



信溢创

NEEQ: 873097

广州信溢创科技股份有限公司

Guangzhou Xinyichuang 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、公司负责人林宝国、主管会计工作负责人陈丽香及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽香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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	122

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、信溢创、信溢创股份	指	广州信溢创科技股份有限公司
有限公司、信溢创有限	指	广州信溢创计算机有限公司
载民信息	指	广州载民信息咨询企业（有限合伙）
国梦信息	指	广州国梦信息咨询合伙企业（有限合伙）
元力通讯	指	广州元力通讯科技有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
驻地网	指	为了覆盖某一个特定区域内的通信需求而专门建设的电信业务接入平台，为区域内用户提供固话、宽带接入和移动通信。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州信溢创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Xinyichuang Technology Co.,Ltd.		
	Xinyichuang		
法定代表人	林宝国	成立时间	2006年11月6日
控股股东	控股股东为（林宝国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林宝国、陈小映），一致行动人为（广州载民信息咨询企业（有限合伙）、广州国梦信息咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I641 互联网接入及相关服务-I6410 互联网接入及相关服务		
主要产品与服务项目	驻地网投资建设、运营和技术服务；系统集成；商品销售		
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	信溢创	证券代码	873097
挂牌时间	2018年12月7日	分层情况	基础层
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）	22,696,323.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈丽香	联系地址	广州市天河区凤凰街柯木塿杨梅岭街 3 号 A 座 1104、1105 房
电话	020-38730133	电子邮箱	602781635@qq.com
传真	020-38730699		
公司办公地址	广州市天河区凤凰街柯木塿杨梅岭街 3 号 A 座 1104、1105 房	邮政编码	510520
公司网址	http://www.xinyichuang.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91440106795507680M		
注册地址	广东省广州市天河区凰街柯木塱杨梅岭街3号A座1104、1105房		
注册资本（元）	22,696,323.00	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司注册地址发生变更，并于2023年04月12日完成工商变更登记并取得营业执照。

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

公司是一家致力于驻地网的建设、运营技术服务和提供系统集成服务的综合电信业务服务商。公司具有多年的驻地网建设运营方面行业经验，目前投资运营了数十个驻地网项目，服务覆盖客户超3万户。通过公司运营投资服务使房地产开发商节省通信网络建设投入成本以及与运营商接入协调的繁琐，同时，也使得通信运营商节省市场开发、通信网络建设、安装、维护等成本，为用户实现了自由选择的权利，享受到资费低、网络好、价值高的优质通信服务；公司利用自身的技术实力不断扩大系统集成业务的规模，并从监控安防领域逐渐向门禁系统、消防系统、远程会议系统、停车场管理等领域扩展；同时，公司利用多年的驻地网、系统集成行业经验累积的资源实现相关产品的销售。公司是高新技术企业，通过多年的发展形成了相对稳定的商业模式，以支持企业的稳步发展。

(一) 公司的采购模式

公司的采购模式为“按需采购”。针对驻地网建设及室内网络覆盖系统建设采购端配线设施、光分配点设施、光用户接入点设施、用户端接设施、功分器、分路器等通信设备材料和系统集成相关的服务器、监控设备、图像分析设备等根据工程预算进行采购；公司商品销售主要是根据签订的销售合同或订单进行采购。

(二) 公司的经营模式

1、驻地网业务

公司目前与房地产开发企业或物业合作，为其开发管理的住宅小区、商务楼宇投资、建设小区通信机房到用户终端之间的相关通信网络、设备及设施，之后与中国电信、中国联通、中国移动等多家通信运营商开展合作，使多家运营商主干网络与公司投资建设的网络设施实现对接，从而实现了合作项目内只投资建设一套通信网络，即可实现多家运营商及多种业务的融合，满足用户自由选择多家运营商通信业务的运营模式。公司前期对小区通信网络设施进行了投资、建设，根据协议约定在相应期限内拥有驻地网的所有权，后期代理通信运营商为小区用户提供宽带、电话、互联网专线、有线电视等通信业务的装机、故障处理、线路维护等通信服务，从而对用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益。

此外，公司利用多年的驻地网建设运营的行业经验和技術能力为其他驻地网建设企业提供技术服务，此种模式下公司不需投入较高的成本，亦没有驻地网项目的运营权和收益权，在提供服务后一次性获取收益。

2、系统集成业务

公司系统集成业务主要为安防监控领域，基于客户的定制化需求，以承接系统工程的方式为客户提供单个或综合系统方案设计、提供综合管理平台、综合运维管理平台、应用软件、设备的施工安装、调试等服务。公司在系统化集成设备安装调试合格，达到可使用状态后经客户验收确认。

3、商品销售

公司依靠多年积累的客户资源并通过销售挖掘潜在客户需求，通过一系列销售过程，和客户签订销售合同以后，公司与生产厂商签订采购合同，并由专人负责完成商品交付。

(三) 公司的销售模式

公司主要销售模式为“直销”模式，主要通过现场拜访、技术交流、自行推广等方式进行服务商品的推广，发掘潜在客户群。公司经过多年的运营，在驻地网建设方面积累了良好的口碑，具有一定的市场影响力。公司在驻地网投资建设过程中积累的资源和技术实力，逐步扩展服务范围，丰富业务种类，增

加公司收入规模。公司商品销售业务主要依赖于多年来积累的渠道资源，销售的商品主要为驻地网、系统集成相关业务相关的产品。

(四) 公司的研发模式

公司研发主要采用自主研发的模式，公司的技术研发人员具有多年的行业经验，公司注重新技术人员的培养，不断开发新业务和新技术。报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年12月19日通过高新技术企业复审，获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244002843，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,061,335.59	17,330,528.41	15.76%
毛利率%	22.56%	20.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	341,064.03	630,489.57	-45.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	256,063.83	114,869.68	122.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.01%	1.90%	-
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）	0.76%	0.35%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,359,176.26	39,710,763.58	72.14%
负债总计	34,263,088.53	6,245,441.09	448.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,806,386.52	33,465,322.49	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.47	2.04%
资产负债率%（母公司）	26.55%	13.43%	-
资产负债率%（合并）	50.12%	15.73%	-
流动比率	1.10	5.41	-
利息保障倍数	1.51	2.26	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,180,544.33	5,196,532.82	-38.79%
应收账款周转率	0.78	0.59	-
存货周转率	7.81	6.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	72.14%	-20.13%	-
营业收入增长率%	15.76%	-40.64%	-
净利润增长率%	-49.60%	9.11%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,184,486.42	1.73%	9,407.49	0.02%	12,490.89%
应收票据					
应收账款	24,850,634.36	36.35%	26,506,005.34	66.75%	-6.25%
预付款项	4,672,917.22	6.84%	1,449,000.00	3.65%	222.49%
其他应收款	104,430.87	0.15%	48,872.73	0.12%	113.68%
存货	1,878,945.81	2.75%	2,097,871.33	5.28%	-10.44%
固定资产	7,785,706.50	11.39%	8,948,471.33	22.53%	-12.99%
在建工程	25,516,807.85	37.33%	0	0%	100%
使用权资产	418,480.52	0.61%	88,853.88	0.22%	370.98%
商誉	555,239.18	0.81%	0	0%	100%
应付账款	24,381,955.00	35.67%	370,145.51	0.93%	6,487.13%
短期借款	1,570,000.00	2.30%	2,185,052.49	5.50%	-28.15%
其他应付款	1,164,564.90	1.70%	1,143,711.79	2.88%	1.82%
一年内到期的非流动负债	2,407,454.53	3.52%	1,712,663.54	4.31%	40.57%
长期借款	4,415,238.08	6.46%	683,333.14	1.72%	546.13%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加 12,490.89%，主要原因系收到深圳前海微众银行股份有限公司贷款以及收回部分货款所致。
- 2、预付款项：本期期末较上年期末增加了 222.49%，主要原因系 2023 年度公司与中烨（广东）科技有限公司签订了 3,000,000.00 元的服务采购合同，为了赶工期，让对方提前进场，提前预付账款 2,990,000.00 元。
- 3、其他应收款：本期期末较上年期末增加了 113.68%，主要原因系为了业务的方便开展，增加的部分为备用金。
- 4、在建工程：本期期末较上年期末增加了 100%，主要原因系公司控股孙公司惠州市耀昇新能源有限公

司惠州龙门县龙城西村委会区域鱼塘 5939.55KW 地面分布式光伏项目本期增加 23,238,425.00 元；公司控股孙公司绿光旺（龙门）能源有限公司 1000KW 分布式光伏发电项目一期本期增加 2,149,280.66 元。

- 5、使用权资产：本期期末较上年期末增加了 370.98%，公司 2023 年更换了办公场地，重新签订了新的租赁合同，导致使用权资产增加。
- 6、商誉：本期期末较上年期末增加了 100%，主要原因系公司 2023 年度投资城市观望（广东）信息技术有限公司和绿光旺（龙门）能源有限公司构成非同一控制下企业合并产生的商誉。
- 7、应付账款：本期期末较上年期末增加了 6,487.13%，主要原因系公司控股孙公司惠州市耀昇新能源有限公司惠州龙门县龙城西村委会区域鱼塘 5939.55KW 地面分布式光伏项目由西安创维电力工程有限公司代为垫资建设，应付工程款大大增加。
- 8、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加了 40.57%，2023 年内到期的长期借款金额较去年同期有所增加。
- 9、长期借款：本期期末较上年期末增加了 546.13%，主要系公司 2023 年加大了投资力度，增加的融资需求，长期借款较上年有较大的增长。

（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	20,061,335.59	-	17,330,528.41	-	15.76%
营业成本	15,535,266.74	77.44%	13,693,561.67	79.01%	13.45%
毛利率%	22.56%	-	20.99%	-	-
销售费用	140,780.93	0.70%	283,310.95	1.63%	-50.31%
管理费用	1,712,383.63	8.54%	1,544,746.5	8.91%	10.85%
研发费用	1,024,077.8	5.10%	929,143.45	5.36%	10.22%
财务费用	416,290.73	2.08%	465,130.35	2.68%	-10.50%
其他收益	204,218.71	1.02%	542,757.83	3.13%	-62.37%
信用减值损失	-1,182,200.00	-5.89%	-341,894.23	-1.97%	245.78%
营业利润	215,994.21	1.08%	582,980.84	3.36%	-62.95%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：较上年同期下降 50.31%，主要原因系公司销售人员的减少，导致人员的人工成本费用相应减少。
- 2、其他收益：较上年同期下降 62.37%，主要原因系公司本年取得高企补贴 100,000.00 元，而上年同期公司取得高企补贴 400,000.00 元。
- 3、信用减值损失：较上年同期增加 245.78%，主要原因系公司逾期应收账款比上年同期增加，计提的应收账款坏账准备导致的资产减值损失比上年同期大大增加。
- 4、营业利润：较上年同期下降 62.95%，主要原因系公司信用减值损失较上年同期大大增加，导致营业利润相应的下降。

--

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	20,047,060.49	17,330,528.41	15.67%
其他业务收入	14,275.10	0	100%
主营业务成本	15,535,266.74	13,693,561.67	13.45%
其他业务成本	0	0	

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
商品销售收入	8,537,845.91	7,291,482.56	14.60%	38.68%	40.06%	-0.84%
驻地网分成	2,656,237.87	1,149,189.57	56.74%	-7.98%	-35.53%	18.49%
系统集成	8,867,251.81	7,094,594.61	19.99%	7.00%	5.81%	0.90%
合计	20,061,335.59	15,535,266.74	22.56%	15.76%	13.45%	1.57%

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
广东省	14,706,823.19	11,251,177.87	23.50%	26.99%	26.35%	0.39%
广东省外	5,354,512.4	4,284,088.87	19.99%	-6.87%	-10.54%	3.28%
合计	20,061,335.59	15,535,266.74	22.56%	15.76%	13.45%	1.57%

收入构成变动的的原因：

产品分类方面：报告期内，公司商品销售收入较上年同期增加 38.68%，主要原因系疫情结束后，公司的订单量增加；驻地网分成收入较上年同期减少 7.98%，主要原因系公司驻地网分成项目部分楼盘分成年限已经结束，正在续签阶段，有一段的空档期，导致分成收入有所下降；驻地网分成营业成本较上年同期下降 35.53%，主要原因系驻地网部分固定资产已经折旧完，导致报告期内的折旧费用明显下降，

从而导致对应营业成本的下降。

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	广州市祺浩科技有限公司	3,198,465.46	15.94%	否
2	云南龙达网络信息科技有限公司	2,952,830.19	14.72%	否
3	中烨（广东）科技有限公司	1,843,246.02	9.19%	是
4	广州华红通信科技有限公司	1,698,113.18	8.46%	否
5	广州市睿达科技工程有限公司	1,604,371.67	8.00%	否
合计		11,297,026.52	56.31%	-

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	西安创维电力工程有限公司	20,788,425.00	50.89%	否
2	中烨（广东）科技有限公司	8,181,415.36	20.03%	是
3	广州市象达电子科技有限公司	4,511,067.48	11.04%	否
4	广州迅防通科技有限公司	2,818,935.33	6.90%	否
5	广东星火网络科技有限公司	1,159,007.99	2.84%	否
合计		37,458,851.16	91.69%	-

(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	3,180,544.33	5,196,532.82	-38.79%
投资活动产生的现金流量净额	-5,380,876.81	0	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	3,375,411.41	-7,932,520.92	142.55%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 38.79%，主要原因系公司本年销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期有所下降，公司销售或者提供劳务都会有一定的账期，所以公司因销售商品、提供劳务取得的现金与上年的销售收入有很大的关系，上年销售收入较前年销售收入有明显的下降，也从而导致本期销售商品、提供劳务收到的现金也有所下降。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 100%，主要原因系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了 4919011.61 元，上述费用为公司控股子公司中烨（深圳）能源科技有限公司、控股孙公司绿光旺（龙门）能源有限公司向中烨（广东）科技有限公司支付了委托代理服务费用以及工程施工费用。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 142.55%，主要原因系是报告期内向银行融资借款

收到现金增加 591.42 万元，同时报告期内归还银行贷款支付现金较上年增加 501.62 万元导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州元力通讯科技有限公司	控股子公司	驻地网的建设维护	1,000,000	5,802,452.48	2,080,392.66	844,758.2	280,515.34
中晔(深圳)能源科技有限公司	控股子公司	光伏发电,风力发电,投资运营	5,000,000	26,425,220.53	2,829,436.36	0	-47,563.64
城市观望(广东)信息技术有限公司	控股子公司	物联网技术服务	5,000,000	47,043.66	-28,556.34	0	-13,986.56

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及内部控制风险	<p>随着公司业务的拓展，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系，但相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程，公司及管理层仍需要加强对新制度的学习和理解，不断转变观念，增强规范运作意识。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。</p>
经营区域局限性风险	<p>公司业务目前主要集中在广州，部分驻地网业务已经拓展至佛山地区。公司在驻地网投资、建设、运营业务方面具有一定的知名度和行业地位，在选择住宅小区、商务楼宇方面有着较为丰富的经验，部分系统集成业务也拓展到了云南等外省地区，但是公司业务的分布仍然有区域局限性，如果未来不在其他区域拓展业务，当公司服务的区域业务接近饱和时，公司的业务规模将会受到限制。</p> <p>应对措施：除广州地区外，公司继续将业务范围拓展至广东省内其他地市如深圳、东莞、中山等地。同时，将系统集成业务继续拓展到全国各个省份，增加客户的地域多样性。</p>
市场竞争风险	<p>随着互联网接入市场规模的不断扩大，市场对互联网接入及其增值服务的需求有很大提升，更多的企业进入互联网接入行业，使得市场竞争日益加剧。规模较大的企业加快了兼并与重组步伐，不断扩大业务范围，进一步做大做强；中小型企业</p>

	<p>为了生存和发展，也不断提升各自的竞争优势，稳固各自在细分市场的地位，向专业化和精细化方向发展。公司作为中小型专业服务商，在激烈的市场竞争中面临较大的竞争风险。此外，公司收入之一的网络系统集成的工程与技术服务业务，行业现状竞争比较激烈，长期来看，收益有逐年下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断追踪市场需求，并结合自身特点加大研发投入，持续改善研发环境，积极引进高素质技术人才，加强自主研发能力，不断提升企业核心竞争力。一方面促进现有产品的更新换代；另一方面不断开发高端产品，提高产品附加值并拓展公司产品的应用领域；第二，借鉴成功的营销战略，实施合作伙伴策略。建立合作伙伴关系网络，通过业务代理、共同投资共同受益、并购等方式，进行资源整合，不断拓展市场份额和扩大市场影响力。</p>
<p>公司业务延伸的风险</p>	<p>公司依托自身在电信领域的服务优势和驻地网的客户资源优势，积极拓展智慧社区服务平台业务，但该业务涉及的主体较多，公司尚未有具体的成功经验，存在业务延伸是否成功的风险。若公司拓展物联网的智慧社区服务平台的相关资产和投入不能如期带来相应盈利或价值，将对公司业务发展造成影响，公司面临业务延伸过程中的风险。</p> <p>应对措施：与同行业一起开拓展智慧社区服务平台业务，优势互补，收益共享，风险共担；加强市场调查研究，了解客户需求，解决市场痛点。</p>
<p>产业政策变化风险</p>	<p>为规范住宅小区和商住楼通信管线及通信设施的建设行为，减少不必要的重复建设，维护用户自由选择电信业务的权利，保障电信业务平等接入，工信部等国家相关部门陆续出台了多项政策，不断鼓励驻地网业务的持续发展。由于电信行业的垄断性特征较强，各省在按照相关政策推进的力度上存在较大差异，如果政府部门在政策推进上缺乏积极性或力度较低，将对公司驻地网业务的扩展产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司将密切关注行业政策的变化情况，不断扩展业务种类，多样发展，减少产业政策调整对公司经营造成的影响。</p>
<p>控股股东、实际控制人控制不当风险</p>	<p>林宝国直接持有公司股份 1,619.33 万股，占公司总股本的 71.3477%，为公司控股股东。实际控制人林宝国和陈小映合计控制公司 95.6337%的股份，且林宝国担任公司董事长兼总经理，陈小映担任公司董事。虽然公司目前已建立了一套相对完整的公司治理制度，但仍可能存在控股股东、实际控制人利用其控制地位和公司的影响力，通过行使表决权等方式对公司的发展战略、经营决策、人事任免等重大事项实施不当控制，有可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司严格按照公司章程、三会议事规则及各项规章制度进行决策，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p>
<p>企业税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2022 年 12 月 19 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，公司按照 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司都将可能承担所得税率提高的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注高新技术企业认定标准的变化情况，持续加大研发投入，提高盈利能力，增强应对税收风险的能力。</p>
<p>楼盘预期入住率低的风险</p>	<p>公司驻地网业务是为住宅小区、商务楼宇投资并搭建物理网络平台，公司的收入来源于用户对小区内互联网接入设备的使用和社区平台用户在线下单金额，公司盈利水平取决于住宅小区、商业楼宇的入住率及入住后的实际装机率和社区平台的使用率，如果楼盘的入住率降低，将直接影响到公司新开发项目的未来收益能力。</p>

	<p>应对措施：加强项目前期调查研究，选择入住率高、人气较旺的小区进行投资、建设，从项目前期进行管控；加强和房地产开发商、物业公司、住户的沟通协调，以优质高效的服务赢得更多客户。</p>
<p>供应商和客户集中度高的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例为 91.69%、前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 56.31%。前五大供应商的采购金额和前五大客户销售金额占比较高，如果前五大供应商和前五大客户的经营或与公司合作关系发生重大变化，将对公司的经营造成一定程度上的不利影响。</p> <p>应对措施：虽然公司对前五大供应商的采购集中度高，但公司采购的产品或服务在市场上可替代性高、市场供应充足，公司将进一步完善对供应商管理，降低采购集中度；公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，公司未来将不断扩展业务。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款账面净额为 24,850,634.36 元，占报告期末总资产的比例为 36.35%，尽管公司客户的资信状况良好，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：①加强对客户的信用等级评估和授信制度，加强应收账款的催收力度，缩短销售货款的回款周期；②积极开拓市场，扩大市场占有率，实现客户多元化，以分散应收账款的坏账风险。</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>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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		3,490,566.05
销售产品、商品，提供劳务		1,843,246.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
采购工程物资、接受技术服务		4,690,849.31
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：

上述关联交易金额合计 10,024,661.38 元，全部系与关联方中焯（广东）科技有限公司发生的交易，已于 2024 年 4 月 29 日提交第三届董事会第三次会议进行追加审议并披露，将提交 2023 年度股东大会审议。中焯（广东）科技有限公司有技术条件和优势，同时销售货品也是实际业务的需求，上述关联交易都是为了公司更好的发展和有效的资源整合。双方在平等自愿的基础上经协商一致达成的、具备商业实质，属于正常的商业行为，遵循了公平原则，不存在利益输送的情形或明显损害公司和其他股东利益的情形，未对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
中焯（广东）科技有限公司	否	10,024,661.38	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(三) 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	2018年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年7月10日		挂牌	关于规范关联交易承诺函	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2018年7月10日		挂牌	关于规范关联交易承诺函	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018年7月10日		挂牌	关于规范关联交易承诺函	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月10日		挂牌	回购承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月16日		挂牌	承担公司因社保、住房公积金问题导致补缴或处罚的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月16日		挂牌	承担公司因劳务分包质量问题的处罚的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月16日		挂牌	公司关于劳务分包的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人、其他股东和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	6,800,082.00	29.9612%		6,800,082.00	29.9612%
	其中：控股股东、实际控制人	4,305,075.00	18.9682%		4,305,075.00	18.9682%
	董事、监事、高管	0	0%			
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	15,896,241.00	70.0388%		15,896,241.00	70.0388%
	其中：控股股东、实际控制人	12,888,225.00	56.7855%		12,888,225.00	56.7855%
	董事、监事、高管	0	0%			
	核心员工	0	0%			
总股本		22,696,323.00	-	0	22,696,323.00	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林宝国	16,193,300.00	0	16,193,300.00	71.3477%	12,138,225	4,055,075	0	0

2	广州 载民 信息 咨询 企	2,696,323.00	0	2,696,323.00	11.8800%	1,797,549	898,774	0	0
3	广州 国梦 信息 咨询 合伙 企业 (有 限合 伙)	1,815,700.00	0	1,815,700.00	8.0000%	1,210,467	605,233	0	0
4	陈小 映	1,000,000.00	0	1,000,000.00	4.4060%	750,000	250,000	0	0
5	林宝 民	990,000.00	0	990,000.00	4.3619%	0	990,000	0	0
6	焦春 梅	1,000.00	0	1,000.00	0.0044%	0	1,000.00	0	0
合计		22,696,323.00	0	22,696,323.00	100%	15,896,241	6,800,082	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

林宝国持有广州国梦信息咨询合伙企业（有限合伙）99%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人；陈小映持有国梦信息1%的合伙财产份额；陈小映持有广州载民信息咨询企业（有限合伙）6.86%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人；林宝国和陈小映为夫妻关系，林宝国和林宝民为兄弟关系。

除上述关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东林宝国。报告期内控股股东未发生变化。

具体内容详见公司于2021年04月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人林宝国、陈小映。报告期内实际控制人未发生变化。
具体内容详见公司于2021年04月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2020年年度报告》(公告编号:2021-005)。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林宝国	董事长、总经理	男	1977年7月	2018年1月2日	2027年1月17日	16,193,300	0	16,193,300	71.3477%
陈小映	董事	女	1985年10月	2018年1月2日	2027年1月17日	1,000,000	0	1,000,000	4.4060%
罗雄兴	董事	男	1981年10月	2023年5月15日	2027年1月17日	0	0	0	0%
陈丽香	董事会秘书、财务总监	女	1981年2月	2018年12月24日	2027年1月17日	0	0	0	0%
陈伟锋	董事	男	1979年6月	2018年1月2日	2027年1月17日	0	0	0	0%
彭伟杰	董事	男	1985年7月	2023年5月15日	2027年1月17日	0	0	0	0%
郑木双	董事	男	1981年3月	2023年5月15日	2027年1月17日	0	0	0	0%
李君宇	董事	男	1984年1月	2023年9月11日	2027年1月17日	0	0	0	0%
陈泽群	监事会主席	男	1976年10月	2018年4月2日	2024年1月18日	0	0	0	0%

刘海强	职工代表监事	男	1984年10月	2018年1月2日	2027年1月17日	0	0	0	0%
陈芝宏	监事	男	1991年9月	2022年11月11日	2027年1月17日	0	0	0	0%

公司于2023年12月29日召开第二届董事会第十次会议及第二届监事会第九次会议、2024年1月18日召开2024年第一次临时股东大会审议董事监事换届相关议案，以及2024年1月18日召开2024年第一次职工代表大会、第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议职工代表监事、董事长、监事会主席、高级管理人员换届相关议案。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈小映与控股股东、实际控制人林宝国为夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人林宝国不存在关联关系，相互之间也不存在关联关系。

(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
苏华	董事、副总经理	离任	无	个人原因
罗雄兴	-	新任	董事	补选
彭伟杰	-	新任	董事	补选
郑木双	-	新任	董事	补选
陈丽香	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事会秘书、财务总监	个人原因
李君宇	-	新任	董事	补选

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

罗雄兴，男，出生于1981年10月9日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年6月至2007年4月，就职于广州鹏基物业管理服务有限公司，任物业管理；2007年5月至2009年9月，就职于广州侨鑫物业管理有限公司，任物业管理；2009年10月至2011年3月，就职于广州瀚扬装饰设计工程有限公司，任工程质量管理员；2011年4月至2012年10月，就职于广州市创成装饰材料有限公司，任工程部经理；2012年11月至2015年6月，任建筑设计行业自由撰稿人；2015年6月至今，就职于广东东天建筑工程有限公司，任总经理；2021年5月至今，就职于广东东天建设有限公司，任总经理；2022年6月至今，就职于荣曜投资咨询（广州）有限公司，任总经理；2022年11月至今，就职于中晔（深圳）能源科技有限公司，任监事；2023年4月至今，就职于中晔（广州）新能源有限公司，任总经理。

彭伟杰，男，出生于1985年7月8日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月至2015年8月，就职于深圳市泰盛药业有限公司，任销售部经理；2015年9月至2016年8月，就职于深圳市大正医药有限公司，任执行董事兼总经理；2016年9月至2019年12月，就职于深圳市大正医药有限公司，任副总经理；2020年1月至2020年12月，就职于深圳市中红医药有限公司，任副总经理，2020年11月至今，就职于深圳市中红文化科技有限公司，任执行董事兼总经理。

郑木双，男，出生于1981年3月15日，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002年7月至2012年12月，自由职业；2013年4月至2015年12月，就职于惠州市美汇佳实业发展有限公司，执行董事兼总经理；2017年7月至2020年7月，就职于惠州市正硅新能源科技有限公司，任副总经理；2020年6月至今，就职于惠州市耀龙新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年6月至今，就职于惠州市耀昇新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年7月至今，就职于汕尾市海龙新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年8月至今，就职于广东习焯新能源有限公司；任执行董事兼总经理；2020年10月至今，就职于中焯（广东）科技有限公司，任执行董事兼总经理；2020年11月至今，就职于泸溪县中焯能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年11月至今，就职于南雄市大器共成新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年11月至今，就职于和平县公白新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年11月至今，就职于南雄市习耀新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年11月至今，就职于和平县共成新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2020年12月至今，就职于鑫中焯（龙门）科技有限公司，任监事；2021年5月至今，就职于中焯（东源）新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2021年5月至今，就职于东源县真诚新能源有限公司，任执行董事；2021年6月至今，就职于中焯（广东）新能源有限公司，任执行董事兼总经理；2021年6月至今，就职于中焯（广东）生态农业科技有限公司，任执行董事兼总经理；2021年9月至今，就职于中焯（深圳）能源科技有限公司，任监事；2022年3月至今，就职于河源市中焯新能源技术有限公司，任执行董事兼总经理；2022年4月至今，就职于惠州市中焯红新能源有限公司，任监事；2022年4月至今，就职于鑫中焯红（龙门）科技有限公司，任监事；2022年7月至今，就职于绿光旺（龙门）能源有限公司，任监事；2022年7月至今，就职于惠州市绿光红新能源有限公司，任监事；2022年11月至今，就职于中焯（深圳）能源科技有限公司，任执行董事兼总经理；2023年2月至今，就职于中焯（汕尾）新能源有限公司，任执行董事；2023年2月至今，就职于中焯（汕尾）新能源有限公司，任执行董事。

李君宇，男，出生于1984年1月10日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2008年9月，自主创业；2008年9月至2011年3月，就职于大展（中国）信息技术有限公司，任软件工程师；2011年3月至2013年5月，就职于华为技术有限公司，任项目经理；2013年5月至2017年6月，就职于广东地球村计算机系统股份有限公司，任地市项目主管；2017年7月至2021年3月，就职于中兴通讯股份有限公司，任区域总监；2021年4月至2022年4月，就职于佛山御林君科技有限公司，任副总经理；2022年5月至今，就职于城市观望（广东）信息技术有限公司，任副总经理。

（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	3	0	1	2
技术人员	5	0	2	3
财务人员	3	0	1	2
运营人员	1	0	1	0
市场人员	1	0	0	1
员工总计	13	0	5	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	2
专科	6	4
专科以下	4	2
员工总计	13	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件、与员工签订《劳动合同》，并按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社保。
- 2、培训计划：报告期内，公司通过招聘网站方式进行人才引进及招聘工作，推动了企业发展。为保证员工适应公司发展的需求，公司实施了多项培训计划，通过内外部培训提高员工的技术和管理能力。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(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，公司能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利，各位董事、监事勤勉尽责、诚实守信地履行法定职责。

截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司董事、监事、高级管理人员均能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，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，积极认真履行监督、检查职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立性

公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有独立的业务部门和清晰合理的业务系统，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，具有独立面向市场经营的能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司的生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司已经取得软件著作权等知识产权由公司独立所有，不存在与他人共同所有的情况。公司具备与生产经营有关的相关配套设施，拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权。公司主要财产权属关系清晰，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情形。

(三) 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，报告期内，公司未发生控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金及其他资源的情形。

(五) 机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司与股东单位之间不存在混合经营、联署办公的情形，公司不存在股东单位干预公司正营经营活动的情况，公司能独立作出决策，公司机构设置体系完整。

公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	亚会审字（2024）第 02610102 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王季民 1 年	黄群 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万			

审计报告

亚会审字（2024）第 02610102 号

广州信溢创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州信溢创科技股份有限公司（以下简称“信溢创公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信溢创公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于信溢创公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

信溢创公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

信溢创公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估信溢创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信溢创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信溢创公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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

信溢创公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信溢创公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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）就信溢创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王季民

中国注册会计师：黄群

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

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	六、1	1,184,486.42	9,407.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	888.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	24,850,634.36	26,506,005.34
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,672,917.22	1,449,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	104,430.87	48,872.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,878,945.81	2,097,871.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,629.07	
流动资产合计		32,694,931.75	30,111,156.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	7,785,706.50	8,948,471.33
在建工程	六、9	25,516,807.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	418,480.52	88,853.88

无形资产			
开发支出			
商誉	六、11	555,239.18	
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	707,381.70	562,281.48
其他非流动资产	六、13	680,628.76	
非流动资产合计		35,664,244.51	9,599,606.69
资产总计		68,359,176.26	39,710,763.58
流动负债：			
短期借款	六、14	1,570,000.00	2,185,052.49
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	六、15	24,381,955.00	370,145.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	80,886.68	89,655.15
应交税费	六、17	32,843.71	60,879.47
其他应付款	六、18	1,164,564.90	1,143,711.79
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	六、19	2,407,454.53	1,712,663.54
其他流动负债			
流动负债合计		29,637,704.82	5,562,107.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	4,415,238.08	683,333.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	210,145.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,625,383.71	683,333.14
负债合计		34,263,088.53	6,245,441.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	22,696,323.00	22,696,323.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	2,385,282.05	2,385,282.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	785,773.33	785,773.33
一般风险准备			
未分配利润	六、25	7,939,008.14	7,597,944.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,806,386.52	33,465,322.49
少数股东权益		289,701.21	
所有者权益（或股东权益）合计		34,096,087.73	33,465,322.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,359,176.26	39,710,763.58

法定代表人：林宝国

主管会计工作负责人：陈丽香

会计机构负责人：陈丽香

（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		1,071,926.13	5,187.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	24,848,733.59	26,459,759.85
应收款项融资			
预付款项		4,608,000.00	1,449,000.00
其他应收款	十五、2	3,886,834.53	2,681,116.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,878,945.81	2,097,871.33

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		36,294,440.06	32,692,935.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,050,000.00	1,000,000.00
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		2,282,761.27	3,122,605.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		181,465.02	24,701.34
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		793,414.51	603,767.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,307,640.8	4,751,074.13
资产总计		43,602,080.86	37,444,010.01
流动负债：			
短期借款		1,570,000	2,185,052.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,105,530	370,145.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		71,136.68	83,874.93
应交税费		30,323.64	53,624.14
其他应付款		4,831.48	2,563.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,352,925.61	1,648,511.00
其他流动负债			

流动负债合计		7,134,747.41	4,343,771.70
非流动负债：			
长期借款		4,415,238.08	683,333.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		27,659.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,442,897.13	683,333.14
负债合计		11,577,644.54	5,027,104.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,696,323.00	22,696,323.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,385,282.05	2,385,282.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		785,773.33	785,773.33
一般风险准备			
未分配利润		6,157,057.94	6,549,526.79
所有者权益（或股东权益）合计		32,024,436.32	32,416,905.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		43,602,080.86	37,444,010.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		20,061,335.59	17,330,528.41
其中：营业收入	六、26	20,061,335.59	17,330,528.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,867,360.09	16,948,411.17

其中：营业成本	六、26	15,535,266.74	13,693,561.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	38,560.26	32,518.25
销售费用	六、28	140,780.93	283310.95
管理费用	六、29	1,712,383.63	1544746.5
研发费用	六、30	1,024,077.8	929,143.45
财务费用	六、31	416290.73	465130.35
其中：利息费用		412,317.49	462,873.69
利息收入		415.01	1,395.17
加：其他收益	六、32	204,218.71	542,757.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,182,200.00	-341,894.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,994.21	582,980.84
加：营业外收入	六、34	0.43	
减：营业外支出	六、35	0.12	0.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,994.52	582,980.79
减：所得税费用	六、36	-101,763.33	-47,508.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		317,757.85	630489.57
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. 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）		-23,306.18	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		341,064.03	630,489.57
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		317,757.85	630,489.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		341,064.03	630,489.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-23,306.18	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：林宝国

主管会计工作负责人：陈丽香

会计机构负责人：陈丽香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	19,216,577.39	16,516,312.28
减：营业成本	十五、4	15,076,503.54	13,148,828.09
税金及附加		37,925.47	31,780.04
销售费用		140,780.93	283,310.95
管理费用		1,552,038.11	1,454,814.76
研发费用		1,024,077.8	929,143.45
财务费用		412,235.36	451,983.72
其中：利息费用		410,414.99	451,535.61
利息收入		294.08	1,230.22
加：其他收益		204,049.08	540,932.92
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,741,209.73	-465,768.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-564,144.47	291,615.38
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-564,144.47	291,615.38
减：所得税费用		-171,675.62	-73,895.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-392,468.85	365,510.77
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-392,468.85	365,510.77
(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		-392,468.85	365,510.77
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		22,359,517.47	24,074,239.83
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			2,540.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	310,567.83	544,153
经营活动现金流入小计		22,670,085.30	24,620,933.10
购买商品、接受劳务支付的现金		16,550,900.07	16,405,465.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,215,553.04	1,419,222.66
支付的各项税费		363,137.07	407,983.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	1,359,950.79	1,191,728.92
经营活动现金流出小计		19,489,540.97	19,424,400.28
经营活动产生的现金流量净额		3,180,544.33	5,196,532.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,919,011.61	
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		461,865.20	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,380,876.81	
投资活动产生的现金流量净额		-5,380,876.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		327,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		327,000.00	
取得借款收到的现金		11,898,800.00	5,984,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,225,800.00	13,984,600.00
偿还债务支付的现金		8,438,071.10	13,454,247.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,317.49	462,873.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37		8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,850,388.59	21,917,120.92
筹资活动产生的现金流量净额		3,375,411.41	-7,932,520.92
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		1,175,078.93	-2,735,988.10
加：期初现金及现金等价物余额		9,407.49	2,745,395.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,184,486.42	9,407.49

法定代表人：林宝国

主管会计工作负责人：陈丽香

会计机构负责人：陈丽香

(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		21,350,906.11	23,287,568.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		567,102.08	847,163.14
经营活动现金流入小计		21,918,008.19	24,134,731.34
购买商品、接受劳务支付的现金		16,434,698.95	16,166,110.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,075,094.32	1,310,264.54
支付的各项税费		318,192.75	402,354.3
支付其他与经营活动有关的现金		3,112,653.22	1,062,315.28
经营活动现金流出小计		20,940,639.24	18,941,044.23
经营活动产生的现金流量净额		977,368.95	5,193,687.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,050,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		3,050,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-3,050,000.00	
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		11,898,800.00	5,984,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,898,800.00	13,984,600.00
偿还债务支付的现金		8,349,217.22	13,399,530.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		410,213.58	451,535.61
支付其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,759,430.80	21,851,065.88
筹资活动产生的现金流量净额		3,139,369.20	-7,866,465.88
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		1,066,738.15	-2,672,778.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,187.98	2,677,966.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,071,926.13	5,187.98

(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	22,696,323.00				2,385,282.05				785,773.33		7,597,944.11		33,465,322.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,636,323.00				2,385,282.05				785,773.33		7,597,944.11		33,465,322.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											341,064.03	289,701.21	630,765.24
（一）综合收益总额											341,064.03	-23,306.18	317,757.85
（二）所有者投入和减少资本												313,007.39	313,007.39
1. 股东投入的普通股												327,000.00	327,000.00
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													

的金额													
4. 其他												-13,992.61	-13,992.61
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,636,323.00				2,385,282.05				785,773.33		7,939,008.14	289,701.21	34,096,087.73

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	22,696,323.00				2,385,282.05				749,222.25		7,004,005.62		32,834,832.92
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	22,696,323.00				2,385,282.05				749,222.25		7,004,005.62		32,834,832.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									36,551.08		593,938.49		630,489.57
（一）综合收益总额											630,489.57		630,489.57
（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									36,551.08		-36,551.08		
1. 提取盈余公积									36,551.08		-36,551.08		
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	22,696,323.00				2,385,282.05				785,773.33		7,597,944.11		33,465,322.49

法定代表人：林宝国

主管会计工作负责人：陈丽香

会计机构负责人：陈丽香

(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	22,696,323.00				2,385,282.05				785,773.33		6,549,526.79	32,416,905.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,696,323.00				2,385,282.05				785,773.33		6,549,526.79	32,416,905.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-392,468.85	-392,468.85
（一）综合收益总额											-392,468.85	-392,468.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,696,323.00				2,385,282.05				785,773.33		6,157,057.94	32,024,436.32

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	22,696,323.00				2,385,282.05				749,222.25		6,220,567.1	32,051,394.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	22,696,323.00				2,385,282.05				749,222.25		6,220,567.1	32,051,394.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									36,551.08		328,959.69	365,510.77
（一）综合收益总额											365,510.77	365,510.77
（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									36,551.08		-36,551.08	
1. 提取盈余公积									36,551.08		-36,551.08	
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	22,696,323.00				2,385,282.05				785,773.33		6,549,526.79	32,416,905.17

广州信溢创科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广州信溢创科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是在广东省广州市注册成立的股份有限公司，本公司前身“广州信溢创计算机有限公司”，2018年1月2日在该公司基础上改组为股份有限公司，并取得由东莞市市场监督管理局核发的91440106795507680M号企业法人营业执照。

公司注册地址：广州市天河区凤凰街柯木塱杨梅岭街3号A座1104、1105房；

法定代表人：林宝国；

注册资本人民币2269.6323万元；

经营期限：长期。

2018年11月14日，公司取得“关于同意广州信溢创科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2018]3759号，证券简称：信溢创，证券代码：873097。

经营范围：以自有资金从事投资活动；安全技术防范系统设计施工服务；光伏设备及元器件销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；节能管理服务；电力设施器材销售；太阳能热发电产品销售；太阳能热发电装备销售；风力发电机组及零部件销售；风力发电技术服务；充电桩销售；新材料技术研发；储能技术服务；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；工程管理服务；计算机及通讯设备租赁；机械设备租赁；光通信设备销售；软件销售；互联网设备销售；移动终端设备销售；移动通信设备销售；销售代理；计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；软件开发；网络技术服务；数据处理服务；物联网技术服务；软件外包服务；智能水务系统开发；数据处理和存储支持服务；建设工程施工；施工专业作业；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；基础电信业务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

(1) 财务报表项目的重要性

公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考

本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

根据业务性质，本公司的存货采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末对于施工成本，超过合同预计总收入时将预计损失计入当期费用，同时计提存货跌价准备，符合完工时结转预计损失。对于低值易耗品则按照存货类别计提存货跌价

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 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四、10 金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出

售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
专用设备	直线法	5-20	0%-5%	4.75%-19.00%
运输设备	直线法	4-8	5%	12.50%-23.75%
电子设备及其他	直线法	3-5	5%	19.00%-31.67%

说明：专用设备为驻地网项目运营专用设备，旧国标专用设备合同约定收益期限之后所有权归网络运营公司，无残值；新国标专用设备所有权一直为公司所有，残值率为5%。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可

使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 使用权资产

使用权资产，指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，在租赁开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。承租人应当参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧，承租人在确定使用权资产的折旧方法时，通常按固定资产平均折旧对使用权资产计提折旧。

18、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5	预计可使用年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权力相关的款项。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

24、 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3） 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计

负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

25、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）收入确认的具体原则

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、驻地网分成收入和系统集成收入，收入具体确认原则如下：

① 商品销售

公司将货物发出，购货方验收无误后，收入金额已经确定，满足签订的销售合同条款并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

② 驻地网建设

驻地网建设收入主要是根据合同规定向客户提供的驻地网安装服务，根据服务合同，提供驻地网项目安装服务，安装完成且验收合格后，满足与客户签订的合同条款后，公司开出结算票据或已取得收款的依据时，根据签订的合同条款确认收入的实现。

③ 驻地网分成

公司驻地网销售模式是为小区引入通信网络运营商，公司从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成获取收益，当收到通信网络运营商通知结算的金额后，确认收入。

④ 系统集成

系统集成收入主要是根据合同规定向客户提供的有偿服务，包括安装、维护、技术改造及支持服务。收入确认的原则方法：根据服务合同，在服务期内的服务已提供并验收合格，公司开出结算票据或已取得收款的依据时，确认收入的实现。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。

《企业会计准则解释第 16 号》对本报告期财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州信溢创科技股份有限公司	15%

广州元力通讯科技有限公司	20%
中晔（深圳）能源科技有限公司	20%
城市观望（广东）信息技术有限公司	20%
惠州市耀昇新能源有限公司	20%
惠州市耀龙新能源有限公司	20%
绿光旺（龙门）能源有限公司	20%
广东玄武出行科技有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

2022年12月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR202244002843，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2022年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率；

根据财政部税务总局公告2022年第13号规定，2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广州信溢创科技股份有限公司及其子公司均符合小微企业普惠性税收减免政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,198.18	348.18
银行存款	1,179,288.24	9,059.31
其他货币资金	-	-
合 计	1,184,486.42	9,407.49
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：银行理财产品投资	888.00	-
合 计	-	-
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	888.00	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,620,758.36	12,936,410.86
1-2年(含2年)	7,705,410.00	12,951,975.00
2-3年(含3年)	5,717,546.60	3,360,968.60
3-4年(含4年)	1,781,957.00	413,919.00
4-5年(含5年)	413,919.00	-
小 计	29,239,590.96	29,663,273.46
减：坏账准备	4,388,956.60	3,157,268.12
合 计	24,850,634.36	26,506,005.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,239,590.96	100.00	4,388,956.60	15.01	24,850,634.36
其中：账龄组合	29,239,590.96	100.00	4,388,956.60	15.01	24,850,634.36
合 计	29,239,590.96	100.00	4,388,956.60	15.01	24,850,634.36

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,663,273.46	100.00	3,157,268.12	10.64	26,506,005.34
其中：账龄组合	29,663,273.46	100.00	3,157,268.12	10.64	26,506,005.34
合 计	29,663,273.46	100.00	3,157,268.12	10.64	26,506,005.34

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含 1 年)	13,620,758.36	681,037.92	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,705,410.00	770,541.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,717,546.60	1,715,263.98	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,781,957.00	890,978.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	413,919.00	331,135.20	80.00
合 计	29,239,590.96	4,388,956.60	15.01

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,157,268.12	1,231,638.48	-	-	50.00	4,388,956.60
合 计	3,157,268.12	1,231,638.48	-	-	50.00	4,388,956.60

其他说明：本期坏账准备的其他变动为期末纳入合并资产负债表的孙公司绿光旺（龙门）能源有限公司期初坏账准备金额 50 元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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期末余额
云南龙达网络信息科技有限公司	7,294,153.00	-	7,294,153.00	24.95	729,745.90
广州市祺浩科技有限公司	6,321,149.60	-	6,321,149.60	21.62	742,570.38
昆明祥鹏科技有限公司	3,365,550.00	-	3,365,550.00	11.51	959,665.00
广州市睿达科技工程有限公司	3,315,020.00	-	3,315,020.00	11.34	240,855.00
广州市诚卓电子科技有限公司	2,945,980.00	-	2,945,980.00	10.08	204,138.50
合计	23,241,852.60	-	23,241,852.60	79.50	2,876,974.78

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,664,917.22	99.83	1,341,000.00	92.55
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	100,000.00	6.90
3年以上	8,000.00	0.17	8,000.00	0.55
合计	4,672,917.22	100.00	1,449,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
中焯(广东)科技有限公司	2,990,000.00	63.98
广州迅防通科技有限公司	1,540,000.00	32.96
广州市象达电子科技股份有限公司	70,000.00	1.50
广东盈通网络投资有限公司	8,000.00	0.17
苏州金融租赁股份有限公司	64,917.22	1.39

合 计	4,672,917.22	100.00
-----	--------------	--------

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	159,479.19	149,944.53
小 计	159,479.19	149,944.53
减：坏账准备	55,048.32	101,071.80
合 计	104,430.87	48,872.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	95,541.03	19,242.82
1-2年(含2年)	4,776.60	11,548.78
2-3年(含3年)	5,359.67	12,186.00
3-4年(含4年)	8,186.00	14,935.91
4-5年(含5年)	7,615.89	21,000.00
5年以上	38,000.00	71,031.02
小 计	159,479.19	149,944.53
减：坏账准备	55,048.32	101,071.80
合 计	104,430.87	48,872.73

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
备用金	58,300.00	-
保证金	39,000.00	39,000.00

代扣代缴	6,440.80	8,466.22
押金	55,738.39	102,478.31
小计	159,479.19	149,944.53
减：坏账准备	55,048.32	101,071.80
合计	104,430.87	48,872.73

③按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,479.19	100.00	55,048.32	34.52	104,430.87
其中：账龄组合	159,479.19	100.00	55,048.32	34.52	104,430.87
合计	159,479.19	100.00	55,048.32	34.52	104,430.87

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	149,944.53	100.00	101,071.80	67.41	48,872.73
其中：账龄组合	149,944.53	100.00	101,071.80	67.41	48,872.73
合计	149,944.53	100.00	101,071.80	67.41	48,872.73

A. 期末无单项计提坏账准备的其他应收款

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	101,071.80	-	-	101,071.80
2023年1月1日余额在本年：	-	-	-	-

——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-49,438.48	-	-	-49,438.48
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	3,415.00	-	-	3,415.00
2023年12月31日余额	55,048.32	-	-	55,048.32

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	101,071.80	-49,438.48	-	-	3,415.00	55,048.32
合 计	101,071.80	-49,438.48	-	-	3,415.00	55,048.32

其他说明：本期坏账准备的其他变动为期末纳入合并资产负债表的孙公司绿光旺(龙门)能源有限公司期初坏账准备金额 3,415.00 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李君宇	备用金	37,000.00	1年以内	23.20	1,850.00
广州市恒远彩印有限公司	押金	28,560.00	1年以内	17.91	1,428.00
广州市福泰置业有限公司	押金	27,093.73	5年以内	16.99	11,879.05
郑木双	备用金	21,300.00	1年以内	13.36	1,065.00
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	保证金	20,000.00	5年以上	12.54	20,000.00
合 计		133,953.73		84.00	36,222.05

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
库存商品	1,878,945.81	-	1,878,945.81	2,097,871.33	-	2,097,871.33
合计	1,878,945.81	-	1,878,945.81	2,097,871.33	-	2,097,871.33

(2) 期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,496.99	-
待认证进项税	1,132.08	-
合计	2,629.07	-

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,785,706.50	8,948,471.33
固定资产清理	-	-
合计	7,785,706.50	8,948,471.33

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	23,680,424.11	451,162.34	1,576,865.21	25,708,451.66
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-

4. 期末余额	23,680,424.11	451,162.34	1,576,865.21	25,708,451.66
二. 累计折旧				
1. 期初余额	15,067,059.60	398,277.43	1,294,643.30	16,759,980.33
2. 本期增加金额	899,746.46	20,039.64	242,978.73	1,162,764.83
计提	899,746.46	20,039.64	242,978.73	1,162,764.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	15,966,806.06	418,317.07	1,537,622.03	17,922,745.16
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
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	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期初余额	8,613,364.51	52,884.91	282,221.91	8,948,471.33
2. 期末余额	7,713,618.05	32,845.27	39,243.18	7,785,706.50

- ② 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	25,387,705.66	-
工程物资	129,102.19	-
合 计	25,516,807.85	-

(1) 在建工程

- ① 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州市耀昇 新能源有限 公司惠州龙 门县龙城西 村委会区域 鱼塘 5939.55KW 地面分布式 光伏项目	23,238,425.00	-	23,238,425.00	-	-	-
绿光旺（龙 门）能源有 限公司1000KW 分布式光伏 发电项目一 期	2,149,280.66		2,149,280.66			
合 计	25,387,705.66	-	25,387,705.66	-	-	-

② 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初 余额	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	期末余额	其中： 资本化 利息金 额
惠州市耀昇新能源 有限公司惠州龙门 县龙城西村委会区 域鱼塘 5939.55KW 地面分布式光伏项 目	-	23,238,425.00	-	-	23,238,425.00	-
绿光旺（龙门）能源 有限公司1000KW 分布式光伏发电项 目一期	-	2,149,280.66	-	-	2,149,280.66	-
合 计	-	25,387,705.66	-	-	25,387,705.66	-

③ 本期无在建工程的减值情况发生

(2) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
工程耗材	129,102.19	-	129,102.19	-	-	-

合 计	129,102.19	-	129,102.19	-	-	-
-----	------------	---	------------	---	---	---

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一. 账面原值		
1. 期初余额	431,503.00	431,503.00
2. 本期增加金额	561,060.17	561,060.17
3. 本期减少金额	431,503.00	431,503.00
4. 期末余额	561,060.17	561,060.17
二. 累计折旧		
1. 期初余额	342,649.12	342,649.12
2. 本期增加金额	231,433.53	231,433.53
计提	231,433.53	231,433.53
3. 本期减少金额	431,503.00	431,503.00
4. 期末余额	142,579.65	142,579.65
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期初余额	88,853.88	88,853.88
2. 期末余额	418,480.52	418,480.52

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

城市观望（广东）信息技术有限公司	-	514,563.73	-	-	-	514,563.73
绿光旺（龙门）能源有限公司	-	40,672.45	-	-	-	40,672.45
惠州市耀龙新能源有限公司	-	2.00	-	-	-	2.00
惠州市耀昇新能源有限公司	-	1.00	-	-	-	1.00
合 计	-	555,239.18	-	-	-	555,239.18

(2) 本期无商誉减值准备发生。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	4,444,004.92	668,145.94	3,258,339.92	489,700.66
可抵扣亏损	152,756.92	38,189.24	483,872.13	72,580.82
使用权资产/负债	6,976.81	1,046.52	-	-
合 计	4,603,738.65	707,381.70	3,742,212.05	562,281.48

13、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付光伏工程款	680,628.76	-
合 计	680,628.76	-

14、 短期借款

(1) 短期借款列示

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,570,000.00	2,185,052.49
合 计	1,570,000.00	2,185,052.49

(2) 本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	3,105,530.00	370,145.51
应付工程款	21,276,425.00	
合 计	24,381,955.00	370,145.51

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,655.15	1,070,194.17	1,078,962.64	80,886.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	88,090.40	88,090.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	89,655.15	1,158,284.57	1,167,053.04	80,886.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,655.15	1,006,959.03	1,015,727.50	80,886.68
2、职工福利费	-	264.86	264.86	-
3、社会保险费	-	46,770.28	46,770.28	-
其中：基本医疗保险费	-	45,889.60	45,889.60	-
工伤保险费	-	880.68	880.68	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	16,200.00	16,200.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	89,655.15	1,070,194.17	1,078,962.64	80,886.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险	-	85,133.44	85,133.44	-
2、失业保险费	-	2,956.96	2,956.96	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	88,090.40	88,090.40	-

17、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,796.00	3,435.17
增值税	23,353.54	53,001.80
城市维护建设税	1,383.68	2,226.52
教育费附加	562.44	898.86
地方教育附加	374.96	599.24
印花税	373.09	717.88
合 计	32,843.71	60,879.47

18、 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,164,564.90	1,143,711.79
合 计	1,164,564.90	1,143,711.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及其他往来款	1,164,564.90	1,143,711.79
合 计	1,164,564.90	1,143,711.79

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19、 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

一年内到期的长期借款	2,192,142.84	1,623,809.66
一年内到期的租赁负债	215,311.69	88,853.88
合 计	2,407,454.53	1,712,663.54

20、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	6,607,380.92	2,307,142.80
减：一年内到期的长期借款	2,192,142.84	1,623,809.66
合 计	4,415,238.08	683,333.14

21、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	458,321.40	90,957.80
减：未确认融资费用	32,864.08	2,103.92
减：一年内到期的租赁负债	215,311.69	88,853.88
合 计	210,145.63	-

22、 股本

项 目	期初余额	本期增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	22,696,323.00	-	-	-	-	-	22,696,323.00
合 计	22,696,323.00	-	-	-	-	-	22,696,323.00

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,385,282.05	-	-	2,385,282.05
合 计	2,385,282.05	-	-	2,385,282.05

24、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	785,773.33	-	-	785,773.33
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	785,773.33	-	-	785,773.33

25、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	7,597,944.11	7,004,005.62
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	7,597,944.11	7,004,005.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	341,064.03	630,489.57
减: 提取法定盈余公积	-	36,551.08
其他	-	-
期末未分配利润	7,939,008.14	7,597,944.11

26、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,047,060.49	15,535,266.74	17,330,528.41	13,693,561.67
其他业务	14,275.10	-	-	-
合 计	20,061,335.59	15,535,266.74	17,330,528.41	13,693,561.67

27、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,641.10	16,946.93
教育费附加	7,877.20	6,946.60
地方教育附加	5,251.50	4,631.02
印花税、车船税	6,790.46	3,993.70
合 计	38,560.26	32,518.25

28、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	24,610.66	62,845.84
业务招待费	32,079.02	146,288.66
差旅交通费	22,293.73	3,482.16
汽车费	35,545.76	39,713.39
办公费	2,623.40	2,856.50
折旧费	23,628.36	28,124.40
合 计	140,780.93	283,310.95

29、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	489,650.49	275,332.73
工资薪酬	764,403.03	693,702.13
房租及物管水电费	236,363.64	420,104.04
办公费	25,642.91	22,170.70
折旧费	27,849.77	53,584.87
业务招待费	28,339.91	43,698.19
汽车费用	14,475.28	31,055.19
差旅交通费	5,827.25	3,032.61
其他	119,831.35	2,066.04
合 计	1,712,383.63	1,544,746.50

30、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	263,090.18	481,840.68
材料费	400,337.67	11,792.91
中介服务费	152,410.27	119,350.19
其他费用	208,239.68	316,159.67

合 计	1,024,077.80	929,143.45
-----	--------------	------------

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	412,317.49	462,873.69
减：利息收入	415.01	1,395.17
手续费及其他	4,388.25	3,651.83
合 计	416,290.73	465,130.35

32、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	204,218.71	542,757.83
合 计	204,218.71	542,757.83

政府补助的具体情况：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新企业补助	-	400,000.00	与资产相关
广州市科学技术局划拨2022年度高企培育专题补贴款	100,000.00	-	与收益相关
失业保险补贴	-	842.72	与收益相关
进项税加计抵扣	77,083.02	118,890.50	与收益相关
留工补助	-	7,625.00	与收益相关
稳岗补贴	-	4,853.16	与收益相关
减免税	27,135.69	10,546.45	与收益相关
合 计	204,218.71	542,757.83	

33、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,231,638.48	-320,095.87

其他应收款坏账损失	49,438.48	-21,798.36
合 计	-1,182,200.00	-341,894.23

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

34、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.43	-	0.43
合 计	0.43	-	0.43

35、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.12	0.05	0.12
合 计	0.12	0.05	0.12

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,219.67	8,412.96
递延所得税费用	-134,983.00	-55,921.74
合 计	-101,763.33	-47,508.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	215,994.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,399.18
子公司适用不同税率的影响	-39,128.63
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,184.00
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	-
研发费用加计扣除	-153,611.67

其他	45,393.79
所得税费用	-101,763.33

37、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	210,152.39	-
银行利息收入	415.01	1,395.17
营业外收入及其他收益	100,000.43	542,757.83
合 计	310,567.83	544,153.00

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	346,708.31	170,356.93
期间费用	1,008,823.61	1,017,720.11
银行手续费及其他	4,418.87	3,651.88
合 计	1,359,950.79	1,191,728.92

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来借款	-	8,000,000.00
合 计	-	8,000,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来借款	-	8,000,000.00
合 计	-	8,000,000.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	317,757.85	630,489.57
加：信用减值损失	1,182,200.00	341,894.23
资产减值准备	-	-
固定资产折旧	1,162,764.83	1,444,520.36
使用权资产折旧	231,433.53	161,842.52
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	412,317.49	462,873.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,983.00	-55,921.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	218,925.52	112,787.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,800,051.26	5,269,170.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,590,179.37	-3,171,123.90
公允价值变动损益	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,180,544.33	5,196,532.82
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,184,486.42	9,407.49
减：现金的期初余额	9,407.49	2,745,395.59
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	1,175,078.93	-2,735,988.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	1,184,486.42	9,407.49
其中：库存现金	5,198.18	348.18
可随时用于支付的银行存款	1,179,288.24	9,059.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,184,486.42	9,407.49

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
城市观望 (广东) 信息技术有限公司	2023 年 12 月 28 日	500,000.00	51.00	购买	2023 年 12 月 28 日	工商变更完成	-	-	-
惠州市耀昇新能源有限公司	2023 年 8 月 18 日	1.00	100.00	购买	2023 年 8 月 18 日	工商变更完成	-	-	-
惠州市耀龙新能源有限公司	2023 年 12 月 27 日	2.00	100.00	购买	2023 年 12 月 27 日	工商变更完成	-	-	-
绿光旺 (龙门) 能源有限公司	2023 年 7 月 27 日	1.00	100.00	购买	2023 年 7 月 27 日	工商变更完成	-	-41,566.81	30,813.32

(2) 合并成本及商誉

项 目	城市观望 (广东) 信息技术有限公司	惠州市耀昇新能源有限公司	惠州市耀龙新能源有限公司	绿光旺 (龙门) 能源有限公司
合并成本				
—现金	500,000.00	1.00	2.00	1.00
—其他	-	-	-	-
合并成本合计	500,000.00	1.00	2.00	1.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-14,563.73	-	-	-40,671.45

商誉	514,563.73	1.00	2.00	40,672.45
----	------------	------	------	-----------

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	城市观望（广东）信息技术有限公司		绿光旺（龙门）能源有限公司惠		惠州市耀龙新能源有限公司		州市耀昇新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	1,486.87	1,486.87	36,647.93	36,647.93	-	-	-	-
交易性金融资产	888.00	888.00			-	-	-	-
应收款项	-	-	450.00	450.00	-	-	-	-
预付款项	-	-	375,745.00	375,745.00	-	-	-	-
其他应收款	35,150.00	35,150.00	29,735.00	29,735.00	-	-	-	-
在建工程	-	-	129,102.19	129,102.19	-	-	-	-
递延所得税资产	9,518.79	9,518.79	598.43	598.43	-	-	-	-
负债：								
应付账款	-	-	488,000.00	488,000.00	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	4,950.00	4,950.00	-	-	-	-
其他应付款	75,600.00	75,600.00	120,000.00	120,000.00	-	-	-	-
净资产	-28,556.34	-28,556.34	-40,671.45	-40,671.45	-	-	-	-

减：少数股东权益	-13,992.61	-13,992.61	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	-14,563.73	-14,563.73	-40,671.45	-40,671.45	-	-	-	-

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例 (%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
城市观望（广东）信息技术有限公司	2023年7月11日	15.00	500,000.00	购买	-2,232.63	-2,232.63	-2,050.82	净资产占比	-

- 2、 本报告期未发生同一控制在企业合并的情况；
- 3、 本报告期未发生反向购买的情况；
- 4、 本期未发生处置子公司的情况。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州元力通讯科技有限公司	广东省	广州市	互联网接入服务	100.00	-	购买
中晔(深圳)能源科技有限公司	广东省	深圳市	光伏发电, 风力发电, 投资运营	51.00	-	设立
城市观望(广东)信息技术有限公司	广东省	广州市	网络技术服务	51.00	-	购买
广东玄武出行科技有限公司	广东省	汕尾市	物联网技术服务	-	80.00	设立
惠州市耀昇新能源有限公司	广东省	惠州市	光伏发电、技术咨询	-	100.00	购买
惠州市耀龙新能源有限公司	广东省	惠州市	光伏发电、技术咨询	-	100.00	购买
绿光旺(龙门)能源有限公司	广东省	惠州市	光伏发电、技术咨询	-	100.00	购买

2、 本期无合营企业或联营企业中的权益

九、 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	204,218.71	542,757.83
合计	204,218.71	542,757.83

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
林宝国	/	自然人股东	/	83.23	83.23

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
广州载民信息咨询企业（有限合伙）	陈小映控制的企业，持股 5%以上的股东
广州国梦信息咨询合伙企业（有限合伙）	林宝国控制的企业，持股 5%以上的股东
广东合立经济发展有限公司	陈伟锋持股 20.008%
广州达瑞丽珠宝设计有限公司	陈伟锋担任监事
广州凯茵教育信息咨询有限公司	董事陈伟锋持股 50%并担任监事的企业
中晔（广州）新能源有限公司	董事罗雄兴担任执行董事/经理的企业
广州荣曜控股集团有限公司	董事罗雄兴持股 99.99%并担任执行董事/经理的企业
广东东天建设有限公司	董事罗雄兴担任执行董事/经理的企业
彭伟杰	董事
深圳市中红文化科技有限公司	董事彭伟杰持股 29%并担任执行董事/经理的企业
深圳国峰控股有限公司	董事彭伟杰持股 97%的企业
深圳市九滋道生物科技有限公司	董事彭伟杰持股 90%并担任监事的企业
郑木双	董事
中烨（广东）科技有限公司	董事郑木双持股 60%并担任监事的企业
广东习烨新能源有限公司	董事郑木双持股 80%并担任执行董事/经理/财务负责人的企业
中烨（东源）新能源有限公司	董事郑木双持股 90%并担任执行董事/经理的企业
泸溪县中烨新能源有限公司	董事郑木双持股 60%并担任执行董事/经理的企业
南雄市大器共成新能源有限公司	董事郑木双持股 90%并担任执行董事/经理的企业
李君宇	董事
广州一扬科技有限公司	董事李君宇持股 100%担任执行董事/经理的企业
广州晨言科技有限公司	董事李君宇担任监事的企业
陈小映	林宝国的配偶
陈伟锋	董事
陈泽群	监事会主席
刘海强	职工代表监事
陈芝宏	监事
陈丽香	董事、财务总监兼董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

① 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中烨（广东）科技有限公司	采购商品	1,497,610.62	-
中烨（广东）科技有限公司	接受劳务	6,683,804.74	-
合计		8,181,415.36	-

② 出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中烨（广东）科技有限公司	销售商品	1,843,246.02	-
合计		1,843,246.02	-

(2) 关联租赁情况：无

(3) 关联担保情况：

① 本公司作为担保方

无

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
林宝国	1,000,000.00	2021/11/8	2023/11/8	是
林宝国	200,000.00	2022/7/1	2023/2/8	是
林宝国	300,000.00	2022/7/1	2023/1/20	是
林宝国	400,000.00	2022/7/1	2024/7/8	否
林宝国	100,000.00	2022/7/1	2023/1/20	是
林宝国	200,000.00	2022/7/1	2023/1/20	是
林宝国	400,000.00	2022/7/1	2024/7/8	否
林宝国	400,000.00	2022/7/1	2023/1/20	是
林宝国	160,000.00	2022/12/13	2024/12/8	否
林宝国	40,000.00	2022/12/12	2024/12/8	否
林宝国	4,000,000.00	2023/7/14	2026/7/14	否
林宝国	100,000.00	2023/3/1	2025/3/8	否

林宝国	550,000.00	2023/3/17	2025/3/8	否
林宝国	200,000.00	2023/3/20	2025/3/8	否
林宝国	70,000.00	2023/3/21	2025/3/8	否
林宝国	170,000.00	2023/3/22	2025/3/8	否
林宝国	360,000.00	2023/3/24	2025/3/8	否
林宝国	140,000.00	2023/3/27	2025/4/8	否
林宝国	40,000.00	2023/4/3	2025/4/8	否
林宝国	110,000.00	2023/4/12	2025/4/8	否
林宝国	250,000.00	2023/5/5	2025/5/8	否
林宝国	200,000.00	2023/5/10	2025/5/8	否
林宝国	250,000.00	2023/5/5	2025/5/8	否
林宝国	400,000.00	2023//6/7	2025//6/8	否
林宝国	50,000.00	2023//6/9	2025//6/8	否
林宝国	250,000.00	2023//6/19	2025//6/8	否
林宝国	400,000.00	2023//6/29	2025//7/8	否
林宝国	500,000.00	2023//6/30	2025//7/8	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	483,955.17	441,325.16

(5) 本公司本报告期内关联方资金拆借：无

(6) 本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 本公司本报告期内无其他关联交易。

6、 期末关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中焯（广东）科技有限公司	620,750.00	31,037.50	-	-
合 计	620,750.00	31,037.50	-	-
预付款项：				
中焯（广东）科技有限公司	2,990,000.00	-	-	-
中焯（广东）科技有限公司（其他非流动资产）	672,983.76	-	-	-
合 计	3,662,983.76	-	-	-
其他应收款：				
李君宇（备用金）	37,000.00	1,850.00	-	-
郑木双（备用金）	21,300.00	1,065.00	-	-
合 计	58,300.00	2,915.00	-	-

十一、 公司本报告期内无股份支付

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司存在如下日后非调整事项：

（1）2024 年 2 月 23 日，广州信溢创科技股份有限公司与广州赛维投资有限公司签署了广东西邻信息科技有限公司股权转让合同。经双方协商一致，广州赛维投资有限公司将持有广东西邻信息科技有限公司 51.00% 认缴股权共 408.00 万元出资额以 1 元价格转让给信溢创公司，转让后信溢创公司对广东西邻信息科技有限公司认缴出资额 408.00 万元，占广东西邻信息科技有限公司股权 51.00%。广东西邻信息科技有限公司基本信息如下；

法定代表人：林宝国；

注册资本：800 万元人民币；

注册地址：陆丰市东海街道上海路东侧、厦深铁路南侧（陆丰工业园一期办公楼一幢 601 室）；

经营范围：软件外包服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数字技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；5G 通信技术服务；移动通信设备销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础软件开发；计算机系统服务。

（2）2024 年 3 月 7 日，广州信溢创科技股份有限公司召开了第三届董事会第二次会议，会议通过《关于为控股孙公司提供担保的议案》，信溢创公司及控股子公司中晔（深圳）能源科技有限公司拟共同为控股孙公司惠州市耀昇新能源有限公司履行其与山东通达金融租赁有限公司之间的《融资租赁合同》提供连带责任保证，担保金额不超过人民币 20,788,400.00 元，期限不超过 15 年。

十四、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,619,231.23	12,887,731.40
1-2 年（含 2 年）	7,704,910.00	12,951,975.00
2-3 年（含 3 年）	5,717,546.60	3,360,968.60
3-4 年（含 4 年）	1,781,957.00	413,919.00
4-5 年（含 5 年）	413,919.00	-
小 计	29,237,563.83	29,614,594.00
减：坏账准备	4,388,830.24	3,154,834.15
合 计	24,848,733.59	26,459,759.85

（2） 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,237,563.83	100.00	4,388,830.24	15.01	24,848,733.59
其中：账龄组合	29,237,563.83	100.00	4,388,830.24	15.01	24,848,733.59
合 计	29,237,563.83	100.00	4,388,830.24	15.01	24,848,733.59

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,614,594.00	100.00	3,154,834.15	10.65	26,459,759.85
其中：账龄组合	29,614,594.00	100.00	3,154,834.15	10.65	26,459,759.85
合 计	29,614,594.00	100.00	3,154,834.15	10.65	26,459,759.85

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	13,619,231.23	680,961.56	5.00
1-2年 (含2年)	7,704,910.00	770,491.00	10.00
2-3年 (含3年)	5,717,546.60	1,715,263.98	30.00
3-4年 (含4年)	1,781,957.00	890,978.50	50.00
4-5年 (含5年)	413,919.00	331,135.20	80.00
合 计	29,237,563.83	4,388,830.24	15.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况
-----	------	--------

		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	期末余额
按组合计提坏账准 备	3,154,834.15	1,233,996.09	-	-	-	4,388,830.24
其中：账龄组合	3,154,834.15	1,233,996.09	-	-	-	4,388,830.24
合 计	3,154,834.15	1,233,996.09	-	-	-	4,388,830.24

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(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 准备期末余 额
云南龙达网络信息科 技有限公司	7,294,153.00	-	7,294,153.00	24.95	729,745.90
广州市祺浩科技有限 公司	6,321,149.60	-	6,321,149.60	21.62	742,570.38
昆明祥鹏科技有限公 司	3,365,550.00	-	3,365,550.00	11.51	959,665.00
广州市睿达科技工程 有限公司	3,315,020.00	-	3,315,020.00	11.34	240,855.00
广州市诚卓电子科技 有限公司	2,945,980.00	-	2,945,980.00	10.08	204,138.50
合 计	23,241,852.60	-	23,241,852.60	79.50	2,876,974.78

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,780,457.40	3,067,525.95
小 计	4,780,457.40	3,067,525.95
减：坏账准备	893,622.87	386,409.23
合 计	3,886,834.53	2,681,116.72

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,236,457.40	53,985.80
1-2年(含2年)	40,000.00	2,910,189.11
2-3年(含3年)	2,466,000.00	4,000.00
3-4年(含4年)	-	7,320.02
4-5年(含5年)	-	21,000.00
5年以上	38,000.00	71,031.02
小 计	4,780,457.40	3,067,525.95
减: 坏账准备	893,622.87	386,409.23
合 计	3,886,834.53	2,681,116.72

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
往来款	4,708,000.00	2,944,000.00
保证金	38,000.00	38,000.00
押金	28,560.00	77,540.15
代扣代缴	5,897.40	7,985.80
小 计	4,780,457.40	3,067,525.95
减: 坏账准备	893,622.87	386,409.23
合 计	3,886,834.53	2,681,116.72

③按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,780,457.40	100.00	893,622.87	18.69	3,886,834.53
其中: 账龄组合	4,780,457.40	100.00	893,622.87	18.69	3,886,834.53

合 计	4,780,457.40	100.00	893,622.87	18.69	3,886,834.53
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,067,525.95	100.00	386,409.23	12.60	2,681,116.72
其中：账龄组合	3,067,525.95	100.00	386,409.23	12.60	2,681,116.72
合 计	3,067,525.95	100.00	386,409.23	12.60	2,681,116.72

A. 期末无单项计提坏账准备的其他应收款

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	386,409.23	-	-	386,409.23
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	507,213.64	-	-	507,213.64
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	893,622.87	-	-	893,622.87

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

按组合计提坏账准备	386,409.23	507,213.64	-	-	-	893,622.87
其中：账龄组合	386,409.23	507,213.64	-	-	-	893,622.87
合 计	386,409.23	507,213.64	-	-	-	893,622.87

⑤本年无实际核销的其他应收款情况：

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州元力通讯科技有限公司	往来款	2,558,000.00	3 年以内	53.51	746,400.00
中晔（深圳）能源科技有限公司	往来款	2,150,000.00	1 年以内	44.97	10,000.00
广州市恒远彩印有限公司	押金	28,560.00	1 年以内	0.60	1,428.00
中国联合网络通信有限公司 广州市分公司	保证金	20,000.00	5 年以上	0.42	20,000.00
中国联合网络通信有限公司 佛山市分公司	保证金	10,000.00	5 年以上	0.21	10,000.00
合 计		4,766,560.00		99.71	787,828.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,050,000.00	-	4,050,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	4,050,000.00	-	4,050,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州元力通讯科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
中晔(深圳)能源科技有限公司	-	-	2,550,000.00	-	-	-	2,550,000.00	-
城市观望(广东)信息技术有限公司	-	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
合 计	1,000,000.00	-	3,050,000.00	-	-	-	4,050,000.00	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,216,577.39	15,076,503.54	16,516,312.28	13,148,828.09
其他业务	-	-	-	-
合 计	19,216,577.39	15,076,503.54	16,516,312.28	13,148,828.09

十六、 补充资料

1、 本年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	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	100,000.31	
减：所得税影响额	15,000.11	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	85,000.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.76	0.01	0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州信溢创科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十九日

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) 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自2023年1月1日起施行。

《企业会计准则解释第16号》对本报告期财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.43
非经常性损益合计	100,000.43
减：所得税影响数	15,000.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	85,000.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用