	-1,318.07%
筹资活动产生的现金流量净额	21,724,677.71	6,682,217.17	225.11%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内现金流量净额 19,139,043.72 元，较去年同期增加 24,894,197.72 元，主要系在报告期内与同期相比经营活动现金流入略有减少；现金流出大幅减少：包括购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,238,937.19 元，职工以及为职工支付的现金减少 20,894,084.72 元，支付的税费减少 1,423,901.23 元，支付的其他与经营活动有关的现金增加 598,859.95 元，同期相比现金流量净额增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生现金流净额-45,335,627.40 元，较去年同期现金流入减少 49,057,549.17 元。其中收回投资收到的现金增加 14,782,685.09 元，系购买银行理财产品收

回；投资支付的现金主要系购买银行理财产品增加 28,171,501.00 元，购建固定资产支出增加 32,130,180.33 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生现金流净额 21,724,677.71 元，较去年同期增加 15,042,460.54 元，主要系同期相比子公司广东融合聚能科技有限公司现金流入售后回租款 15,567,980.90 元, 现金流量净额增加。

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
电享科技有限公司	控股子公司	应用程序开发，商业服务	822,395.74	68,240.78	-4,508,565.81	2,368,602.93	-106,146.28
重庆优易达科技有限公司	控股子公司	提供互联网文化产品及其服务	1,000,000	958.24	-4,141.76	-	-521.71
珠海融合创科咨询管理有限公司	控股子公司	企业管理、策划及咨询服务	3,000,000.00	21,639,628.01	2,401,128.01	735,805.08	-366,231.29
广东聚能菱拓新能源有限公司	控股子公司	电力、热力生产和供应业	1,000,000.00	3,484,465.50	48,299.07	214,887.35	48,299.07
珠海融金新能源有限公司	控股子公司	电力、热力生产和供应业	1,000,000.00	-	-	-	-
珠海融达绿能科技有限公司	控股子公司	电力、热力生产和供应业	680,000.00	-	-	-	-

广东融合新能科技有限公司	控股子公司	建设工程施工；建设工程设计；供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务	10,000,000.00	24,065.65	-114,234.35	-	-47,333.82
广东融合聚能科技有限公司	控股子公司	碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新兴能源技术研发；建设工程设计；建设工程设计	10,000,000.00	124,792,895.21	-3,814,479.02	12,011,796.9	-5,277,447.64

备注：电享科技有限公司注册资本 MOP 990,000.00，按 2023 年 12 月 31 日汇率 1 人民币= 1.2038 澳门币折算。公司于 2023 年 9 月 15 日转让持有原子公司广东融合新能科技有限公司的全部股份（披露公告编号 2023-043）；于 2023 年 12 月 8 日出售持有原子公司广东融合聚能科技有限公司的全部股份（披露公告编号 2023-049）。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
--------	------	-------	---------	--------------------------------

银行理财产品	自有资金	11,082,234.62	0	不存在
合计	-	11,082,234.62	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 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
产业政策风险	中国经济平稳快速发展，总体运行态势良好。虽然中国经济增速可以保持在合理较快增长区间，但宏观调控依然面临众多挑战，因此应作好应对复杂经济局面的准备。软件行业对宏观经济环境难以免疫，中国经济的平稳运行仍面临层层考验，因此软件行业也会面临着外部经济环境所带来的风险。同时，软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支持产业，软件行业对于国家政策的影响非常敏感。 风险影响：一旦国家一系列支持行业发展的相关政策发生改变，软件行业可能会受到较大影响。
依赖电网行业的风险	公司开发的软件产品主要应用于南方电网的各级单位的客户服务中心、市场营销部，公司客户主要为电力行业及配套企业，公司经营对电力行业产生依赖。 风险影响：如果今后我国宏观经济形势或国家的相关政策出现较大波动，导致电网行业发生波动或者电网企业信息化建设投资放缓，将对公司经营产生较大影响。
应收账款不能收回的风险	公司业务处于快速成长阶段，营业收入呈整体递增趋势，存在一定应收账款。截至报告期末，公司的应收账款账面金额为 5,460,158.97 元，占当期营业收入的比例为 15.37%。 风险影响：如果未来催收不力，主要客户与公司发生争议或者财务状况恶化，应收账款存在不能收回的风险，将会对公司经营业绩造成一定影响。
经营管理的风险	公司的经营管理依靠公司的管理体系以及管理层的技术开发、项目管理、营销管理等经验。目前，公司管理层管理能力及管理效率能适应当前业务规模水平，但随着公司业务规模的不断扩大，经营管理难度将有所增加。

	风险影响：如果管理层不能及时对现有管理体系进行科学调整，则公司仍将面临一定的经营管理风险，不利于公司长期稳定发展。
公司治理和内部控制的风险	公司于 2017 年 6 月由有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司存在治理和内部控制风险。 风险影响：公司不能合法合规治理、内部控制不能得到有效实施。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，汤君武先生直接持有公司股份 15,000,000 股，占公司股本总额的 50%，为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司已经建立了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。 风险影响：公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。
税收优惠政策变化的风险	（1） 所得税税率变化的风险 根据财税【2014】26 号文，财政部及国家税务总局关于广东珠海横琴新区、福建平潭综合试验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠项目的通知，公司符合目录中规定的以企业软件开发、行业（企业）管理和信息化解决方案开发等产业项目为主营业务，且收入占收入总额 70%以上的要求，可享受 15%的所得税优惠税率。 公司于 2022 年被重新认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202244001539。根据横琴粤澳深度合作区地方税务局企业所得税优惠显示：公司在 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可享受针对高新技术企业的企业所得税 15%优惠税率。 （2） 增值税税率变化的风险 公司于 2013 年 12 月 31 日被认定为软件企业（原发证日期：2001 年 5 月 23 日），证书编号：粤 R-2013-0618（原证书编号：粤 R2001-0174），销售软件产品享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠政策。如果国家增值税相关优惠政策调整，公司将不能享受增值税的“即征即退”政策，可能因此影响公司的盈利水平。 风险影响：公司近年来均享受优惠税率，若未来国家调整相关

	税收优惠政策，公司将可能无法获得企业所得税税收优惠，恢复执行 25%的企业所得税税率，届时将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。如果国家增值税相关优惠政策调整，公司将不能享受增值税的“即征即退”政策，公司的盈利水平将会因此受到影响。
净利润波动的风险	受市场竞争、新冠疫情等方面的影响，公司近年来业绩不稳定，存在净利润波动的风险。2022 年因新冠疫情等不可控因素，公司项目周期拉长，项目投入增加，导致人均产值下降，利润率发生较大幅度下降。受前一年影响，2023 年公司虽调整管理方式及业务模式，营收及利润率有所回升，但仍未恢复盈利状态。公司将立足于自身技术、市场方面的经验，不断向外拓展市场，向新能源领域转型。报告期内公司持续向外进行市场探索，已借助现有产品及技术基础，构建新的客户线索，推进营收来源多样化发展。随着疫情结束，经济环境向好，公司将通过优化内部管理、降低成本、拓宽营收来源等方式实现扭亏，持续健康发展。 风险影响：若公司未来不能持续提升技术水平、不能成功转型，或因外部原因导致成本上升，则公司净利润将存在波动或下滑的风险。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	42,000,000.00	2,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

公司为报告期内出表公司提供担保	42,000,000.00	2,000,000.00
-----------------	---------------	--------------

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	1,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	11,800,000.00	1,800,000.00
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	92,000,000.00	42,000,000.00
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	-	-

附注：本公司作为被担保方年末未履行完毕的担保金额为 400 万元。

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：

公司控股子公司广东融合聚能科技有限公司的全资子公司广东聚能菱王新能源有限公司根据经营需要，拟向浙江浙银金融租赁股份有限公司申请融资租赁，租赁本金为不超过人民币 3500 万元，租赁期限为 120 个月（具体租赁期限、租赁利率等以双方最终签订的融资租赁合同为准）。该笔融资租赁拟由广东融合聚能科技有限公司、广东融合通信股份有限公司、周文瑜、刘红燕、汤君武、吴凤燕提供连带责任保证担保（具体担保内容以最终签订的担保合同为准）。该担保于 2023 年 2 月 3 日在第二届董事会第十七次会议审议通过，在 2023 年 2 月 21 日股东大会审议通过，不构成违规担保。关联自然人汤君武通过珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）间接持有广东融合聚能科技有限公司 20% 的股权，广东融合聚能科技有限公司为广东聚能菱王新能源有限公司的全资股东。

公司于 2023 年 3 月 10 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于购买资产暨关联交易的议案》。根据公司发展规划及业务需要，拟向广东融合聚能科技有限公司购买用户侧单元储能产品，预计总价不高于人民币 1000 万元，最终价格以实际签署的销售合同为准。本次关联交易为偶发性关联交易。

公司于 2023 年 6 月 13 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于公司向关联方借款暨关联

交易的议案》。根据公司业务发展及日常经营情况，公司与关联方排山古村旅游有限公司签订借款合同，由排山古村旅游有限公司提供总额不超过人民币 100 万元的借款，借款利率为年利率 5.0%，借款期限为 2023 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 12 日。本次关联交易为偶发性关联交易。

公司控股子公司广东融合聚能科技有限公司的全资子公司广东聚能菱王新能源有限公司根据经营需要，拟向中广核国际融资租赁有限公司申请融资回租租赁，租赁本金为不超过人民币 5000 万元，租赁期限为 108 个月（具体租赁期限、租赁利率等以双方最终签订的融资租赁合同为准）。该笔融资租赁拟由珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）、广东融合通信股份有限公司、周文瑜、刘红燕、汤君武、吴凤燕按照对广东融合聚能科技有限公司的持股比例提供担保（具体担保内容以最终签订的担保合同为准）。该担保于 2023 年 7 月 24 日在第三届董事会第三次会议审议通过，在 2023 年 8 月 9 日股东大会审议通过，不构成违规担保。关联自然人汤君武通过珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）间接持有广东融合聚能科技有限公 20% 的股权，广东融合聚能科技有限公司为广东聚能菱王新能源有限公司的全资股东。

公司控股子公司广东融合聚能科技有限公司根据经营需要，拟向珠海农村商业银行高新支行申请贷款，申请贷款额度为人民币 500 万元，贷款期限为 1 年（具体贷款期限、贷款利率等以双方最终签订的贷款合同为准）。该笔贷款拟由广东融合通信股份有限公司、珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）、周文瑜、汤君武、吴凤燕提供连带责任保证担保（具体担保内容以最终签订的担保合同为准）。该担保于 2023 年 2 月 27 日在第二届董事会第十九次会议审议通过，于 2023 年 3 月 16 日股东大会审议通过，不构成违规担保。关联自然人汤君武通过珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）间接持有广东融合聚能科技有限公司 20% 的股权。

公司控股子公司广东融合聚能科技有限公司根据经营需要，拟向珠海农村商业银行高新支行申请贷款，申请贷款额度为人民币 200 万元，贷款期限为 3 年（具体贷款期限、贷款利率等以双方最终签订的贷款合同为准）。该笔贷款拟由广东融合通信股份有限公司、珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）、周文瑜、汤君武、吴凤燕提供连带责任保证担保（具体担保内容以最终签订的担保合同为准）。该担保于 2023 年 9 月 14 日在第三届董事会第五次会议审议通过，于 2023 年 9 月 30 日股东大会审议通过，不构成违规担保。关联自然人汤君武通过珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）间接持有广东融合聚能科技有限公司 20% 的股权。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2023-051	收购资产	广东聚能菱拓新 能源有限公司 100%股权	0 元	是	否
2023-049	出售资产	广东融合聚能科 技有限公司 60% 股权	1800000 元	是	否
2023-043	出售资产	广东融合新能科 技有限公司 60% 股权	0 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

进一步优化公司业务结构，减少经营压力，促进公司长远健康发展。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年7月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	17,572,200	58.57%	-112,575	17,459,625	58.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	12.50%	0	3,570,000	12.50%
	董事、监事、高管	309,553	1.03%	23,472	333,025	1.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,427,800	41.43%	112,575	12,540,375	41.80%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	37.50%	0	11,250,000	37.50%
	董事、监事、高管	1,177,800	3.93%	-178,725	999,075	3.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		19				

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	汤君武	15,000,000	0	15,000,000	50.00%	11,250,000	3,750,000	0	0
2	珠海横琴融通共创投资有限公司	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	0	6,000,000	0	0
3	林树涛	1,689,350	0	1,689,350	5.63%	0	1,689,350	0	0
4	周福如	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000	0	0
5	林树华	1,182,000	0	1,182,000	3.94%	886,500	295,500	0	0
6	王文	1,004,950	0	1,004,950	3.35%	0	1,004,950	0	0
7	王乐球	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0	0

8	赵建斌	546,497	0	546,497	1.82%	0	546,497	0	0
9	叶伟轩	442,748	0	442,748	1.48%	0	442,748	0	0
10	钟卫雄	305,353	0	305,353	1.02%	291,300	14,053	14,053	0
合计		28,270,898	0	28,270,898	94.24%	12,427,800	15,843,098	14,053	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，公司自然人股东之间不存在关联关系。法人股东珠海横琴融通共创投资有限公司的股东为公司自然人股东林树华、汤君武。汤君武任融通共创的法定代表人、执行董事、总经理，林树华任融通共创的监事。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
汤君武	董事长	男	1967年9月	2023年5月23日	2026年5月22日	15,000,000	0	15,000,000	50%
林树华	董事，总经理	男	1972年4月	2023年5月23日	2026年5月22日	1,182,000	0	1,182,000	3.94%
沈寒琦	董事，副总经理	男	1987年2月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
吴念英	董事，财务总监	女	1977年2月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
沈翀	董事	男	1977年12月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
刘宏	监事会主席	男	1968年11月	2023年5月23日	2026年5月22日	150,100	0	150,100	0.5003%
刘小琼	监事	女	1979年12月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
王兰平	监事	男	1979年9月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
汤洁俊	董事会秘书	女	1993年4月	2023年5月30日	2026年5月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

汤洁俊是汤君武之女儿。汤君武为公司控股股东、实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟卫雄	监事会主席	离任	无	期满换届
杨宜众	监事	离任	无	期满换届
刘宏	无	新任	监事会主席	换届
王兰平	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任监事会主席：刘宏，男，1990年毕业于华南理工大学计算机软件专业，本科学历；1990年8月至1992年11月，担任安徽省淮南市燃料公司计算机工程师；1994年8月至2005年10月，担任珠海市超越科技发展有限公司总经理；2006年5月至今，担任珠海市恒瑞电力科技有限公司总经理。
新任监事：王兰平，男，2010年3月至2011年6月，担任珠海卓凡集团招商部主管；2011年6月至今，担任本公司综合部市场专员。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
财务人员	5	0	1	4
行政人员	7	0	4	3
技术人员	146	0	114	32
销售人员	6	0	1	5
员工总计	169	0	120	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	3
本科	100	35
专科	62	10
专科以下	2	1
员工总计	169	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司实施劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与全体员工签订《劳动合

同书》，向员工支付的薪酬包括：工资、补贴、奖金等。同时，依据国家有关法律法规及地方政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，提供带薪假期。另外，为进一步提升员工归属感，还对员工提供了商业意外保险、定期全员体检、团队活动经费等其他福利。

为加强岗位管理、激励员工、合理晋升，公司以《能力素质评分模型》作为考核标准，制定了一套透明、合理的员工岗位及薪资考核规则，以期实现任人唯贤，能者多得。

2. 培训计划

公司于每年初收集培训需求、制定培训计划，并持续对培训执行情况进行跟踪和监控，在培训后收集反馈意见。培训方式包括：新员工入职培训、公司知识库系统、赴外培训、内部培训、定期技术交流会等。

公司根据企业发展战略，将人员培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展方向开展全员培训，不断探索创新培训形式，提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好条件。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已建立起了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露制度》《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会针对公司董事、高级管理人员日常职责的履行、日常经营管理决策、公司财务状况等事项进行日常监督，同时对公司定期报告披露进行了审核，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》等规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、业务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，资产与股东资产严格分开。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立

公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，也未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策。公司具备独立的财务核算、财务管理体系，并配备规范的财务会计制度和财务管理制度。公司不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

4、业务独立

公司拥有自主主营业务和产品，建立了完整的业务流程和业务体系，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统。公司于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同业务，未发生过显失公平的关联交易。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，建立适应公司管理要求的内部控制体系，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在企业风险控制制度基础上，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险

等，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字(2024)00592 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座（14 幢）20 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱雪梅	李微微
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

天衡审字(2024)00592 号

广东融合通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东融合通信股份有限公司（以下简称融通股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了融通股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于融通股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

融通股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括融通股份公司2023报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估融通股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算融通股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融通股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对融通股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致融通股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就融通股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱雪梅

中国·南京

中国注册会计师：李微微

2024 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	5,863,517.01	10,189,806.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附注五、2	11,082,234.62	1,550,861.12
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注五、3	-	5,914,373.58
应收账款	附注五、4	5,460,158.97	18,416,607.91
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、6	2,100.00	4,252,926.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、7	1,276,266.39	1,310,818.59
其中：应收利息		-	-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	附注五、8	6,059,782.51	11,061,848.08
合同资产	附注五、5	1,523,401.76	654,873.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、9	407,056.46	245,502.83
流动资产合计		31,674,517.72	53,597,617.59
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	附注五、10	24,044,257.71	22,161,634.48
在建工程	附注五、11	-	34,991.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉	附注五、12	27,585.22	27,585.22
长期待摊费用	附注五、13	3,762,733.03	5,411,681.96
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	附注五、14	388,472.34	15,101,593.71
非流动资产合计		28,223,048.30	42,737,486.52
资产总计		59,897,566.02	96,335,104.11
流动负债：			
短期借款	附注五、15	13,700,000	20,594,361.96
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	附注五、16	3,891,930.78	603,642.64
预收款项	附注五、17	-	68,571.43
合同负债	附注五、18	4,331,386.90	1,722,234.66
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	附注五、19	752,420.39	4,381,612.13
应交税费	附注五、20	1,281,815.15	2,157,601.45
其他应付款	附注五、21	18,591,122.17	34,735,996.38
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	附注五、22	186,223.31	1,608.68
流动负债合计		42,734,898.70	64,265,629.33
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		-	-
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		-	-
负债合计		42,734,898.70	64,265,629.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、23	30,000,000	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、24	1,312,219.81	1,312,219.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、25	4,934,042.68	4,934,042.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、26	-18,450,409.28	-3,670,028.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,795,853.21	32,576,233.74
少数股东权益		-633,185.89	-506,758.96
所有者权益（或股东权益）合计		17,162,667.32	32,069,474.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,897,566.02	96,335,104.11

法定代表人：汤君武

主管会计工作负责人：吴念英

会计机构负责人：吴念英-

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,692,968.12	9,582,699.85
交易性金融资产		11,082,234.62	1,550,861.12
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	5,914,373.58
应收账款	附注十五、1	8,845,923.13	17,376,525.63
应收款项融资		-	-
预付款项		2,100	38,518.75
其他应收款	附注十五、2	5,663,435.53	8,389,487.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		6,059,782.51	10,951,848.06

合同资产		1,523,401.76	564,623.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		43,368.63	166,877.71
流动资产合计		38,913,214.30	54,535,814.70
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	附注十五、3	3,433,000.00	4,033,000.00
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		127,203.74	278,929.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,560,388.16	2,206,076.01
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,762,733.03	4,710,262.75
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		388,472.34	383,307.24
非流动资产合计		9,271,797.27	11,611,575.45
资产总计		48,185,011.57	66,147,390.15
流动负债：			
短期借款		13700000	18,592,056.40
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,932,115.18	430,591.95
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		605,257.14	3,748,095.34
应交税费		551,781.13	1,373,052.65
其他应付款		1,303,406.81	1,512,352.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		4,331,386.90	1,253,985.90
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		674,542.96	1,471,610.16
其他流动负债		186,223.31	1,579.25

流动负债合计		25,284,713.43	28,383,324.31
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		2,482,424.28	1,593,504.67
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		2,482,424.28	1,593,504.67
负债合计		27,767,137.71	29,976,828.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,312,219.81	1,312,219.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,934,042.68	4,934,042.68
一般风险准备		-	-
未分配利润		-15,828,388.63	-75,701.32
所有者权益（或股东权益）合计		20,417,873.86	36,170,561.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		48,185,011.57	66,147,390.15

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	附注五、27	35,515,137.3	55,018,035.57
其中：营业收入	附注五、27	35,515,137.30	55,018,035.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	附注五、27	60,801,892.78	73,606,245.87

其中：营业成本	附注五、27	45,386,841.78	56,804,631.40
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	附注五、28	117,485.93	313,374.69
销售费用	附注五、29	1,617,834.97	2,637,652.62
管理费用	附注五、30	6,355,255.21	5,846,926.69
研发费用	附注五、31	4,778,293.66	7,057,368.46
财务费用	附注五、32	2,546,181.23	946,292.01
其中：利息费用		2,493,654.25	939,765.41
利息收入		7,271.5	7,149.54
加：其他收益	附注五、33	3,587,837.78	636,127.70
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、34	5,113,077.63	39,230.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
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）	附注五、35	651,102.78	589,757.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、36	-351,072.71	-143,001.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、37	20,870.61	-339.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,264,939.39	-17,466,436.52
加：营业外收入	附注五、38	3,228.09	-
减：营业外支出	附注五、39	304,756.66	32,989.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,566,467.96	-17,499,426.28
减：所得税费用	附注五、40	109,139.53	853,847.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,675,607.49	-18,353,273.71
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）		-16,675,607.49	-18,353,273.71
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）		-1,895,226.96	-273,573.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,780,380.53	-18,079,700.64
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		-16,675,607.49	-18,353,273.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,780,380.53	-18,079,700.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,895,226.96	-273,573.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.49	-0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.49	-0.60

法定代表人：汤君武

主管会计工作负责人：吴念英

会计机构负责人：吴念英-

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注十五、4	26,182,357.91	53,018,696.86
减：营业成本	附注十五、4	38,454,599.53	56,247,079.57
税金及附加		93,105.7	300,177.86
销售费用		1,388,578.59	2,671,287.02
管理费用		4,578,116.95	5,068,700.82
研发费用		2,964,747.33	5,056,308.24
财务费用		-175,772.31	816,424.46
其中：利息费用		469,531.14	1,013,372.49
利息收入		694,283.44	206,357.25

加：其他收益		3,543,560.63	601,782.73
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、 5	1,273,164.29	37,672.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
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）		876,674.6	650,294.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-346,322.71	-138,251.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,870.61	-339.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,753,070.46	-15,990,122.57
加：营业外收入		3,227.43	-
减：营业外支出		2,844.28	32,989.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,752,687.31	-16,023,112.33
减：所得税费用		-	853,847.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,752,687.31	-16,876,959.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-15,752,687.31	-16,876,959.76
（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		-15,752,687.31	-16,876,959.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.53	-0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.53	-0.56

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		78,269,137.27	83,524,825.20
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		379,746.55	1,877.97
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、41	7,121,085.65	3,307,131.77
经营活动现金流入小计		85,769,969.47	86,833,834.94
购买商品、接受劳务支付的现金		37,395,695.06	41,634,632.25
客户贷款及垫款净增加额		20,539,676.82	-
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		-	41,433,761.54
支付的各项税费		2,382,438.38	3,806,339.61
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、41	6,313,115.49	5,714,255.54
经营活动现金流出小计		66,630,925.75	92,588,988.94
经营活动产生的现金流量净额		19,139,043.72	-5,755,154.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,300,500	31,517,814.91
取得投资收益收到的现金		41,790.79	39,230.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,540	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		46,397,830.79	31,557,045.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		32,325,303.95	195,123.62

的现金			
投资支付的现金		55,811,501	27,640,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、41	3,596,653.24	-
投资活动现金流出小计		91,733,458.19	27,835,123.62
投资活动产生的现金流量净额		-45,335,627.40	3,721,921.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,091,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,091,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		55,010,000.00	46,639,644.96
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、41	51,050,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		107,151,000.00	50,539,644.96
偿还债务支付的现金		49,326,480.00	39,445,283.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		617,823.19	912,144.79
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	附注五、41	35,482,019.1	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		85,426,322.29	43,857,427.79
筹资活动产生的现金流量净额		21,724,677.71	6,682,217.17
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		-4,471,905.97	4,648,984.94
加：期初现金及现金等价物余额		10,189,806.18	5,540,821.24
六、期末现金及现金等价物余额		5,717,900.21	10,189,806.18

法定代表人：汤君武

主管会计工作负责人：吴念英

会计机构负责人：吴念英-

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		45,465,622.44	65,316,231.24
收到的税费返还		365,407.25	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,081,995.57	659,050.24
经营活动现金流入小计		50,913,025.26	65,975,281.48
购买商品、接受劳务支付的现金		23,668,773.94	23,318,363.12
支付给职工以及为职工支付的现金		16,168,620.89	35,711,336.54
支付的各项税费		1,971,265.04	3,745,678.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,182,826.23	2,268,267.31
经营活动现金流出小计		43,991,486.10	65,043,645.26
经营活动产生的现金流量净额		6,921,539.16	931,636.22

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,300,000.00	30,717,814.91
取得投资收益收到的现金		41,790.79	37,672.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,540.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		600,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		18,702,510.82	735,315.06
投资活动现金流入小计		65,699,841.61	31,490,802.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	15,582.00
投资支付的现金		55,800,000.00	26,840,000.00
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		20,179,050.57	5,812,598.29
投资活动现金流出小计		75,979,050.57	32,668,180.29
投资活动产生的现金流量净额		-10,279,208.96	-1,177,377.67
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		40,510,000.00	44,637,339.40
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		40,510,000.00	44,637,339.40
偿还债务支付的现金		40,810,000.00	39,445,283.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,678.73	892,317.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		41,187,678.73	40,337,600.01
筹资活动产生的现金流量净额		-677,678.73	4,299,739.39
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		-4,035,348.53	4,053,997.94
加：期初现金及现金等价物余额		9,582,699.85	5,528,701.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,547,351.32	9,582,699.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-3,670,028.75	-506,758.96	32,069,474.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-3,670,028.75	-506,758.96	32,069,474.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,780,380.53	-126,426.93	-14,906,807.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,780,380.53	-1,895,226.96	-16,675,607.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,091,000.00	1,091,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,091,000.00	1,091,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	677,800.03	677,800.03	
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-18,450,409.28	-633,185.89	17,162,667.32	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	14,409,671.89	-633,185.89	50,022,748.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	14,409,671.89	-633,185.89	50,022,748.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,079,700.64	126,426.93	-17,953,273.71
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,079,700.64	-273,573.07	-18,353,273.71

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-		1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-3,670,028.75	-506,758.96	32,069,474.78

法定代表人：汤君武

主管会计-工作负责人：吴念英

会计机构负责人：吴念英-

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-75,701.32	36,170,561.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-75,701.32	36,170,561.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,752,687.31	-15,752,687.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,752,687.31	-15,752,687.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-15,828,388.63	20,417,873.86

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	16,801,258.44	53,047,520.93

加-: -会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	--	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	16,801,258.44	53,047,520.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,876,959.76	-16,876,959.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,876,959.76	-16,876,959.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-
（三）利润分配	--	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本) ----												
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,312,219.81	-	-	-	4,934,042.68	-	-75,701.32	36,170,561.17

广东融合通信股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

广东融合通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系广东融合通信有限责任公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 6 月 16 日完成股改工商变更登记。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后，于 2017 年 11 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：融通股份，证券代码：872340。公司法定代表人是汤君武，统一信用代码为：9144040072241175XK，注册资本为 3000 万元。注册地址：珠海市横琴新区港澳大道 2333 号 8 栋 903，办公地址：珠海市香洲区唐家湾镇大学路 101 号清华科技园 4 栋 15 层。

本公司属软件和信息技术服务业。旨在为各行业企业提供数据化转型及智能化营销服务，以及为电力用户提供负荷数字化柔性控制技术及相关装备、平台的高新技术企业，现有业务集咨询、设计、研发、实施及运营能力为一体，面向各行业客户提供相应的产品、平台、行业解决方案及创新咨询服务。

公司已形成“智能化营销+智能物联+新能源网络”的三大技术支柱。在此基础上，公司不断革新品牌产品，进行技术与运营经验积累，实现品牌产品迭代升级，进而实现市场的不断扩张。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策，详见本附注三、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说

明，请参阅附注三各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项金额超过资产总额 0.50%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年合同负债	公司将单项金额超过资产总额 0.50%的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年其他应付款	公司将单项金额超过资产总额 0.50%的其他应付款认定为重要其他应付款

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业

合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产。

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

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方组合	母公司合并财务报表范围内的关联方款项

组合 2: 账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 3: 信用风险极低的银行承兑汇票组合	由信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行出具的应收票据, 因其信用等级较高且不存在其他特殊风险, 具有较低的信用风险。
组合 4: 其他应收票据组合	包括商业承兑汇票和存在一定程度信用风险的农村信用社、小商业银行等出具的银行承兑汇票(含余额以及已背书未到期的)

对于划分为账龄组合的应收款项, 本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项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:

账龄	应收账款与合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	20.00
3 至 4 年	50.00	30.00
4 至 5 年	80.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为合并范围内关联方组合的应收款项, 不计提预期信用损失。

对于划分为信用风险极低的银行承兑汇票组合的应收款项, 不计提预期信用损失。

对于划分为其他应收票据组合的应收款项, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及未来经济状况预测, 通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率, 计算预算信用损失。

13、存货

(1) 本公司存货主要为合同履约成本。

(2) 存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产

减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	8	5.00	11.88
电子设备及其他	3-8	5.00	11.88-31.67

本公司至少在每年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。

16、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

17、借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时,如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,将剩余金额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	预计可使用年限
软件、专利权	10 年	软件、专利权可使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出,包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费及其他费用等。其中材料费用按照实际领用情况分配至各研发项目,职工薪酬、折旧及摊销和其他费用等按照人员工时分摊至各研发项目。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

③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,予以资本化:

- A、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;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司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。

24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的

指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、收入

（1）业务类型及收入确认方法

①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

②具体业务类型及收入确认方法

A、软件开发

公司与客户签订的软件开发合同，根据合同约定和客户需求提供软件产品开发服务。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在产品交付客户并经客户验收通过时根据客户确认的验收报告确认收入。

B、技术服务

公司与客户签订的技术服务合同，合同中会约定服务内容、服务期限、结算时点（月末或季末）和费用标准。公司将其作为某一时段履行的履约义务，按照客户确认的项目履约进度确认收入。公司提供各期完成工作量并经客户确认，同时根据客户确认的服务结算单确认收入。

C、渠道运营策划推广服务

公司通过对客户具体需求分析，与客户签订具体渠道建设服务合同，合同中约定服务内容、服务期限和服务总金额或服务费用标准。公司渠道建设完毕之后，客户有渠道运营推广需求时，公司再与客户签订渠道运营策划推广服务合同。项目团队按合同要求提供服务，服务成

果需经客户确认。在合同约定的进度结算时点，公司向客户提交工作量统计表，经确认后作为已完工进度的结算依据，同时确认收入。服务期结束客户提交工作量统计表，经确认后作为已完工进度的结算依据，同时确认收入。服务期结束后，公司与客户共同对项目进行验收，并结合客户对工作质量的考核，出具验收报告，交由客户确认。公司将其作为某一时段履行的履约义务，按照客户确认的项目履约进度确认收入。公司提供各期完成工作量并经客户确认，同时根据客户确认的服务结算单确认收入。

D、系统集成

公司通过对项目的需求分析和可行性分析形成初步方案和产品的设计，在满足客户需求的基础上进行功能模块的开发，属于相对定制化的服务，主要是提供供电服务远程视频柜员机系统服务。同时，公司系统集成产品需要根据客户特定需求外购服务器、数据库、中间件等原材料。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在产品交付客户并经客户验收通过时根据客户确认的验收报告确认收入。

26、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、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，不包括政府作为所有者

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

28、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初

始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 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。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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价值较低(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁,且转租出租人对原租赁进行简化处理的,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，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。取得的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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。	未对本公司财务报告产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①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；②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；③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；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东融合通信股份有限公司	15%（高新技术企业优惠）
珠海横琴电享科技有限公司	20%（小型微利企业优惠）
重庆优易达科技有限公司	20%（小型微利企业优惠）
珠海融合创科咨询管理有限公司	20%（小型微利企业优惠）
广东聚能菱拓新能源有限公司	20%（小型微利企业优惠）

2、税收优惠

依据 2022 年 12 月 19 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“关于广东省 2022 年第一批高新技术企业备案的复函”，本公司通过 2022 年第一批高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR202244001539，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，即本公司 2022 年度至 2024 年度可执行 15%的企业所得税优惠税率。本公司符合高新技术企业的条件，享受相应优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	616.00	47,250.67
银行存款	5,717,284.21	10,142,555.51
其他货币资金	145,616.80	--
合计	5,863,517.01	10,189,806.18
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	145,616.80	--
合计	145,616.80	--

截至 2023 年 12 月 31 日，使用权受限的货币资金是保函保证金 145,616.80 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,082,234.62	1,550,861.12
其中：银行理财产品	11,082,234.62	1,550,861.12
合计	11,082,234.62	1,550,861.12

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	5,914,373.58
商业承兑汇票	--	--
合计	--	5,914,373.58

（2）按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：信用风险极低的银行承兑汇票组合	--	--	--	--	--
其他应收票据组合	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,225,656.40	100.00	311,282.82	5.00	5,914,373.58
其中：信用风险极低的银行承兑汇票组合	--	--	--	--	--
其他应收票据组合	6,225,656.40	100.00	311,282.82	5.00	5,914,373.58
合 计	6,225,656.40	100.00	311,282.82	5.00	5,914,373.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收票据组合	311,282.82	-311,282.82	--	--	--	--
合计	311,282.82	-311,282.82	--	--	--	--

(4) 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,914,643.50	18,950,566.53
1 至 2 年	809,930.71	255,001.20
2 至 3 年	--	12,000.00
3-4 年	--	351,337.26

4-5 年	311,550.00	--
小计	6,036,124.21	19,568,904.99
减：坏账准备	575,965.24	1,152,297.08
合计	5,460,158.97	18,416,607.91

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,036,124.21	100.00	575,965.24	9.54	5,460,158.97
其中：账龄组合	6,036,124.21	100.00	575,965.24	9.54	5,460,158.97
合 计	6,036,124.21	100.00	575,965.24	9.54	5,460,158.97

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	19,568,904.99	100.00	1,152,297.08	5.89	18,416,607.91
其中：账龄组合	19,568,904.99	100.00	1,152,297.08	5.89	18,416,607.91
合 计	19,568,904.99	100.00	1,152,297.08	5.89	18,416,607.91

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,914,643.50	245,732.17	5.00
1-2 年	809,930.71	80,993.07	10.00
2-3 年	--	--	--
3-4 年	--	--	--
4-5 年	311,550.00	249,240.00	80.00
合计	6,036,124.21	575,965.24	9.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,152,297.08	-518,455.95	--	--	-57,875.89	575,965.24
合计	1,152,297.08	-518,455.95	--	--	-57,875.89	575,965.24

注：其他变动系处置子公司减少的坏账 57,875.89 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
广东绿网新能源科技有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	34.04	130,000.00
贵州电网有限责任公司六盘水供电局	1,430,210.80		1,430,210.80	18.72	71,510.54
南方电网数字电网研究院有限公司	639,030.71	1,320,136.00	1,959,166.71	25.64	97,958.34
广东电网有限责任公司珠海供电局	475,570.00		475,570.00	6.22	23,778.50
上海浩宜信息科技有限公司	311,550.00		311,550.00	4.08	249,240.00
合计	5,456,361.51	1,320,136.00	6,776,497.51	88.70	572,487.38

5、合同资产

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,603,580.80	646,140.00
1 至 2 年	--	45,600.00
2 至 3 年	--	--
小计	1,603,580.80	691,740.00
减：坏账准备	80,179.04	36,867.00
合计	1,523,401.76	654,873.00

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,603,580.80	100.00	80,179.04	5.00	1,523,401.76
其中：账龄组合	1,603,580.80	100.00	80,179.04	5.00	1,523,401.76

合 计	1,603,580.80	100.00	80,179.04	5.00	1,523,401.76
(续)					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	691,740.00	100.00	36,867.00	5.33	654,873.00
其中：账龄组合	691,740.00	100.00	36,867.00	5.33	654,873.00
合 计	691,740.00	100.00	36,867.00	5.33	654,873.00

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,603,580.80	80,179.04	5.00
合 计	1,603,580.80	80,179.04	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	36,867.00	37,700.04	--	--	5,612.00	80,179.04
合计	36,867.00	37,700.04	--	--	5,612.00	80,179.04

6、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	2,100.00	100.00	4,220,926.30	99.25
1 至 2 年	--	--	32,000.00	0.75
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	2,100.00	100.00	4,252,926.30	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,100.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,276,266.39	1,310,818.59
合计	1,276,266.39	1,310,818.59

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,242,694.81	269,505.98
1 至 2 年	30.00	175,972.65
2 至 3 年	116,974.15	1,201,229.60
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00
4 至 5 年	--	3,000.00
5 年以上	3,600.00	3,600.00
小计	1,366,298.96	1,656,308.23
减: 坏账准备	90,032.57	345,489.64
合计	1,276,266.39	1,310,818.59

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	45,678.00	1,473,552.25
应收股权转让款	1,200,000.00	--
单位往来款	105,925.61	180,016.55
个人备用金	10,000.00	--
其他	4,695.35	2,739.43
小计	1,366,298.96	1,656,308.23
减: 坏账准备	90,032.57	345,489.64
合计	1,276,266.39	1,310,818.59

3) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,600.00	0.26	3,600.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,362,698.96	99.74	86,432.57	6.34	1,276,266.39
其中: 账龄组合	1,362,698.96	99.74	86,432.57	6.34	1,276,266.39
合 计	1,366,298.96	100.00	90,032.57	16.48	1,276,266.39

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	88,813.95	5.36	88,813.95	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,567,494.28	94.64	256,675.69	16.37	1,310,818.59
其中：账龄组合	1,567,494.28	94.64	256,675.69	16.37	1,310,818.59
合 计	1,656,308.23	100.00	345,489.64	20.86	1,310,818.59

单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广州移讯网络科技有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	账龄较长,对方拒绝还款

按账龄分析法组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,242,694.81	62,134.74	5.00
1至2年	30.00	3.00	10.00
2至3年	116,974.15	23,394.83	20.00
3至4年	3,000.00	900.00	30.00
合计	1,362,698.96	86,432.57	——

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	256,675.69	--	88,813.95	345,489.64
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	57,770.34	--	120,865.65	178,635.99
本期转回	--	--	--	--
本期转销	27.76	--	206,079.60	206,107.36
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-227,985.70	--	--	-227,985.70
期末余额	86,432.57	--	3,600.00	90,032.57

注：其他变动系处置子公司减少的坏账 227,985.70 元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	206,107.36

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
广州云升天纪科技有限公司	押金	206,079.60	无法收回	否

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,334,722.61 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 97.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 84,277.75 元。

8、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,349,924.28	290,141.77	6,059,782.51
合计	6,349,924.28	290,141.77	6,059,782.51

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	11,251,317.37	189,469.29	11,061,848.08
合计	11,251,317.37	189,469.29	11,061,848.08

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	189,469.29	290,141.77	--	189,469.29	--	290,141.77
合计	189,469.29	290,141.77	--	189,469.29	--	290,141.77

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户	2,002.73	1,942.74
财付通账户	41,365.90	153,073.54
增值税留抵税额	363,687.83	90,486.55
合计	407,056.46	245,502.83

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,044,257.71	22,161,634.48

固定资产清理	--	--
合计	24,044,257.71	22,161,634.48

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	23,638,500.00	92,704.20	1,444,089.86	25,175,294.06
2.本期增加金额	--	2,300.88	59,072,651.91	59,074,952.79
(1) 购置	--	2,300.88	3,331,793.50	3,334,094.38
(3) 在建工程转入	--	--	55,740,858.41	55,740,858.41
3.本期减少金额	--	2,300.88	56,346,303.89	56,348,604.77
(1) 处置或报废	--	--	565,595.92	565,595.92
(2) 合并减少	--	2,300.88	55,780,707.97	55,783,008.85
4.期末余额	23,638,500.00	92,704.20	4,170,437.88	27,901,642.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,777,812.14	60,547.68	1,175,299.76	3,013,659.58
2.本期增加金额	1,122,828.72	11,081.54	289,491.86	1,423,402.12
(1) 计提	1,122,828.72	11,081.54	289,491.86	1,423,402.12
3.本期减少金额	--	72.86	579,604.47	579,677.33
(1) 处置或报废	--	--	537,316.09	537,316.09
(2) 合并减少	--	72.86	42,288.38	42,361.24
4. 期末余额	2,900,640.86	71,556.36	885,187.15	3,857,384.37
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,737,859.14	21,147.84	3,285,250.73	24,044,257.71
2. 期初账面价值	21,860,687.86	32,156.52	268,790.10	22,161,634.48

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未办妥产权证书的房屋建筑物为清华科技园 4 栋 15 层，其账面价值为 20,737,859.14 元。

11、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	--	34,991.15
工程物资	--	--
合计	--	34,991.15

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

充电桩项目	--	--	--	34,991.15	--	34,991.15
合计	--	--	--	34,991.15	--	34,991.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
充电桩项目	200 万元	34,991.15	1,498,711.09	979,792.59	553,909.65	--
紫田光伏电站项目	160 万元	--	1,590,600.58	1,590,600.58	--	--
美的储能项目	9000 万元	--	64,437,762.52	53,170,465.24	11,267,297.28	--
合计	—	34,991.15	67,527,074.19	55,740,858.41	11,821,206.93	--

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
充电桩项目	76.69	78.00	--	--	--	自有
紫田光伏电站项目	99.41	100.00	--	--	--	自有
美的储能项目	71.60	72.00	--	--	--	自有
合计	—	—	--	--	--	—

12、商誉

(1) 商誉账面原值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	购买形成	处置	其他减少	
重庆优易达科技有限公司	27,585.22	--	--	--	--	27,585.22
合计	27,585.22	--	--	--	--	27,585.22

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
产业创新孵化服务费	2,352,830.24	--	273,584.88	--	2,079,245.36
装修费	2,357,432.51	--	673,944.84	--	1,683,487.67
电力行业送变电乙级资质证书费	701,419.21	--	137,778.91	563,640.30	--
技术服务费	--	1,577,638.69	197,395.02	1,380,243.67	--

合计	5,411,681.96	1,577,638.69	1,282,703.65	1,943,883.97	3,762,733.03
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以后收回的合同资产	223,024.00	23,230.90	199,793.1	209,740.00	15,112.00	194,628.00
预付工程款	188,679.24	--	188,679.24	14,906,965.71	--	14,906,965.71
合计	411,703.24	23,230.90	388,472.34	15,116,705.71	15,112.00	15,101,593.71

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,002,305.56
信用借款	11,700,000.00	13,000,000.00
未到期应收票据贴现	--	5,592,056.40
合计	13,700,000.00	20,594,361.96

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付提供服务款	71,900.68	186,142.64
应付材料款	3,820,030.10	417,500.00
合计	3,891,930.78	603,642.64

17、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收租金	--	68,571.43
合计	--	68,571.43

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	4,331,386.90	1,722,234.66
合计	4,331,386.90	1,722,234.66

19、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	4,342,232.13	15,486,698.84	19,103,930.58	725,000.39
二、离职后福利-设定提存计划	--	880,688.51	880,688.51	--
三、辞退福利	39,380.00	543,097.73	555,057.73	27,420.00
合计	4,381,612.13	16,910,485.08	20,539,676.82	752,420.39

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,297,200.13	14,557,196.46	18,155,182.20	699,214.39
2、职工福利费	--	21,866.37	21,866.37	--
3、社会保险费	--	408,380.40	408,380.40	--
其中：医疗保险费	--	398,663.43	398,663.43	--
工伤保险费	--	9,716.97	9,716.97	--
4、住房公积金	45,032.00	499,255.61	518,501.61	25,786.00
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	4,342,232.13	15,486,698.84	19,103,930.58	725,000.39

(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	--	860,469.51	860,469.51	--
2、失业保险费	--	20,219.00	20,219.00	--
合计	--	880,688.51	880,688.51	--

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	518,001.21	1,225,844.61
城市维护建设税	10,049.46	82,874.49
教育费附加及地方教育费附加	7,178.19	59,196.06
企业所得税	2,640.42	1.81
个人所得税	48,903.52	53,188.08
印花税	6,542.35	32,578.03
契税	688,500.00	688,500.00
广告业文化事业建设费	--	15,418.37
合 计	1,281,815.15	2,157,601.45

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	18,591,122.17	34,735,996.38
合 计	18,591,122.17	34,735,996.38

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款	--	15,108,049.16
购房款	18,550,000.00	19,550,000.00
往来款及其他	41,122.17	77,947.22
合 计	18,591,122.17	34,735,996.38

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海清华科技园创业投资有限公司	18,550,000.00	尚未结算

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	186,223.31	1,608.68
合计	186,223.31	1,608.68

23、股本

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	--	--	--	--	--	- 30,000,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,312,219.81	--	--	1,312,219.81
合计	1,312,219.81	--	--	1,312,219.81

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,934,042.68	--	--	4,934,042.68
合计	4,934,042.68	--	--	4,934,042.68

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,670,028.75	14,409,671.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-3,670,028.75	14,409,671.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,780,380.53	-18,079,700.64
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	--	--
期末未分配利润	-18,450,409.28	-3,670,028.75

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,389,328.67	45,281,524.16	54,947,089.37	56,768,435.78
其他业务	125,808.63	105,317.62	70,946.20	36,195.62
合计	35,515,137.30	45,386,841.78	55,018,035.57	56,804,631.40

（2）营业收入明细划分

产品名称	本期发生额	上期发生额
一、产品类型		
研发及技术服务	17,844,999.76	43,253,687.79
系统集成	7,987,715.17	11,693,401.58
售电服务	420,251.35	--
销售收入	9,136,362.39	--
小计	35,389,328.67	54,947,089.37
二、按经营地区分类		
内销	35,389,328.67	54,947,089.37
外销	--	--
小计	35,389,328.67	54,947,089.37

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,897.23	155,471.90
教育费附加	25,648.05	68,052.73
地方教育费附加	17,098.68	42,998.60
印花税	12,231.97	20,892.55
房产税	--	--
土地使用税	--	--
广告业文化事业建设费	2,610.00	25,958.91
合计	117,485.93	313,374.69

29、销售费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,222,782.70	2,252,523.71
差旅费	38,691.80	140,053.24
业务招待费	74,727.00	205,927.81
投招标费	7,484.15	21,009.30
办公费	69.00	705.00
汽车费用	7,778.51	8,437.36
广告费	128,294.14	7,996.20
其他	138,007.67	1,000.00
合计	1,617,834.97	2,637,652.62

30、管理费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,967,643.91	4,025,884.39
聘请中介机构费	729,087.52	633,961.87
租赁费	315,555.35	391,022.18
折旧及摊销	145,058.37	287,768.31
业务招待费	67,607.30	46,602.72
办公费	153,619.38	216,261.75
水电费	94,572.38	133,970.92
差旅费	115,175.08	12,005.88
汽车费用	91,752.07	54,324.65
仓储服务费	496,763.58	--
会费	20,000.00	--
保险费	2,703.23	--
低值易耗品	7,116.28	--
其他	148,600.76	45,124.02
合计	6,355,255.21	5,846,926.69

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,135,016.06	6,803,744.59
折旧与摊销	113,088.37	215,374.97
其他	530,189.23	38,248.90
合计	4,778,293.66	7,057,368.46

32、财务费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,493,654.25	939,765.41
减：利息收入	7,271.50	7,149.54
手续费	19,798.48	13,146.60
其他	40,000.00	529.54
合计	2,546,181.23	946,292.01

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,526,650.13	483,796.40
进项税加计抵减	58,353.38	150,861.42
代扣个人所得税手续费	2,834.27	1,469.88
合计	3,587,837.78	636,127.70

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	73,164.29	39,230.48
处置长期股权投资产生的投资收益	5,039,913.34	--
合计	5,113,077.63	39,230.48

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	651,102.78	589,757.12
合计	651,102.78	589,757.12

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-60,930.94	46,467.72
合同履约成本减值损失	-290,141.77	-189,469.29
合计	-351,072.71	-143,001.57

37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	20,870.61	-339.95
合计	20,870.61	-339.95

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,228.09	--	3,228.09
合计	3,228.09	--	3,228.09

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	301,878.98	--	301,878.98
非流动资产毁损报废损失	--	32,741.63	--
其他	2,877.68	248.13	2,877.68

合计	304,756.66	32,989.76	304,756.66
----	------------	-----------	------------

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	109,139.53	--
递延所得税费用	--	853,847.43
合计	109,139.53	853,847.43

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-16,566,467.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,484,970.19
子公司适用不同税率的影响	559,290.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,678.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,688,040.30
研发费用加计扣除的影响	-634,542.34
所得税费用	109,139.53

41、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,526,650.13	483,796.40
利息收入	7,271.50	7,149.54
往来款及其他	3,587,164.02	2,816,185.83
合计	7,121,085.65	3,307,131.77

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
支付的各项费用	2,637,605.20	2,969,884.13
银行手续费	19,798.48	13,146.60
往来款及其他	3,655,711.81	2,731,224.81
合计	6,313,115.49	5,714,255.54

(2) 与投资活动有关的现金

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	3,596,653.24	--
合计	3,596,653.24	--

(3) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	--	3,500,000.00
售后回租款	51,050,000.00	--
合计	51,050,000.00	3,500,000.00
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
关联方借款	--	3,500,000.00
融资租赁款	35,482,019.10	--
合计	35,482,019.10	3,500,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-16,975,607.49	-18,353,273.71
加：信用减值损失	-651,102.78	-589,757.12
资产减值损失	351,072.71	143,001.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,423,402.12	1,364,449.71
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	1,282,703.65	1,005,881.09
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）	-20,870.61	339.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		32,741.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		--
财务费用（收益以“-”号填列）	2,493,654.25	939,765.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,113,077.63	-39,230.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		853,847.43
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）	4,901,393.09	7,642,330.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,957,907.54	3,233,818.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,189,568.87	-1,989,068.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,139,043.72	-5,755,154.00
二、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	--	--
新增使用权资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,717,900.21	10,189,806.18
减：现金的期初余额	10,189,806.18	5,540,821.24
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	-4,471,905.97	4,648,984.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,717,900.21	10,189,806.18
其中：库存现金	616.00	47,250.67
可随时用于支付的银行存款	5,717,284.21	10,142,555.51
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、现金及现金等价物余额	5,717,900.21	10,189,806.18
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	--	--

六、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,135,016.06	6,803,744.59
折旧与摊销	113,088.37	215,374.97
其他	530,189.23	38,248.90
合计	4,778,293.66	7,057,368.46
其中：费用化研发支出	4,778,293.66	7,057,368.46
资本化研发支出	--	--

七、合并范围的变更

1、出售子公司股权情况

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东融合聚能科技有限公司	2023年12月12日	1,800,000.00	60.00	出售	签订股权转让合同、工商变更已完成	4,971,372.73
广东融合新能科技有限公司	2023年11月17日	--	60.00	出售	签订股权转让合同、工商变更已完成	68,540.61

2、合并范围发生变化的其他原因

2023年9月26日，公司出资设立珠海融金新能源有限公司；2023年12月15日，公司出资

设立珠海融达绿能科技有限公司，上述公司自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
电享科技有限公司	澳门	澳门	服务业	65.00	--	投资设立
重庆优易达科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	100.00	--	收购 (非同控)
珠海融合创科咨询管理有限公司	珠海	珠海	商务服务业	100.00	--	投资设立
珠海横琴电享科技有限公司	珠海	珠海	软件和信息技术服务业	--	70.00	投资设立
广东聚能菱拓新能源有限公司	珠海	珠海	科技推广和应用服务业	100.00	--	投资设立
珠海融金新能源有限公司	珠海	珠海	电力、热力生产和供应业	100.00	--	投资设立
珠海融达绿能科技有限公司	珠海	珠海	电力、热力生产和供应业	68.00	--	投资设立

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
研发补贴	3,110,200.00	--
增值税即征即退	365,407.25	267,313.09
就业补贴	6,000.00	128,280.00
残疾人岗位补贴	3,600.00	3,600.00
稳岗补贴	--	36,509.33
其他补贴	41,442.88	48,093.98
合计	3,526,650.13	483,796.40

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。

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。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款（详见附注五、15）。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

3、流动风险

流动性风险，是指企业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。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	11,082,234.62	11,082,234.62
（1）银行理财产品	--	--	11,082,234.62	11,082,234.62

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于购买理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。

3、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。
上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

控制方名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汤君武	控股股东、实际控制人、董事长	50.00	50.00

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林树华	本公司股东、总经理
吴念英	本公司董事、财务总监
沈寒琦	本公司董事、副总经理
沈翀	本公司董事
刘宏	本公司监事会主席
王兰平	本公司监事
刘小琼	本公司监事
吴凤燕	本公司股东汤君武的直系亲属
珠海横琴隆和投资有限公司	实际控制人汤君武持有 38.63%的股份
珠海横琴融通共创投资有限公司	实际控制人汤君武持有 20.00%的股份
珠海西江生态农业发展有限公司	珠海横琴隆和投资有限公司持有 100.00%的股份
珠海横琴能拓投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人汤君武持有 50.00%的股份

珠海紫微同德科技合伙企业(有限合伙)	实际控制人汤君武持有 50.00%的股份
--------------------	----------------------

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汤君武、吴凤燕	2,000,000.00	2023-6-30	2024-6-28	否
汤君武、吴凤燕	2,000,000.00	2023-3-10	2024-3-10	否

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,523,512.20	1,655,157.91

(3) 其他关联交易

本公司与珠海横琴能拓投资合伙企业（有限合伙）、珠海紫微同德科技合伙企业（有限合伙）、珠海华电应星智慧能源研究院有限公司签订股权转让协议。协议约定本公司将持有的广东融合聚能科技有限公司 60.00%股权分别转让至上述三公司名下，三公司各占广东融合聚能科技有限公司 20.00%的股权。股权转让价格三公司皆为 60.00 万元。

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	珠海紫微同德科技合伙企业（有限合伙）	600,000.00	30,000.00	--	--

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司、本公司之全资子公司珠海融合创科咨询管理有限公司及珠海清华科技园创业投资有限公司于 2020 年 7 月 28 日签订《科研孵化楼转让合同》及《科研孵化楼转让合同的执行协议》，约定珠海清华科技园创业投资有限公司将作价 2295.00 万元的清华科技园（珠海）（二期）之大湾区科创园的第 4 栋 15 层的不动产转让给本公司之全资子公司珠海融合创科咨询管理有限公司。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已支付珠海清华科技园创业投资有限公司购房款 440.00 万元，未来仍将支付剩余购房款 1855.00 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2024 年 1 月 1 日起至本报告出具日，本公司新设立子公司情况如下：

子公司名称	注册地	成立日期	注册资本	持股比例(%)	
				直接	间接
珠海融合杰能科技有限公司	珠海	2024-03-13	200 万元	80.00	--
珠海融合联能科技有限公司	珠海	2024-03-14	100 万元	100.00	--
珠海力迅纳科技有限公司	珠海	2024-03-14	10 万元	100.00	--
珠海融合惠能科技有限公司	珠海	2024-03-14	10 万元	75.00	--
肇庆融石甲新能源有限公司	肇庆	2024-03-18	200 万元	--	80.00
东莞融惠新能源有限公司	东莞	2024-03-22	10 万元	--	100.00

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,298,538.67	17,856,116.53
1 至 2 年	809,930.71	254,607.00
2 至 3 年	--	12,000.00
3 至 4 年	--	351,337.26
4 至 5 年	311,550.00	--
小计	9,420,019.38	18,474,060.79
减：坏账准备	574,096.25	1,097,535.16
合计	8,845,923.13	17,376,525.63

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,420,019.38	100.00	574,096.25	6.09	8,845,923.13
其中：合并范围内关联方组合	3,421,275.00	36.32	--	--	3,421,275.00
账龄组合	5,998,744.38	63.68	574,096.25	9.57	5,424,648.13
合 计	9,420,019.38	100.00	574,096.25	6.09	8,845,923.13

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	18,474,060.79	100.00	1,097,535.16	5.94	17,376,525.63
其中：账龄组合	18,474,060.79	100.00	1,097,535.16	5.94	17,376,525.63
合 计	18,474,060.79	100.00	1,097,535.16	5.94	17,376,525.63

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,877,263.67	243,863.18	5.00
1-2 年	809,930.71	80,993.07	10.00
2-3 年	--	--	--
3-4 年	--	--	--
4-5 年	311,550.00	249,240.00	80.00
合计	5,998,744.38	574,096.25	9.57

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄组合	1,097,535.16	-523,438.91	--	--	--	574,096.25
合计	1,097,535.16	-523,438.91	--	--	--	574,096.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备期末 余额
广东绿网新	2,600,000.00			23.59	

能源科技有限公司			2,600,000.00		130,000.00
贵州电网有限责任公司六盘水供电局	1,430,210.80		1,430,210.80	12.97	71,510.54
南方电网数字电网研究院有限公司	639,030.71	1,320,136.00	1,959,166.71	17.77	97,958.34
广东电网有限责任公司珠海供电局	475,570.00		475,570.00	4.31	23,778.50
上海浩宜信息科技有限公司	311,550.00		311,550.00	2.83	249,240.00
合计	5,456,361.51	1,320,136.00	6,776,497.51	61.47	572,487.38

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	5,663,435.53	8,389,487.00
合计	5,663,435.53	8,389,487.00

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,630,018.46	6,428,591.26
1 至 2 年	3,266,628.29	1,087,410.86
2 至 3 年	849,501.03	1,201,229.60
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00
4 至 5 年	--	3,000.00
5 年以上	3,600.00	3,600.00
小计	5,752,747.78	8,726,831.72
减：坏账准备	89,312.25	337,344.72
合计	5,663,435.53	8,389,487.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	35,967.00	1,360,808.75
单位往来款及其他	5,716,780.78	7,366,022.97
小计	5,752,747.78	8,726,831.72
减：坏账准备	89,312.25	337,344.72
合计	5,663,435.53	8,389,487.00

3) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,600.00	0.06	3,600.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	5,749,147.78	99.94	85,712.25	1.49	5,663,435.53
其中：合并范围内关联方组合	4,400,855.17	76.50	--	--	4,400,855.17
账龄组合	1,348,292.61	23.44	85,712.25	6.36	1,262,580.36
合 计	5,752,747.78	100.00	89,312.25	1.55	5,663,435.53

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,813.95	1.02	88,813.95	100.00	--
按组合计提坏账准备	8,638,017.77	98.98	248,530.77	2.88	8,389,487.00
其中：合并范围内关联方组合	7,207,458.39	82.59	--	--	7,207,458.39
账龄组合	1,430,559.38	16.39	248,530.77	17.37	1,182,028.61
合 计	8,726,831.72	100.00	337,344.72	3.87	8,389,487.00

单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广州移讯网络科技有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	账龄较长, 对方拒绝还款

按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,228,288.46	61,414.42	5.00
1 至 2 年	30.00	3.00	10.00
2 至 3 年	116,974.15	23,394.83	20.00
3 至 4 年	3,000.00	900.00	30.00

合计	1,348,292.61	85,712.25	——
----	--------------	-----------	----

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	248,530.77		88,813.95	337,344.72
期初余额在本 期	--	--	--	--
--转入第二阶 段	--	--	--	--
--转入第三阶 段	--	--	--	--
--转回第二阶 段	--	--	--	--
--转回第一阶 段	--	--	--	--
本期计提	-162,818.52	--	120,865.65	-41,952.87
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	206,079.60	206,079.60
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	85,712.25	--	3,600.00	89,312.25

4) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	206,079.60

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交 易产生
广州云升天纪科技有 限公司	押金	206,079.60	无法收回	否

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 5,712,699.32 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 99.30%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 83,388.83 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	3,433,000.00	--	3,433,000.00	4,033,000.00	--	4,033,000.00
合计		--			--	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准
-------	------	--------	------	-----

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	备期末余额
重庆优易达科技有限公司	23,000.00	--	--	--	--	23,000.00	--
珠海融合创科咨询管理有限公司	3,410,000.00	--	--	--	--	3,410,000.00	--
广东融合聚能科技有限公司	600,000.00	--	600,000.00	--	--	--	--
合计	4,033,000.0	--	600,000.00	--	--	3,433,000.00	--

4、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
主营业务	26,182,357.91	38,454,599.53	53,016,322.09	56,246,883.95
其他业务	--	--	2,374.77	195.62
合计	26,182,357.91	38,454,599.53	53,018,696.86	56,247,079.57

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	73,164.29	37,672.65
处置子公司投资收益	1,200,000.00	--
合计	1,273,164.29	37,672.65

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	5,060,783.95	
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）	3,161,242.88	
委托他人投资或管理资产的损益	73,164.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-298,694.30	
减：所得税影响额	649,247.71	
少数股东权益影响额	-120,756.76	
合计	7,226,492.35	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率（%）	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	-58.68	-0.49	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.38	-0.73	--

广东融合通信股份有限公司
2024 年 4 月 17 日

附件 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
非流动资产处置损益	5,060,783.95
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）	3,161,242.88
委托他人投资或管理资产的损益	73,164.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-298,694.3
非经常性损益合计	7,996,496.82
减：所得税影响数	649,247.71
少数股东权益影响额（税后）	120,756.76
非经常性损益净额	7,226,492.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用