



天维信息

NEEQ: 837919

广州天维信息技术股份有限公司

Guangzhou Tiancom Information Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人丁家奎、主管会计工作负责人田蓉及会计机构负责人（会计主管人员）龚四伟保证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、立信会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	39
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	42
第五节	行业信息	46
第六节	公司治理	52
第七节	财务会计报告	57
附件	会计信息调整及差异情况.....	176

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

释义

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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州天维信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Tiancom Information Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	丁家奎	成立时间	2001年7月5日
控股股东	控股股东为（丁家奎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁家奎），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业 (I65)-软件开发(I651)-软件开发 (I6510)		
主要产品与服务项目	绩效考核管理系统软件及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天维信息	证券代码	837919
挂牌时间	2016年7月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	70,551,000
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚慧明	联系地址	广州市天河区华观路1934号501房
电话	020-22139711	电子邮箱	yaohm@tiancom.com
传真	020-22139700		
公司办公地址	广州市天河区华观路1934号501房	邮政编码	510663
公司网址	www.tiancom.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101729902172N		
注册地址	广东省广州市天河区华观路1934号501房		
注册资本（元）	70,551,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

(一) 商业模式

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

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

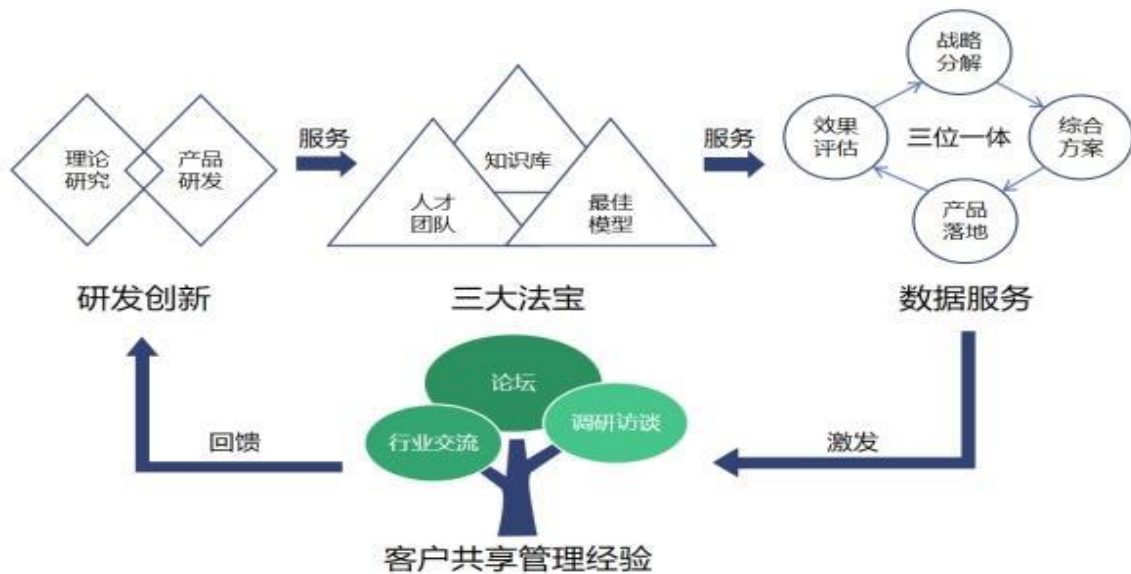


图 1 商业模式

(二) 经营计划

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

1、深度挖掘现有客户需求，积极拓展大中型银行客户

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

2、立足银行业，积极向其他金融行业扩展

银行业是社会金融最基础、最重要的行业，也是金融 IT 解决方案行业最主要的市场。公司在该行业市场，注重与最具代表性的行业客户的合作，一方面这些行业客户业务比重大，行业代表性强，另外此类行业客户在银行业信息化发展上基础好，创新意识和能力强，愿意投入，通过与这些重点客户的合作，一方面积累经验，完善产品，另一方面这样的合作可以带来良好的示范效应。公司已在全国 31 省市构建了广泛的客户网，覆盖大陆全部省级行政区。通过与这些客户的合作，树立典范，并逐步向同行业其他客户或其他行业客户进行推广，形成全面的发展格局。

3、拓展业务领域，增加新的利润增长点

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

4、不断提升团队专业能力

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

5、加强公司精细化运营管理

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

(二) 行业情况

1、数字化管理时代，绩效管理已成为精细化管理的核心手段

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

2、银行数字化绩效管理已从 PAS 时代进入 D-PAS 时代

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



图 2 绩效管理发展历程

3、未来，高绩效的工作平台是绩效治理有效的保障

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

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

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

4、绩效管理服务市场规模巨大

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

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	专精特新中小企业（有效期：2023年1月18日-2026年1月17日）

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	158,910,627.10	144,190,235.46	10.21%
毛利率%	38.58%	39.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,745,549.85	-432,286.27	735.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	958,953.43	-948,621.27	201.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属	2.72%	-0.43%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	0.95%	-0.94%	-
基本每股收益	0.04	-0.01	500%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,743,732.97	136,543,224.20	0.15%
负债总计	33,118,364.01	35,590,582.73	-6.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,631,090.94	100,885,541.09	2.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.43	2.80%
资产负债率% (母公司)	23.36%	25.82%	-
资产负债率% (合并)	24.22%	26.07%	-
流动比率	2.46	2.09	-
利息保障倍数	136.94	-16.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,635,484.69	8,453,522.74	25.81%
应收账款周转率	9.96	7.71	-
存货周转率	8.84	9.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.15%	2.18%	-
营业收入增长率%	10.21%	-11.75%	-
净利润增长率%	714.16%	-103.55%	-

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	47,147,067.87	34.48%	37,428,747.70	27.41%	25.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,306,735.58	10.46%	16,270,776.07	11.92%	-12.07%
存货	15,562,208.34	11.38%	19,290,427.60	14.13%	-19.33%
固定资产	54,266,837.34	39.69%	56,074,127.23	41.07%	-3.22%
短期借款	-	-	2,002,322.31	1.47%	-100.00%
交易性金融资产	-	-	2,024,789.72	1.48%	-100.00%
其他流动资产	1,155,100.77	0.84%	1,430,591.18	1.05%	-19.26%
合同负债	12,673,345.38	9.27%	11,734,934.67	8.59%	8.00%
应付职工薪酬	16,723,946.90	12.23%	18,712,661.65	13.70%	-10.63%
资产总额	136,743,732.97	-	136,543,224.20	-	0.15%

项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期内货币资金较上年同期增加 971.83 万元，增幅 25.96%，主要原因为报告期内项目回款理想，同时购买的大部分理财产品已在报告期内赎回，导致货币资金大幅增加；

2、应收账款：报告期内应收账款较上年同期减少 196.40 万元，同比减少 12.07%，主要原因为持续加大对项目款催收力度后带来的资金回笼；

3、存货：报告期内存货较上年同期减少 372.82 万元，同比减少 19.33%，主要原因为报告期内共计 24 个存货项目验收，相应存货转入成本费用；

4、短期借款：报告期内短期借款较上年同期减少 200.23 万元，同比减少 100%，主要原因为本期经营持续趋好，现金流充裕，报告期内偿还全部银行借款；

5、交易性金融资产：报告期内交易性金融资产较上年同期减少 202.48 万元，同比减少 100%，主要为所有理财产品已于报告期内赎回；

6、合同负债：报告期内合同负债较上年同期增加 93.84 万元，同比增加 8.00%，主要原因为 2023 年新签非数据服务合同较多，其中有 23 个项目是新签合同，存量项目 7 个，均未达到验收条件。

(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	158,910,627.10	-	144,190,235.46	-	10.21%
营业成本	97,603,656.25	61.42%	87,501,191.13	60.68%	11.55%
毛利率%	38.58%	-	39.32%	-	-
销售费用	20,814,733.82	13.10%	15,987,972.47	11.09%	30.19%
管理费用	22,510,358.69	14.17%	21,654,251.07	15.02%	3.95%
研发费用	15,082,163.13	9.49%	18,227,382.89	12.64%	-17.26%
财务费用	-113,556.22	-0.07%	-49,713.33	-0.03%	128.42%
信用减值损失	-218,983.86	-0.14%	-985,707.96	-0.68%	-77.78%
资产减值损失	-332,062.53	-0.21%	-744,856.85	-0.52%	-55.42%
其他收益	2,036,562.86	1.28%	497,925.47	0.35%	309.01%
投资收益	138,119.30	0.09%	131,532.28	0.09%	5.01%
公允价值变动 收益	-	-	24,789.72	0.02%	-100.00%
资产处置收益	1,647.13	0.001%	6,807.85	0.005%	-75.81%
营业利润	3,404,965.25	2.14%	-1,322,715.36	-0.92%	357.42%

营业外收入	39,361.46	0.02%	63,925.29	0.04%	-38.43%
营业外支出	5,478.79	0.003%	11,517.83	0.01%	-52.43%
净利润	2,672,727.49	1.68%	-435,185.89	-0.30%	714.16%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加 1,472.04 万元，同比增加 10.21%，主要系本期市场情况较好，公司主营业务收入相应增长；
- 2、报告期内营业成本较上年同期增加 1,010.25 万元，同比增加 11.55%，主要系报告期内项目增加，对应成本费用有所增加；
- 3、报告期内销售费用较上年同期增加 482.68 万元，主要系报告期内市场情况较好，销售人员外出出差拓展市场费用相应增加；
- 4、报告期内研发费用较上年同期减少 314.52 万元，同比减少 17.26%，主要系报告期内研发项目减少对应研发投入减少；
- 5、报告期内其他收益较上年同期增加 153.86 万元，主要是报告期内政府补助较上年增加；
- 6、报告期内净利润较上年同期增加 714.16%，主要是市场情况较好本期收入较上期有所增加。

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	158,910,627.10	144,190,235.46	10.21%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	97,603,656.25	87,501,191.13	11.55%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据服务	111,924,308.98	60,166,705.96	46.24%	-7.21%	-12.17%	3.04%
非数据服务	46,986,318.12	37,436,950.29	20.32%	99.34%	97.09%	0.91%
合计	158,910,627.10	97,603,656.25	38.58%	10.21%	11.55%	-0.74%

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
东北	3,245,094.36	1,918,414.75	40.88%	-39.47%	-22.03%	-13.23%
华北	53,443,755.05	28,633,436.23	46.42%	14.88%	15.84%	-0.45%
华东	47,751,741.14	28,892,960.30	39.49%	12.90%	13.86%	-0.51%
华南	26,469,742.79	17,352,604.03	34.44%	9.34%	14.80%	-3.12%
华中	8,856,693.72	5,299,606.13	40.16%	-0.19%	-9.58%	6.22%
西北	15,589,642.51	12,084,512.62	22.48%	37.27%	21.87%	9.80%
西南	3,553,957.53	3,422,122.19	3.71%	-36.19%	-15.59%	-23.50%
合计	158,910,627.10	97,603,656.25	38.58%	10.21%	11.55%	-0.74%

收入构成变动的的原因:

报告期内，营业收入较上年增加 1,470.04 万元，同比增长 10.21%，本期确认数据服务合同收入 11,192.43 万元，较上年减少 869.49 万元，同比下降 7.21%；本期确认非数据服务合同收入 4,698.63 万元，较上年增加 2,341.53 万元，同比增加 99.34%，主要是报告期内公司在保持原有产品市场份额的基础上，业务团队积极开拓华北、华东区域业务，新签合同额显著增加，同时本期大项目验收导致营收增加。

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	中信银行股份有限公司	3,801,320.77	2.39%	否
2	南京银行股份有限公司	3,633,646.69	2.29%	否
3	宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	3,396,226.42	2.14%	否
4	齐商银行股份有限公司	2,462,264.15	1.55%	否
5	广东省农村信用社联合社	2,332,041.51	1.47%	否
	合计	15,625,499.54	9.83%	-

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	西安优如信信息技术有限公司	613,129.47	49.79%	否
2	广州大略企业管理咨询有限公司	287,128.72	23.32%	否
3	上海宏第网络科技有限公司	187,128.72	15.20%	否
4	深圳市瀚林师苑教育科技有限公司	104,500.00	8.49%	否

5	深圳市璞真管理咨询有限公司	39,603.96	3.22%	
合计		1,231,490.87	100.00%	-

(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	10,635,484.69	8,453,522.74	25.81%
投资活动产生的现金流量净额	1,426,870.21	8,876,402.35	-83.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,245,558.89	-7,887,608.74	71.53%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 218.20 万元，主要原因是本年度销售商品收到的现金较上年增加；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少 744.95 万元，主要是报告期内理财产品购买少了；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 564.20 万元，主要是上年度发放现金股利 470 万，报告期内无现金股利发放，本年度偿还银行贷款较去年同期减少 290 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州天维融科信息技术有限公司	控股子公司	银行组织发展与人力资源管理咨询	3,000,000.00	4,297,973.47	2,881,101.55	3,963,443.86	37,726.21
广州天维邮科	控股子公司	邮政客户的绩	2,000,000.00	1,911,965.91	1,689,504.01	583,941.47	-198,816.67

信息技术有限公司		效管理系统业务					
广州慧绩通科技有限公司	控股子公司	非金融企业绩效管理咨询与培训服务	1,000,000.00	418,139.58	375,787.01	-	- 134,212.99

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州慧绩通科技有限公司	新设立	对于母公司而言，慧绩通的成立将极大助力公司在绩效考核这一细分领域的发展，是公司在横向战略上迈出的重要一步。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,082,163.13	18,227,382.89

研发支出占营业收入的比例%	9.49%	12.64%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科以下	122	70
研发人员合计	125	71
研发人员占员工总量的比例%	18.71%	10.55%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	8
公司拥有的发明专利数量	10	5

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>事项描述</p> <p>2023年1月-12月天维信息营业收入15,891.06万元，主要为银行绩效管理服务收入。由于营业收入是天维信息的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将天维信息收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权的合同条款与条件，评价公司的收入确</p>

<p>关于收入请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（二十四）。</p>	<p>认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年记录的服务收入交易选取样本，核对销售合同、发票、收款凭证、测算服务期间收入、检查验收报告、结算单、成果确认等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）以抽样方式对审计截止日前后重要的营业收入会计记录进行检查，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；</p> <p>（5）向主要客户的交易额和余额实施函证程序，对未回函的函证执行了查看期后回款等替代程序。</p>
--	---

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

企业的任务是发展和盈利，并担负着增加税收和国家发展的使命。我们承担起发展的责任，搞好经济发展，以发展为中心、以发展为前提，不断扩大企业规模，规范管理，依法纳税，为国家发展做出大贡献。

我们秉承可持续发展的理念，以公司的和谐发展不断促进社会责任的履行，依托公司的专业技术、人才和资源优势，推动行业的发展与创新。在公司受疫情影响的情况下，主动为员工着想，不裁员不降薪，积极为解决就业问题做出贡献。

人力资源是社会的宝贵财富，也是企业发展的支撑力量。保障企业职工的健康和确保职工的工作与收入待遇，这不仅关系到企业的持续健康发展，而且也关系到社会的发展与稳定。为了应对国际上对企业社会责任标准的要求，也为了使中央关于“以人为本”和构建和谐社会的目标落到实处，我们的企业必须承担起保护职工身体健康和确保护工职待遇的责任。作为企业要坚决作好遵纪守法，爱护企业的员工，定期安排员工体检，搞好劳动保护，不断提高员工工资水平。

报告期内，公司为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

2023 年世界经济复苏步履维艰，仍未恢复至疫情前水平；中国经济进入结构性转型的变革期，在内外多重压力下，中国经济增速放缓。中国企业发展也因全球需求萎缩、产能过剩，面临着挤压式竞争的挑战和压力。在宏观经济不确定性加剧、经营管理转型深化等背景下，银行业高质量发展及其绩效管理面临着新的挑战与机遇。天维研究院基于 2023-2024 年银行绩效管理发展的洞察提炼出行业九大发展新趋势。

一）全监管时代或已来临，监管体制得到不断完善

2023 年中央金融工作会议指出，“金融是国民经济的血脉，是国家核心竞争力的重要组成部分”，提出“要加快建设金融强国”、“推动我国金融高质量发展”。银行业作为我国金融系统的重要组成部分，近些年来，随着内外部经济金融环境变化，“严监管”主基调也持续加力、加强。根据 KPMG 报告，2023 年上半年监管机构对银行业开出罚单 2,286 张，较上年同期下降了 22.7%，但罚款总额为 127,598 万元，较上年同期增长了 16.20%，且百万以上大额罚单的罚没金额达 91,830 万元，较上年同期上升 45.07%，这表明银行业监管的高压态势依旧严峻。特别地，中央金融工作会议明确提出，“以全面加强监管、防范化解风险为重点”，“依法将所有金融活动全部纳入监管，全面强化机构监管、行为监管、功能监管、穿透式监管、持续监管”，可见，对于金融的全监管时代或已来临。

监管体系进一步革新，监管体制进一步完善。2023 年 3 月 16 日，中共中央、国务院印发《党和国家机构改革方案》，金融监管体系迎来重大改革。在金融监管顶层，组建中央金融委员会和中央金融工作委员会，负责金融稳定和发展的顶层设计，加强监管统筹协调、整体推进、督促落实以及研究审议重大政策、重大问题等，通过强化其在金融工作中的核心领导地位，体现党中央对金融工作的集中统一领导。在金融监管中间层，在银保监会的基础上组建国家金融监督管理总局，中国人民银行对金融控股公司的日常监管职责和金融消费者保护职责、中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）的投资者保护职责等，均划入国家金融监督管理总局。中国金融监管体系形成新的“一行一局一会”格局，中国人民银行专注货币政策和宏观审慎监管；国家金融监督管理总局统一负责除证券业之外的金融业监管，强化机构监管、行为监管，统筹负责金融消费者权益保护，加强风险管理和防范处置，依法查处违法违规行为；证监会则专司资本市场监管。通过这一调整，一方面，厘清央行和金融监管

部门的职责，区分宏观调控与金融监管；另一方面，通过整合监管内容与职能，缓和监管职能冲突，减少监管真空及监管重叠，统一监管思路，落实监管职能。在地方监管层，以维护地区内金融稳定为主要目标，建立以中央金融管理部门地方派出机构为主的地方金融监管体制，一方面统筹、优化机构设置和力量配备，另一方面压实地方金融监管主体责任和属地责任，尤其是针对辖区内的地方性金融组织承担监管职责。通过金融监管体制的改革，“三层+双峰”的监管框架逐渐清晰，宏观审慎管理、微观审慎监管和行为监管框架以及工具之间形成必要的统筹协调，以构建为实体经济顺畅发展提供有力支撑的金融体系，并通过强化对存在系统性风险的重点领域和重点对象的定向治理，发挥防范系统性金融风险的作用。

新政策不断出台，引导银行业行稳致远。随着我国金融改革的不断深化，有关商业银行的监管政策也加紧出台。2022年11月至今，与银行业发展密切相关的政策加码发力主要表现在以下几个方面：第一，强化金融机构公司治理监管。2022年11月，原银保监会发布新版《银行保险机构公司治理监管评估办法》，在监管机构陆续发布银行保险机构公司治理准则和相关要求的基础上，对其开展公司治理监管评估，进一步强化“精细化、严格化、全面化”的公司治理监管原则，推动各类型金融机构完善公司治理，提升治理主体履职质效。第二，强化银行托管、信贷管理能力。2022年12月，原银保监会发布《商业银行托管业务监督管理办法（征求意见稿）》，对商业银行托管业务范围与托管职责、管理要求、监督管理等做出了进一步的规范，进一步加强对商业银行托管业务的监督管理。针对金融服务实体经济发展的新需要，2023年1月，原银保监会发布《固定资产贷款管理办法（征求意见稿）》、《流动资金贷款管理办法（征求意见稿）》、《个人贷款管理办法（征求意见稿）》、《项目融资业务管理规定（征求意见稿）》，解决市场反映较为迫切的有关问题，进一步促进银行业金融机构提升信贷管理能力和金融服务效率，更好服务实体经济。第三，构建差异化资本监管体系。2023年11月，国家金融监督管理总局公布《商业银行资本管理办法》，构建了差异化资本监管体系，按照银行规模和业务复杂程度，划分为3个档次，匹配不同的资本监管方案。差异化资本监管不降低资本要求，在保持银行业整体稳健的前提下，发挥中小银行的金融活水作用，减轻银行合规成本，有利于促进银行持续提升风险管理水平，引导银行更好服务实体经济。第四，风险管理持续加码。针对新形势下商业银行表外业务发展出现的新变化和新趋势，2022年12月，原银保监会发布《商业银行表外业务风险管理办法》，强调商业银行按照管理全覆盖、分类管理和风险为本的原则建立健全表外业务风险管理体系，加强表外业务风险管理，规范开展表外业务，并加强外部监管；针对进一步推动商业银行准确识别风险水平、做实资产风险分类，2023年2月，原银保监会发布《商业银行金融资产风险分类办法》，拓展了风险分类的资产范围，提出了新的风险分类定义，强调以债务人履约能力为中心的分类理念，进一步明确了风

险分类的客观指标与要求，有利于推动商业银行加强信用风险管理、提升全面风险管理能力；针对操作风险管理，2023年7月，金融监管总局发布了《银行保险机构操作风险管理办法（征求意见稿）》，明确了操作风险管理总体目标，完善了操作风险管理体系框架，细化了操作风险管理流程和方法，在考虑机构特性与规模差异的前提下，形成了银行保险机构统一的操作风险监管规则；针对国别风险管理，2023年11月，金融监管总局发布《银行业金融机构国别风险管理办法》，对银行业金融机构国别风险管理职责划分、国别风险转移相关限定性要求等内容进行了修改完善。

二）财富管理普惠化发展，个人养老理财稳步推进

随着经济发展、财富快速累积，居民投资需求更加强烈，投资意识更强。在房住不炒的政策背景下，受资金、利率、改革三大因素的驱动，广大居民的投资逐渐从地产等实物资产转向了金融资产，财富管理市场或将迎来爆发式增长。根据麦肯锡估计，到2025年，中国财富管理市场年复合增长率将达10%左右，市场规模有望突破330万亿元。数据显示（见表3-1），截至2023年6月末，全国共有265家银行机构和30家理财公司有存续的理财产品，共存续产品3.71万只。受内外部环境的影响，加上资管新规落地，净值化改造虽引起各类型机构存续规模的负向变动，但总体仍维持在较高规模水平。

表 3-1 2023 年 6 月末各类机构理财产品存续情况

机构类型	机构数量 (家)	存续产品只数 (只)	存续规模(亿 元)	存续规模同比
大型银行	6	694	7624	-29.43%
股份制银行	11	913	6543	-84.37%
城商行	105	9257	21755	-37.29%
农村金融机构	131	8058	10039	-16.54%
理财公司	30	16202	206652	7.99%
其他机构	12	1938	784	5.95%
全市场总量	295	37062	253397	-13.07%

数据来源：《中国银行业理财市场半年报告（2023年上）》。

客群变迁加速财富管理普惠化。《国家资产负债表 2022》数据显示，居民金融净资产占总资产的比重由2000年的43.07%上升至2022年的59.8%，且非金融资产比重逐年下降态势明显，居民资金加速流向金融资产。根据麦肯锡全球财富数据库的统计，过去10年，中国富裕及以上家庭个人金融资产占比从2013年的36%增至2022年的47%。预计到2032年，富裕及以上客群的个人非存金融资产占比将超过55%。当前，财富管理机构不仅需要满足超高净值、高净值人士与家庭、以及中等收入群体对于专业化财富管理和多元化资产配置的现实需求，也要帮助广大低收入群体获得更多的财产性收入，充分发挥理财“第三次分配”的积极作用，加速推进共同富裕。《中国银行业理财市场半年报告（2023年上）》显示，截至2023年6月末，持有理财产品的投资者数量达1.04亿个，较年初增长

7.24%，同比增长 13.41%；理财市场仍以个人投资者为主，数量为 1.03 亿个，占比 98.87%；2023 年上半年，理财产品整体收益稳健，累计为投资者创造收益 3,310 亿元，“财富”普惠效应进一步提升。基于财富管理普惠化发展，商业银行也纷纷加快相关产品及服务供给。如九江银行在理财业务全生命周期中，坚持做城乡居民“看的懂”、“买的起”、“接得住”的理财产品，并通过理财服务更好地普及金融知识、链接金融市场；理财净值化转型以来，九江银行将公募理财产品的起购金额从 5 万元降至 1 万元，让财富管理更具普惠性。广发银行瞄准年轻客群理财需求，持续推进“智能金”在支付场景、资金转入、市场活动等方面不断升级迭代，增加有温度、大众化、低门槛、易获取的普惠型财富管理供给。

个人养老理财发展阶段性成效显著。人口老龄化进程加快背景下，将长期理财用作补充养老金的居民比例继续大幅提升，由 2021 年的 10%、2022 年的 26%提高至 2023 年的 45%，尤其是 40 岁以上群体该比例达到 58%。2022 年 4 月，国务院办公厅印发了《关于推动个人养老金发展的意见》标志着中国养老金三大支柱体系的进一步完善，11 月个人养老金制度在 36 个先行城市（地区）正式启动实施。与此同时，理财登记中心全面建设并上线个人养老金理财行业平台，支持个人养老金投资理财产品业务全面落地。2023 年 1 月，理财登记中心发布《个人养老金理财产品行业信息平台管理实施办法（试行）》明确，经原银保监会明确可开办个人养老金理财产品相关业务的机构，应在此项业务开办前向理财登记中心申请接入理财行业平台，成为平台参与机构。根据人社部披露数据，自 2022 年 11 月 25 日在 36 个城市试点开始至 2022 年底，个人养老金业务已经成功吸引了 1,952 万名参与者，其中 613 万人完成了缴费，总额达到 142 亿元人民币，标志着养老金第三支柱的突破。在个人养老金理财产品方面，有 5 家理财公司成功开展个人养老金理财业务，有 14 家商业银行代销 19 只个人养老金理财产品。从投资者购买情况来看，已有近 15 万投资者开立个人养老金理财产品行业信息平台账户，累计购买金额近 10 亿元。Wind 数据显示，截至 11 月 15 日，这 19 只个人养老金理财产品自成立以来均取得正收益。从回报率看，这 19 只产品成立以来的平均年化回报率为 3.14%，其中农银理财农银同心灵动 360 天 L 份额成立以来的年化回报率最高，为 7.91%。

三）差异化经营成为共识，差异化经营多路径突破

在严监管、低利率、经济下行、区域竞争加剧等多重不利因素的影响下，银行经营持续承受压力，而数字化等因素又让银行有新的发展机遇。面临上述经营环境，银行纷纷想方设法走出同质化经营的困境，走上差异化经营的道路，他们通过市场定位、产品创新、产品定价、服务过程、客户结构等方面的差异化来提升竞争力；他们通过对内部管理进行优化与提升，升级动力系统，充分激发行员的积极性，为差异化经营提供动力。

大中型银行已经制定差异化经营策略并付诸实践。在严监管、低利率、经济下行、区域竞争加剧等多重不利因素的影响下，国内的大中型银行已经把差异化经营作为目标之一，并且在经营管理中付诸了实践。大型国有银行、股份制银行、头部城商行和头部农商行都在差异化经营管理方面有不同的举措。从内容来看，他们的差异化经营管理包括了战略、产品、服务、渠道、风控、客户服务、营销等方面，涵盖的内容比较广。

中小银行差异化经营已经成为共识，但是差异化经营策略的实施还处于起步阶段。在区域同业竞争加剧的背景下，中小银行盈利水平受到挑战，传统的同质化经营策略已经无法持续，要求其采用差异化经营策略。

中小银行的差异化经营把目标聚焦于利润、成本和风险。随着经济增速放缓、大型银行经营下沉、各类金融机构的设立、金融科技的发展，中小银行面临的区域同业竞争更加激烈，利润水平受到了挑战，而这背后则是成本难降、营收难升、风险难控等。

市场定位、金融产品等是中小银行开展差异化经营的重要突破路径。当前，银行的差异化经营实践主要包括市场定位、营销手段、服务过程、金融产品、产品定价、品牌形象、业务渠道、客户管理、服务模式、客户结构几个方面。其中市场定位、金融产品等成为银行开展差异化经营的重要突破点。调查数据显示，接近6成银行把差异化经营放在市场定位，他们结合本地市场与客户的特征，制定差异化的市场定位，期望从定位方面与竞争对手错位。也有45%受访银行采用金融产品差异化的手段，他们通过对不同客户群体进行划分，有针对性地推出金融产品，提供差异化的金融产品服务，寻求与竞争对手不同的特色化的金融产品，以满足特定客户群体的需求，提升本行的营业收入与风险控制水平，从而达到差异化经营的目标。

中小银行将在市场地位、信息技术等方面发力，促进差异化经营的实施。差异化经营已经成为银行的共识，银行未来将实施有效的策略，推进差异化经营。调查数据显示，有46%的受访银行将实施市场定位差异化的策略，这也说明银行将在当前重点开展市场定位差异化的基础上，未来将继续延续这一策略。银行需要结合客户分布及特征，做好差异化战略的选择。也有44%的受访银行将采用信息技术差异化策略，支持金融产品创新、产品定价、产品营销、客户管理、客户服务等。此外，也有接近40%受访银行未来实施营销手段差异化、金融产品差异化，希望通过差异化的营销手段获取更多客户尤其是特定目标的客户，通过有差异化的金融产品满足不同目标客户群体的需求，打造特色的金融产品体系。

四) 客户为中心理念落地，长尾与高价值客户并重

在激烈的竞争环境中，银行的竞争重点从增量转向存量，深耕已有客户，更加重视对存量客户的经营与挖掘，不断提升客户的价值。他们把以客户为中心的经营理念落到实处，并且深度挖掘长尾客户的价值，不断完善客户经营体系，为客户提供更加优质的服务。

客户为中心的经营理念落地，提升客户体验。面对激烈的竞争环境，银行把客户放在中心的位置，以客户需求为导向，改进内部经营管理体系，更好提升客户体验。在客户为中心理念的落地上，不同银行的侧重点有所不同，大致可以分为两种。第一种是把以客户为中心上升到战略和价值观的高度，围绕客户需求进行顶层设计。这种银行结合客户的需求和特征，全方位调整本行的经营管理体系，比如经营理念、金融科技、产品体系、服务渠道、人才队伍、优化流程等，提供有针对性的综合化服务，增强客户的粘性。比如建设银行把“以市场为导向、以客户为中心”上升到全行的经营理念，为升级经营方法，优化客户体验；招商银行把以客户为中心作为核心价值观，不断提升客户服务能力，为客户创造价值；民生银行坚持“民营企业的银行、敏捷开放的银行、用心服务的银行”三大战略定位，并且把以客户为中心作为“用心服务的银行”这一战略定位的重要内容。第二种是基于以客户为中心的经营理念，从局部入手，提升客户经营服务水平。这些银行虽然没有把以客户为中心的理念贯穿于整个经营管理体系，没有把以客户为中心写入战略，但是基于以客户为中心的理念，他们从局部着手，或聚焦特定的业务模块，或聚焦某个特定的内部运营环节等，解决关键的短板。比如工商银行加快推进个人金融板块生态化建设和数字化转型，以客户为中心，持续完善客户分层分群分类维护，聚焦个人客户核心金融需求，构建财富管理、消费金融、支付结算、账户管理服务新生态；在推进零售业务方面，平安银行从金融科技着手，打造“智能化银行 3.0”，构建真正以客户为中心、数据驱动的经营体系，对零售业务发展战略及经营策略的组合创新和升级，打造零售转型新模式；在财富金融业务方面，交通银行坚持以客户为中心，打造财富金融业务特色，发挥财富管理产品、服务及品牌优势，服务人民群众多层次、个性化的财富管理需求；兴业银行坚持以客户为中心，围绕客户需求，强化科技赋能，在多个细分业务领域打造新产品、新业务，形成鲜明的经营特色，持续深化织网工程建设、场景生态圈搭建、支付结算工具升级等，提升客户经营服务水平。

五）数字化转型走向纵深，守正创新成为发展关键

2022 年 1 月，原银保监会发布的《关于银行业保险业数字化转型的指导意见》（以下简称《指导意见》）明确指出，“到 2025 年，银行业保险业数字化转型取得明显成效”。中国银行业协会发布的《2023 年度中国银行业发展报告》显示，6 家大型国有银行 2022 年科技投入合计为 1,165.49 亿元，同比增长 8.42%。今年是银行业落实《指导意见》的第二年，也是银行数字化转型纵深发展、全面变革的关键年，银行业应当加大数字化投入，结合自身资源禀赋，持续强化自身数字化转型发展能力，不断提升

市场竞争优势。

不同禀赋银行的数字化转型模式。由于自身资源条件差异，各类银行数字化转型方式存在差异，数字化转型模式也各有不同。目前，业界实践较多的主要模式有“全能金融航母式”、“专业服务外包式”和“纯互联网基因式”。“全能金融航母式”的主要特征是投入大量的人力物力，对业务模式进行数字化重塑，甚至成立金融科技公司，向外输入金融科技产品。工商银行、建设银行等国有大行及部分全国性股份制商业银行是典型代表。以工商银行为例，整合设立总行金融科技部和业务研发中心，新设全资子公司工银科技和软件开发中心成都、西安研发部，组建金融科技研究院，力图通过智慧银行生态系统（ECOS），对整个业务流程进行全面的数字化重构。“专业服务外包式”主要是由于商业银行自身资源储备无法支撑数字化转型所需要的大量人力物力的投入，而在此过程中大量涌现出的金融科技专业公司，他们通过其专业化的服务，满足了银行数字化转型需求。中小型股份制商业银行、地区农商银行等区域性银行多采用这种模式。在大行数字化“先发优势”引领下，“被迫”参与数字化转型竞争的中小银行在第三方科技公司的帮助下，可利用更小成本方式，实现数字时代的业务流程重塑。“纯互联网基因式”是指在初创时就带着“互联网基因”，充分利用金融科技技术的新型互联网银行，如新网银行、网商银行、微众银行和百信银行。这些银行借助数字化技术，依托和传统商业银行完全不同的生产组织方式，探索出了一条金融科技应用和开放银行创新的全新路径。

锚定业务发展，守正创新数字化转型。数字化转型的核心是数据，关键在于应用。天维研究院利用 Python 文本统计分析技术，对 42 家 A 股上市银行 2022 年和 2023 上半年度的年报进行数字化关键词提取，绘制关键词热力图。横向来看，场景、金融科技、信息科技和手机银行是当前上市银行数字化转型的热点，数字化与场景金融融合是各类银行关注的重点；纵向来看，股份制银行数字化热点阈值最宽，积极走在数字化应用探索的最前沿，城商行更加关注信息科技及金融科技建设，国有大型银行聚焦金融科技和手机银行，加速数字化推进普惠金融，而农商行数字化热力带较窄，数字化应用处于追赶阶段。当前，商业银行数字化转型进入深水阶段，在市场竞争激烈背景下，业务发展趋同导致使用基本相似的数字技术或算法的数字化转型赋能“乏力”，即提供的线上化产品或者服务同质化，陷入“内卷”困境。这就需要商业银行在数字化转型过程中锚定业务发展，走差异化道路，积极创新发展，实现“破圈”。如大型银行中的中国银行积极推进境外金融数字化转型尝试，截至 2023 年 6 月末，其境外企业网银已覆盖 54 个国家和地区；交通银行持续加大科技人才投入，建设云上交行，以远程视频服务构建“云网点、云柜员、云管家”服务体系。中小型银行中，苏州银行与苏州自贸片区联合研发便利性移动支付工具“Su-Pay”，解决了外籍人士在小额消费场景缺少便捷移动支付工具的痛点，采用了全线上审核技术，解决“不见面审批”的难点，解决了外籍人士开户身份核验的堵点，属

于全国首创的金融创新服务方案；重庆银行的“星链智慧营销平台”，是新一代基于大数据的面向线上零售客户的数字化营销与获客工具，可实现营销全链路定制；广发银行针对科技赋能过程中暴露出的部门分割严重、体系与数字化探索有一定冲突、部门间配合成本高等问题，建立了“以客户为中心”的场景驱动型敏捷组织“业务合作伙伴(ITBP)”，科技人员前台化转型向纵深迈进。

值得注意的是，一些银行已经在人工智能方面进行了实践与运用，并取得了显著的成效。比如建设银行探索人工智能（AI）技术在金融市场交易中的运用，并成为首批推出银行间货币市场“AI 交易员”的银行；农业银行深入研究 AI 大模型技术趋势，启动新一代 AI 平台建设，提升智能语音助手、智能客服、智能搜索等服务的准确性和个性化；招商银行积极运用 AI 技术，确保托管业务高效响应，打造托管+2.0 增值服务平台，进一步优化完善投研服务功能，构建“资产守护、资源链接、运营外包、数字化服务”全新托管服务体系。

总之，商业银行要实现高质量发展，数字化转型是“必选项”，特别是当前消费数字化和产业数字化蓬勃发展的背景下，更需要提升业务数字化能力，深入消费和产业场景，持续提升数字化应用能力，以数字化转型驱动自身的高质量、可持续发展。

六）场景金融成营销抓手，平台与数据价值待发挥

场景金融是当前银行业营销推进的重要手段，毕竟“得场景者得天下”。在银行差异化发展趋势下，银行基于自身资源禀赋，布局和推进场景金融，促进特色化经营，深耕市场。从当前银行场景金融发展的态势与实践来看，平台生态整合能力与数据赋能是突破重点。

打造平台生态整合能力，是场景金融营销的底色，银行要发挥平台生态整合在场景金融中的价值。银行的营销管理推进经历了“靠骨干--靠全员--靠产品--靠平台”的阶段，如图 3 所示，而场景金融的逻辑思路恰好契合了靠平台阶段，是营销进入靠平台阶段的具体表现之一。场景金融就是将金融服务融入到各类常见的场景中，以场景为依托向用户提供触手可及的金融服务，进而与用户形成高效、持续的联接。整个场景的建设和运营是基于银行对用户进行管理运营而开展的；同时要通过非金融的生态嵌入来导入金融服务，在非金融生态方面抓住客户需求痛点，提升专业度，促进客户与银行在生态场景中共创、共建、共享、共赢。



图 3 银行的营销管理推进

因此，场景金融的可持续推进，关键是银行要打造自身的平台生态整合能力，加强生态场景建设，以非金融生态强化与用户的联结，促进金融服务延伸。当前已经有很多银行在非金融生态场景建设方面往前走了一大步，并呈现出各自的特色。

数字经济浪潮与银行数字化转型下，数据赋能是当前银行场景金融营销突破的又一关键点，银行需要充分发挥数据的价值。在场景金融 4.0 时代，除大数据和人工智能外，云计算、5G、物联网、区块链、数字孪生等技术在金融场景中愈发重要，数据技术赋能场景生态平台建设与运营，实现对场景价值的动态管理。一方面可增强批量化、轻型化的拓客能力，围绕场景中的资金、数据和服务流向，构建关键数据分析模型和灵活组装的金融产品，实现差异化服务，提升用户体验，同时精准投放资源，降低场景运营成本；另一方面实施主动型风控策略，沉淀场景数据并转化为资产，在场景的各服务环节融入数字技术，构建数字信用体系，提升风险预判和面对风险变化的快速决策与处理的能力。

七) 产品服务创新受重视，产品创新能力有待提升

差异化经营已是银行业当前及未来转型发展的必由之路，随着大行下沉的持续推进，城商行、农商行等中小银行的差异化经营更是迫在眉睫，而产品与服务是银行业触达客户群体的重要载体，是银行实现经营目标的重要抓手，银行的差异化经营离不开产品与服务的持续创新。

(1) 产品服务创新是银行获得发展优势的重要突破点

当前银行业竞争愈加激烈，经营发展压力持续加大，各家银行都在业务经营、内部管理方面不断改革创新，以取得发展优势、增强发展动力，产品与服务的创新成为重要突破点。

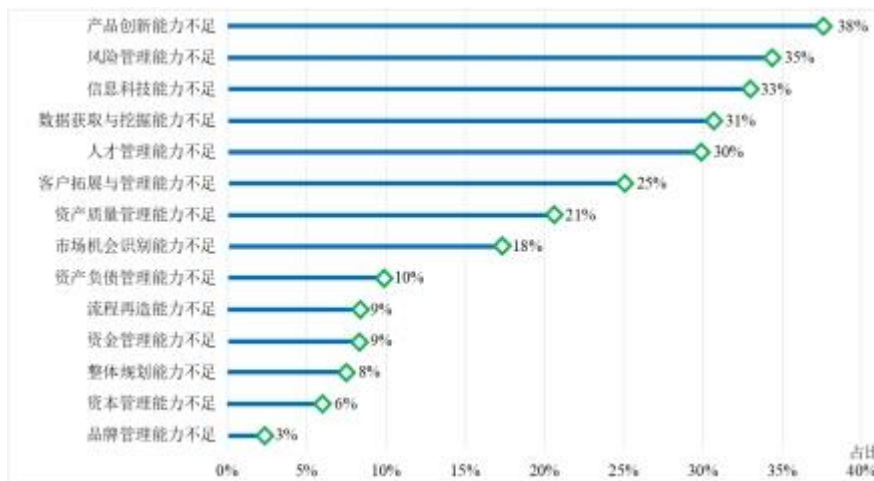
目前很多银行在产品与服务创新方面进行了诸多实践，总结而言，主要有以下几个方面特点：一是基于自身资源与区域禀赋，因地制宜推进产品创新。比如渤海银行在绿色金融领域进行信贷投放时，根据项目本身的特点差异化定制信贷产品，有力支持绿色项目的顺利推进；在支持与服务天津市垃圾焚烧处理及发电的重点绿色项目时，渤海银行试点建立“动态管理+重点项目沟通对接”机制，深入研究并结合企业经营与融资的实际情况，差异化定制“绿色特定资产支持贷款”信贷产品，针对性开发风险评估模型，落实系统支持。二是强化数字化技术应用，提升产品渠道渗透力。比如工商银行创建了互联网金融、大数据与人工智能、云计算、区块链与生物识别等“七大创新实验室”，在金融创新上进行全面布局，全面推进企业级数据应用体系建设，并持续推进银行的大数据和信息化战略，投入近千个应用创新项目，加快推动科技与业务的融合创新，从产品、场景、渠道等多维度推动 e-ICBC 互联网金融发展，待银行的系统完成以后，产品体系将实现更新换代和升级改造。药都农商银行丰富“信贷工厂”项目，开辟 APP 线上申请渠道。三是强化与第三方的合作创新与产品投放。譬如阳泉农商银

行与第三方合作推出“暖阳阳”系列的零售信贷产品；东方农商银行在第三方 APP “我的连云港” 中嵌入“指尖贷产品”，主要针对公务员、国企等单位员工，其特点在于获客方式发生变化，直接在 APP 终端获客，而非简单的“扫码--支付--测额--授信”。

天维研究院对 300 多家中小银行差异化经营的调研结果显示，被调研中小银行认为产品与服务创新对于自身差异化经营具有重要作用，45% 被访银行采用金融产品差异化的手段，通过对不同客户群体进行划分，有针对性地推出金融产品，以满足不同客户群体的需求，提升本行的营业收入与风险控制水平，从而达到差异化经营的目标。

（2）产品创新能力有待提升

虽然银行在产品与服务创新上持续推进，也初步取得了一定的成效，但是由于中小银行在科技、人才、数据等方面存在短板，导致产品创新能力不足，仍有较大的提升空间。天维研究院调研发现（如图 4 所示），接近 4 成受访银行认为自身产品创新能力不足是制约银行差异化经营的首要因素。



数据来源：天维研究院调研

图 4 对银行差异化经营产生负面影响的因素

八）业财融合逐渐被关注，全面预算管理得到推进

近年来，在利率市场化、金融脱媒等多种因素的持续作用下，国内商业银行净息差迈入了下降的通道。净息差的显著收窄，对商业银行的盈利能力产生负面效应，商业银行资产负债管理正面临严峻的挑战。2023 年 2 月，原中国银保监会与中国人民银行下发《商业银行资本管理办法（征求意见稿）》，对商业银行的资产负债、信用风险计量等方面的精细化管理提出了更高要求，业财融合是商业银行优化现有资源配置的有效途径。

（1）业财融合逐渐被关注，成为财务管理实践的重点方向

大数据时代背景下，商业银行业财融合能够满足新的发展要求。随着大数据时代的来临，银行的财务管理范围不断扩大，会计职能不断完善，财务管理工作也面临前所未有的挑战。而业财融合工作

的开展能够避免风险，应用大数据技术能够对行内系统进行有效整合，确保业务系统的数据能够为财务运行工作提供支持。除此之外，这也能够将业财融合的优势充分发挥出来，加强财务对业务的统筹及监督管理力度，不但能使风险防控及业务监管水平得到提升，还能够推动商业银行长远发展目标的实现。随着数字化经济的发展和新技术的运用，业财融合成为银行实现经济效益和增值的重要途径，充分应用大数据技术能够使银行在业财融合时更加深入，确保财务管理质量及水平的提升。

商业银行业财融合也是精细化管理的需求，促进财务管理精细化。商业银行业财融合能够跟随时代发展趋势，使财务管理工作得以完善，业财融合能够对银行业务信息及财务信息进行精准分析，对不同部门的数据信息进行有效整合，确保银行开展财务管理工作的完善性，进而以银行发展情况为依据制定科学合理的发展规划，作出高质量决策。业财融合能使商业银行的业务部门以及财务部门保持有效的沟通交流，将大数据的作用充分发挥出来，实现流程再造及信息共享，提升财务核算及预算的精准性和客观性。随着行业竞争的日益激烈，银行所面临的风险呈上升趋势，商业银行业财融合能够提高自身风险防控能力。

（2）推进全面预算管理

预算管理是指为确保预算资金规范运行而进行的一系列组织、调节、控制、监督活动的总称。在银行经营管理实践中，预算管理是银行战略落地的关键环节，科学有效的预算管理能促进银行的平衡发展，全面推进银行健康运营。

当前，很多银行正在推进全面预算管理建设，全面预算管理是银行全方位、全过程、全员参与的预算管理活动，即利用预算体系，在银行各个部门之间对人、财、物等资源进行分配、调节和控制，以便选择最优方案，从而有效地组织和协调银行的日常经营活动，最终完成经营目标。全面预算管理是一种重要的管理工具，银行进行全面预算管理具有重要意义。第一，有助于提升其战略管理能力，战略目标通过全面预算予以量化分解。第二，预算指标成为绩效考核的依据，促进预算高效率地达成，为战略落地提供保障。第三，实施全面预算有利于提高银行运用资源的效率，避免资源浪费。第四，推行全面预算可以使银行有效地管理经营风险与节约成本。第五，全面预算可以加强银行各部门之间的沟通，使各部门之间的配合更为密切。

九）人才能力发展受重视，注重人力资源效能提升

当前，一方面，银行业处于转型变革期，传统业务亟需创新发展，如推进财富管理，新兴业务艰难探索，如绿色金融、养老金融、乡村振兴业务等；另一方面，随着数字化转型的推进，商业银行正探索自身的转型布局并付诸实践，在业务、组织、经营管理等方面都进行变革调整，而这些变革需求都对银行的人力资源管理变革提出了新的要求。只有人才资源满足变革需求，商业银行才能有效执行

战略规划、推进战略落地，实现战略变革目标。然而，经过多年的发展，目前商业银行人力资源及其管理已有沉疴，存在一些急需解决的问题，譬如人员结构失衡、能力不足、效能不高等。为保障商业银行经营管理变革有效推进，近年来越来越多银行关注人才管理的变革，主要聚焦于两个方面：一是人员能力发展，二是人力资源效能提升。

（1）基于业务目标，推进人才能力提升

业务转型对人员能力提出了新的要求。当前银行正处于转型变革时期，各项业务与管理转型都在持续推进，对人员能力也提出了新的要求。国有大行、股份制银行以及一些上市城商银行、农商银行，对相关人才能力的需求以及相应人才能力都有较为明确的要求和定位。随着数字化转型的深入推进，各家银行对金融科技及数字化各层次专业人才及其能力提出要求，比如工商银行对于数字化网络安全人才的需求，包括了领军人才、创新人才、专业人员和青年人才等多个能力层次。同时，随着各项业务转型的推进，对相关专业人才的需求也随之加大，比如乡村振兴、绿色金融、财富管理、风险、经营管理等领域的专业人才。

出于推进零售财富管理转型、绿色金融等业务创新发展以及内部管理提升的需要，银行在相关人才能力的提升方面也进行了诸多实践。一是通过人员重构增强业务拓展能力。常熟农商银行零售业务团队能力建设采取“裂变式”的“老带新”的能力成长模式。从成熟团队中遴选精英干将，派生发展出新生团队，将新生团队空降至其他网格区域，再将生田变为熟田，逐渐复制扩散，打造具有普惠试验特色的“网格化+团队裂变”的扩展模式。承德银行积极探索零售业务集中管理模式，2023年承德银行进行组织架构调整，承德区域内原零售支行的零售贷款业务上收至总行，并成立南、北零售专营团队；在廊坊地区成立面向京津市场的个贷专营团队。二是通过考核评价促进能力建设。招商银行建设覆盖全体干部员工的“业绩+能力”双维度绩效考评体系，并按年度开展绩效考评工作。报告期内，招商银行优化总行部门和分行领导班子成员绩效考评体系，举办绩效管理赋能认证培训班，将全流程绩效管理纳入领导力的培训必修课。

（2）注重人力资源效能提升

近年来，人效、增效降本的话题热度居高不下，提升人效已经成为很多企业HR和管理者的关注焦点，商业银行更是如此。高人效的企业有共同的特征：清晰明确的战略和实现路径，敢于自我变革的领导班子，执行力强的人才梯队，开放、包容、创新的组织文化。而低人效的企业也有典型特征：组织层面存在“大企业病”，组织协同效率低，审批流程长，决策慢，流程不完善，数字化成熟度低，组织管理成本高，内耗大；人才管理层面，缺乏人才标准和人才规划，人才错位、缺位，断层严重；团队效率低，员工发展动力和意愿不足，“能人”留不住；文化层面，上下不同欲，横向部门墙，人和

人之间信任感低，存在本位主义，员工敬业度低等。

人力资源效能提升是一项系统性工作，需要人力资源管理各方面统筹推进，需要银行整体上“布好阵、用对人、做好事、分好钱”，相对应就是要紧抓“责、人、事、利”这几个方面，实现效、责、人、事、利“五位一体”，系统性促进效能提升。

责是指部门/总支的协同，实现权利下放、责任下沉，流程贯通、一线决策。一是构建倒三角组织架构，让听得见炮声的人做决策。谁面向市场就给谁更多权力、承担更多责任，使其敢于现场做决策，更及时有效地服务顾客，增强竞争力。在这种组织架构中，高层作为政策的监督者，负责对整体情况进行观察、监督和推进，实现管理集约化，同时将管理决策前移，向支行倾斜和转移。二是建设流程型组织。充分授权的对立面是风险不可控，因此需要建立专业分工、相互监督、相互制约的流程型组织，同时也能实现责任下沉、权力下放，70%的工作应该在流程上直接跑完。三是建设总支联合敏捷团队，贴近市场，设定增长主题，为业绩增长负责。通过设定贯通组织上下的“北极星”愿景，使团队拥有共同的奋斗目标，在此过程中持续为团队赋能，充分利用技术快速迭代任务与工作，促进高效地服务客户。

人是指提升人岗匹配度和人效。一是明确核心岗位和一般岗位，在此基础上促进岗位工作场景化、标准化、模板化，提升履职能力，明确每个岗位的日周月季年要做什么、怎么做，让每个人的工作有标准、有重点、有方向，通过岗位要求动作的抓手来落实职责。二是明确核心岗位画像，通过岗位画像推进人岗匹配。从任职资格、知识技能、素质、行为、贡献等多维度完善岗位画像的标准，并把岗位画像与人才盘点相结合，促进人岗匹配度提升。三是人员双选与妥善分流，重要岗位竞聘要实现竞聘岗位、任职资格、任期目标、任职待遇、竞聘过程、退出承诺“六公开”，减少改革矛盾，打造总部人才供应链，实现干部有后备、专业有培养、总支有流动。

事是指绩效目标制定、过程管理、结果评价的PDCA绩效闭环管理。一是打造总部绩效管理的红黑旗运行机制。事随旗下，重点工作、重要指标、重大活动与红黑旗挂钩，执行有力得红旗，执行不力得黑旗；及时评价，按月统计事项完成情况，及时打分与红黑旗挂钩；公开晒榜，建立红黑榜，实时公布各级机构红黑旗获得情况；知耻后勇，采取排位机制与红旗抵黑旗机制，与员工“面子”挂钩；旗帜定位，将红黑旗考评结果与“位子”“票子”挂钩，落实全员能上能下、收入能增能减的机制。二是推进OKR敏捷效能管理。首先通过目标分解，将OKR进一步向下分解成关键任务，并且需要指定完成任务的关键主体，明确工作要求。然后需要在目标执行过程中定期督导，执行人员定期回顾OKR并及时纠偏，保证行动计划与目标、结果的一致性。最后通过目标执行带来的业绩结果，定期分析和复盘，迭代优化目标，由此形成“制定--分解--执行--复盘”的任务目标闭环管理流程。

利是员工的激励与发展。一是晋升要扩宽员工发展通道，让每位员工面前架一部梯子。建立管理+非管理的双通道职级体系，设计各序列的职业发展路径，拓宽人才发展空间，促进人才合理流动，合理配置全行人力资源。二是薪酬要利出一孔，构建以奋斗者为本的价值分配体系。逐步推进以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪，运用“组织绩效影响程度--人才稀缺程度”二维分析模型，确定各序列岗位薪酬资源分配策略。三是搭建全面认可的激励积分管理体系。员工积分管理，以积分来反映和考核员工的综合表现，并将奖惩与积分挂钩，有助于充分激发员工的内在动力，成为绩效考核的有益补充。积分可以使用到职级晋升当中，若积分仍有富余可通过兑换相应的奖励“消分”，提高积分的激励性和趣味性。

目前，一些银行已经推进人效管理提升工作，譬如灌南农商银行实施人力资源及效能提升项目，建立“素质优良、结构合理、梯次分明、充满活力”的人才体系；提供平台，建立“支撑有力、协同高效、反应敏捷”的组织体系；人岗匹配，建立“职责明确、层级分明、类别清晰”的岗职体系。清徐农商银行按照资源整合、培育人才、绩效匹配的管理思路，完成了对岗位职责、岗位能力、岗位应急的精准优化，进一步推进员工差别化激励、专业化成长、等级化管理，确保岗位管理更彻底、更高效，促进效能提升。工商银行阳泉市分行按照省分行“三增三降三强化，三亮三比三评价”工作机制，从机构、人员、岗位等多维度持续不断优化人员配置，人力效能不断提升。

（二）公司发展战略

天维信息一直致力于积极推动绩效管理向数字化、智能化、生态化转型，为以金融机构为主的企业提供绩效管理综合解决方案服务。未来，天维信息将紧跟金融科技发展趋势，着力打造高绩效工作平台，从广度和深度等多个维度加强拓展公司业务，不断扩大公司市场份额。



图 5：高绩效平台

1、技术层面，以“分布式、云计算、大数据”为平台，积极探索前瞻技术。新一代的绩效管理平台采用“分布式、云计算、大数据”技术为基础技术平台，实现敏捷开发、持续交付、跑批性能优化，并探索人工智能等前瞻技术在系统中应用。

2、应用层面，构建一站式高绩效平台的场景应用。通过打造“合力、动力、能力”三力模型应用场景，循序渐进，实现绩效管理自动化、提升员工积极性、促进银行业务发展等三层效果。



图 6:三力模型应用场景

3、数据层面，以数据驱动绩效数字化，挖掘数据价值。通过将绩效管理系统数据加以规划和治理，形成数据资产，构建数据中台，进行数据挖掘，再加以利用，打造综合性数据能力的数据中台。

4、运营层面，构建数字化运营体系。通过建立数字运营组织及保障机制，以数据、平台工具为支撑，围绕制度体系、文化体系、软件体系、运营体系建立运营方案，从而让运营触达到银行员工、厂商员工，实现三层效果。

5、生态层面，构建多层次的高绩效生态圈。通过以移动互联网、云计算、大数据、人工智能、区块链等新技术为手段，以“赋能员工、激活组织，生态连接，智慧协同”为目标，以“开发商-银行-银行行员-第三方合作伙伴”形成多层次高绩效生态圈，建立社会级、赋能型的数字化绩效管理云服务平台，推动银行绩效管理数字化转型和升级。



图 7：高绩效平台生态圈

天维信息致力于运用最先进的技术不断提升金融行业的运营效率。未来，天维信息与客户的合作将更深入与更多维，以科技力量打造现代化的高绩效工作平台，为金融机构打造包容开放、生机勃勃、健康良性的互联网金融生态，贡献自己的力量。

（三）经营计划或目标

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

1、深度挖掘现有客户需求，积极拓展大中型银行客户

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

2、立足银行业，积极向其他金融行业扩展

银行业是社会金融最基础、最重要的行业，也是金融 IT 解决方案行业最主要的市场。公司在该行业市场，注重与最具代表性的行业客户的合作，一方面这些行业客户业务比重大，行业代表性强，另外此类行业客户在银行业信息化发展上基础好，创新意识和能力强，愿意投入，通过与这些重点客户的合作，一方面积累经验，完善产品，另一方面这样的合作可以带来良好的示范效应。公司已在全国

除西藏之外的 30 省市构建了广泛的客户网，通过与这些客户的合作，树立典范，并逐步向同行业其他客户或其他行业客户进行推广，形成全面的发展格局。

3、拓展业务领域，增加新的利润增长点

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

4、不断提升团队专业能力

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

5、加强公司精细化运营管理

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

（四）不确定性因素

随着天维信息的迅速发展，对公司未来发展或经营计划有重大影响的不确定因素主要来自市场竞争，主要包括金融行业数字化建设不及预期、银行业改革尤其是省联社的改制不及预期、行业竞争加剧导致客户流失、人力成本大幅上升等，公司将密切关注市场变化，及时调整以应对变化。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及股权分散风险	股份公司成立前，公司治理机制及内部控制不完善；股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系；2020 年 5 月，由基础层调为创新层后，公司进一步建立健全公司规章制度，提升公司管理层的规范治理及内部控制意识。随着公司经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。

	<p>公司现有股权较为分散，公司控股股东、实际控制人丁家奎直接持有公司股权比例为 26.03%，通过广州小雨和深圳小树苗间接控制公司股权比例为 6.66%，合计控制公司 32.69% 股权。若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权发生变更、或更加趋于分散，可能会进一步削弱实际控制人对公司的控制力，给公司生产经营和未来发展带来潜在风险。</p> <p>应对措施：加强公司内部治理及制度建设，进一步提高公司的董事、监事、高级管理人员规范治理和内部控制意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。若发生实际控制人持股份额被稀释，降低公司股东大会对重大事项决策效率的情况，实际控制人将与其他股东签署一致行动协议，来提高公司的决策效率。</p>
<p>技术革新风险</p>	<p>公司主营业务从属于软件和信息技术服务行业，该行业技术具有更新周期较短、升级频繁、继承性强等特点。因此企业若想持续经营，要求其能够准确把握技术的发展趋势，加大研发投入，保持较高的技术水平和较快的研发速度。若公司对行业技术发展趋势的把握出现偏误，或者技术水平及研发速度未能跟上行业水平，将会阻碍公司发展。</p> <p>应对措施：公司将加大对前沿技术的研发和投入，提高科技研发能力，使公司的研发水平始终保持行业领先地位。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>公司主要从事银行绩效考核解决方案服务，属于银行业 IT 行业，目前从事该行业的企业日益增多，市场竞争激烈。经过多年经营，公司已在该领域取得多项软件著作权，建立了成熟的服务体系和商业模式，拥有较为广泛的客户群体和稳定的市场地位。但随着国家政策的大力支持和银行业对 IT 需求的大幅提升，未来将会有更多企业参与银行业 IT 行业，导致市场竞争加剧。如果公司业务不能保持良好增长态势，公司服务不</p>

	<p>能持续满足客户需求，则会对公司经营造成负面影响。公司需不断加大研发投入，大力引进高端人才，深化数据服务模式，以增强核心竞争力。</p> <p>应对措施：公司将在提升理论研究、技术研发实力，增强核心竞争力的同时，深化升级数据服务模式为“高绩效工作平台”模式，进一步提升公司在精细化管理领域的行业地位。</p>
应收账款可回收性的风险	<p>2023年12月31日,公司应收账款账面净额为1,430.67万元,较上年年末减少196.40万元,可见应收账款金额仍较大,若公司的应收款项长时间不能收回或发生大额坏账,将影响公司的营运资金,对公司的生产经营活动和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格合同评审、加强客户信用管理、完善定期对账、催收制度，指定专门人员定期了解客户的付款进度及其经营动态，动态监测应收账款的变化，对应收账款风险保持全程有效的管理，尽可能保证款项及时收回，以降低公司应收账款发生呆坏账的风险。</p>
政策风险	<p>公司所处的软件和信息技术服务行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规，从税收减免、投资优惠、支持研究开发、加强人才培养到知识产权保护等方面，对公司所处行业给予大力扶持。公司的持续快速发展与国家宏观经济环境、产业政策、行业竞争格局变化等因素密切相关，不能排除有关扶持政策的变化给公司经营带来的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展绩效管理业务,通过提升研发水平和市场洞察力规避政策风险带来的不稳定性；同时,把握国家经济发展方向和国家政策方向,减少政策风险给企业带来的影响。</p>
人才流失风险	<p>公司从事的银行绩效考核解决方案业务，属于资金密集型和知识密集型行业，高端咨询和项管人员、核心技术人员是公</p>

	<p>司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。若公司的人力资源政策对现有高端咨询和项管人员、核心技术人员吸引力下降，将可能导致核心人才的流失，削弱企业竞争力，对公司经营具有不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大对高端人才的投入，加强企业文化建设,不断健全人才培养机制、晋升激励机制、绩效考核机制和股权激励机制,持续扩大对高端人才的吸引力。</p>
<p>净利润下降风险</p>	<p>受到全球经济影响，世界经济复苏步履维艰，仍未恢复至稳定水平；虽然本期营收收入较上期增加 1,472.04 万元，净利润增加 310.79 万元，随着行业形势发展，若企业自身应对不当，可能存在经营业绩下滑导致利润下降甚至为负的风险。公司继续加强项目管理与新市场开发，努力提升项目质量，优化成本费用，以提高公司盈利水平。</p> <p>应对措施：销售工作和项目日常工作正常开展，公司经营将恢复正常经营态势；当前市场逐步回暖，公司通过扩大销售团队积极拓展市场；推行项目强制标准提升项目质量，保证项目正常运行；同时通过编制管理严格控制人数增长及各项成本支出。以上举措可有效降低和规避净利润下降风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	20,000.00	0.019%
作为第三人		
合计	20,000.00	0.019%

上海华益企业管理咨询有限公司于2022年12月起诉广州天维信息技术股份有限公司在内部专刊某篇文章中的配图侵犯华益著作权，该案于2024年3月25日在广州天河区人民法院开庭。当庭因华益证据不足无法支撑其主张，所以申请看庭后补充证据，目前暂无后续。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购销商品、提供和接受劳务的关联交易		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

所有承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	圈存受限资金	其他(圈存受限)	524.16	0.0004%	银行贷款圈存受限
总计	-	-	524.16	0.0004%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司资产权利受限事项主要是由于银行贷款圈存受限，不会为公司财务带来重大风险，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	丁家奎	18,367,801	0	18,367,801	26.0348%	14,510,251	3,857,550	0	0
2	深圳小树苗股权投资中心(有限合伙)	9,975,895	0	9,975,895	14.1400%	6,992,603	2,983,292	0	0
3	姚慧明	7,467,054	0	7,467,054	10.5839%	5,690,293	1,776,761	0	0
4	徐志信	7,350,659	0	7,350,659	10.4189%	5,690,291	1,660,368	0	0
5	王远光	6,908,353	0	6,908,353	9.7920%	5,181,265	1,727,088	0	0
6	张鸣先	6,448,999	0	6,448,999	9.1409%	0	6,448,999	0	0
7	广州投资管理合伙企业(有限合伙)	4,904,196	0	4,904,196	6.9513%	3,269,467	1,634,729	0	0
8	苏家怡	3,161,277	0	3,161,277	4.4808%	2,370,960	790,317	0	0
9	广州科技创新投资控股有限公司	2,822,040	0	2,822,040	4.0000%	0	2,822,040	0	0
10	谭健健	1,295,881	0	1,295,881	1.8368%	0	1,295,881	0	0
	合计	68,702,155	0	68,702,155	97.3794%	43,705,130	24,997,025	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为公司的第一大股东丁家奎，截至 2023 年 12 月 31 日，丁家奎直接持有公司股权比例为 26.03%，通过广州小雨和深圳小树苗间接控制公司股权比例为 6.66%，合计控制公司 32.69%股权。截至 2023 年 12 月 31 日，丁家奎先生通过广州小雨（其在广州小雨中占有的份额为 67.31%，广州小雨持有公司 6.95%的股份）间接持有公司 4.68%的股份；通过深圳小树苗（其在深圳小树苗中占有的份额为 14.00%，深圳小树苗持有公司 14.14%的股份）间接持有公司 1.98%的股份。

丁家奎合计直接及间接持有公司 32.69%的股份总额。

丁家奎，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1991年7月毕业于中山大学考古学专业，取得学士学位；1994年7月毕业于中山大学文化人类学专业，取得硕士学位；1994年7月至1995年10月在广州市社会科学院社会问题研究所承担科研工作；1995年10月至1997年3月在广州金固网络安全技术有限公司任综合管理部经理、总经理助理；1997年3月至2001年4月在广州易达计算机系统有限公司先后任综合部经理、销售部经理、公司副总经理；2015年6月起至今在广州小雨投资管理合伙企业(有限合伙)任执行事务合伙人；2015年7月至2021年5月在山西阳曲农村商业银行股份有限公司任独立董事；2016年11月起至今在广州天维融科信息技术有限公司任执行董事；2022年10月起至今在广州天维邮科信息技术有限公司任执行董事；2001年5月起至今就职于广州天维信息技术股份有限公司，现任公司董事长兼总经理。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	-	-

公司拟以现有总股本 70,551,000.00 股为基数（以股权登记日为准），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配 3,527,550.00 元。

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

(1) 高新技术企业证书

2021年取得证书编号为GR202144013465的高新技术企业证书，有效期为2021年12月31日至2024年12月30日。

(2) IT 服务管理体系认证证书

2021年取得IT服务管理体系认证证书，有效期为2021年7月19日至2024年7月18日。

(3) 信息安全管理体认证证书

2021年取得信息安全管理体认证证书，有效期为2021年7月20日至2024年7月19日。

(4) 质量管理体系认证证书

2021年取得质量管理体系认证证书，有效期为2021年4月24日至2024年4月23日。

(5) 知识产权管理体系认证证书

2021年取得知识产权管理体系认证证书，有效期为2021年12月31日至2024年12月30日。

(6) CMMI-3 证书

2021年取得CMMI-3证书，有效期为2021年10月14日至2024年10月13日。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司主要通过软件产品著作权申请以及技术发明专利申请来进行知识产权保护。在2023年公司获授权5件发明专利，著作权登记26件，总的知识产权数达到136项，核心竞争力不断增强。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动，主要通过软件产品著作权申请以及技术发明专利申请来进行知识产权保护。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发目前包含理论研究和产品研发，二者相互协作、促进，共同推动公司业务能力水平提升。

1、公司设立了天维研究院，通过前沿理论研究以满足公司业务拓展及质量提升需求。研究院除了定期发布年度著作与趋势报告、半年度期刊《知行》、双月刊《银行绩效考核专刊》等成果物外，对于前沿绩效考核理论、行业热点与公司战略业务等开展专题研究，为公司业务发展赋能。

2、产品研发以绩效管理平台为核心，以自有平台化的自主研发系列软件产品为基础，结合客户个性化需求以及前沿业务进行系统研发和应用设计推广。通过引进大数据、人工智能、云计算、区块链等先进技术，公司目前能够满足省联社、城商行、农商行、股份制银行等不同类型银行技术需求。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于人工智能的高绩效工作平台研发	3,066,857.11	3,066,857.11
2	基于云计算的省联社绩效管理平台	2,445,291.90	8,578,550.54
3	基于华为云及腾讯云的省联社绩效管理平台	2,314,305.64	8,738,943.74
4	基于大数据的省联社绩效管理平台研发	1,936,250.52	1,936,250.52
5	企业内部运营信息化平台二代研发	1,577,601.92	1,577,601.92
合计		11,340,307.09	23,898,203.83

研发项目分析：

报告期内，公司作为国家高新技术企业，持续加大研发投入，注重技术的积累与创新，不断提升行业内的核心竞争力。公司基于自身的业务需求，致力于银行业相关项目的自主研发及合作研发，并有针对性地成立以广州研发中心、长沙研发中心及西安研发中心为核心的三个研发团队，2023年正研发8个研发项目，其中主要执行项目如下：

1、基于人工智能的高绩效工作平台研发

随着客户金融需求不断的变化、以及不断有新的竞争者进入到银行领域，银行业正面临着新增客

户获取困难、传统存贷利差缩窄等方面的巨大挑战。银行自身业绩低迷以及深受互联网金融公司冲击，亟需“破局”之道，数字化转型成为银行实现弯道超车的重要方向，构建数字化能力、打造属于银行自身的数字化平台系统是关键。公司提出基于人工智能技术，以战略绩效管理为核心，帮助中小银行打造员工和客户共同成长的一体化数字平台——高绩效工作平台，旨在通过促进外部营销拓展及内部精细化管理来全面提升员工绩效、客户价值，从而实现组织绩效的全面提升。

2、基于云计算的省联社绩效管理平台

省农村信用合作联社（以下简称“省联社”）是各省农商银行/农信的管理机构，各地农商银行都是独立的法人机构，各地的营商环境还是存在一定的差异，甚至个别地方的差异还比较大，绩效管理的措施也会有各自的设计，尽管过往有些省联社构建绩效考核系统的时候，考虑到各法人行社的差异化要求，但在系统批处理性能、单法人机构绩效重算以及分级管理等方面的问题还是严重困扰并制约各地法人行社的绩效管理。为帮助各地法人行社形成具有各自特色的企业管理竞争力，建立自主可控的多法人绩效管理体系，计划开展有针对性的研发，以替代省联社原有的绩效考核系统单一部署模式。本研发项目以新的绩效考核理念为基础，结合省联社基础数据供给平台的建设，构建基于云计算的绩效考核管理体系，形成基于云计算的省联社绩效管理平台。

3、基于华为云及腾讯云的省联社绩效管理平台

随着业务不断发展，部分省联社客户要求采用华为云及腾讯云的环境部署绩效管理平台，现有的绩效管理系统不能满足该部分客户的需求，为了进一步满足客户的需求，提升系统模块耦合度，提升开发运维效率，增强功能及系统间的复用率，提升性能。以现有绩效管理系统功能为原型，采用华为云及腾讯云部署，建设全省统一规范、专注银行绩效考核、面向法人机构的绩效管理服务平台，为省联社、法人机构自主差异化绩效考核和实施服务提供灵活可控的平台支撑。具体目标如下：①实现系统分布式架构建设；②实现绩效功能服务化转变；③完善优化绩效系统功能；④提高系统兼容性和用户体验；⑤推出移动绩效应用。行业中还没有未有基于华为云和腾讯云的统一绩效管理平台。

4、基于大数据的省联社绩效管理平台研发

随着金融市场的日益开放，利率市场化的加速推进及银行间的竞争日趋激烈。为提高银行精细化管理水平，促进银行业务发展，以绩效考核为抓手，全面提升各法人机构的精细化管理水平，推动绩效考核体系向全面绩效管理体系的转变。但是构建省联社的银行绩效考核管理系统，面临着数据体量大，数据实时性要求较高，数据统一集中管理、按法人应用等特点，按照传统的关系型数据库，难以解决省联社复杂的数据管理和应用需求，基于大数据的混合数据架构，成为省联社平台绩效管理系统有效的技术实现手段。

5、面向金融行业的大数据知效系统二代研发

“知效一代”产品投入运营之后，在主题数据库构建方面出现数据更新不及时，数据质量不高，数据覆盖面不够广泛等问题。随着人工智能、大数据技术的发展，咨询行业发生较大变化，越来越多的咨询公司正在试图通过与一些特定的机构、初创公司或其他和 AI 相关的组织合作，来创建人工智能生态系统。其目标在于提升品牌形象，建立自己的领导地位，雇佣技术专家以及提升解决方案，公司作为银行绩效管理领域的领导者也需要不断探索绩效管理咨询的数字化、智能化。本项目重点要：完善行业主题数据库建设、实现数据开放,体现数据价值，实现数字化、智能化咨询等目标。

四、 业务模式

1、 盈利模式

公司现有的盈利模式主要有数据服务模式和项目开发模式。数据服务模式是公司目前主要盈利模式。通过为客户提供主要为五年一期融合“技术、咨询、管理”的绩效管理数据服务，公司按月向客户收取一定费用。该模式增强了客户与公司的粘性，保障了公司稳健的现金流和收入水平。项目开发模式主要指个性化系统开发，客户按项目进度付费。

2、 销售模式

公司采用直营销售为主的方式向银行客户销售产品和服务。公司深耕绩效管理领域近二十三年，在该细分领域已形成了良好的品牌效应，通过公司专业销售团队与客户接洽、谈判，客户接受度及认可度较高。另外，公司每年定期举办高质量的全国银行绩效管理论坛、区域论坛，定期发表著作、刊物等，进一步提升了公司品牌知名度和影响力，吸引潜在客户前往交流。

3、 生产及服务模式

有别于其他信息技术服务公司，一方面，公司精耕银行绩效管理领域，为客户提供绩效管理咨询、绩效考核软件开发、绩效管理应用推广的“三位一体”综合服务；同时，在对自身商业模式进行改革的过程中，公司引入互联网思维，以客户为导向，在银行绩效管理领域首次提出“数据服务”模式，即立足于绩效管理咨询、绩效考核软件开发、绩效管理应用推广的全面解决方案，客户只需每月按照被考核对象数量支付数据使用费用即可。在持续创新的方面，公司成立天维研究院，专注于银行绩效考核管理领域，研究院本着“学习、探索、创新和实践”的宗旨，致力于为各商业银行提供具有前瞻性和实操性的绩效管理研究咨询服务，利用理论创新带动公司的技术创新，实现业务水平从“并行”向“引领”的升级。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司自成立以来长期专注于“银行绩效系统”商业生态圈的建设，主营业务、主要产品、主要经营模式发展脉络如下所述。

第一阶段（2001 年至 2008 年）：公司以绩效考核软件开发为主。于 2001 年正式推出银行绩效考核系统（PAS）。

第二阶段（2008 年至 2013 年）：公司开展咨询-软件-应用推广三位一体项目。于 2008 年签约第一个信息化咨询合同客户，标志着天维由单纯的 IT 公司转变成“咨询+IT”公司。

第三阶段（2014 年至 2017 年）：公司以绩效管理数据服务为主，于 2014 年签订第一个数据服务合同客户，标志着全新绩效管理服务模式开启。

第四阶段（2017 年至今）：公司服务由单一绩效考核升级为全面绩效管理。

未来，公司将利用《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》和《产业结构调整指导目录（2019 年本）》部署创造的良好环境，以“高绩效工作平台”为核心战略，打造健全的银行绩效考核系统生态圈。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
丁家奎	董事 / 董事长 / 总经理	男	1968 年 5 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	18,367,801	0	18,367,801	26.0348%
姚慧明	董事 / 董事会秘书 / 副总经理	男	1970 年 9 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	7,467,054	0	7,467,054	10.5839
田蓉	董事 / 副总经理 / 财务负责人	女	1976 年 9 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
潘茂林	董事	男	1965 年 9 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
张建军	董事	男	1976 年 1 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	70,200	0	70,200	0.0995%
李洪斌	独立董事	男	1965 年 1 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
童泽恒	独立董事	男	1974 年 2 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	180,000	0	180,000	0.2551%
徐志信	监事会主席	男	1971 年 7 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	7,350,659	0	7,350,659	10.4189%
赵峥	监事	男	1984 年	2021 年 11	2024 年 11	0	0	0	0%

			2月	月22日	月21日				
魏烈龙	监事	男	1984年5月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
王远光	副总经理	男	1968年7月	2021年11月22日	2024年11月21日	6,908,353	0	6,908,353	9.7920%
苏家怡	副总经理	女	1972年7月	2021年11月22日	2024年11月21日	3,161,277	0	3,161,277	4.4808%
张慧宙	副总经理	男	1978年11月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
洪嵩	副总经理	男	1975年4月	2023年1月13日	2024年11月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
洪嵩	咨询管理部总经理	新任	副总经理	晋升

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

(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	31	0	1	30
行政人员	28	11	8	31
销售人员	33	16	13	36
技术人员	570	125	125	570
财务人员	6	3	3	6
员工总计	668	155	150	673

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	42	37
本科	481	493
专科	144	142
专科以下	1	1
员工总计	668	673

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

公司实行的是能力薪酬制+多劳多得的绩效相结合的薪酬政策。全公司分六大专业条线，不同的专业条线设置不同的专业等级，并建立相应的专业能力认证办法，特别是加强对项管、咨询和技术三大条线的专业资质认证建设，对三大条线中高等级额外给与荣誉和资质津贴，提升专业人员的使命感和待遇；绩效考核通过公司考核到机构，机构内部二次分配的方式进行，员工可以通过提升项目质量，提升客户满意度，保证项目的回款，提升管理和工作效率降低成本共同创造本机构更大的绩效总包，同时个人通过服务更多的项目，或在项目中付出多的贡献度来获得更多的个人绩效奖金。另外不断的完善员工福利体系，提供更加多元化，覆盖员工全生命周期的福利保障。

公司成立天维培训中心进一步系统、体系、规范的搭建各层级员工的培训与赋能工作，全面提升各专业序列人员的专业能力和综合素质。整个员工培训分为新员工培训和在职员工培训。

新员工培训内容入职指引、线上理论培训、线下特训、项目实践、交叉培训五大模块组成。旨在让新员工快速融入公司，掌握所需要的专业知识和所需技能，提高其对岗位工作的理解与认识，六个月完成从新人到熟手的转换，独立开展工作，发挥其人才价值，推动公司人才队伍建设步伐。

在职员工的培训匹配员工专业能力的认证和晋升，配置相应的学习地图，三个条线不同专业层级的员工匹配对应的线上学习课程和线下集中培训计划项目，通过授课、情景模拟、行动学习、导师带教等多种形式进行，从而保证员工能力的不断提升，满足客户/项目对专业能力的需要。

公司没有需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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的制度，确保公司规范运行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会独立有效运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，且报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，

不断完善公司管理的要求内部控制体系，已建立起一套较为完善的人员管理、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

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

第七节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	信会师报字[2024]第 ZC10312 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李新航 3 年	何健勇 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	19			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZC10312 号

广州天维信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州天维信息技术股份有限公司（以下简称天维信息）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了天维信息 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，我们独立于天维信息，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>事项描述</p> <p>2023年1月-12月天维信息营业收入15,891.06万元，主要为银行绩效管理服务收入。由于营业收入是天维信息的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将天维信息收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（二十四）。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年记录的服务收入交易选取样本，核对销售合同、发票、收款凭证、测算服务期间收入、检查验收报告、结算单、成果确认等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）以抽样方式对审计截止日前后重要的营业收入会计记录进行检查，</p>

	确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；
--	-----------------------

	(5) 向主要客户的交易额和余额实施函证程序，对未回函的函证执行了查看期后回款等替代程序。
--	---

四、 其他信息

天维信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天维信息 2023 年年度报告中涵盖的信息，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。

五、 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，管理层负责评估天维信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天维信息的财务报告过程。

六、 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天维信息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天维信息不能持续经营。

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

（六）就天维信息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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些

事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李新航
(项目合伙人)

中国注册会计师：何健勇

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

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	五（一）	47,147,067.87	37,428,747.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		2,024,789.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	14,306,735.58	16,270,776.07
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,024,507.60	2,102,085.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,562,208.34	19,290,427.60
合同资产	五（六）	1,429,780.00	145,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,155,100.77	1,430,591.18
流动资产合计		81,625,400.16	78,692,917.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	54,266,837.34	56,074,127.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	203,693.38	153,831.44

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	439,903.69	644,857.30
递延所得税资产	五（十一）	207,898.40	977,490.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,118,332.81	57,850,306.66
资产总计		136,743,732.97	136,543,224.20
流动负债：			
短期借款	五（十三）		2,002,322.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	196,302.00	115,663.94
预收款项			
合同负债	五（十五）	12,673,345.38	11,734,934.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	16,723,946.90	18,712,661.65
应交税费	五（十七）	1,566,948.97	1,253,068.82
其他应付款	五（十八）	1,811,635.27	1,671,446.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	146,185.49	96,766.19
其他流动负债			
流动负债合计		33,118,364.01	35,586,864.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五（十一）		3,718.45
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,718.45
负债合计		33,118,364.01	35,590,582.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	70,551,000.00	70,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	640,253.71	640,253.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	9,562,939.84	9,266,136.75
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	22,876,897.39	20,428,150.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,631,090.94	100,885,541.09
少数股东权益		-5,721.98	67,100.38
所有者权益（或股东权益）合计		103,625,368.96	100,952,641.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,743,732.97	136,543,224.20

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,876,741.54	32,574,144.20
交易性金融资产			2,024,789.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	14,092,568.66	16,129,626.07
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四（二）	2,008,685.43	2,033,919.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,800,696.32	19,290,427.60

合同资产		1,429,780.00	145,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,147,364.81	1,400,671.09
流动资产合计		75,355,836.76	73,599,077.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	5,410,000.00	4,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,266,837.34	56,074,127.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		203,693.38	153,831.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		439,903.69	644,857.30
递延所得税资产		138,672.84	948,745.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,459,107.25	62,721,561.71
资产总计		135,814,944.01	136,320,639.43
流动负债：			
短期借款			2,002,322.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		421,642.00	583,683.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,013,592.03	18,320,498.99
应交税费		1,493,847.14	1,183,857.86
其他应付款		1,624,074.46	1,486,176.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,026,626.50	11,522,670.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		146,185.49	96,766.19
其他流动负债			

流动负债合计		31,725,967.62	35,195,975.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			3,718.45
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,718.45
负债合计		31,725,967.62	35,199,693.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,551,000.00	70,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,253.71	640,253.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,562,939.84	9,266,136.75
一般风险准备			
未分配利润		23,334,782.84	20,663,554.99
所有者权益（或股东权益）合计		104,088,976.39	101,120,945.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		135,814,944.01	136,320,639.43

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		158,910,627.10	144,190,235.46
其中：营业收入	五（二十四）	158,910,627.10	144,190,235.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,130,944.75	144,443,441.33

其中：营业成本	五（二十四）	97,603,656.25	87,501,191.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	1,233,589.08	1,122,357.10
销售费用	五（二十六）	20,814,733.82	15,987,972.47
管理费用	五（二十七）	22,510,358.69	21,654,251.07
研发费用	五（二十八）	15,082,163.13	18,227,382.89
财务费用	五（二十九）	-113,556.22	-49,713.33
其中：利息费用		25,297.00	71,849.71
利息收入		149,615.58	129,420.42
加：其他收益	五（三十）	2,036,562.86	497,925.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	138,119.30	131,532.28
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）	五（三十二）		24,789.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-218,983.86	-985,707.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-332,062.53	-744,856.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	1,647.13	6,807.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,404,965.25	-1,322,715.36
加：营业外收入	五（三十六）	39,361.46	63,925.29
减：营业外支出	五（三十七）	5,478.79	11,517.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,438,847.92	-1,270,307.90
减：所得税费用	五（三十八）	766,120.43	-835,122.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,672,727.49	-435,185.89
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）		2,672,727.49	-435,185.89
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）		-72,822.36	-2,899.62

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,745,549.85	-432,286.27
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		2,672,727.49	-435,185.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,745,549.85	-432,286.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-72,822.36	-2,899.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十九）	0.04	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十九）	0.04	-0.01

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四（四）	155,307,223.42	141,900,612.86
减：营业成本	十四（四）	96,376,152.45	86,611,648.28
税金及附加		1,217,658.32	1,111,032.98
销售费用		20,065,632.82	15,788,607.19

管理费用		21,099,641.40	21,420,346.58
研发费用		14,526,901.10	17,661,636.80
财务费用		-107,200.05	-43,334.93
其中：利息费用		25,297.00	71,849.71
利息收入		141,935.61	122,097.39
加：其他收益		2,031,802.06	492,306.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	98,648.92	131,532.28
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）			24,789.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-201,954.06	-721,706.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-317,832.13	-744,856.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,647.13	6,807.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,740,749.30	-1,460,450.56
加：营业外收入		39,361.46	63,596.94
减：营业外支出		5,478.78	11,372.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,774,631.98	-1,408,225.68
减：所得税费用		806,601.04	-821,850.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,968,030.94	-586,375.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,968,030.94	-586,375.60
（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		2,968,030.94	-586,375.60
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	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		166,809,557.32	158,171,978.71
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	3,334,814.10	2,330,386.28
经营活动现金流入小计		170,144,371.42	160,502,364.99
购买商品、接受劳务支付的现金		786,365.00	1,252,250.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		124,393,997.96	120,834,198.64
支付的各项税费		6,538,052.74	6,514,781.28
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	27,790,471.03	23,447,612.33
经营活动现金流出小计		159,508,886.73	152,048,842.25
经营活动产生的现金流量净额		10,635,484.69	8,453,522.74
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		162,909.02	192,835.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,061.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十）	9,500,000.00	19,501,078.65
投资活动现金流入小计		9,677,970.02	19,693,913.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,099.81	317,511.35
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（四十）	7,500,000.00	10,500,000.00
投资活动现金流出小计		8,251,099.81	10,817,511.35
投资活动产生的现金流量净额		1,426,870.21	8,876,402.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
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			2,070,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,558.89	4,767,608.74
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（四十）	224,000.00	290,000.00
筹资活动现金流出小计		2,245,558.89	9,957,608.74
筹资活动产生的现金流量净额		-2,245,558.89	-7,887,608.74
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		9,816,796.01	9,442,316.35
加：期初现金及现金等价物余额		37,329,747.70	27,887,431.35

六、期末现金及现金等价物余额		47,146,543.71	37,329,747.70
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		162,641,207.32	155,099,978.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,820,557.37	2,226,712.32
经营活动现金流入小计		166,461,764.69	157,326,691.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,596,158.34	2,420,864.03
支付给职工以及为职工支付的现金		121,294,440.23	118,542,880.16
支付的各项税费		6,295,750.61	6,311,729.86
支付其他与经营活动有关的现金		26,506,183.27	22,559,599.35
经营活动现金流出小计		155,692,532.45	149,835,073.40
经营活动产生的现金流量净额		10,769,232.24	7,491,617.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		123,438.64	192,835.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,061.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	19,501,078.65
投资活动现金流入小计		8,138,499.64	19,693,913.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,099.81	317,511.35
投资支付的现金		510,000.00	1,900,000.00
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		6,000,000.00	10,500,000.00
投资活动现金流出小计		7,261,099.81	12,717,511.35
投资活动产生的现金流量净额		877,399.83	6,976,402.35
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			2,000,000.00
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			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,900,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,558.89	4,767,608.74
支付其他与筹资活动有关的现金		224,000.00	290,000.00
筹资活动现金流出小计		2,245,558.89	9,957,608.74
筹资活动产生的现金流量净额		-2,245,558.89	-7,957,608.74
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		9,401,073.18	6,510,411.24
加：期初现金及现金等价物余额		32,475,144.20	25,964,732.96
六、期末现金及现金等价物余额		41,876,217.38	32,475,144.20

(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	70,551,000.00				640,253.71				9,266,136.75		20,428,150.63	67,100.38	100,952,641.47
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	70,551,000.00				640,253.71				9,266,136.75		20,428,150.63	67,100.38	100,952,641.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								296,803.09		2,448,746.76	-72,822.36	-	2,672,727.49
（一）综合收益总额										2,745,549.85	-72,822.36	-	2,672,727.49
（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								296,803.09		-296,803.09			
1. 提取盈余公积								296,803.09		-296,803.09			
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、本年期末余额	70,551,000.00				640,253.71				9,562,939.84		22,876,897.39	-5,721.98	103,625,368.96
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	-----------	----------------

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	58,792,500.00				640,253.71				9,266,136.75		37,322,336.90		106,021,227.36
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	58,792,500.00				640,253.71				9,266,136.75		37,322,336.90		106,021,227.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,758,500.00										-16,894,186.27	67,100.38	-5,068,585.89
（一）综合收益总额											-432,286.27	-2,899.62	-435,185.89
（二）所有者投入和减少资本												70,000.00	70,000.00
1. 股东投入的普通股												70,000.00	70,000.00
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													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	11,758,500.00									-16,461,900.00		-4,703,400.00
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	11,758,500.00									-16,461,900.00		-4,703,400.00
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、本年期末余额	70,551,000.00				640,253.71				9,266,136.75	20,428,150.63	67,100.38	100,952,641.47

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

(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	70,551,000.00				640,253.71				9,266,136.75		20,663,554.99	101,120,945.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,551,000.00				640,253.71				9,266,136.75		20,663,554.99	101,120,945.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								296,803.09			2,671,227.85	2,968,030.94
(一) 综合收益总额											2,968,030.94	2,968,030.94
(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								296,803.09		-296,803.09	
1. 提取盈余公积								296,803.09		-296,803.09	
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、本年期末余额	70,551,000.00				640,253.71			9,562,939.84		23,334,782.84	104,088,976.39

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	58,792,500.00				640,253.71			9,266,136.75			37,711,830.59	106,410,721.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,792,500.00				640,253.71			9,266,136.75			37,711,830.59	106,410,721.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,758,500.00										-17,048,275.60	-5,289,775.60
(一) 综合收益总额											-586,375.60	-586,375.60
(二) 所有者投入和减少资本	11,758,500.00											11,758,500.00
1. 股东投入的普通股	11,758,500.00											11,758,500.00
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											-16,461,900.00	-16,461,900.00
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											-16,461,900.00	-16,461,900.00
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、本年期末余额	70,551,000.00				640,253.71				9,266,136.75		20,663,554.99	101,120,945.45

广州天维信息技术股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

公司住所:广州市天河区华观路1934号501房。

本公司主要经营活动为:软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;计算机技术开发、技术服务;企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);企业管理咨询服务;计算机批发;计算机零配件批发;计算机零售;计算机零配件零售。

本公司的实际控制人为丁家奎。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数7,055.10万股,注册资本为7,055.10万元。

母公司财务报表是汇总了股份公司总部、股份公司杭州分公司、西安分公司、沈阳分公司、长沙分公司、南京分公司等十一个单位的财务报表编制。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 应收款项坏账准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：是指余额在 50 万元人民币以上的款项。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他组合计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

4、其他的应收款项的坏账准备：

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

（十一） 存货

1、 存货的分类和成本

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

5、 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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司暂时没有使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、相关折旧摊销费用、其他费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限按照相关合同条款或可使用年限。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

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

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

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

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的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单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州天维融科信息技术有限公司	20% (见税收优惠 1、(3))
广州天维邮科信息技术有限公司	20% (见税收优惠 1、(3))
广州慧绩通科技有限公司	20% (见税收优惠 1、(3))

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠：

母公司：

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

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

子公司：

(3) 根据财政部 税务总局公告2023年第6号、第12号的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

2、 增值税优惠：

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

(2) 根据 财政部 税务总局公告2023年第1号：自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。公司属于上述规定的生产性服务业-现代服务-信息技术服务业，可以享受当期可抵扣进项税额加计5%的优惠。

3、 其他税种优惠：

子公司：

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12号）规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过10万

元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加。

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

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,260.93	3,260.76
银行存款	47,040,984.11	37,224,421.23
其他货币资金	102,822.83	201,065.71
合计	47,147,067.87	37,428,747.70

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

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		99,000.00
圈存	524.16	
合计	524.16	99,000.00

（二）交易性金融资产

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

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,963,121.72	14,954,697.94
1 至 2 年	622,688.01	1,720,745.63
2 至 3 年	165,154.72	308,640.00
3 至 4 年	172,960.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	14,923,924.45	16,984,083.57
减：坏账准备	617,188.87	713,307.50
合计	14,306,735.58	16,270,776.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	14,923,924.45	100.00	617,188.87	4.14	14,306,735.58	16,984,083.57	100.00	713,307.50	4.20	16,270,776.07
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	14,923,924.45	100.00	617,188.87	4.14	14,306,735.58	16,984,083.57	100.00	713,307.50	4.20	16,270,776.07
合计	14,923,924.45	100.00	617,188.87		14,306,735.58	16,984,083.57	100.00	713,307.50		16,270,776.07

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,923,924.45	617,188.87	4.14
其他组合			
合计	14,923,924.45	617,188.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏 账计提	713,307.50	213,881.37		310,000.00	617,188.87	
合计	713,307.50	213,881.37		310,000.00	617,188.87	

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	310,000.00

5、 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
贵州银行股份有限公司	644,748.18	198,000.00	842,748.18	5.14	26,574.14
蔚县银泰村镇银行股份有限公司	609,000.00		609,000.00	3.71	42,630.00
广东华兴银行股份有限公司	531,068.18		531,068.18	3.24	15,932.05
江门农村商业银行股份有限公司	525,000.00		525,000.00	3.20	15,750.00
山东曲阜农村商业银行股份有限公司	453,333.33		453,333.33	2.76	13,600.00
合计	2,763,149.69	198,000.00	2,961,149.69	18.05	114,486.19

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,024,507.60	2,102,085.27
合计	2,024,507.60	2,102,085.27

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,343,708.00	1,429,075.06

1 至 2 年	276,946.88	142,984.31
2 至 3 年	31,574.60	326,739.51
3 至 4 年	303,803.70	71,109.38
4 至 5 年	45,975.20	159,549.60
5 年以上	57,644.56	6,670.26
小计	2,059,652.94	2,136,128.12
减：坏账准备	35,145.34	34,042.85
合计	2,024,507.60	2,102,085.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,059,652.94	100.00	35,145.34	1.71	2,024,507.60	2,136,128.12	100.00	34,042.85	1.59	2,102,085.27
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,059,652.94	100.00	35,145.34	1.71	2,024,507.60	2,136,128.12	100.00	34,042.85	1.59	2,102,085.27
合计	2,059,652.94	100.00	35,145.34		2,024,507.60	2,136,128.12	100.00	34,042.85		2,102,085.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,092,876.63	35,145.34	3.22
其他组合	966,776.31		
合计	2,059,652.94	35,145.34	

确定组合的依据如下：

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

对划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	34,042.85			34,042.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段			
本期计提	5,102.49		5,102.49
本期转回			
本期转销			
本期核销	4,000.00		4,000.00
其他变动			
期末余额	35,145.34		35,145.34

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,136,128.12			2,136,128.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	19,643,842.79			19,643,842.79
本期终止确认	19,720,317.97			19,720,317.97
其他变动				
期末余额	2,059,652.94			2,059,652.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款坏账计提	34,042.85	5,102.49		4,000.00		35,145.34
合计	34,042.85	5,102.49		4,000.00		35,145.34

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	391,137.43	280,874.47
押金、保证金	1,000,378.86	1,244,915.71
其他	668,136.65	610,337.94
合计	2,059,652.94	2,136,128.12

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工个人公积金	公积金	380,549.08	1年以内	18.48	11,416.47

中国邮政集团有限公司 广东省分公司	履约保证金	300,000.00	3至4年	14.57	
员工个人社保	社保	280,262.79	1年以内	13.61	8,407.88
宁夏黄河农村商业银行 股份有限公司	履约保证金	180,000.00	1至2年	8.74	
庞海萍	备用金	127,266.95	1年以内	6.18	3,818.01
合计		1,268,078.82		61.58	23,642.36

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成 本	15,890,532.17	328,323.83	15,562,208.34	20,046,478.95	756,051.35	19,290,427.60
合计	15,890,532.17	328,323.83	15,562,208.34	20,046,478.95	756,051.35	19,290,427.60

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	756,051.35	292,342.53		720,070.05		328,323.83
合计	756,051.35	292,342.53		720,070.05		328,323.83

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目已完成未结 算的资产	1,474,000.00	44,220.00	1,429,780.00	150,000.00	4,500.00	145,500.00
合计	1,474,000.00	44,220.00	1,429,780.00	150,000.00	4,500.00	145,500.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	1,474,000.00	100.00	44,220.00	3.00	1,429,780.00	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的合同 资产	1,474,000.00	100.00	44,220.00	3.00	1,429,780.00	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00
合计	1,474,000.00	100.00	44,220.00		1,429,780.00	150,000.00	100.00	4,500.00		145,500.00

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	1,474,000.00	44,220.00	3.00
合计	1,474,000.00	44,220.00	

1、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产坏账计 提	4,500.00	39,720.00			44,220.00
合计	4,500.00	39,720.00			44,220.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证税费	110,097.19	73,415.43
待摊费用	935,370.78	1,128,513.20
待退所得税	109,632.80	228,662.55
合计	1,155,100.77	1,430,591.18

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,266,837.34	56,074,127.23
固定资产清理		
合计	54,266,837.34	56,074,127.23

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	58,944,819.18	4,345,910.34		63,290,729.52
(2) 本期增加金额		130,596.89	546,031.86	676,628.75
—购置		130,596.89	546,031.86	676,628.75
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		179,558.39		179,558.39
—处置或报废		179,558.39		179,558.39
(4) 期末余额	58,944,819.18	4,296,948.84	546,031.86	63,787,799.88
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	4,190,424.41	3,026,177.88		7,216,602.29
(2) 本期增加金额	1,867,398.63	529,889.25	69,164.00	2,466,451.88
—计提	1,867,398.63	529,889.25	69,164.00	2,466,451.88
(3) 本期减少金额		162,091.63		162,091.63
—处置或报废		162,091.63		162,091.63
(4) 期末余额	6,057,823.04	3,393,975.50	69,164.00	9,520,962.54
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	52,886,996.14	902,973.34	476,867.86	54,266,837.34
(2) 上年年末账面价值	54,754,394.77	1,319,732.46		56,074,127.23

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	701,165.53	701,165.53
(2) 本期增加金额	289,982.74	289,982.74
—新增租赁	289,982.74	289,982.74
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	991,148.27	991,148.27
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	547,334.09	547,334.09
(2) 本期增加金额	240,120.80	240,120.80
—计提	240,120.80	240,120.80
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	787,454.89	787,454.89
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	203,693.38	203,693.38
(2) 上年年末账面价值	153,831.44	153,831.44

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	398,235.71		139,687.56		258,548.15
其他	246,621.59	175,015.28	240,281.33		181,355.54
合计	644,857.30	175,015.28	379,968.89		439,903.69

(十一) 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资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,024,818.78	149,440.29	1,507,901.70	224,776.08
可抵扣亏损	1,341,686.19	67,084.30	4,982,732.35	752,117.00
租赁负债	146,185.49	21,927.82	157,815.52	23,672.33
合计	2,512,690.46	238,452.41	6,648,449.57	1,000,565.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

交易性金融资产公允价值变动			24,789.72	3,718.45
使用权资产	203,693.38	30,554.01	153,831.44	23,074.72
合计	203,693.38	30,554.01	178,621.16	26,793.17

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	30,554.01	207,898.40	23,074.72	977,490.69
递延所得税负债	30,554.01		23,074.72	3,718.45

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	59.26	
可抵扣亏损	25,903,446.32	
合计	25,903,505.58	

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	期末余额	上年年末余额
2028年	134,153.73	
2029年		
2030年		

2031 年	
2032 年	14,869,804.70
2033 年	10,899,487.89
合计	25,903,446.32

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	524.16	524.16	圈存	贷款额度圈存	99,000.00	99,000.00	质押	履约保证金
合计	524.16	524.16			99,000.00	99,000.00		

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

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

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

服务费	196,302.00	115,663.94
合计	196,302.00	115,663.94

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	12,673,345.38	11,734,934.67
合计	12,673,345.38	11,734,934.67

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,429,702.31	116,350,064.91	118,112,614.01	16,667,153.21
离职后福利-设定提存计划	27,162.25	5,772,149.02	5,781,107.58	18,203.69
辞退福利	255,797.09	176,629.83	393,836.92	38,590.00
合计	18,712,661.65	122,298,843.76	124,287,558.51	16,723,946.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,352,552.73	104,616,077.04	106,373,266.42	16,595,363.35
(2) 职工福利费		1,912,570.27	1,898,070.27	14,500.00
(3) 社会保险费	33,851.22	3,127,194.04	3,152,740.40	8,304.86
其中：医疗保险费	33,502.44	2,979,377.11	3,004,825.64	8,053.91
工伤保险费	348.78	96,500.10	96,597.93	250.95
生育保险费		51,316.83	51,316.83	
(4) 住房公积金		6,120,249.40	6,120,249.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	43,298.36	573,974.16	568,287.52	48,985.00
合计	18,429,702.31	116,350,064.91	118,112,614.01	16,667,153.21

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,290.30	5,562,020.23	5,570,734.79	17,575.74
失业保险费	871.95	210,128.79	210,372.79	627.95
合计	27,162.25	5,772,149.02	5,781,107.58	18,203.69

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,089,346.48	746,157.80
个人所得税	365,811.90	424,172.49
城市维护建设税	59,424.69	45,141.38
教育费附加	25,467.72	19,346.31
地方教育费附加	16,978.48	12,897.55

印花税	9,919.70	5,114.04
房产税		226.53
土地使用税		12.72
合计	1,566,948.97	1,253,068.82

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,811,635.27	1,671,446.70
合计	1,811,635.27	1,671,446.70

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提未付的期间费用	1,720,049.80	1,569,514.71
装修款	37,425.00	37,425.00
其他	54,160.47	64,506.99
合计	1,811,635.27	1,671,446.70

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

一年内到期的租赁负债	146,185.49	96,766.19
合计	146,185.49	96,766.19

(二十) 股本

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

(二十一) 资本公积

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

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,266,136.75	296,803.09		9,562,939.84
合计	9,266,136.75	296,803.09		9,562,939.84

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	20,428,150.63	37,322,336.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,428,150.63	37,322,336.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,745,549.85	-432,286.27
减：提取法定盈余公积	296,803.09	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,703,400.00
转作股本的普通股股利		11,758,500.00
期末未分配利润	22,876,897.39	20,428,150.63

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,910,627.10	97,603,656.25	144,190,235.46	87,501,191.13
合计	158,910,627.10	97,603,656.25	144,190,235.46	87,501,191.13

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	158,910,627.10	144,190,235.46
其中：数据服务收入	111,924,308.98	120,619,184.86

非数据服务收入	46,986,318.12	23,571,050.60
合计	158,910,627.10	144,190,235.46

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	388,402.93	331,032.91
教育费附加	166,005.59	141,765.36
地方教育费附加	110,670.36	94,510.26
印花税	61,849.46	49,584.11
房产税	505,387.42	504,254.74
土地使用税	1,273.32	1,209.72
合计	1,233,589.08	1,122,357.10

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,701,631.15	7,973,636.99
差旅费	3,353,640.54	2,049,875.13
办公费	319,368.73	278,842.31
业务招待费	435,083.66	349,275.42
会议费	1,317,963.73	491,649.88
车辆费用		11,170.02
培训咨询服务费	1,052,972.02	910,180.65
市场维护费	5,573,445.51	3,872,123.66
其他	60,628.48	51,218.41
合计	20,814,733.82	15,987,972.47

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,222,902.11	14,595,372.30
折旧摊销费	2,750,753.39	2,859,669.10
办公费	1,161,946.06	1,306,210.92
差旅费	989,262.36	1,036,662.86
咨询服务费	1,757,040.95	1,297,605.53
业务招待费	262,775.37	193,627.91
车辆费用	20,823.44	49,516.35
残疾人保障金	231,608.92	304,268.00
会议费	109,305.81	8,500.00
其他	3,940.28	2,818.10
合计	22,510,358.69	21,654,251.07

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研究人员职工薪酬	15,073,270.85	18,189,518.25
折旧及摊销	8,764.28	36,092.38
其他	128.00	1,772.26
合计	15,082,163.13	18,227,382.89

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	25,297.00	71,849.71
其中：租赁负债利息费用	6,060.42	12,879.66
减：利息收入	149,615.58	129,420.42
其他	10,762.36	7,857.38
合计	-113,556.22	-49,713.33

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,923,585.47	300,827.25
进项税加计抵减	37,648.21	58,378.27
代扣个人所得税手续费	75,329.18	138,719.95
合计	2,036,562.86	497,925.47

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州工信局-23年高质量资金软件项目补助	1,500,000.00		与收益相关
22年省级专精特新中小企业奖励	200,000.00		与收益相关
广州市科技局高新企业补贴	100,000.00		与收益相关
广州市科技局2022年创新专题补助		100,000.00	与收益相关
留工补贴	3,200.00	155,250.00	与收益相关
其他	120,385.47	44,577.25	与收益相关
合计	1,923,585.47	299,827.25	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	138,119.30	131,532.28
合计	138,119.30	131,532.28

(三十二) 公允价值变动收益

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

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-213,881.37	-982,641.41
其他应收款坏账损失	-5,102.49	-3,066.55
合计	-218,983.86	-985,707.96

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-292,342.53	-756,051.35
合同资产减值损失	-39,720.00	11,194.50

合计	-332,062.53	-744,856.85
----	-------------	-------------

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置使用权资产		6,807.85	
出售固定资产	1,647.13		1,647.13
合计	1,647.13	6,807.85	1,647.13

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	35,163.22	63,015.17	35,163.22
其他	4,198.24	910.12	4,198.24
合计	39,361.46	63,925.29	39,361.46

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
其他	35,163.22	63,015.17	与收益相关
合计	35,163.22	63,015.17	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	518.75	8,402.48	518.75
罚没支出	3,363.28	1,888.22	3,363.28
其他	1,596.76	1,227.13	1,596.76
合计	5,478.79	11,517.83	5,478.79

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	246.59	750.00
递延所得税费用	765,873.84	-835,872.01
合计	766,120.43	-835,122.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,438,847.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	515,827.19
子公司适用不同税率的影响	33,578.41
调整以前期间所得税的影响	-1,529,501.04
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,646.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,865,393.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	26,973.28
研发费用加计扣除和其他影响	-2,206,798.27
所得税费用	766,120.43

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,745,549.85	-432,286.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,551,000.00	70,551,000.00
基本每股收益	0.04	-0.01
其中：持续经营基本每股收益	0.04	-0.01
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,745,549.85	-432,286.27

本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	70,551,000.00	70,551,000.00
稀释每股收益	0.04	-0.01
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	-0.01
终止经营稀释每股收益		

(四十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	149,615.58	129,420.42
政府补助	2,034,077.87	363,842.42
往来款	1,139,956.39	1,730,994.20
其他	11,164.26	106,129.24
合计	3,334,814.10	2,330,386.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项费用	26,407,482.24	22,529,301.36
备用金	929,403.94	628,798.47
往来款	449,960.69	288,606.00
其他	3,624.16	906.50
合计	27,790,471.03	23,447,612.33

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	9,500,000.00	19,501,078.65
合计	9,500,000.00	19,501,078.65

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	7,500,000.00	10,500,000.00
合计	7,500,000.00	10,500,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费用	224,000.00	290,000.00
合计	224,000.00	290,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,672,727.49	-435,185.89
加：信用减值损失	218,983.86	985,707.96
资产减值准备	332,062.53	744,856.85
固定资产折旧	2,466,451.88	2,621,317.73
油气资产折耗		
使用权资产折旧	240,120.80	321,047.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	379,968.89	360,681.99
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）	-1,647.13	-6,807.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	518.75	8,402.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-24,789.72
财务费用（收益以“-”号填列）	25,297.00	71,849.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,119.30	-131,532.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	769,592.29	-830,233.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,718.45	-5,638.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,728,219.26	-9,138,750.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	659,094.96	3,181,768.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-714,068.14	10,730,827.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,635,484.69	8,453,522.74
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,146,543.71	37,329,747.70
减：现金的期初余额	37,329,747.70	27,887,431.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,816,796.01	9,442,316.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	47,146,543.71	37,329,747.70
其中：库存现金	3,260.93	3,260.76
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	47,040,984.11	37,224,421.23
可随时用于支付的其他货币资金	102,298.67	102,065.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,146,543.71	37,329,747.70
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	6,060.42	12,879.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,045,764.39	4,188,219.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
研究人员职工薪酬	15,073,270.85		15,073,270.85	18,189,518.25		18,189,518.25
折旧及摊销	8,764.28		8,764.28	36,092.38		36,092.38
其他	128.00		128.00	1,772.26		1,772.26
合计	15,082,163.13		15,082,163.13	18,227,382.89		18,227,382.89

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司于 2023 年度投资设立广州慧绩通科技有限公司，注册资本 100 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，已办妥工商设立登记手续，已于 2023 年 8 月 25 日支付投资款 51 万元。本公司拥有对其 51% 的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州天维融科信息技术有限公司	300 万人民币	广州	广州	软件开发及销售	100.00		新设立
广州天维邮科信息技术有限公司	200 万人民币	广州	广州	软件开发及销售	95.00		新设立
广州慧绩通科技有限公司	100 万人民币	广州	广州	软件开发及销售	51.00		新设立

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,923,585.47	1,923,585.47	299,827.25
营业外收入	35,163.22	35,163.22	63,015.17
合计	1,958,748.69	1,958,748.69	362,842.42

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚慧明	董事、董事会秘书、副总经理
田蓉	董事、副总经理、财务负责人

潘茂林	董事
张建军	董事
童泽恒	独立董事
李洪斌	独立董事
徐志信	监事会主席
赵峥	监事
魏烈龙	职工监事
苏家怡	副总经理
张慧宙	副总经理
王远光	副总经理
洪嵩	副总经理
张鸣先	公司投资者
谭健健	公司投资者
广州小雨投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人丁家奎控制的企业
深圳小树苗股权投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东、公司董事及高管田蓉控制的企业
湖南中方农村商业银行股份有限公司	过去 12 个月，持有公司 5%以上股份的股东、公司董事及高管姚慧明曾担任独立董事的公司
广州科技金融创新投资控股有限公司	公司投资者
东莞市三众企业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任副董事长及董事的企业
广东太阳神健康产业有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任董事及经理的企业
东莞太阳神新零售服务有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任董事及经理的企业
广东德邻健康产业集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任副董事长及董事的企业
广东国灸健康科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任执行董事的企业
东莞市君至企业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任实际控制人及执行董事的企业
东莞市君昊股权投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任实际控制人的企业

东莞市先行房地产咨询有限公司	过去 12 个月，持有公司 5%以上股份的股东张鸣先配偶曹芳曾控制且担任执行董事的企业
广州天绎智能科技股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
深圳市城市规划设计研究院股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
深圳市星卡科技股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
广东迅维信息产业股份有限公司	过去 12 个月，公司董事张建军曾担任董事的企业
至德健康研究院（广州）有限公司	公司董事张建军担任监事的企业
至德中医诊所（广州）有限公司	公司董事张建军担任监事的企业
广州中望龙腾软件股份有限公司	公司董事张建军担任独立董事的企业
广州开拓者科技服务有限公司	公司董事张建军之配偶任海燕控制的、并担任执行董事兼经理的企业
广州启航企业服务有限公司	公司董事张建军之配偶任海燕通过广州开拓者科技服务有限公司控制的、并担任执行董事兼总经理的企业
简单汇信息科技（广州）有限公司	公司独立董事童泽恒控制且担任董事长兼总经理的企业
广州智科普惠融资担保有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
TCL 融资租赁（珠海）有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
惠州市仲恺 TCL 智融科技小额贷款股份有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
广西汇能云数字科技有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事的企业
TCL 商业保理（深圳）有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
广州 TCL 互联网小额贷款有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
天津简单汇商业保理有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
广东恒诚信用管理有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长的企业
TCL 金服控股（广州）集团有限公司	公司独立董事童泽恒担任董事长兼总经理的企业
广州明见心理咨询服务有限公司	公司独立董事童泽恒之配偶赵明控制并担任执行董事兼总经理的企业
扬州大自然网络信息有限公司	过去 12 个月，公司董事潘茂林曾担任监事的企业
东莞铭普光磁股份有限公司	公司独立董事李洪斌担任独立董事的企业

其他说明：公司实际控制人丁家奎曾担任山西阳曲农村商业银行股份有限公司独立董事，任期到2021年11月结束，因此2022年度该公司仍视同公司关联方。2023年度该公司与本公司已无关联关系。

(四) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,366,578.98	6,001,664.99

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表重要日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以现有总股本 70,551,000.00 股为基数（以股权登记日为准），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配 3,527,550.00 元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十三、其他重要事项

(一) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对主要财务数据披露格式产生重大影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,797,176.44	14,879,697.94
1 至 2 年	622,688.01	1,644,745.63
2 至 3 年	89,154.72	308,640.00
3 至 4 年	172,960.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	14,681,979.17	16,833,083.57
减：坏账准备	589,410.51	703,457.50
合计	14,092,568.66	16,129,626.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,681,979.17	100.00	589,410.51	4.01	14,092,568.66	16,833,083.57	100.00	703,457.50	4.18	16,129,626.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,681,979.17	100.00	589,410.51	4.01	14,092,568.66	16,833,083.57	100.00	703,457.50	4.18	16,129,626.07
合计	14,681,979.17	100.00	589,410.51		14,092,568.66	16,833,083.57	100.00	703,457.50		16,129,626.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,681,979.17	589,410.51	4.01
合计	14,681,979.17	589,410.51	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账计提	703,457.50	195,953.01		310,000.00		589,410.51
合计	703,457.50	195,953.01		310,000.00		589,410.51

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	310,000.00

5、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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
贵州银行股份有限公司	644,748.18	198,000.00	842,748.18	5.22	26,574.14
蔚县银泰村镇银行股份有限公司	609,000.00		609,000.00	3.77	42,630.00
广东华兴银行股份有限公司	531,068.18		531,068.18	3.29	15,932.05
江门农村商业银行股份有限公司	525,000.00		525,000.00	3.25	15,750.00
山东曲阜农村商业银行股份有限公司	453,333.33		453,333.33	2.81	13,600.00
合计	2,763,149.69	198,000.00	2,961,149.69	18.34	114,486.19

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,008,685.43	2,033,919.04
合计	2,008,685.43	2,033,919.04

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	1,330,810.40	1,359,834.62
1 至 2 年	273,846.66	142,284.31
2 至 3 年	30,874.60	326,739.51
3 至 4 年	303,803.70	71,109.38
4 至 5 年	45,975.20	159,549.60
5 年以上	57,644.56	6,670.26
小计	2,042,955.12	2,066,187.68
减：坏账准备	34,269.69	32,268.64
合计	2,008,685.43	2,033,919.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,042,955.12	100.00	34,269.69	1.68	2,008,685.43	2,066,187.68	100.00	32,268.64	1.56	2,033,919.04
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,042,955.12	100.00	34,269.69	1.68	2,008,685.43	2,066,187.68	100.00	32,268.64	1.56	2,033,919.04
合计	2,042,955.12	100.00	34,269.69		2,008,685.43	2,066,187.68	100.00	32,268.64		2,033,919.04

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,068,588.81	34,269.69	3.21
其他组合	974,366.31		
合计	2,042,955.12	34,269.69	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	32,268.64			32,268.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,001.05			6,001.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	4,000.00			4,000.00
其他变动				
期末余额	34,269.69			34,269.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,066,187.68			2,066,187.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	19,185,443.97			19,185,443.97
本期终止确认	19,208,676.53			19,208,676.53
其他变动				
期末余额	2,042,955.12			2,042,955.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账计提	32,268.64	6,001.05		4,000.00		34,269.69
合计	32,268.64	6,001.05		4,000.00		34,269.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	384,537.21	232,174.25
押金、保证金	997,678.86	1,234,115.71
其他	660,739.05	599,897.72
合计	2,042,955.12	2,066,187.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
员工个人公积金	公积金	368,672.08	1年以内	18.05	11,060.16
中国邮政集团有限公 司广东省分公司	履约保证 金	300,000.00	3至4年	14.68	
员工个人社保	社保	274,452.19	1年以内	13.43	8,233.57
宁夏黄河农村商业银 行股份有限公司	履约保证 金	180,000.00	1至2年	8.81	
庞海萍	备用金	127,266.95	1年以内	6.23	3,818.01
合计		1,250,391.22		61.20	23,111.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,410,000.00		5,410,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,410,000.00		5,410,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州天维融科信息技术有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00		
广州天维邮科信息技术有限公司	1,900,000.00				1,900,000.00		
广州慧绩通科技有限公司			510,000.00		510,000.00		
合计	4,900,000.00		510,000.00		5,410,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,307,223.42	96,376,152.45	141,900,612.86	86,611,648.28
合计	155,307,223.42	96,376,152.45	141,900,612.86	86,611,648.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	155,307,223.42	141,900,612.86
其中：数据服务收入	111,924,308.98	120,619,184.86
非数据服务收入	43,382,914.44	21,281,428.00
合计	155,307,223.42	141,900,612.86

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	98,648.92	131,532.28
合计	98,648.92	131,532.28

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	1,128.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,958,748.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	138,119.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

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	-761.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,097,234.57	
所得税影响额	310,638.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,786,596.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.95	0.01	0.01

广州天维信息技术股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年四月二十五日

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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的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单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,128.38
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,958,748.69

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	138,119.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-761.80
非经常性损益合计	2,097,234.57
减：所得税影响数	310,638.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,786,596.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用