



像素数据

NEEQ: 832682

广州像素数据技术股份有限公司

Guangzhou Pixel Solutions Co., Ltd.

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年2月，公司自主研发的理化生实验考试系统视频专用录制箱设备推陈出新，由分体式到一体式迭代升级，相继在连州、清远、珠海市学校接连中标，进入珠海、梅州、河源、深圳、惠州多地市场，其AI辅助评分系统在广州市获得成功应用，广东省市场影响力逐步获得提升、突破。



报告期内，公司全力保障护航，助力广东、浙江、四川、陕西等省圆满完成2022年高考工作，获得了广大考生、医护人员、考试院有关部门及社会的一致好评和高度赞扬！

2022数字经济案例100 (1-50)

来源：亿行、四月 Internet Deep 2022-07-05 10:00
发布于北京

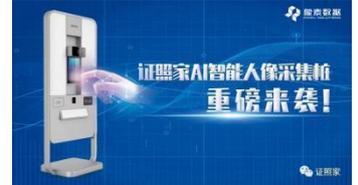
排名	使用方	提供方	案例
1	中华人民共和国应急管理部	联通数字科技有限公司	应急部大数据工程总部紧急转移人员数据服务
2	国家教育部考试院	广州像数信息技术有限公司	"证照家"证件照人像检测平台数据底座搭建，为"全国教育报名"提供助力

2021人工智能经典案例TOP100 (1-50)

排名	使用方	提供方	案例
1	中国工商银行	百度	工商银行数字人
2	北京冬奥会	旷视科技	冬奥会疫情防控场景"人脸识别"应用
3	国家教育部考试院	像数数	"证照家"证件照人像检测平台



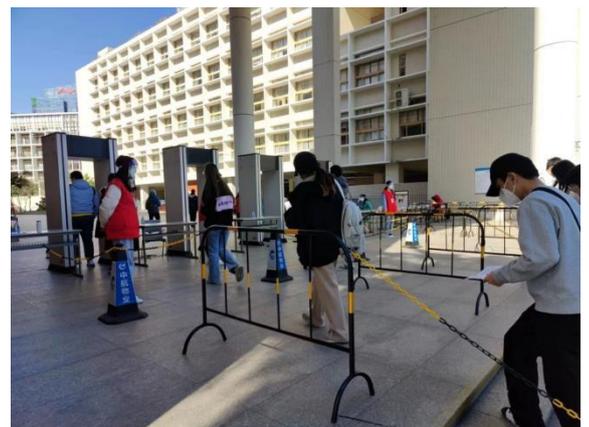
报告期内，公司旗下证照家“证件照人像检测平台”成功斩获中国科学院主管、科学出版社主办的核心杂志《互联网周刊》“2021人工智能案例TOP3”、“2022数字经济案例TOP2”，后期项目也入选“2022广州数字经济优秀案例”、“第十一届中国创新创业大赛”成长组优胜奖多项荣誉。



报告期内，公司旗下证照家“证照家”专业图像检测处理平台，开拓法定证件照采集处理市场，用户量突破千万。推出采集桩、打印坞系列产品，在广东、上海、江苏成功落地，打通便民服务最后一公里，开启自助采集、云打印等新业态。

Algorithm	FALSE NON-MATCH RATE (FNMR)						
	Submission Date	Constrained, Cooperative			Unconstrained, Non-Coop		
		VISA Photos	MUGSHOT Photos	MUGSHOT Photos AT 212 YES	VISABORDER Photos	WILD Photos	KIOSK Photos
	2020-07-06	0.0044(85)	0.0033(102)	0.0047(117)	0.0106(207)	0.0297(1)	
	2021-09-22	0.0019(14)	0.0024(16)	0.0028(29)	0.0030(28)	0.0297(2)	0.0533(19)
	2021-09-14	0.0056(120)	0.0031(88)	0.0043(102)	0.0043(84)	0.0297(3)	
	2022-04-25	0.0091(186)	0.0033(106)	0.0058(152)	0.0037(60)	0.0298(4)	0.2535(180)
	2022-10-26	0.0025(29)	0.0024(22)	0.0026(23)	0.0031(37)	0.0298(5)	0.0597(17)
	2022-02-13	0.0055(117)	0.0028(70)	0.0042(97)	0.0042(80)	0.0298(6)	0.0682(55)
	2021-12-28	0.0024(24)	0.0021(2)	0.0020(2)	0.0021(5)	0.0299(7)	0.0475(7)
	2022-07-25	0.0041(70)	0.0034(113)	0.0037(79)	0.0075(148)	0.0299(8)	0.6522(213)

报告期内，公司受防控及封控双重影响，公司领导积极寻找各种途径解决发货、生产问题，并在全员配合下保障了工作的正常运作；同期，算法性能测试首次跻身全球榜单第5名，再次证明像素数据人脸识别算法的全球领先技术优势。



报告期内，公司技术成果“基于弹性上下文关系损失函数的人脸识别方法及系统”被国家知识产权局授予发明专利，该发明已成功应用于技术研发中，同期推出新产品“智慧一体化电子安检门”深度结合了考点所需的各类考试业务应用，护航广东省多个地市2022年研究生考试保障工作，助力营造公平公正考场环境。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	61

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人廖海英、主管会计工作负责人方波涛及会计机构负责人（会计主管人员）方波涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司经营规模较小、整体抗风险能力较弱的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有员工 121 人，规模较小。2021 年度、2022 年度公司的营业收入分别 5936.62 万元、6,242.98 万元，仍处于成长和发展阶段，与同行业内的大公司相比，应对市场变化的反应能力和恢复能力相对较差，对外界和内部风险的抵抗能力相对较弱。市场的外界环境存在很多不确定性因素，公司可能会因规模较小而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。
技术风险	人脸识别技术的核心在于人脸识别算法及以算法为基础开发出的各类应用软件。软件难开发、易生产，技术开发和知识产权保护成为软件行业发展中的突出问题，软件行业普遍面临着技术风险。
核心技术人员流失的风险	公司作为一个技术密集型企业，对通讯专业、电子专业和计算机专业方向的高科技人才有较大的需求，在一定程度上技术人员的水平将决定公司的创新能力与核心竞争力。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。

	但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司则将给公司未来发展带来较大风险。
新冠肺炎疫情对经济和公司业务影响的风险	疫情肆虐中国及全球的新型冠状病毒肺炎疫情迅速蔓延，公面临封控及防控挑战： 1. 上游工厂开工延误、人手不足，公司原计划交期的订单交付延后，再加上疫情管控期间运输困难，直接影响业务效益； 2. 疫情使得各种商务活动、业务人员在外拓展市场的计划活动受阻，生产成本增加，销售受阻，多重压力和不确定性给公司营收和效益带来压力和影响； 3. 随着疫情全球化形势加剧，公司产品的海外业务实施及拓展均受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
像素数据、公司或本公司	指	广州像素数据技术股份有限公司
股东大会	指	广州像素数据技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广州像素数据技术股份有限公司董事会
监事会	指	广州像素数据技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	近一次由股东大会会议通过的《广州像素数据技术股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公安部	指	中华人民共和国公安部
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
无线电集团	指	广州无线电集团有限公司
广电运通	指	广州广电运通金融电子股份有限公司
支点创投	指	广州支点创业投资有限公司
支点一号	指	支点一号股权投资（广东）合伙企业（有限合伙）
广州市招考办、市招考办	指	广州市招生考试委员会办公室
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日~2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
生物识别	指	指通过计算机利用人类自身的生理或行为特征进行身份认定的一种技术，该技术将广泛应用于信息安全领域，是二十一世纪最有发展潜力的技术之一。
人脸识别	指	利用分析比较人脸视觉特征信息进行身份鉴别的技术，具有自然性和不被被测个体觉察的特点。
人像采集	指	以采集照片的形式为主，多为五官和上半身的相片，常用领域如身份证的人像采集，学生准考证、毕业证的人像采集等。
人脸检测	指	对于任意一幅给定的图像，采用一定的策略对其进行搜索以确定其中是否含有人脸，如果是则返回一脸的位置、大小和姿态，是人脸识别的关键环节。
理化生实验操作考试	指	初中毕业生在升中时进行物理、化学、生物的实验操作考试，考试成绩纳入到升中考试总成绩；也是教育部倡导的“新中考新高考”改革的其中一个方向，以提高学生的动手能力，要求各省市教育部门抓紧落实。
智能安防	指	完整的智能化安防系统主要包括门禁、报警和监控三大 部分，核心技术在于内容和服务的信息化、图象的传输和存储、数据的存储和处理等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州像素数据技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Pixel Solutions Co., Ltd.
	Pixel Solutions
证券简称	像素数据
证券代码	832682
法定代表人	王端

二、 联系方式

董事会秘书	范志鸿
联系地址	广州市海珠区海联路 25 号二楼 208 房
电话	020-34285818
传真	020-34285898
电子邮箱	digipix@163.com
公司网址	www.pixelall.com
办公地址	广州市海珠区海联路 25 号二楼 208 房
邮政编码	510230
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 8 月 7 日
挂牌时间	2015 年 6 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	围绕人脸识别、人像采集与检测三大核心技术开发产品和提供服务，深耕教育智能化、证照检测平台以及海外市场的图像处理与身份核验等业务。
主要产品与服务项目	以图像采集与检测处理、人脸识别应用技术为核心，以公共安全、教育考试领域为主要应用方向的自主研发的软硬件产品、软件定制开发服务。
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）	15,240,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广州支点创业投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市国资委），一致行动人为（广州市国资委）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101708368994C	否
注册地址	广东省广州市海珠区素社街海联路 25 号二楼 208 房	否
注册资本	15,240,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王建民	蔡洁瑜
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司完成了法人变更登记并取得了广州市市场监督管理局换发的《营业执照》。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,429,822.38	59,366,238.08	5.16%
毛利率%	38.90%	39.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,645,362.89	1,475,370.43	79.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,494,682.89	1,171,305.12	112.98%
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）	5.85%	3.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.52%	2.72%	-
基本每股收益	0.17	0.10	70.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,499,778.27	53,200,693.90	11.84%
负债总计	12,979,082.83	9,328,996.68	39.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,520,695.44	43,871,697.22	6.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.88	5.90%
资产负债率%（母公司）	21.81%	17.52%	-
资产负债率%（合并）	21.81%	17.54%	-
流动比率	4.13	5.28	-
利息保障倍数	55.82	3.30	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,674,013.93	20,333,043.17	-77.01%
应收账款周转率	3.61	3.65	-
存货周转率	3.98	2.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.84%	-12.15%	-
营业收入增长率%	5.16%	-0.57%	-
净利润增长率%	79.30%	29.48%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,240,000	15,240,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,449.64
计入当期损益的政府补助，但与公司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	206,752.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,046.34
非经常性损益合计	178,256.49
所得税影响数	27,576.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	150,680.00

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司像素数据（香港）有限公司于 2022 年 12 月 9 日注销。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为人脸识别行业，属于软件与信息服务业的子行业。公司立足于教育考试和公共安全细分行业领域，拥有多模态考生身份验证设备、智能试卷保密室系统、智慧试卷押运系统、智慧考场管理系统、高考无纸化体检系统、教师资格报名信息职能审核系统等教育考生相关产品和服务，同时，最新研发的中考理化生实验操作考试相关的软硬件产品，打开了服务于“新中考”改革的智慧考务市场；积极研发打造“证照家”专业图像检测处理平台，发展各类标准证件照采集处理业务（身份证、护照、驾驶证、各类教育报考证照、社考证照），开拓法定证件照采集处理市场。在传统的公告安全行业拥有静态人像采集、动态视频人像采集、人脸检测处理、身份证人脸识别验证、多算法人脸识别、人脸识别大规模搜索比对系统、和视频人脸识别分析等技术。经过探索实践，公司形成了系统化的教育考试和公共安全解决方案服务模式，围绕人脸识别、人像采集与检测、物体检测和视频分析等核心人工智能技术开发产品和提供服务。

公司的客户涉及教育、公安、司法等领域，主要有政府系统客户（如各省市教育考试院、省市公安厅局等）和一般客户（如各地市学校、医院、中国电信各下属分公司等）两类代表性客户群体。

公司针对客户的个性化需求，通过为客户提供差异化的软件定制方案，以及向客户销售相应设备等商品来获得收入、利润和现金流。公司开发运营的“国际旅行证件数字相片检测处理平台”，拓展了运用互联网进行人像检测的日常应用。

公司主要通过直接销售、中间商销售、系统集成商销售等方式开拓业务，收入来源是软件（产品）销售收入、硬件销售收入、技术开发收入、技术服务收入、（数字相片）检测服务收入等。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2023年1月18日，公司通过广东省专精特新中小企业认定，由广东省工业和信息化厅公告发出，认定有效期三年； 2022年4月，公司通过科技中小企业认定，入库登记编号202244010509000519，该认定每年更新入库一次。 2020年12月，公司通过高新技术企业资质复审，取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联合颁发的编号为GR202044005445号的高新技术企业证书，该证书有效

期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	24,498,376.99	41.17%	21,299,893.39	40.04%	15.02%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	17,637,912.88	29.64%	15,086,220.03	28.36%	16.91%
存货	11,027,235.40	18.53%	8,054,227.64	15.14%	36.91%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	1,087,987.85	1.83%	1,465,981.02	2.76%	-25.78%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	141,335.42	0.24%	204,752.44	0.38%	-30.97%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	
使用权资产	539,350.56	0.91%	1,348,376.40	2.53%	-60.00%
应付账款	4,843,923.22	8.14%	1,821,372.22	3.42%	165.95%
合同负债	2,650,065.80	4.45%	1,832,015.22	3.44%	44.65%
应付职工薪酬	3,489,730.62	5.87%	2,956,072.96	5.56%	18.05%
应交税费	1,362,391.05	2.29%	1,084,582.71	2.04%	25.61%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末较上年同期增加 319.85 万元，增幅 15.02%，主要原因系报告期内经营活动产生的现金流量净额 467.40 万元

2、应收账款：报告期末较上年同期增加 255.17 万元，增幅 16.91%，主要是报告期营业收入同比增加，理化生项目业务增长较快，相应客户应收款增加。

3、存货：报告期末较上年同期增加 297.3 万元，增幅 36.91%，主要原因系下一年销售及生产备货增加致存货增加，原材料及产成品同比增加 219.26 万元。

4、固定资产：报告期末较上年同期减少 37.80 万元，减幅 25.78%，主要原因是报告期内新增固定资产较少，且处置出售了一批报废的固定资产约 12.35 万元。

5、应付账款：报告期末较上年同期增加 302.26 万元，增幅 165.95%，主要原因系报告期内延长了各供应商材料采购款付款周期，其中应付金额最高的为清远市金盈信息科技有限公司 152.91 万元。

6、合同负债：报告期末合同负债合计 265.01 万元，较上年同期的合同负债增加 81.81 万元，增幅 44.65%，主要原因系茂名市招生委员会办公室、广州市中小学卫生健康促进中心、平台用户充值款、陕西教育考试院等客户的项目分期确认收入导致预收挂账约 162.68 万元；期末湖北公安厅项目预收货款余额 31.64 万元。

7、应付职工薪酬：报告期末较上年同期增加 53.36 万元，增幅 18.05%，主要原因系报告期内员工增加及调增薪资，期末员工人数较同期增加 15.24%。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,429,822.38	-	59,366,238.08	-	5.16%
营业成本	38,144,678.66	61.10%	36,199,658.67	60.98%	5.37%
毛利率	38.90%	-	39.02%	-	-
销售费用	10,192,780.61	16.33%	11,822,711.45	19.91%	-13.79%
管理费用	5,207,421.59	8.34%	5,412,170.56	9.12%	-3.78%
研发费用	7,323,898.85	11.73%	6,437,300.07	10.84%	13.77%
财务费用	-286,059.14	-0.46%	93,637.79	0.16%	-405.50%
信用减值损失	-698,401.44	-1.12%	469,046.53	0.79%	248.90%
资产减值损失	-86,242.79	-0.14%		0.00%	
其他收益	1,322,966.01	2.12%	1,179,249.20	1.99%	12.19%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	2,048,495.05	3.28%	637,320.13	1.07%	221.42%
营业外收入	351.84	0.00%	62,890.92	0.11%	-99.44%

营业外支出	28,847.82	0.05%	7,621.66	0.01%	278.50%
净利润	2,645,362.89	4.24%	1,475,370.43	2.49%	79.30%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期较上年同期增加 306.36 万元，增幅为 5.16%，报告期内营业收入总额与上年同期相比略有增加；主要系理化生实验操作系统项目较上年取得实质性突破，比去年同期增长了 134%，占总收入的 33%；

2、营业成本

报告期较上年同期增加 194.50 万元，增幅 5.37%，主要原因系报告期公司营业收入较上年同期增长 5.16%，营业成本也相应增加。

3、销售费用

报告期较上年同期减少 162.99 万元，减幅 13.79%，主要原因系是上年上半年撤销或合并了办事处，本年度减少了人工成本、租金等分别是 98.98 万元、11.9 万元；同时，受疫情影响，差旅费同比减少 29.84 万元，业务费同比减少 7.08 万元，技术服务费同比减少 25.07 万元。

4、管理费用

报告期较上年同期减少 20.47 万元，减幅 3.78%，主要原因系使用权资产的折旧摊销（总部办公室房租）减少 41.52 万元；受疫情影响，差旅费及业务招待同比减少 14.12 万元；另外管理人员增加，人工成本增加 19.14 万元。

5、研发费用

报告期较上年同期增加 88.66 万元，增幅 13.77%，主要原因系报告期内，新增了 2 个研发项目，人工成本增加 97.26 万元，研发外聘人员人劳务费增加 22.65 万元，另外，设计费及技术服务费减少 10.34 万元。

6、净利润

报告期较上年同期增加 117.00 万元，增幅 79.30%；毛利率 38.90%，与上期同期基本持平；期间费用同比减少 132.78 万元，费用率为 35.94%，较上期的 40.03%，下降了 4.09 个百分点；其他收益同比增加 14.37 万元，增幅 12.19%，其中增值税即征即退同比增加 24.90 万元，增幅 28.71%。

(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	62,429,822.38	59,168,872.87	5.51%
其他业务收入	0.00	197,365.21	100%
主营业务成本	38,144,678.66	36,123,841.67	5.59%
其他业务成本	0.00	75,817.00	100%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
产品销售收入	22,343,006.05	20,238,366.34	9.42%	-2.29%	-4.51%	2.10%
商品销售收入	5,970,118.92	5,103,743.17	14.51%	67.85%	81.10%	-6.26%
技术服务收入	15,150,742.05	8,581,354.38	43.36%	4.62%	1.10%	1.97%
技术开发收入	4,149,186.04	2,718,817.25	34.47%	-12.92%	15.14%	-15.97%
软件销售收入	11,720,702.23	13,930.81	99.88%	1.38%	-86.85%	0.80%
检测维护收入	1,551,689.08	972,245.82	37.34%	0%	0%	0%
有形动产租赁	1,544,378.01	516,220.89	66.57%	71.48%	-15.56%	34.45%
软件维护收入	-					
检测服务收入	-					
摄影服务收入	-					
其他业务收入	0.00	0.00				
合计：	62,429,822.38	38,144,678.66	38.90%	5.16%	5.37%	-0.12%

报告期内，将原设备配套的维修费、材料费等其他业务收入、其他业务成本并入主营业务收入及主营业务成本；软件维护收入、检测服务收入、摄影服务收入合并为检测维护收入。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

与上年同期相比，报告期内各类收入比重分布有一定变化，其中硬件销售收入占比 45.35%，技术服务收入占比 24.27%，软件销售收入占比 18.77%，技术开发收入占比 6.65%，其他类收入比重占比均未超过 10%。

1、产品销售（不含嵌入式软件）/商品销售收入等硬件销售实现收 2,831.31 万元，同比增加 188.86 万元，增幅 7.15%。主要原因系理化生系统集成项目配套的设备收入增长较快，其中产成品视频录制箱同比增加 659.96 万元，增幅为 182.18%；传统的身份验证产成品收入 1,119.37 万元，同比减少 733.89 万元，降幅 39.60%，主要是产品更新迭代；

2、技术服务/开发等收入实现收入 1,929.99 万元，与去年同期基本持平，主要原因系公司继续承接教师资格考试服务、高考无纸化体检服务、中小学健康数据采集等项目服务，教师资格考试服务、高考无纸化体检服务的收入均有不同程度的增加，分别实现收入为 401.32 万元及 408.63 万元，增幅均达 20%以上；新增山东公安联网核查身份验证服务项目收入 186.79 万元；

3、软件销售收入（含嵌入式软件）同比增加 15.92 万元，增幅 1.38%，主要是受疫情影响，海外市场开展缓慢。

(3) 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	连州市教育局	6,768,895.55	10.84%	否
2	东莞市招生考试办公室	5,367,091.00	8.60%	否

3	山东省教育招生考试院	3,770,410.42	6.04%	否
4	阳山县教育局	3,099,436.83	4.96%	否
5	广东元知科技集团有限公司粤东分公司	2,787,964.60	4.47%	否
合计		21,793,798.40	34.91%	-

(4) 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	清远市金盈信息科技有限公司	5,223,487.96	14.58%	否
2	深圳市创自技术有限公司	4,832,159.33	13.48%	是
3	深圳市添越智创科技有限公司	3,808,934.36	10.63%	否
4	深圳市千集云科技有限公司	2,434,358.49	6.79%	否
5	杭州海康威视科技有限公司	2,379,088.50	6.64%	否
合计		18,678,028.64	52.12%	-

二、 现金流量状况

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	4,674,013.93	20,333,043.17	-77.01%
投资活动产生的现金流量净额	-355,627.89	-1,379,673.50	-74.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-897,096.97	-11,684,157.24	-92.32%

现金流量分析：

与上年同期金额相比，报告期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额，均有较大波动，具体分析如下：

1、经营活动产生的现金流量

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 467.40 万元，较上年同期的 2,033.30 万元，减少净流入 1,565.9 万元，主要原因系报告期经营活动现金流入 6,875.58 万元，较上年同期的 7,003.60 万元，减少流入 128.02 万元，其中报告期销售商品、提供劳务收到的现金 6,614.89 万元，较上年同期增加 19.58 万元；报告期经营活动现金流出 6,408.17 万元，较上年同期的 4,970.29 万元，增加流出 1,437.88 万元，其中报告期购买商品、接受劳务支付的现金 3,614.30 万元较上年同期 1,720.09 万元增加 1,894.20 万元。报告期新产品投入生产及集成项目增加，采购量加大；同时上年主要以清库存为主。

2、投资活动产生的现金流量

报告期公司投资活动产生的现金流量净额-35.56 万元，较上年同期减少净流出 102.40 万元，主要原因系报告期固定资产投入减少，未新增经营性固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期筹资活动产生的现金流量净额-89.71 万元，较上年同期减少 1,078.71 万元，主要是本期无银行借款，同比减少 1,019.78 万元，另外本期支付租金的现金同比减少 58.93 万元，主要是总部减租的原因。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司与共同实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，拥有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

公司 2022 年度净利润为 264.54 万元，与上年同期的 147.54 万元相比增长 79.30%。主要原因系报告期内，主营业务收入 6,242.98 万元较上年同期 5,936.62 万元，增加 306.36 万元，增幅 5.16%，主营业务成本 3,814.47 万元较上年同期 3,619.97 万元，增加 194.50 万元，增幅 5.37%；期间费用同比减少 132.78 万元，费用率为 35.94%，较上期的 40.03%，下降了 4.09 个百分点，主要情况如下：因公司采取降本增效措施及疫情原因，报告期销售费用、管理费用比上年分别减少 162.99 万元、20.47 万元，减幅分别为 13.79%、3.78%。由于研发投入增加，研发费用相比上年同期增加 88.66 万元，增幅 13.77%；其他收益同比增加 14.37 万元，增幅 12.19%，其中增值税即征即退同比增加 24.90 万元，增幅 28.71%。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，组织架构清晰，科学规范。公司资产负债结构合理，资金充裕，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	6,642,582.81
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	386,438.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

注：2022 年度公司与广州无线电集团有限公司及其下属企业发生关联交易签订销售合同额为

900,992.29 元，采购合同为 1,721,342.81 元；具体金额按实际发生的业务量进行结算，实际结算额共计 7,029,021.19 元，主要为：公司向关联方出售产品、提供劳务等业务 386,438.38 元，购买产品或劳务 6,642,582.81 元。

该日常性关联交易于 2022 年 3 月 28 日经第三届第 8 次董事会、2022 年 4 月 20 日第一次股东大会审议通过。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014 年 11 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 23 日		收购	其他承诺（所持股份自愿锁定）	所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 23 日		收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 23 日		收购	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 23 日		收购	其他承诺（保持独立性）	保持独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 23 日		收购	其他承诺（不注入金属属性企业或业务）	不注入金属属性企业或业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 23 日		收购	其他承诺（不注入涉房业务）	其他（不注入涉房业务）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 9 月 23 日		收购	其他承诺（约束措施）	未能履行承诺事项时的约束措施	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

一、避免同业竞争的承诺

2014年11月30日，公司原共同实际控制人姚若光、范志鸿、陈展出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1. 截至本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与广州像素及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

2. 自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与广州像素及其子公司目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

3. 自本承诺函签署之日起，凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与广州像素及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，本人会将该等商业机会让予广州像素。

本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。

如本人或本人直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给广州像素造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任。

截至报告期末，公司原实际控制人姚若光、范志鸿、陈展均遵守《避免同业竞争的承诺函》的事项。

2019年9月23日，公司控股股东支点创投出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：

经支点创投核查，支点创投及其控股股东、无线电集团控制的公司中广州广电卓识智能科技有限公司（下称“广电卓识”）主要从事生物识别技术领域的系列硬件、软件产品及个性化应用整体解决方案，广电卓识的业务聚焦于银行客户，其主攻方向为金融服务类客户，像素数据主攻方向为教育、海外及部分政府业务等非金融服务类客户，广电卓识与像素数据目前不存在同业竞争；除前述外，支点创投及广电运通、无线电集团控制的其他企业与像素数据亦不存在同业竞争。为了避免广电卓识与像素数据未来发生同业竞争，支点创投承诺，广电卓识仍将聚焦金融客户，其业务将不涉及像素数据从事的非金融业务。

另支点创投就避免同业竞争相关事项进一步作出如下承诺：

1. 支点创投承诺将不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何商业上与像素数据构成竞争的任何业务；在作为像素数据控股股东期间，支点创投及关联方控制的其他企业或组织不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与像素数据主营业务相同或相似的业务或经营活动；任何第三方获得的任何商业机会与像素数据及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成

竞争，支点创投将立即通知像素数据，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予像素数据及其子公司（如有）。

2. 如出现因支点创投违反上述承诺与保证而导致像素数据或其股东的权益受到的一切经济损失的情况，支点创投将依法承担赔偿责任。

3. 支点创投及控股股东、无线电集团控制的其他核心企业及其核心业务与像素数据不存在同业竞争，也不存在可能导致损害像素数据股东利益的其他关系。

截至报告期末，上述股东均遵守避免同业竞争的承诺。

二、控股股东规范关联交易的承诺

2019年9月23日，公司控股股东支点创投出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1. 支点创投将尽量避免与像素数据发生关联交易。对于无可避免的关联交易，支点创投或支点创投控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行关联交易相关程序，确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，以维护公司及其他股东的合法权益。

2. 支点创投保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。支点创投或支点创投控制的其他企业保证不利用在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

3. 上述承诺为不可撤销之承诺，支点创投严格履行上述承诺内容，如有违反，支点创投将承担由此产生的一切法律责任。

截至报告期末，上述控股股东均遵守规范关联交易的承诺。

三、控股股东关于保持像素数据独立性的承诺

2019年9月23日，公司控股股东支点创投出具了《关于保持广州像素数据技术股份有限公司独立性的承诺函》，具体承诺如下：将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响像素数据的独立性，保持像素数据在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。具体承诺如下：

1. 人员独立

（1）确保像素数据的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在像素数据专职工作，不在公司控股股东控制的其他公司任职。

（2）确保像素数据拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系。

2. 资产独立

（1）确保像素数据具有独立完整的资产，像素数据的全部资产能处于像素数据的控制之下，并为像素数据独立拥有和运营。

（2）确保像素数据与支点创投及其关联人之间产权关系明确，像素数据对所属资产拥有完整的所有权，确保像素数据资产的独立完整。

（3）确保像素数据不存在资金、资产被承诺人及承诺人的关联方占用的情形。

3.财务独立

- (1) 确保像素数据建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。
- (2) 确保像素数据具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。
- (3) 确保像素数据独立在银行开户，不与支点创投及其关联方共用一个银行账户。
- (4) 确保像素数据能够作出独立的财务决策。
- (5) 确保像素数据依法独立纳税。

4.机构独立

- (1) 确保像素数据建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。
- (2) 确保像素数据的股东大会、董事会、独立董事、监事会、经营班子等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。
- (3) 确保像素数据拥有独立、完整的组织机构。

5.业务独立

- (1) 确保像素数据拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。
- (2) 尽最大可能减少像素数据与支点创投及其关联方之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，将严格按照市场经济原则采用公开招标或者市场定价等方式，并及时、详细地进行信息披露，并应履行关联交易的相关程序。

截至报告期末，上述控股股东均遵守保持像素数据独立性的承诺。

四、控股股东关于不注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺

2019年9月23日，支点创投、广电运通、无线电集团出具了《关于收购后不注入金融资产的承诺》，具体承诺如下：

在收购完成后，在符合监管要求前不将类金融机构资产（包括但不限于 PE、小贷、资产管理、典当、P2P）注入像素数据，也不利用像素数据开展相关业务。在收购完成后，像素数据在收购和置入资产时将严格按照国家、证监会相关法律、法规和规章制度以及政策的规定进行，并严格遵守全国股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求。

截至报告期末，上述控股股东均遵守不注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺。

五、控股股东关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺

2019年9月23日，支点创投、广电运通、无线电集团出具了《关于收购后不注入金融资产的承诺》，具体承诺如下：

在收购完成后，不将支点创投控制的房地产开发相关资产注入像素数据，像素数据亦不经营房地产开发相关业务，在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，像素数据将继续严格遵守全国股份转让系统现行监管规定。

如因支点创投违反承诺而导致像素数据遭受任何直接经济损失，支点创投将对像素数据进行相应赔偿。

截至报告期末，上述控股股东均遵守不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺。

六、 控股股东未能履行承诺事项时的约束措施

2019年9月23日，公司控股股东支点创投出具了《收购人未能履行承诺事项时的约束措施》，支点创投承诺如下，支点创投就未能履行承诺事项时的约束措施事宜声明如下：

1. 支点创投将依法履行收购报告书披露的承诺事项。

2. 如果未履行收购报告书披露的承诺事项，支点创投将在像素数据股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向像素数据的股东和社会公众投资者道歉。

3. 如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给像素数据或者其他投资者造成损失的，支点创投将向像素数据或者其他投资者依法承担赔偿责任。

同时，广电运通、无线电集团出具了《未能履行承诺事项时的约束措施》，承诺如下：

1. 广电运通、无线电集团将依法履行收购报告书披露的承诺事项。

2. 如果未履行收购报告书披露的承诺事项，广电运通、无线电集团将在像素数据股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向像素数据的股东和社会公众投资者道歉。

3. 如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给像素数据或者其他投资者造成损失的，广电运通、无线电集团将向像素数据或者其他投资者依法承担赔偿责任。

截至报告期末，上述控股股东均遵守未能履行承诺事项时的约束措施。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,677,022	50.37%	-24,750	7,652,272	50.21%
	其中：控股股东、实际控制人	5,653,816	37.10%	0	5,653,816	37.10%
	董事、监事、高管	319,502	2.10%	-24,750	294,752	1.93%
	核心员工	216,020	1.42%	37,600	253,620	1.70%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,562,978	49.63%	24,750	7,587,728	49.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,226,400	1,226,400	8.05%
	董事、监事、高管	4,436,476	29.11%	24,750	4,461,226	29.27%

	核心员工	0	0%	0		0.00%
	总股本	15,240,000	-	0	15,240,000	-
	普通股股东人数	59				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州支点创业投资有限公司	5,653,816	0	5,653,816	37.10%	0	5,653,816	0	0
2	姚若光	3,326,695	0	3,326,695	21.83%	3,321,403	5,292	3,321,403	0
3	陈展	2,079,362	0	2,079,362	13.64%	1,900,102	179,260	1,900,102	0
4	支点一号股权投资（广东）合伙企业（有限合伙）	1,226,400	0	1,226,400	8.05%	1,226,400	0	0	0
5	范志鸿	1,060,043	0	1,060,043	6.96%	862,893	197,150	338,643	0
6	付萍	464,996	0	464,996	3.05%	0	464,996	0	0
7	王铭	271,444	0	271,444	1.78%	203,583	67,861	0	0
8	赖剑煌	271,443	0	271,443	1.78%	0	271,443	0	0
9	刘仲煌	120,000	0	120,000	0.79%	0	120,000	0	0
10	黄剑	67,961	0	67,961	0.45%	0	67,961	0	0
	合计	14,542,160	0	14,542,160	95.43%	7,514,381	7,027,779	5,560,148	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 第一大股东支点创投为第四大股东支点一号的普通合伙人/执行事务合伙人；
2. 第三大股东陈展与第五大股东范志鸿为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

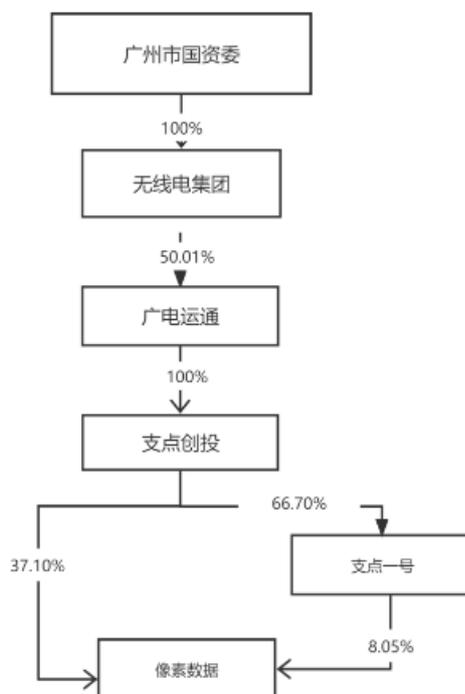
公司控股股东为支点创投，法定代表人为陈荣，成立于 2011 年 7 月 13 日，统一社会信用代码：91440101578045133G，注册资本 26000 万人民币。

支点创投持有像素数据 5,653,816 股股票，并通过关联方支点一号实际控制其持有的像素数据 1,226,400 股股份，合计占像素数据总股本的 45.15%，为像素数据的第一大股东，能够对像素数据的股东大会决议产生重大影响；支点创投及其关联方，有权向像素数据提名董事会 5 名席位中的 3 名，即支点创投能够决定像素数据董事会半数以上成员的选聘，同时其推荐的董事长兼任公司的法定代表人。由此，支点创投为像素数据的控股股东，并形成对像素数据的控制。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为广州市国资委公司与实际控制人之间的股权和控制关系如下：



广州市国资委 100%出资无线电集团，无线电集团持股广电运通 50.01%，广电运通持股支点创投 100%，支点创投持股公司 37.10%，同时，支点创投为支点一号的普通合伙人/执行事务合伙人，持有其 66.70%的股权，支点一号持股公司 8.05%。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
廖海英	董事长	女	否	1977年3月	2021年9月3日	2023年11月29日
姚若光	副董事长	男	否	1954年11月	2020年11月30日	2023年11月29日
范志鸿	董事、 总经理、 董事会秘书	男	否	1964年10月	2020年11月30日	2023年11月29日
曾庆宁	董事	男	否	1978年11月	2020年11月30日	2023年11月29日
余冬桂	董事	女	否	1981年1月	2020年11月30日	2023年11月29日
李派道	监事会主席	男	否	1984年12月	2020年11月30日	2023年11月29日
古竞	职工代表 监事	男	否	1984年9月	2020年11月30日	2023年11月30日
王铭	监事	男	否	1974年4月	2020年11月30日	2023年11月29日
刘艳军	副总经理	男	否	1984年10月	2022年8月10日	2023年11月29日
方波涛	财务负责人	女	否	1972年1月	2023年3月28日	2023年11月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事廖海英、董事曾庆宁、董事余冬桂、监事会主席李派道、财务负责人方波涛由控股股东支点创投推荐。除此之外无其他关联关系。

(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	特殊说明
----	------	------	------	------	------

刘艳军	/	新任	副总经理	新任	聘任

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

刘艳军同志，中国国籍，1984年10月出生，中共党员，大学本科学历，曾任博彦科技广州有限公司研发部部门经理、广电运通渠道软件部部门经理、广电汇通开发部部门经理、广州穗通软件开发部总监。现任广州广电汇通科技有限公司产品研发部总监职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备高级会计师专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作20年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理类	16	2	1	17
职能类	9	2	0	11
技术类	59	27	15	71
市场销售类	21	4	3	22
员工总计	105			121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	47	55
专科	50	56
专科以下	3	3
员工总计	105	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司注重人才的选拔和培养，通过网络招聘、内部推荐等方式广纳技术型、管理型人才。公司对新入职的员工进行岗前培训，包括但不限于公司基本概况、员工手册、公司未来发展规划、产品知识等，公司采取多层次多渠道的形式对员工进行培训，不断提高员工学习能力、综合能力，以适应不同岗位的需求，努力打造专业技术型人才梯队及综合管理人才储备，帮助员工与公司共同成长。

公司依据国家相关法律法规与员工签订劳动合同，为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及缴纳住房公积金。公司根据经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制定及修订薪资管理制度，员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业经验、岗位责任和工作表现相符，员工工资不低于当地政府规定的最低工资规定。

目前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）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
古 竞	无变动	职工监事、核心员工	64,796	0	64,796
朱璧华	无变动	核心员工	31,444	0	31,444
巫景武	无变动	核心员工	51,304	0	51,304
刘隽曦	无变动	核心员工	17,660	0	17,660
肖 芳	无变动	核心员工	18,788	0	18,788
江敏仪	无变动	核心员工	7,000	0	7,000
庞 恺	无变动	核心员工	30,400	0	30,400
孟汝彬	无变动	核心员工	7,560	0	7,560
陈海东	无变动	核心员工	11,480	0	11,480
秦立宏	无变动	核心员工	37,600	0	37,600
曾洁媚	无变动	核心员工	7,784	0	7,784
李建洪	无变动	核心员工	25,600	0	25,600
骆菲菲	无变动	核心员工	5,000	0	5,000
陈振杰	无变动	核心员工	2,000	0	2,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

因公司控股股东经营管理需要，廖海英女士向公司董事会请辞其董事长、董事职务。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，2023年3月8日公司第三届董事会第十二次会议审议通过，选举王端先生为董事长。任期与本届董事会任期一致。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司控股股东为支点创投，实际控制人为广州市国资委员；支点创投为支点一号普通合伙人/执行事务合伙人,为公司的一致行动人。

公司设立董事会，董事会由五名董事组成，其中，股东支点创投及其关联方提名三名董事（董事长由支点创投提名，由董事长兼任法定代表人），股东姚若光、陈展、范志鸿提名二名董事。

公司设立监事会，监事会由三名监事组成，其中，股东支点创投提名一名监事（监事会主席由支点创投提名），股东姚若光、陈展、范志鸿提名一名监事，公司职工通过民主选举产生一名监事。

同时，报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，修订完善了《“三重一大”决策制度》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等有关规定和要求，就重要的人事变动、关联交易、出售资产等事项，根据相关权限提交董事会或者股东大会审议，相关会议的召集、召开及表决等程序规范合理，重大决策合法有效。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
√是 □否

报告期内，公司不存在修改《公司章程》的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

2. 三会召开情况：

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一、 第三届董事会第八次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于公司 2021 年度总经理工作报告的议案》2. 《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》3. 《关于公司 2021 年度决算报告的议案》4. 《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》5. 《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》6. 《关于公司 2021 年年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》7. 《关于公司 2021 年度财务报表及其附注的议案》8. 《关于公司 2022 年度预算报告的议案》9. 《关于公司会计政策变更的议案》10. 《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》11. 《关于公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度审计机构的议案》12. 《关于公司高管薪酬及年终奖的议案》13. 《关于 2022 年度向银行申请授信额度的议案》14. 《关于使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》15. 《关于制定<内部会计控制制度>的议案》16. 《关于聘任公司财务负责人的议案》17. 《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》 <p>二、 第三届董事会第九次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于聘任公司副总经理的议案》 <p>三、 第三届董事会第十次会议，审议通过：</p>

		1. 《关于公司 2022 年半年度报告的议案》
监事会	2	<p>一、 第三届监事会第五次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2021 年度决算报告的议案》 3. 《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》 4. 《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》 5. 《关于公司 2022 年度预算报告的议案》 6. 《关于公司会计政策变更的议案》 7. 《关于公司 2021 年年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 <p>二、 第三届监事会第六次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2022 年半年度报告的议案》
股东大会	1	<p>2021 年年度股东大会会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案 2. 关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案 3. 关于公司 2021 年度决算报告的议案 4. 关于公司 2021 年度利润分配方案的议案 5. 关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案 6. 关于公司 2021 年年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 7. 关于公司 2022 年度预算报告的议案 8. 关于公司会计政策变更的议案 9. 关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案 10. 关于公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度审计机构的议案 11. 关于 2022 年度向银行申请授信额度的议案 12. 关于使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求，逐渐健全和完善公司法人治理结构，公司运营独立，与共同实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.业务独立

公司的主营业务以图像采集与检测处理、人脸识别技术应用为核心，以公共安全领域为主要应用方向，销售自主研发的软硬件产品、软件定制开发等。公司拥有完整的业务流程，独立的经营场所以及采购、销售部门和渠道，具备完整的产、供、销系统；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，具备直接面向市场的独立经营能力；公司经营的业务与共同实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

2.资产独立

公司资产产权关系明晰，具有独立的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，不存在对共同实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖；公司不存在产权归属纠纷或潜在的纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

3.人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，不存在共同实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生。公司设立人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老保险、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

4.财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税；公司财务独立于共同实际控制人及其控制的其他的企业。

5.机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和职能部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体；公司与共同实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1.关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2.关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未完成完善《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZC10113 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王建民	蔡洁瑜
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10.5 万元	

审计报告

信会师报字[2023]第 ZC10113 号

广州像素数据技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州像素数据技术股份有限公司（以下简称像素数据）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了像素数据 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于像素数据，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

像素数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括像素数据 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估像素数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督像素数据的财务报告过程。

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，就可能导致对像素数据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像素数据不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建民

中国注册会计师：蔡洁瑜

中国·上海

2023年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	24,498,376.99	21,299,893.39
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	17,637,912.88	15,086,220.03
应收款项融资			
预付款项	(三)	214,775.17	1,450,340.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	196,303.02	566,686.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	11,027,235.40	8,054,227.64
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)		21,715.30
流动资产合计		53,574,603.46	46,479,083.28
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	(七)	1,087,987.85	1,465,981.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	539,350.56	1,348,376.40
无形资产	(九)	141,335.42	204,752.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	114,242.30	285,605.90
递延所得税资产	(十一)	4,042,258.68	3,416,894.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,925,174.81	6,721,610.62
资产总计		59,499,778.27	53,200,693.90
流动负债：			

短期借款			
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	(十二)	4,843,923.22	1,821,372.22
预收款项			
合同负债	(十三)	2,650,065.80	1,832,015.22
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	(十四)	3,489,730.62	2,956,072.96
应交税费	(十五)	1,362,391.05	1,084,582.71
其他应付款	(十六)	1,692.00	136,327.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十七)	530,847.49	817,528.94
其他流动负债	(十八)	100,432.65	150,249.79
流动负债合计		12,979,082.83	8,798,149.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(十九)		530,847.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			530,847.46
负债合计		12,979,082.83	9,328,996.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十)	15,240,000.00	15,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(二十一)	26,697,441.16	26,697,441.16
减：库存股			
其他综合收益	(二十二)		-3,635.33
专项储备			
盈余公积	(二十三)	1,302,620.11	1,042,339.13
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	3,280,634.17	895,552.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,520,695.44	43,871,697.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		46,520,695.44	43,871,697.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,499,778.27	53,200,693.90

法定代表人：王端

主管会计工作负责人：方波涛

会计机构负责人：方波涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,498,376.99	21,276,697.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	17,637,912.88	15,086,220.03
应收款项融资			
预付款项		214,775.17	1,450,340.84
其他应收款	(二)	196,303.02	566,686.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,027,235.40	8,054,227.64
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			21,715.30
流动资产合计		53,574,603.46	46,455,886.93
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	(三)		69,384.75
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		1,087,987.85	1,465,981.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		539,350.56	1,348,376.40
无形资产		141,335.42	204,752.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,242.30	285,605.90
递延所得税资产		4,042,258.68	3,416,894.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,925,174.81	6,790,995.37
资产总计		59,499,778.27	53,246,882.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,843,923.22	1,821,372.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,489,730.62	2,956,072.96
应交税费		1,362,391.05	1,084,582.71
其他应付款		1,692.00	136,327.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,650,065.80	1,832,015.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		530,847.49	817,528.94
其他流动负债		100,432.65	150,249.79
流动负债合计		12,979,082.83	8,798,149.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			530,847.46
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		0	530,847.46
负债合计		12,979,082.83	9,328,996.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,240,000.00	15,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,697,441.16	26,697,441.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,302,620.11	1,042,339.13
一般风险准备			
未分配利润		3,280,634.17	938,105.33
所有者权益（或股东权益）合计		46,520,695.44	43,917,885.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,499,778.27	53,246,882.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		62,429,822.38	59,366,238.08
其中：营业收入	（二十五）	62,429,822.38	59,366,238.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,919,649.11	60,377,213.68
其中：营业成本	（二十五）	38,144,678.66	36,199,658.67
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	(二十六)	336,928.54	411,735.14
销售费用	(二十七)	10,192,780.61	11,822,711.45
管理费用	(二十八)	5,207,421.59	5,412,170.56
研发费用	(二十九)	7,323,898.85	6,437,300.07
财务费用	(三十)	-286,059.14	93,637.79
其中：利息费用		36,849.15	301,540.32
利息收入		325,275.04	227,939.14
加：其他收益	(三十一)	1,322,966.01	1,179,249.20
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）	(三十二)	-698,401.44	469,046.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-86,242.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,048,495.05	637,320.13
加：营业外收入	(三十四)	351.84	62,890.92
减：营业外支出	(三十五)	28,847.82	7,621.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,019,999.07	692,589.39
减：所得税费用	(三十六)	-625,363.82	-782,781.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,645,362.89	1,475,370.43
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）		2,645,362.89	1,475,370.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,645,362.89	1,475,370.43
六、其他综合收益的税后净额	(二十二)	3,635.33	-1,047.41
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,635.33	-1,047.41
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		3,635.33	-1,047.41
(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		3,635.33	-1,047.41
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,648,998.22	1,474,323.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,648,998.22	1,474,323.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.10

法定代表人：王端

主管会计工作负责人：方波涛

会计机构负责人：方波涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	(四)	62,429,822.38	59,366,238.08
减：营业成本	(四)	38,144,678.66	36,199,658.67
税金及附加		336,928.54	411,735.14
销售费用		10,192,780.61	11,815,310.61
管理费用		5,207,421.59	5,394,972.47
研发费用		7,323,898.85	6,437,300.07
财务费用		-289,735.35	92,292.82
其中：利息费用		36,849.15	301,540.32
利息收入		325,275.04	227,848.82
加：其他收益		1,322,966.01	1,179,249.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-46,229.28	-1,165,718.25
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）		-698,401.44	-330,953.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,242.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,005,941.98	-1,302,454.22
加：营业外收入		351.84	62,478.34
减：营业外支出		28,847.82	1,424.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,977,446.00	-1,241,400.31
减：所得税费用		-625,363.82	-782,781.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,602,809.82	-458,619.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,602,809.82	-458,619.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,602,809.82	-458,619.27
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	2022 年	2021 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		66,148,907.72	65,953,066.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,116,213.54	867,199.19
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	1,490,640.13	3,215,717.33
经营活动现金流入小计		68,755,761.39	70,035,983.47
购买商品、接受劳务支付的现金		36,142,969.39	17,200,926.12
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		20,429,665.73	19,968,069.02
支付的各项税费		2,886,417.80	3,749,646.62
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	4,622,694.54	8,784,298.54
经营活动现金流出小计		64,081,747.46	49,702,940.30
经营活动产生的现金流量净额		4,674,013.93	20,333,043.17
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		3,080.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,080.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,707.89	1,394,673.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		358,707.89	1,394,673.50
投资活动产生的现金流量净额		-355,627.89	-1,379,673.50
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			197,750.00
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	(三十七)	897,096.97	1,486,407.24
筹资活动现金流出小计		897,096.97	11,684,157.24
筹资活动产生的现金流量净额		-897,096.97	-11,684,157.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,047.41
五、现金及现金等价物净增加额		3,421,289.07	7,268,165.02
加：期初现金及现金等价物余额		21,077,087.92	13,808,922.90
六、期末现金及现金等价物余额		24,498,376.99	21,077,087.92

法定代表人：王端

主管会计工作负责人：方波涛

会计机构负责人：方波涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		66,148,907.72	65,953,066.95
收到的税费返还		1,116,213.54	867,199.19
收到其他与经营活动有关的现金		1,490,640.13	3,215,627.01
经营活动现金流入小计		68,755,761.39	70,035,893.15
购买商品、接受劳务支付的现金		36,142,969.39	17,200,926.12
支付给职工以及为职工支付的现金		20,429,665.73	19,968,069.02
支付的各项税费		2,886,417.80	3,749,646.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,622,653.66	8,742,509.88
经营活动现金流出小计		64,081,706.58	49,661,151.64
经营活动产生的现金流量净额		4,674,054.81	20,374,741.51
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		3,080.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			34,281.75

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,080.00	49,281.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,707.89	1,394,673.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		358,707.89	1,394,673.50
投资活动产生的现金流量净额		-355,627.89	-1,345,391.75
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			197,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		897,096.97	1,486,407.24
筹资活动现金流出小计		897,096.97	11,684,157.24
筹资活动产生的现金流量净额		-897,096.97	-11,684,157.24
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		3,421,329.95	7,345,192.52
加：期初现金及现金等价物余额		21,077,047.04	13,731,854.52
六、期末现金及现金等价物余额		24,498,376.99	21,077,047.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	15,240,000.00				26,697,441.16		- 3,635.33		1,042,339.13		895,552.26		43,871,697.22
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	15,240,000.00				26,697,441.16		- 3,635.33		1,042,339.13		895,552.26		43,871,697.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,635.33		260,280.98		2,385,081.91		2,648,998.22
（一）综合收益总额							3,635.33				2,645,362.89		2,648,998.22
（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								260,280.98		-260,280.98			
1. 提取盈余公积								260,280.98		-260,280.98			
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、本期末余额	15,240,000.00				26,697,441.16				1,302,620.11		3,280,634.17	46,520,695.44

项目	2021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	15,240,000.00				26,697,441.16		- 2,587.92		1,042,339.13		-579,818.17		42,397,374.20
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	15,240,000.00				26,697,441.16		- 2,587.92		1,042,339.13		-579,818.17		42,397,374.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 1,047.41				1,475,370.43		1,474,323.02
（一）综合收益总额							- 1,047.41				1,475,370.43		1,474,323.02
（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、本期末余额	15,240,000.00				26,697,441.16		-	1,042,339.13		895,552.26		43,871,697.22

法定代表人：王端

主管会计工作负责人：方波涛

会计机构负责人：方波涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	15,240,000.00				26,697,441.16				1,042,339.13		938,105.33	43,917,885.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,240,000.00				26,697,441.16				1,042,339.13		938,105.33	43,917,885.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									260,280.98		2,342,528.84	2,602,809.82
(一) 综合收益总额											2,602,809.82	2,602,809.82
(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								260,280.98		-260,280.98		
1. 提取盈余公积								260,280.98		-260,280.98		
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、本期末余额	15,240,000.00				26,697,441.16				1,302,620.11		3,280,634.17	46,520,695.44

项目	2021 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	15,240,000.00				26,697,441.16				1,042,339.13		1,396,724.60	44,376,504.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,240,000.00				26,697,441.16				1,042,339.13		1,396,724.60	44,376,504.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-458,619.27	-458,619.27
(一) 综合收益总额											-458,619.27	-458,619.27
(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	15,240,000.00				26,697,441.16				1,042,339.13		938,105.33	43,917,885.62

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、 财务报表附注

广州像素数据技术股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

三、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州像素数据技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由姚若光、姜万勳、付萍共同出资组建, 于 1998 年 8 月 7 日在广州市海珠区工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省广州市。公司统一社会信用代码为 91440101708368994C。

公司股票已于 2015 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 注册资本为人民币 11,430,000.00 元, 实收资本为人民币 11,430,000.00 元。

根据第二届董事会第八次会议和 2019 年第二次临时股东大会决议, 2019 年 11 月公司以每股人民币 7.87 元的价格向广州支点创业投资有限公司(以下简称“支点创投”)定向增发人民币普通股股票 3,810,000.00 元, 变更后注册资本为人民币 15,240,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本 15,240,000.00 元, 股份总数 15,240,000 股(每股面值 1 元)。其中有限售条件的流通股份 7,562,978.00 股, 无限售条件的流通股份 7,677,022.00 股。支点创投直接持有像素数据 5,653,816 股股票, 并通过支点一号股权投资(广东)合伙企业(有限合伙)实际控制支点一号持有的像素数据 1,226,400 股股份, 合计占像素数据发行后总股本的 45.1457%, 成为像素数据的第一大股东。公司最终实际控制人为广州市人民政府国有资产管理委员会。

本公司属软件和信息技术服务行业, 产品主要有: 人脸识别产品和人像采集与检测产品。

经营范围: 电气设备批发; 计算机、软件及辅助设备零售; 技术进出口; 货物进出口(专营专控商品除外); 电子元器件批发; 计算机、软件及辅助设备批发; 照相机维修服务; 计算机和辅助设备修理; 计算机技术开发、技术服务; 集成电路设计; 数据处理和存储服务; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 软件开发; 光电子器件及其他电子器件制造; 取证鉴定专用器材的制造; 电子工业专用设备制造; 摄影服务; 照片扩印及处理服务; 网上图片服务; 增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 28 日批准报出

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，像素数据（香港）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标。

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标。

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止。

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值。

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、半成品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	10	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
著作权	10 年	直线法摊销	预计可使用年限
软件	3-5 年	直线法摊销	预计可使用年限
特许权	5 年	直线法摊销	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室装修费	在受益期或规定的期限内分期平均摊销	3年
云服务器租赁费	在受益期或规定的期限内分期平均摊销	3年

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 具体原则

(1)销售商品收入

销售商品包括外购商品销售收入和自行开发软件产品销售收入，按照与用户签订的销售合同向用户交付产品并经用户签收确认（软件产品的载体一般为光盘或密钥），收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

(2)软件维护收入

软件维护收入根据与用户签订合同中约定的合同总额与服务期间，按提供服务的期间确认。

(3)技术开发收入

技术开发收入主要系根据客户的需求进行软硬件的系统开发，客户初验合格并取得初验报告时确认收入。

(4)摄影服务收入

摄影服务在相关劳务活动提供时确认收入。

(5)检测服务收入

在检测完成且系统平台自动扣款成功后根据系统扣款金额确认收入。

(6)技术服务收入

技术服务收入根据与客户签订合同中约定的合同总额与服务期间，按提供服务的期间确认收入。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认。
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

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

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期无重要的会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、增值税

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号), 本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品, 可按法定税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

根据《广州市海珠区国家税务局减免税备案登记告知书》(穗海国税减备(2013)100939号),公司自2014年1月1日起就企业提供离岸服务外包项目享受免征增值税优惠政策。根据《广州市海珠区国家税务局减免税备案登记告知书》(穗海国税减备(2014)101231号),公司自2014年5月1日起就向境外单位提供的技术咨询服务项目享受免征增值税优惠政策。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第(二十六)项,公司就提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2、 企业所得税

公司于2020年12月9日通过高新技术企业复审,证书编号为GR202044005445,有效期为3年。根据企业所得税法第二十八条规定,对于国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15.00%的税率征收企业所得税。

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	24,485,471.86	20,972,104.00
其他货币资金	12,905.13	327,789.39
合计	24,498,376.99	21,299,893.39
其中:存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		222,805.47
合计		222,805.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,832,988.76	11,615,982.38
1 至 2 年	3,099,154.09	3,839,910.79
2 至 3 年	1,814,977.80	46,126.50
3 至 4 年	26,626.50	173,150.00
4 至 5 年	173,150.00	
小计	18,946,897.15	15,675,169.67
减：坏账准备	1,308,984.27	588,949.64
合计	17,637,912.88	15,086,220.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	18,946,897.15	100.00	1,308,984.27	6.91	17,637,912.88	15,675,169.67	100.00	588,949.64	3.76	15,086,220.03
其中：										
类似风险组合	18,946,897.15	100.00	1,308,984.27	6.91	17,637,912.88	15,675,169.67	100.00	588,949.64	3.76	15,086,220.03
合计	18,946,897.15	100.00	1,308,984.27		17,637,912.88	15,675,169.67	100.00	588,949.64		15,086,220.03

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 类似风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,832,988.76	244,843.90	1.77
1 至 2 年	3,099,154.09	238,015.03	7.68
2 至 3 年	1,814,977.80	626,348.84	34.51
3 至 4 年	26,626.50	26,626.50	100
4 至 5 年	173,150.00	173,150.00	100
合计	18,946,897.15	1,308,984.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
类似风险组合	588,949.64	720,034.63			1,308,984.27
合计	588,949.64	720,034.63			1,308,984.27

4、 本期无实际核销应收账款的情况。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
阳山县教育局	3,287,591.70	17.35	58,190.37
广东元知科技集团有限公司粤东分公司	3,150,400.00	16.63	55,762.08
江西铭信科技有限公司	2,656,269.00	14.02	610,493.95
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	1,834,893.40	9.68	140,919.81
广东省教育考试院	1,665,711.11	8.79	29,483.09
合计	12,594,865.21	66.47	894,849.30

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	214,148.56	99.71	1,420,500.56	97.94
1 至 2 年	555.95	0.26	29,840.28	2.06
2 至 3 年	70.66	0.03		
合计	214,775.17	100.00	1,450,340.84	100.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国教育装备行业协会	72,080.00	33.56
西安华富展览有限公司	40,000.00	18.62
崔秀林	32,145.00	14.97
深圳市鑫驰泰科技有限公司	21,000.00	9.78
郝昌	12,142.85	5.65
合计	177,367.85	82.58

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	196,303.02	566,686.08
合计	196,303.02	566,686.08

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,122.91	72,373.62
1至2年	43,924.00	245,585.74
2至3年	141,646.20	288,750.00
3至4年	10,000.00	2,132.68
4至5年	2,132.68	
小计	216,825.79	608,842.04
减：坏账准备	20,522.77	42,155.96
合计	196,303.02	566,686.08

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	216,825.79	100.00	20,522.77	9.47	196,303.02	608,842.04	100.00	42,155.96	6.92	566,686.08
其中：										
类似风险组合	216,825.79	100.00	20,522.77	9.47	196,303.02	608,842.04	100.00	42,155.96	6.92	566,686.08
合计	216,825.79	100.00	20,522.77		196,303.02	608,842.04	100.00	42,155.96		566,686.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：类似风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
类似风险组合	216,825.79	20,522.77	9.47
合计	216,825.79	20,522.77	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	42,155.96			42,155.96
上年年末余额在本期	42,155.96			42,155.96
本期计提	8,690.08			8,690.08
本期转回	30,323.27			30,323.27
期末余额	20,522.77			20,522.77

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	608,842.04			608,842.04
上年年末余额在本期	608,842.04			608,842.04
本期新增	2,558,944.04			2,558,944.04
本期终止确认	2,950,960.29			2,950,960.29
期末余额	216,825.79			216,825.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
类似风险组合	42,155.96	8,690.08	30,323.27		20,522.77
合计	42,155.96	8,690.08	30,323.27		20,522.77

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	212,702.88	604,362.42
往来款	4,122.91	4,479.62
合计	216,825.79	608,842.04

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中美国际教育文化传播有限公司	保证金及押金	141,646.20	两至三年	65.33	14,164.62
广州美亚尚途国际旅行社有限公司	保证金及押金	30,000.00	一至两年	13.84	1,500.00
前锦网络信息技术(上海)有限公司	保证金及押金	10,000.00	三至四年	4.61	3,000.00
政采云有限公司	保证金及押金	5,000.00	一年以内	2.31	25.00
薛义成	保证金及押金	5,000.00	一至两年	2.31	250.00
合计		191,646.20		88.40	18,939.62

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,311,137.70	86,242.79	2,224,894.91	1,843,852.72		1,843,852.72
库存商品	6,559,423.06		6,559,423.06	5,514,921.02		5,514,921.02
委托加工物资	1,643,800.05		1,643,800.05	430,179.91		430,179.91
半成品	157,098.68		157,098.68	166,359.37		166,359.37
在产品	442,018.70		442,018.70	98,914.62		98,914.62
合计	11,113,478.19	86,242.79	11,027,235.40	8,054,227.64		8,054,227.64

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		86,242.79				86,242.79
合计		86,242.79				86,242.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金		21,715.30
合计		21,715.30

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,087,987.85	1,465,981.02
固定资产清理		
合计	1,087,987.85	1,465,981.02

2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	466,398.59	3,885,417.61	7,950.00	2,299.00	4,362,065.20
(2) 本期增加金额		124,024.16	3,980.53	184,778.76	312,783.45
—购置		124,024.16	3,980.53	184,778.76	312,783.45
(3) 本期减少金额		123,506.56			123,506.56
—处置或报废		123,506.56			123,506.56
(4) 期末余额	466,398.59	3,885,935.21	11,930.53	187,077.76	4,551,342.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	183,308.97	2,703,257.11	7,552.50	1,965.60	2,896,084.18
(2) 本期增加金额	44,596.44	626,572.37	513.72	12,918.78	684,601.31
—计提	44,596.44	626,572.37	513.72	12,918.78	684,601.31
(3) 本期减少金额		117,331.25			117,331.25
—处置或报废		117,331.25			117,331.25
(4) 期末余额	227,905.41	3,212,498.23	8,066.22	14,884.38	3,463,354.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	238,493.18	673,436.98	3,864.31	172,193.38	1,087,987.85
(2) 上年年末账面价值	283,089.62	1,182,160.50	397.50	333.40	1,465,981.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,121,303.88	1,121,303.88
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,121,303.88	1,121,303.88
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	508,437.78	508,437.78
(2) 本期增加金额	355,079.64	355,079.64
—计提	355,079.64	355,079.64
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	863,517.42	863,517.42
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	257,786.46	257,786.46
(2) 上年年末账面价值	612,866.10	612,866.10

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,619,174.03	2,619,174.03
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,619,174.03	2,619,174.03
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,270,797.63	1,270,797.63
(2) 本期增加金额	809,025.84	809,025.84
—计提	809,025.84	809,025.84
(3) 本期减少金额		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,079,823.47	2,079,823.47
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	539,350.56	539,350.56
(2) 上年年末账面价值	1,348,376.40	1,348,376.40

(九) 无形资产

项目	著作权	软件	特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	280,142.34	456,383.39	674,943.12	1,411,468.85
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	280,142.34	456,383.39	674,943.12	1,411,468.85
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	226,448.44	305,324.85	674,943.12	1,206,716.41
(2) 本期增加金额	28,014.24	35,402.78		63,417.02
—计提	28,014.24	35,402.78		63,417.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	254,462.68	340,727.63	674,943.12	1,270,133.43
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	25,679.66	115,655.76		141,335.42
(2) 上年年末账面价值	53,693.90	151,058.54		204,752.44

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	274,238.93		164,543.40		109,695.53
云服务器租赁费	11,366.97		6,820.20		4,546.77
合计	285,605.90		171,363.60		114,242.30

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,415,749.83	212,362.47	631,105.60	94,665.84
可抵扣亏损	25,532,641.38	3,829,896.21	22,148,193.45	3,322,229.02
合计	26,948,391.21	4,042,258.68	22,779,299.05	3,416,894.86

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,843,923.22	1,821,372.22
合计	4,843,923.22	1,821,372.22

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,650,065.80	1,832,015.22
合计	2,650,065.80	1,832,015.22

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,956,072.96	20,480,277.45	19,946,619.79	3,489,730.62
离职后福利-设定提存计划		925,831.07	925,831.07	
合计	2,956,072.96	21,406,108.52	20,872,450.86	3,489,730.62

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,952,279.95	18,901,217.54	18,367,559.88	3,485,937.61
(2) 职工福利费		219,352.01	219,352.01	
(3) 社会保险费		589,446.23	589,446.23	
其中：医疗保险费		516,772.13	516,772.13	
工伤保险费		7,737.11	7,737.11	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		1,334.44	1,334.44	
补充医疗保险		63,602.55	63,602.55	
(4) 住房公积金		687,065.00	687,065.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,793.01	50,125.27	50,125.27	3,793.01
(8) 重大疾病医疗补助		33,071.40	33,071.40	
合计	2,956,072.96	20,480,277.45	19,946,619.79	3,489,730.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		903,138.44	903,138.44	
失业保险费		22,692.63	22,692.63	
合计		925,831.07	925,831.07	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,262,054.43	1,011,375.32
城市维护建设税	11,100.05	6,829.31
教育费附加	4,757.16	2,926.85
地方教育税费附加	3,171.44	1,951.23
个人所得税	74,792.57	56,533.90
印花税	6,515.40	4,966.10
合计	1,362,391.05	1,084,582.71

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,692.00	136,327.38
合计	1,692.00	136,327.38

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,692.00	136,327.38
合计	1,692.00	136,327.38

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债--租赁付款额	539,603.75	854,378.08
租赁负债--未确认融资费用	-8,756.26	-36,849.14
合计	530,847.49	817,528.94

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	100,432.65	150,249.79
合计	100,432.65	150,249.79

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		539,603.73
未确认融资费用		-8,756.27
合计		530,847.46

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,240,000.00						15,240,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	26,697,441.16			26,697,441.16
合计	26,697,441.16			26,697,441.16

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-3,635.33		-3,635.33			3,635.33		
其中：外币财务报表折算差额	-3,635.33		-3,635.33			3,635.33		
其他综合收益合计	-3,635.33		-3,635.33			3,635.33		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,042,339.13	1,042,339.13	260,280.98		1,302,620.11
合计	1,042,339.13	1,042,339.13	260,280.98		1,302,620.11

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	895,552.26	-579,818.17
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	895,552.26	-579,818.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,645,362.89	1,475,370.43
减：提取法定盈余公积	260,280.98	
期末未分配利润	3,280,634.17	895,552.26

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,429,822.38	38,144,678.66	59,366,238.08	36,199,658.67
合计	62,429,822.38	38,144,678.66	59,366,238.08	36,199,658.67

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	183,355.93	231,755.32
教育费附加	78,581.10	99,323.72
地方教育税费附加	52,387.41	66,215.80
印花税	21,584.10	13,420.30
车船使用税	1,020.00	1,020.00
合计	336,928.54	411,735.14

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,434,187.78	8,356,308.03
差旅费	452,053.30	750,489.29
投标费	289,888.32	261,547.11
房租物业	233,019.02	368,230.55
业务招待费	152,548.62	223,374.43
折旧及摊销	119,390.20	185,228.16
汽车费用	104,968.46	78,665.18
运费	99,581.48	98,798.32
办公费	97,043.65	221,851.95

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	30,173.27	96,309.09
其他	1,179,926.51	1,181,909.34
合计	10,192,780.61	11,822,711.45

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,076,395.11	2,749,845.53
中介机构服务费	425,413.69	371,226.42
折旧摊销	1,108,505.78	1,550,121.18
办公费	189,142.46	177,588.91
差旅费	9,336.45	160,015.60
业务招待费	3,667.00	71,408.10
其他	394,961.1	331,964.82
合计	5,207,421.59	5,412,170.56

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,555,609.52	4,566,794.44
技术服务费	1,039,009.20	1,142,402.10
材料设备费	303,884.97	355,487.06
劳务费	249,350.19	22,868.40
折旧摊销	99,817.32	222,956.33
其他	76,227.65	126,791.74
合计	7,323,898.85	6,437,300.07

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	36,849.15	301,540.32
其中：租赁负债利息费用	36,849.15	112,828.29
手续费	-1,451.07	20,036.61
减：利息收入	325,275.04	227,939.14
其他	3,817.82	
合计	-286,059.14	93,637.79

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	206,752.47	302,454.64
增值税即征即退收入	1,116,213.54	867,199.19
代扣个人所得税手续费		9,595.37
合计	1,322,966.01	1,179,249.20

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收广州市科技局 2017 年高新技术企业认定受理补贴		200,000.00	与收益相关
收广州市海珠区就业服务管理中心重拨 11 月一次性吸纳就业补贴		11,000.00	与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心海珠区第 4 季度招用就业困难人员失业保险金		1,856.64	与收益相关
退广州市海珠区就业服务管理中心 2019 年第三季度-2020 年第三季度用工补贴		-94,643.92	与收益相关
收广州市海珠区就业服务管理中心 4 季度鼓励用人单位招用类社会保险补贴		14,241.92	与收益相关
收广州市海珠区科技工业商务和信息化局 2017 年度高新技术企业认定补助		70,000.00	与收益相关
收广州市海珠区科技工业商务和信息化局 2018 年海珠区高成长性中小企业创新发展专项资金		100,000.00	与收益相关
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助	47,625.00		与收益相关
广东省社会保险基金管理局 2022 年稳岗补贴	21,627.47		与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局 2017 年高企通过奖励	30,000.00		与收益相关
广州市海珠区市场监督管理局"广州市知识产权工作专项资金(资助资金)	1,500.00		与收益相关
广东省社会保险基金管理局 2022 年一次性扩岗补助	6,000.00		与收益相关
广州市科学技术局 2022 广州市科技型中小企业技术创新专题(免申即享)补助	100,000.00		与收益相关
合计	206,752.47	302,454.64	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-720,034.63	441,408.27
其他应收款坏账损失	21,633.19	27,638.26
合计	-698,401.44	469,046.53

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-86,242.79	
合计	-86,242.79	

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得		6,765.53	
其他	351.84	56,125.39	351.84
合计	351.84	62,890.92	351.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19,811.38	6,347.32	19,811.38
滞纳金	5,586.80		5,586.80
非流动资产毁损报废损失	3,449.64	1,274.34	3,449.64
合计	28,847.82	7,621.66	28,847.82

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-625,363.82	-782,781.04
合计	-625,363.82	-782,781.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,019,999.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	302,999.86
子公司适用不同税率的影响	-55.20
调整以前期间所得税的影响	106,978.62
加计扣除影响	-1,039,170.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,210.96
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	607.20
子公司注销投资损失影响	-6,934.96
所得税费用	-625,363.82

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,645,362.89	1,475,370.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	15,240,000.00	15,240,000.00
基本每股收益	0.17	0.10
其中：持续经营基本每股收益	0.17	0.10
终止经营基本每股收益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,645,362.89	1,475,370.43
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	15,240,000.00	15,240,000.00
稀释每股收益	0.17	0.10
其中：持续经营稀释每股收益	0.17	0.10
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款及其他	958,612.62	2,685,323.55
政府补助	206,752.47	302,454.64
利息收入	325,275.04	227,939.14
合计	1,490,640.13	3,215,717.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款及其他	1,264,958.09	2,370,325.78
付现的费用	3,357,736.45	6,413,972.76
合计	4,622,694.54	8,784,298.54

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款	897,096.97	1,486,407.24
合计	897,096.97	1,486,407.24

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,645,362.89	1,475,370.43
加：信用减值损失	698,401.44	-469,046.53
资产减值准备	86,242.79	
固定资产折旧	684,601.31	826,206.26
油气资产折耗		
使用权资产折旧	809,025.84	1,270,797.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	63,417.02	74,620.79
长期待摊费用摊销	171,363.60	143,939.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,274.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,449.64	-6,765.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,849.15	301,540.32
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）	-625,363.82	-782,781.04
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）	-3,059,250.55	14,470,735.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,622,430.26	761,427.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,782,344.88	2,265,723.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,674,013.93	20,333,043.17
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	24,498,376.99	21,077,087.92
减：现金的期初余额	21,077,087.92	13,808,922.90
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	3,421,289.07	7,268,165.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	24,498,376.99	21,077,087.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	24,485,471.86	20,972,104.00
可随时用于支付的其他货币资金	12,905.13	104,983.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,498,376.99	21,077,087.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(四十) 政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
与公司日常 活动相关	206,752.47	206,752.47	302,454.64	其他收益

八、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司无此类情况。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内本公司无此类情况。

(三) 反向购买

报告期内本公司无此类情况。

(四) 处置子公司

报告期内本公司无此类情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司像素数据（香港）有限公司于 2022 年 12 月 9 日注销。

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前没有银行长期借款以及应付债券。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

十、 关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
广州支点创业投资有限公司	广州	资本市场服务	26,000.00 万元	37.10	45.15

本公司的母公司情况的说明：广州支点创业投资有限公司直接持有公司 5,653,816 股股票，并通过支点一号股权投资（广东）合伙企业（有限合伙）实际控制其持有的公司 1,226,400 股股票，合计占公司发行后总股本的 45.1457%，成为公司的第一大股东。广州支点创业投资有限公司及其关联方，有权向公司提名董事会 5 名席位中的 3 名，即广州支点创业投资有限公司能够决定公司董事会半数以上成员的选聘。广州支点创业投资有限公司成为公司的控股股东，并形成对公司的控制。

本公司最终控制方是：广州市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

报告期期末本公司无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 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
广州穗通金融服务有限公司	同一最终控股股东
广州广电运通智能科技有限公司	同一最终控股股东
GRG Banking Equipment (HK) Co., Limited	同一最终控股股东
广州平云小匠科技有限公司	同一最终控股股东
广州海格星航信息科技有限公司	同一最终控制人
广州广电运通金融电子股份有限公司	同一最终控股股东
深圳市创自技术有限公司	同一最终控股股东
广州中智融通金融科技有限公司	同一最终控股股东
广州运通购快科技有限公司	同一最终控股股东
深圳广电银通金融电子科技有限公司	同一最终控股股东
广州广电卓识智能科技有限公司	同一最终控股股东
广州广电汇通科技有限公司	同一最终控股股东
深圳市广电信义科技有限公司	同一最终控股股东

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州平云小匠科技有限公司	接受劳务	264,497.92	193,219.31
广州穗通金融服务有限公司	采购商品、接受劳务	100,328.77	127,584.07
广州广电运通金融电子股份有限公司	接受劳务	458,156.75	120,571.57
深圳市创自技术有限公司	采购商品	4,832,159.33	70,000.88
广州中智融通金融科技有限公司	采购商品		15,309.73
广州运通购快科技有限公司	采购商品	10,140.00	65,980.00
深圳广电银通金融电子科技有限公司	接受劳务	252,105.09	44,575.47

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州穗通金融服务有限公司	销售商品	14,867.24	76,141.59
广州广电运通智能科技有限公司	销售商品	130,752.55	406,759.81
GRG Banking Equipment (HK) Co., Limited	销售商品	139,268.00	243,661.7
广州海格星航信息科技有限公司	销售商品		123,893.81
广州广电汇通科技有限公司	销售商品	40,619.47	2,230.09
深圳市广电信义科技有限公司	销售商品		4,026.55
广州广电运通金融电子股份有限公司	销售商品		446,017.70
广州广电卓识智能科技有限公司	销售商品	26,548.67	34,513.27
深圳市创自技术有限公司	销售商品	5,946.91	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	191.46 万元	171.46 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州穗通金融服务有限公司	188,799.00	18,770.95	189,639.00	4,556.05
	广州广电运通智能科技有限公司			80,198.70	994.46
	广州广电运通金融电子股份有限公司			504,000.00	6,249.60
	广州广电卓识智能科技有限公司	39,000.00	1,222.20	39,000.00	483.60
预付账款					
	深圳市创自技术有限公司			367,600.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广州广电运通金融电子股份有限公司	176,000.00	6,000.00

十一、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,832,988.76	11,615,982.38
1 至 2 年	3,099,154.09	3,839,910.79
2 至 3 年	1,814,977.80	46,126.50
3 至 4 年	26,626.50	173,150.00
4 至 5 年	173,150.00	
小计	18,946,897.15	15,675,169.67
减：坏账准备	1,308,984.27	588,949.64
合计	17,637,912.88	15,086,220.03

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	18,946,897.15	100.00	1,308,984.27	6.91	17,637,912.88	15,675,169.67	100.00	588,949.64	3.76	15,086,220.03
其中：										
类似风险组合	18,946,897.15	100.00	1,308,984.27	6.91	17,637,912.88	15,675,169.67	100.00	588,949.64	3.76	15,086,220.03
合计	18,946,897.15	100.00	1,308,984.27		17,637,912.88	15,675,169.67	100.00	588,949.64		15,086,220.03

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：类似风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,832,988.76	244,843.90	1.77
1 至 2 年	3,099,154.09	238,015.03	7.68
2 至 3 年	1,814,977.80	626,348.84	34.51
3 至 4 年	26,626.50	26,626.50	100.00
4 至 5 年	173,150.00	173,150.00	100.00
合计	18,946,897.15	1,308,984.27	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
类似风险组合	588,949.64	720,034.63			1,308,984.27
合计	588,949.64	720,034.63			1,308,984.27

4、 本期无实际核销应收账款的情况。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
阳山县教育局	3,287,591.70	17.35	58,190.37
广东元知科技集团有限公司粤东分公司	3,150,400.00	16.63	55,762.08
江西铭信科技有限公司	2,656,269.00	14.02	610,493.95
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	1,834,893.40	9.68	140,919.81
广东省教育考试院	1,665,711.11	8.79	29,483.09
合计	12,594,865.21	66.47	894,849.30

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	196,303.02	566,686.08
合计	196,303.02	566,686.08

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,122.91	72,373.62
1 至 2 年	43,924.00	245,585.74
2 至 3 年	141,646.20	288,750.00
3 至 4 年	10,000.00	2,132.68
4 至 5 年	2,132.68	
小计	216,825.79	608,842.04
减：坏账准备	20,522.77	42,155.96
合计	196,303.02	566,686.08

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	216,825.79	100.00	20,522.77	9.47	196,303.02	608,842.04	100.00	42,155.96	6.92	566,686.08
其中:										
类似风险组合	216,825.79	100.00	20,522.77	9.47	196,303.02	608,842.04	100.00	42,155.96	6.92	566,686.08
合计	216,825.79	100.00	20,522.77		196,303.02	608,842.04	100.00	42,155.96		566,686.08

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 类似风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
类似风险组合	216,825.79	20,522.77	9.47
合计	216,825.79	20,522.77	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	42,155.96			42,155.96
上年年末余额在本期	42,155.96			42,155.96
本期计提	8,690.08			8,690.08
本期转回	30,323.27			30,323.27
期末余额	20,522.77			20,522.77

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	608,842.04			608,842.04
上年年末余额在本期	608,842.04			608,842.04
本期新增	2,558,944.04			2,558,944.04
本期终止确认	2,950,960.29			2,950,960.29
期末余额	216,825.79			216,825.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
类似风险组合	42,155.96	8,690.08	30,323.27		20,522.77
合计	42,155.96	8,690.08	30,323.27		20,522.77

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	212,702.88	604,362.42
往来款	4,122.91	4,479.62
合计	216,825.79	608,842.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中美国际教育文	保证金及押金	141,646.20	两至	65.33	14,164.62

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
化传播有限公司			三年		
广州美亚尚途国际旅行社有限公司	保证金及押金	30,000.00	一至两年	13.84	1,500.00
前锦网络信息技术(上海)有限公司	保证金及押金	10,000.00	三至四年	4.61	3,000.00
政采云有限公司	保证金及押金	5,000.00	一年以内	2.31	25.00
薛义成	保证金及押金	5,000.00	一至两年	2.31	250.00
合计		191,646.20		88.40	18,939.62

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				69,384.75		69,384.75
合计				69,384.75		69,384.75

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
像素数据(香港)有限公司	69,384.75		69,384.75			
合计	69,384.75		69,384.75			

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,429,822.38	38,144,678.66	59,366,238.08	36,199,658.67
合计	62,429,822.38	38,144,678.66	59,366,238.08	36,199,658.67

(五) 投资收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,229.28	-1,165,718.25
合计	-46,229.28	-1,165,718.25

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,449.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	206,752.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-25,046.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
小计	178,256.49	
所得税影响额	-27,576.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	150,680.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.52	0.16	0.16

广州像素数据技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年三月三十日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

第九节 备查文件目录

(一) 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。

(二) 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。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。