



景心科技

NEEQ : 832727

广州市景心科技股份有限公司

Guangzhou JoySim Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 公司年度大事记



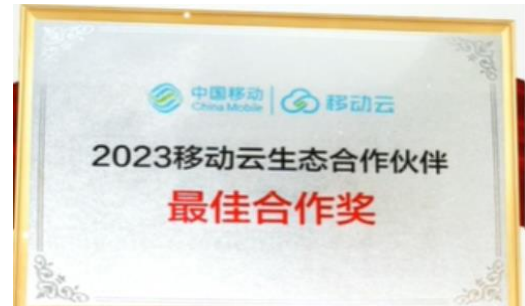
2023年1月，景心获得广东省工业和信息化厅专精特新中小企业认定！展现了我司在业务经营、技术研发、知识产权及社会责任方面的企业实力。景心仍将继续践行生态融合战略，发挥业务专业化优势，为客户提供更多数字化解决方案，助力实体经济发展！



2023年3月，景心公司与广东工业大学成立智慧物联网技术实验室！这是景心科技持续在增强自身科研创新力、努力在各项目效用、业务领域、成果研究等证明！



公司2023年1月“银行场景生态建设与运营”景心又拿一城，未来景心将协手生态合作伙伴，助力银行完成场景非金融与场景金融服务的深刻变革！



2023年5月，景心荣获中国移动颁发“2023移动云生态合作伙伴最佳合作奖”！此次奖项是对景心在数字技术创新、生态合作等方面卓越成果的肯定，景心将继续贯彻公司“深度融入生态，强化合作赋能”的发展战略，朝着下一个三年的全新征程迈进！

## 重要提示

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	8
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第六节	财务会计报告 .....	32
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	112
附件 II	融资情况 .....	113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、 会计机构负责人（会计主管人员）签名并 盖章的财务报表。
	—
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露 过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、景心科技	指	广州市景心科技股份有限公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州市景心科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
咪咕动漫	指	咪咕动漫有限公司
珠海景泰	指	珠海景泰信息咨询合伙企业（有限合伙）
B2B 业务	指	B2B 业务主要基于移动互联网的基础上通过整合大量的线下服务资源，并将各类服务进行电子化，以电子券或者其他载体发送至客户的个人消费者用户，消费用户凭券直接至指定商家进行消费，从而达到客户能够更加方便的做好客情关怀以及精准营销。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市景心科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou JoySim TechnologyCo.,Ltd. Joysim. om		
法定代表人	张晓伟	成立时间	2005年9月19日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张晓伟、周兆全），一致行动人为（张晓伟、周兆全）
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-软件和信息服务业-软件开发		
主要产品与服务项目	景心科技致力成为领先的数字化行业应用运营商，为企业客户提供高品质的行业解决方案，同时为广大手机用户提供移动互联网产品和服务。公司的主营业务为立足移动通信行业的中国移动彩印业务运营支撑服务，并在彩印业务的集团客户基础上拓展出行业 B2B 解决方案，为保险、银行和石油行业的企业客户提供综合运营服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	景心科技	证券代码	832727
挂牌时间	2015年7月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	63,653,400.00
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡筱红	联系地址	广州市天河区天府路 309 号 301 房自编之一
电话	13600029002	电子邮箱	13600029002@139.com
传真	020-61301300		
公司办公地址	广州市天河区天府路 309 号 301 房自编之一	邮政编码	510630
公司网址	www.joysim.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017783904760		
注册地址	广东省广州市天河区天府路 309 号 301 房自编之一		

注册资本（元）	63,653,400.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

广州市景心科技股份有限公司作为移动互联网行业应用运营商，致力成为领先的移动互联网行业应用运营商，为保险、银行、移动运营商、石油和电力等五大行业客户提供专业的互联网解决方案和产品。为企业客户提供高品质的行业数字化解决方案，同时为广大手机用户提供移动互联网产品和服务。公司的主营业务为立足移动通信行业的中国移动彩印业务运营支撑服务，并在彩印业务的集团客户基础上拓展出行业 B2B 解决方案，为保险、银行、石油行业的企业客户提供综合运营服务。公司在 2010 年 6 月正式推出彩印业务运营平台，为中国移动提供彩印业务运营支撑服务，截止当前彩印业务收费用户 6000 万左右，集团彩印企业用户 5000 家左右，防诈骗提醒服务 8000 万用户。公司在 2013 年 6 月推出基于 B2B 模式的智能营销平台（ESM），为大型保险公司、银行、石油公司提供客户关怀及营销业务（以下简称“B2B 业务”），公司整合大量的线下服务资源，如覆盖全省 2000 多家加油站、1000 多家连锁便利店、100 多家电影院、400 多家连锁超市、1000 多家汽车美容店。目前服务的保险企业的分支机构 300 家左右，银行总部及分支机构 50 家左右，合计覆盖用户 5000 万左右。

移动彩印业务是基于中国移动基础电信业务上的移动信息增值业务，中国移动负责向用户收费，公司为中国移动提供彩印业务运营支撑服务，具体包括营运支撑、营销支撑、技术支撑以及客户支撑四大模块。中国移动根据彩印业务发展情况进行考核后支付公司运营支撑费用，考核因素包括用户数量、用户活跃度、营销活动实施工作等，实际结算金额与考核成绩直接挂钩。彩印业务运营支撑服务的营业成本较为简单，主要为相关人员人工成本、彩印业务运营支撑相关研发平台的基础建设与维护费用等。

公司 2013 年 6 月正式推出行业 B2B 业务，目前已有智能营销平台 ESM（Easy Smart Marketing）、电子加油券、企业微信公众号运营等三个业务，为保险、银行和石油企业提供技术+运营的解决方案，让这些企业能够更好为他们的大规模个人用户提供产品和服务。同时，景心科技还整合大量的线下服务资源，如覆盖全省 5000 多家加油站、3000 多家连锁便利店、1000 多家电影院、1000 多家连锁超市、20000 多家汽车美容店。通过把线下商家的服务进行产品电子化，以电子券（短信、彩信二维码、微信）的



形式发送给个人手机用户，用户凭电子券到指定服务商家领取产品或进行消费。公司 B2B 业务在 2021 年继续呈现稳步发展态势，营业收入基本与去年持平。

ICT 即信息和通信技术、是电信服务、信息服务、IT 服务及应用的有机结合的服务。ICT 项目涉及到产品规划、系统开发和项目管控，运营商需要优质的服务提供商，公司在过去几年中所拓展的保险、石油、电力及金融行业，并开发出不少针对产业链的融合方案，与运营商合作，向客户输出整体解决方案。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

## (二) 行业情况

移动彩印业务是基于中国移动基础电信业务发展的移动信息增值业务，经过多年的发展，市场已趋向饱和，同时该产品经过高速发展期已进入稳定的发展阶段，目前期间以及未来主要以提供支撑服务的模式为主。而在 B2B 业务领域，前期在广东市场进行试点与拓展，通过优化和完善的服务体系，获得了客户的高度认可，经过前期在外省进行业务拓展，该业务在本年度继续保持高速的发展趋势，广东作为改革的前沿，领先的服务模式在其他省份也获得了高度的认可，因而该业务的市场容量非常可观，而以移动互联网进行资源的整合也越来越得到大家的高度关注，同时也符合国家加强互联网+的宏观战略要求，在本年度该业务已在广西、湖南、湖北、江苏、福建、云南、四川、贵州、宁夏、山东等省份进行了业务拓展，部分市场实现了迅速发展的趋势，接下来将继续在华南、华东、西南市场继续深耕，挖掘更多的客户需求。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	景心科技已获得广东省工业和信息化厅“专精特新中小企业”认定，同时，根据 2021 年 12 月 31 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室(科技部火炬中心代章)公开的《广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案名单》中，广州市景心科技股份有限公司在上

	述拟认定高新技术企业名单中，《高新技术企业证书》证书编号 GR202144013667。“高新技术企业”作为科技类企业招牌的企业荣誉，获得该认定是公司的经营业绩、科技创新能力与投入、科技成果转化能力、高新技术产品等各关键方面都证明公司具备最佳的科技企业实力。
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	905,636,166.19	755,226,382.06	19.92%
毛利率%	7.69%	7.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,460,835.82	15,391,081.29	26.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,545,595.75	16,950,369.52	15.31%
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%	5.30%	-
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）	5.87%	5.83%	-
基本每股收益	0.31	0.24	26.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	560,607,497.14	508,534,365.89	10.24%
负债总计	228,225,213.33	185,428,373.90	23.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,382,283.81	323,105,991.99	2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.22	5.08	2.79%
资产负债率%（母公司）	38.71%	32.64%	-
资产负债率%（合并）	40.71%	36.46%	-
流动比率	2.42	2.69	-
利息保障倍数	5.11	5.65	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,408,133.07	-22,525,209.59	49.35%
应收账款周转率	2.91	2.67	-
存货周转率	2,470.69	787.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.24%	13.08%	-
营业收入增长率%	19.92%	62.55%	-
净利润增长率%	26.44%	36.66%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,459,528.52	11.14%	43,800,479.61	8.61%	42.60%
应收票据	0.00	0.00%	1,692,945.30	0.33%	-100.00%
应收账款	304,397,112.46	54.30%	286,599,974.44	56.36%	6.21%
预付账款	163,017,948.75	29.08%	153,512,719.64	30.19%	6.19%
其他应收款	2,354,545.42	0.42%	2,339,662.65	0.46%	0.64%
存货	523,500.00	0.09%	153,200.00	0.03%	241.71%
其他流动资产	17,937,017.19	3.20%	10,047,342.05	1.98%	78.52%
固定资产	1,140,579.93	0.20%	1,183,328.10	0.23%	-3.61%
递延所得税资产	2,693,950.51	0.48%	2,551,870.12	0.50%	5.57%
短期借款	190,120,000.00	33.91%	154,466,700.02	30.37%	23.08%
应付账款	1,648,427.99	0.29%	2,576,399.20	0.51%	-36.02%
预收账款	2,079,251.29	0.37%	2,377,135.04	0.47%	-12.53%
应交税费	2,694,314.39	0.48%	4,070,258.59	0.80%	-33.80%
其他应付款	20,450,529.97	3.65%	10,811,544.36	2.13%	89.15%
应付票据	9,181,000.00	1.64%	9,181,000.00	1.81%	0.00%
无形资产	8,297.39	0.00%	12,823.01	0.00%	-35.29%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内货币资金期末余额较上年期末增加42.60%，一方面系本年度客户回款速度加快，另一方面系本年度6月期末收到银行放贷款所致。
2. 报告期内应收票据期末余额较上年期末减少100%，主要系票据均已贴现收回。
3. 报告期内应收账款期末余额较上年期末增加6.21%，主要系本年度营业收入增加导致应收账款同步增加。

4. 报告期内预付账款期末余额较上年期末增加6.19%，主要系本年度营业收入增加导致预付供应商款项同步增加。
5. 报告期末存货期末余额较上年期末增加241.71%，主要系本年度采购中石化实体充值卡未消耗所致。
6. 报告期内其他流动资产余额较上年期末增加78.52%，主要系本年度增值税待抵扣进项税额增加所致。
7. 报告期内短期借款期末余额较上年期末增加23.08%，主要系本年度增加银行贷款额度所致。
8. 报告期内应付账款期末余额较上年期末减少36.02%，主要系部分供应商的款项已结算所致。
9. 报告期内应交税费期末余额较上年期末减少33.80%，主要系本年度增值税减少所致。
10. 报告期内其他应付款期末余额较上年期末增加89.15%，主要系本年度计提了应付股利所致。
11. 报告期内无形资产期末余额较上年期末减少32.29%，主要系本年度无形资产摊销所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	905,636,166.19	-	755,226,382.06	-	19.92%
营业成本	835,958,800.88	92.31%	695,306,063.07	92.07%	20.23%
毛利率	7.69%	-	7.93%	-	-
营业税金及附加	265,220.79	0.03%	313,687.00	0.04%	-15.45%
管理费用	9,152,187.29	1.01%	8,301,661.95	1.10%	10.25%
研发费用	22,452,342.75	2.48%	19,400,529.32	2.57%	15.73%
销售费用	13,394,994.32	1.48%	8,667,220.43	1.15%	54.55%
财务费用	5,523,499.91	0.61%	2,761,618.87	0.37%	100.01%
信用减值损失	-30,960.03	0.00%	-1,589,991.59	-0.21%	98.05%
投资收益	-565,004.00	-0.06%	26,505.96	0.00%	-2,231.61%
其他收益	2,946,442.03	0.33%	1,969,905.74	0.26%	49.57%
营业利润	21,239,598.28	2.35%	20,882,021.53	2.77%	1.71%
营业外收入	0.00	0.00%	1 9,723.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	2,188,979.39	0.29%	-100.00%

所得税费用	1,778,762.46	0.20%	3,321,683.85	0.44%	-46.45%
净利润	19,460,835.82	2.15%	15,391,081.29	2.04%	26.44%

#### 项目重大变动原因:

1. 销售费用: 本期较去年同期增加54.55%, 主要是销售相关的费用增加。
2. 财务费用: 本期较去年同期增加100.01%, 主要是本年短期借款增加相应增加利息。
3. 信用减值损失: 本期较去年同期减少98.05%, 主要是本年应收账款回款速度较上年同期有所增加, 所计提的坏账减少所致。
4. 其他收益: 本期较去年同期增加49.57%, 主要是增值税加计抵减增加。
5. 投资收益: 本期较去年同期减少2231.61%, 主要是确认参股公司广州景晟智能产业园有限公司投资损失所致。
6. 营业外支出: 本期较去年同期减少100.00%, 主要是由于上年同期存在滞纳金所致。
7. 营业外收入: 本年较去年同期减少100.00%, 主要是由于上年同期存在业务赔付款所致。
8. 所得税费用: 本年较去年同期减少46.45%, 主要是由于报告期内计提所得税费用较上年同期减少

## 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	905,636,166.19	755,226,382.06	19.92%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	835,958,800.88	695,306,063.07	20.23%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 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
电子券	782,470,661.20	720,652,446.01	7.90%	33.55%	34.27%	-0.49%
ICT	114,347,150.09	110,658,485.33	3.23%	-28.90%	-29.05%	0.20%
彩印	8,565,919.07	4,480,715.62	47.69%	17.73%	168.24%	-29.35%
汽车服务	252,435.83	167,153.92	33.78%	-79.48%	-82.70%	12.31%

#### 按区域分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的原因:

本期 B2B 收入较去年同期增加 33.55%, 主要是该业务在广东、广西、江苏、海南等省份获取了不错的业绩增长, 导致业务收入上升。

本期 ICT 收入较去年同期减少 28.90%，主要是该业务受到春节影响导致上半年降低。

### （三）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	-11,408,133.07	-22,525,209.59	49.35%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-6,979,267.50	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	32,067,181.98	28,566,950.37	12.25%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 49.35%，主要是 B2B 业务本期收回客户款项速度加快。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 100.00%，主要是上年同期购买的理财产品所致。

### 四、 投资状况分析

#### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市景旷信息科技有限公司	控股子公司	B2B 业务	600 万	42,495,319.49	16,678,284.62	178,196,760.04	1,062,855.95

截至报告期末，公司共有 4 家全资子公司，分别是广州市车不凡信息科技有限公司、广州机不凡信息科技有限公司、广州市景旷信息科技有限公司、广州景峰信息科技有限公司；共有 3 家全资孙公司，分别是广州智慧汽车科技服务有限公司、西安景灿信息科技有限公司、福州闽华信息科技有限公司；有 1 家参股公司原为控股子公司，因部分股权出让变更为参股公司，公司名称为广州景熙产业投资有限公司。8 家公司的投资收益均未达到公司净利润 10%以上。

广州市车不凡信息科技有限公司，原名称为广州市景心信息科技有限公司，2017年9月26日更名为广州市车不凡信息科技有限公司，于2013年4月27日取得的注册号为440106000765544号企业法人营业执照。公司法定代表人：张晓伟；住所：广州市天河区天府路309号301房自编之二；2014年6月26日通过股东会决议，原股东张晓伟和周兆全将广州市景心信息科技有限公司转让给公司，成为公司的全资子公司。

广州机不凡信息科技有限公司，原名广州市景怡信息科技有限公司，2015年8月10日成立，注册资本5,000,000.00元，于2017年8月9日更名为广州机不凡信息科技有限公司，同时景心科技完成对该公司其他股东股权的受让，受让后为景心科技的全资子公司，法定代表人：张晓伟，住所：广州市白云区黄石街黄石东路588号2楼214房。

广州市景旷信息科技有限公司是由公司、广州市感染力广告有限公司及自然人股东李萌投资成立，2015年7月13日取得注册号为440106001259407营业执照。公司法定代表人张晓伟，住所：广州市天河区天府路309号301铺自编之三。注册资本6,000,000.00元。2018年12月24日公司受让其他股东股权，受让后为景心科技的全资子公司。截至本报告出具日，实收资本2,210,000.00元，公司实缴注册资本2,210,000.00元。

广州景峰信息科技有限公司，公司法定代表人张晓伟，统一社会信用代码91440101MA9W25J40K，注册资金500万，注册地址：广州市天河区天府路309号302房自编之九，是景心科技于2020年12月15日注册成立的全资子公司。

广州景熙产业投资有限公司，法定代表：张晓伟，统一社会信用代码：91440101MA59EG1W2L，注册资金：2000万，广州市天河区天府路309号301房自编之六。

广州智慧汽车科技服务有限公司，是广州市车不凡信息科技有限公司的全资子公司，是景心科技于2021年07月09日注册成立的全资孙公司，公司法定代表人张晓伟，统一社会信用代码91440101MA9XY7120T，注册资金1000万，注册地址：广州市天河区棠东古隆街17号156房。

西安景灿信息科技有限公司，是广州市景旷信息科技有限公司的全资子公司，是景心科技于2022年08月05日注册成立的全资孙公司，公司法定代表人郭小龙，统一社会信用代码91611105MABWHJK58，注册资金500万，注册地址：陕西省西咸新区沣东新城征和西路2168号自贸产业园4号楼2层6853室。

福州闽华信息科技有限公司，是广州市景旷信息科技有限公司的全资子公司，是景心科技于2022年09月29日注册成立的全资孙公司，公司法定代表人陈智彬，统一社会信用代码



代码 91350102MAC051NK96，注册资金 500 万，注册地址：福建省闽侯县上街镇国宾大道 280 号深融财富中心 3 号楼 6 层 601 办公。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州景熙产业投资有限公司	投资业务	用于投资

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司设立多年以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。另外随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。对此，公司将严格按照相关规章制度的要求履行公司对外投资及关联交易的审批程序。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、公司实际控制人不当控制或变动的风险	公司实际控制人张晓伟和周兆全，分别为公司第一大和第二大股东，合并直接持有公司 3659.95 万股股份，持股比例为 57.50%，处于绝对控股地位。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险
3、高新技术企业税收优惠政策变化风险	2022 年 2 月，公司已取得高新技术企业证书复审认定。如果公司不能持续保持现有核心技术的领先优势，或不能及时更新技术应用于产品开发和升级，未



	<p>能准确把握未来技术发展的方向；如果公司研发项目影响到收入增长速度及利润水平，研发成果的市场接受度不高或研发过程中出现问题未能实现项目要求，将对公司未来业务的持续发展及未来两年利润水平产生较大的影响。</p>
<p>4、产业政策变化风险</p>	<p>软件行业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。自 2000 年国务院正式颁布《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）以来，国家、各地政府、各相关部门出台了一系列法规和政策，从投融资体制、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才吸引与培养、知识产权保护、行业组织与管理等多方面为软件产业发展提供了政策保障和扶持，营造了良好的发展环境。</p> <p>2009 年 4 月，国务院办公厅发布了《电子信息产业调整和振兴规划》，加大了推动电子信息产业发展的政策的实施力度，为行业的持续稳定发展提供了保障；2011 年 01 月 28 日，《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》进一步优化软件产业和集成电路产业发展环境，提高产业发展质量和水平，培育一批有实力和影响力的行业领先企业，制定财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策以及政策落实。这些扶持政策的出台对公司业务发展起到了积极的促进作用。但是，如果未来国家对软件企业的扶持政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利影响。</p>
<p>5、应收账款坏账风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款余额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。同时，随着公司业务量的增加，期末应收账款的规模也在加大。虽然报告期内公司应收账款账龄均在一至两年以内，应收对象主要是中国移动、银行、保险等高信用等级客户，公司流动资金充裕且历史上未发生实际坏账损失，但公司应收账款余额占比相对较高，若发生坏账或账期变长的情况，将对公司经营和现金流产生不利影响。</p>
<p>6、市场竞争加剧风险</p>	<p>目前，移动增值服务行业发展较快，行业内聚集着数千家规模不等的移动增值服务提供商。近年来，移动通信运营商根据自身和行业发展特点，也在拓展直接提供增值服务的途径，从而促使产业链由合作向竞合（竞争与合作并重）层次演进。而作为产业链中另一重要主体的内容提供商，在服务特性上与服务提供商的角色区分并不严格，内容提供商与服务提供商之间的竞合关系更加明显。产业链竞合是国内移动增值服务产业发展的必然结果，客观上加剧了服务提供商行业的竞争。虽然公司与运营商合作紧密，同时对行业</p>

	客户的需求及特性理解深刻，但随着行业内竞争者的不断增多或者其他强势竞争对手的介入，公司如果不能不断巩固自身优势则将面临恶性竞争的风险。
7、人力资源风险	软件和信息技术服务业企业一般都面临人员流动性大，知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。公司作为一家技术和服务并重的创新型公司，核心技术人员和关键管理人员对本公司的发展起着非常重要的作用。公司也非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，并对公司持续、快速发展起到了关键作用。为此，公司提高了员工薪酬和福利待遇，同时大部分核心技术人员在公司任职超过两年，任职情况稳定。随着公司业务的快速发展，公司对优秀的专业技术人才和管理人才的需求还在不断增加。如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司核心技术人员、关键管理人员流失，都将对公司经营发展带来不利的影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	255,177.21	15,000,000.00	15,255,177.21	4.59%

2022年6月30日，广州市景心科技股份有限公司因服务合同纠纷分别向中国广州仲裁委员会、惠东县人民法院、广州市天河区人民法院提起诉讼，要求佛山富力房地产开发有限公司、惠州富茂房地产开发有限公司、肇庆市奥信地产发展有限公司（“富力集团相关公司”）分别支付采购款项及逾期付款违约金81,241.82元、69,495.01元和104,440.38元。

景心科技股东魏伟芳（持股比例4.65%）因认为公司实际控制人存在同业竞争及公司未进行分红导致其股东权益受侵，而起诉景心科技以及实际控制人之一周兆全、广州朗胜

互联网科技有限公司和广州朗道信息科技有限公司，要求四被告赔偿其损失 1500 万元及资金占用利息。案件原定于 2023 年 4 月 13 日在广州市天河区人民法院开庭审理，后法院因审理安排原因已取消原有开庭，正式开庭时间待法院再次通知。

景心科技股东魏伟芳（持股比例 4.65%）因认为其股东知情权受侵而起诉景心科技，要求景心科技完整地提供自成立至今的全部公司资料供其查阅和复制。该案定于 2023 年 4 月 28 日在广州市天河区人民法院开庭审理，并于 2023 年 7 月 12 日已判决驳回原告全部诉请。

**2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	420,000,000.00	195,080,000.00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

广州市景心科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第九次会议审议通过了《关于广州市景心科技股份有限公司向金融机构申请综合授信额度暨关联方提供担保》，关联董事张晓伟回避了表决。根据公司经营与业务发展的需要，为统筹安排广州市景心科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属控股公司

的融资事务，有效控制融资风险，公司及下属控股公司拟向各银行（包括但不限于向中国银行、汇丰银行、交通银行、光大银行、星展银行、长沙银行、广州银行、九江银行、北京银行、浙商银行、民泰银行、厦门国际银行、兴业银行、华润银行等商业银行）、保理企业（包括但不限于向盈峰保理、润信保理、中盈盛达等保理企业）、担保企业（包括但不限于广州白云融资担保有限公司等）申请融资授信额度，广州白云融资担保有限公司为公司及下属控股公司提供担保，公司及下属控股公司为广州白云融资担保有限公司提供反担保。上述事项申请总规模不超过 4.2 亿元（含 4.2 亿元）的综合授信额度。该授信总规模不等于实际融资金额，各公司实际使用的授信额度或实际融资金额应在授信额度内以银行等与公司或下属控股公司实际签署的协议为准。公司及下属控股公司在该授信额度内根据实际需要依法互相提供担保，不限于公司对控股子公司、控股子公司对控股子公司的担保等，总担保金额不超过 4.2 亿元（含 4.2 亿元）。公司发起人张晓伟及其配偶秦贞、周兆全及其配偶肖海婷为综合授信额度提供连带责任保证担保。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 19 日		挂牌	一致行动承诺	按相关规定和要求，在协议有效期内作为一致行动人行使股东权利、承担义务，参与公司的重大决策；共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时在事先协商一致后，采取一致行动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺未来不投资或参与可能与景心科技构	正在履行中

					成同业竞争的企业或业务经营；不以任何方式直接、间接从事或参与任何与相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，不以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务。	
实际控制人或控股股东	2015年7月9日		挂牌	关于规范关联交易	承诺严格限制本人及本人控制的关联方与景心科技在发生经营性资金往来中占用资金。不利用股东身份要求景心科技将资金直接或间接地提供给本人及本人控制的关联方使用。如果本人及本人控制的关联方违反上述承诺，与景心科技发生非经营性资金往来，占用景心科技资金的，本人承诺立即返还	正在履行中

					资金，并赔偿景心科技相当于同期银行贷款利率四倍的资金占用费”。	
实际控制人或控股股东	2015年7月9日		挂牌	因增值电信业务经营许可证变更而带来的行政处罚及持续经营的承诺	承诺如将来因任何原因出现景心科技因业务资质方面的违规行为被相关主管部门处罚而承担责任的情形，本人将对景心科技因前述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免景心科技遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月9日		挂牌	报告期内公司于劳务派遣机构用工比例不完全符合规定、合作存在违反《劳动合同法》而承担连带赔偿责任的承诺	承诺公司已按照相关法律法规规定，对用工形式进行了整改，如将来因任何原因出现需公司因报告期劳务派遣用工被相关主管部门处罚，或牵涉任何劳动/劳务纠纷、诉讼、仲裁以及其他承担责任的情形，将对景心科技由前述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免景心科技遭受任何损失。	正在履行中



实际控制人或控股股东	2015年7月9日		挂牌	报告前内委托第三方代缴社会保险违反《社会保险法》而被处罚的承诺	承诺公司如将来因任何原因出现需景心科技及其子公司补缴社会保险和滞纳金或被相关部门处罚之情形，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险金、应缴纳的滞纳金及罚款款项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月9日		挂牌	公司改制过程中股东未缴纳个人所得税的承诺	承诺若税务机关追缴公司以净资产折股整体变更为股份公司时本人以未分配利润等转增股本应缴纳的个人所得税、滞纳金等，本人将无条件、全额缴纳本人应缴税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用。如景心科技因未代扣代缴上述税款而招致罚款或损失，相应的罚金或损失由本人承担连带赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月9日		挂牌	关于股份锁定的承诺	承诺自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份。本人在挂牌前直接或间接持有的股	正在履行中



					票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。
--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	96,540,877.60	17.59%	为公司申请贷款
货币资金	流动资产	质押	6,500,000.00	1.18%	为公司申请贷款
总计	-	-	103,040,877.60	18.77%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司为了获取银行授信，将部分客户的应收账款和货币资金进行了质押登记，主要用于质押给有授信合作关系的授信银行，合计质押应收账款和货币资金的账面价值合计

103,040,877.60 元，占总资产的比率为 18.77%，质押主要是为了获得银行授信而进行的征信补充措施，对公司正常业务的开展无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,311,899	77.47%		49,311,899	77.47%
	其中：控股股东、实际控制人	22,649,499	35.58%		22,649,499	35.58%
	董事、监事、高管	4,780,500	7.51%		4,780,500	7.51%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,341,501	22.53%		14,341,501	22.53%
	其中：控股股东、实际控制人	13,950,000	21.92%		13,950,000	21.92%
	董事、监事、高管	14,341,500	22.53%		14,341,500	22.53%
	核心员工					
总股本		63,653,400	-	0.00	63,653,400	-
普通股股东人数						109

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	张晓伟	18,600,000		18,600,000	29.2207%	13,950,000	4,650,000	1,969,602	
2	周兆全	17,999,499		17,999,499	28.2774%	-	17,999,499		
3	珠海景泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	5,100,000		5,100,000	8.0121%	-	5,100,000		
4	徐海鸥	3,182,673		3,182,673	5.0000%	-	3,182,673		
5	姜绪荣	3,151,772		3,151,772	4.9515%	-	3,151,772		

6	魏伟芳	2,960,620		2,960,620	4.6512%	-	2,960,620		
7	广东佰聚亿创业投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000		2,400,000	3.7704%	-	2,400,000		
8	广州南国投资有限公司	2,218,000		2,218,000	3.4845%	-	2,218,000		
9	徐蓓佳	2,070,218		2,070,218	3.2523%	-	2,070,218		
10	汪友杰	1,161,242		1,161,242	1.8243%	-	1,161,242		
<b>合计</b>		58,844,024	-	58,844,024	92.44%	13,950,000	44,894,024	1,969,602	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

珠海景泰系公司持股平台，股东张晓伟、周兆全为普通合伙人，其中周兆全为执行事务合伙人，张晓伟、周兆全分别持有珠海景泰 328.75 万元、308.45 万元的

出资份额；张晓伟、周兆全系一致行动人。除此之外，前十名股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张晓伟	董事长、总经理、董事	男	1964年8月	2020年10月13日	2023年10月13日
邓育辉	董事	男	1980年12月	2020年10月13日	2023年10月13日
林峰国	董事	男	1967年8月	2020年10月13日	2023年10月13日
邵延富	董事	男	1972年7月	2020年10月13日	2023年10月13日
胡筱红	董事会秘书	女	1980年6月	2020年10月23日	2023年10月13日
孙砚	监事会主席	男	1979年9月	2020年10月23日	2023年10月13日
李康贵	监事	男	1982年6月	2020年10月13日	2023年10月13日
施清毅	董事	男	1976年3月	2022年1月5日	2023年10月13日
贺雁	监事	女	1983年9月	2020年10月13日	2023年10月13日
周乐云	财务负责人	女	1988年2月	2020年10月23日	2023年10月13日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

珠海景泰系公司持股平台，股东张晓伟、周兆全为普通合伙人。周兆全为执行事务合伙人，张晓伟、周兆全分别持有珠海景泰 328.75 万元、308.45 万元的出资份额；张晓伟、周兆全系一致行动人。除此之外，各董事、监事、高级管理人员相互间及与股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张晓伟	18,600,000	0.00	18,600,000	29.22%	0.00	0.00
邓育辉	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00

林峰国	522,000	0.00	522,000	0.82%	0.00	0.00
邵延富	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
施清毅	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
胡筱红	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
孙砚	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
李康贵	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
贺雁	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
周乐云	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计	19,122,000	-	19,122,000	30.04%	0.00	0.00

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
销售人员	51	5	7	49
技术人员	44	8	3	49
财务人员	7	4	2	9
生产人员	75	20	22	73
员工总计	187	37	34	190

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	62,459,528.52	43,800,479.61
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	五、（二）		1,692,945.30
应收账款	五、（三）	304,397,112.46	286,599,974.44
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	163,017,948.75	153,512,719.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,354,545.42	2,339,662.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	523,500.00	153,200.00
合同资产	五、（七）	5,859.60	5,859.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	17,937,017.19	10,047,342.05
<b>流动资产合计</b>		<b>550,695,511.94</b>	<b>498,152,183.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（九）	4,738,083.59	5,303,087.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			



投资性房地产			
固定资产	五、（十）	1,140,579.93	1,183,328.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,331,073.78	1,331,073.78
无形资产	五、（十二）	8,297.39	12,823.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	2,693,950.51	2,551,870.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,911,985.20</b>	<b>10,382,182.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>560,607,497.14</b>	<b>508,534,365.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	190,120,000.00	154,466,700.02
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	五、（十五）	9,181,000.00	9,181,000.00
应付账款	五、（十六）	1,648,427.99	2,576,399.20
预收款项	五、（十七）	2,079,251.29	2,377,135.04
合同负债	五、（十八）	661,267.09	554,914.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）		
应交税费	五、（二十）	2,694,314.39	4,070,258.59
其他应付款	五、（二十一）	20,450,529.97	10,811,544.36
其中：应付利息		1,047,639.68	1,362,676.19

应付股利		10,184,544.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	1,075,930.84	1,075,930.84
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		227,910,721.57	185,113,882.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	314,491.76	314,491.76
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			
<b>非流动负债合计</b>		314,491.76	314,491.76
<b>负债合计</b>		228,225,213.33	185,428,373.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十四）	63,653,400.00	63,653,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	10,589,690.98	10,589,690.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	23,367,387.76	23,367,387.76
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	234,771,805.07	225,495,513.25
归属于母公司所有者权益合计		332,382,283.81	323,105,991.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		332,382,283.81	323,105,991.99

<b>负债和所有者权益合计</b>		560,607,497.14	508,534,365.89
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张晓伟      主管会计工作负责人：周乐云      会计机构负责人：周乐云

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,006,712.04	37,254,346.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、 (一)		1,692,945.30
应收账款	十三、 (二)	249,599,143.99	259,526,941.36
应收款项融资			
预付款项		161,140,566.46	134,343,639.59
其他应收款	十三、 (三)	24,012,537.78	7,087,036.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		523,500.00	153,200.00
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		16,513,701.19	6,518,280.61
<b>流动资产合计</b>		<b>508,796,161.46</b>	<b>446,576,389.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、 (四)	24,242,871.23	24,807,875.23
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		1,134,338.89	1,177,087.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,261,864.92	1,261,864.92
无形资产		8,297.39	12,823.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,972,680.18	2,193,539.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,620,052.61	29,453,189.96
<b>资产总计</b>		537,416,214.07	476,029,579.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		164,370,000.00	130,216,700.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,181,000.00	9,181,000.00
应付账款		863,000.00	1,534,676.13
预收款项		1,889,171.57	367,055.32
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,330,821.19	1,999,774.69
其他应付款		28,081,026.00	10,776,726.84
其中：应付利息		1,013,222.16	
应付股利		10,184,544	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,006,321.39	1,006,321.39
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		207,721,340.15	155,082,254.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		314,491.76	314,491.76
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			
<b>非流动负债合计</b>		314,491.76	314,491.76
<b>负债合计</b>		208,035,831.91	155,396,746.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,653,400.00	63,653,400.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,930,178.69	9,930,178.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,367,387.76	23,367,387.76
一般风险准备			
未分配利润		232,429,415.71	223,681,866.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>329,380,382.16</b>	<b>320,632,832.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>537,416,214.07</b>	<b>476,029,579.13</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		905,636,166.19	755,226,382.06
其中：营业收入	五、（二十八）	905,636,166.19	755,226,382.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		886,747,045.91	734,750,780.64
其中：营业成本	五、（二十八）	835,958,800.88	695,306,063.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	265,220.76	313,687.00
销售费用	五、（三十）	13,394,994.32	8,667,220.43
管理费用	五、（三十一）	9,152,187.29	8,301,661.95

研发费用	五、（三十二）	22,452,342.75	19,400,529.32
财务费用	五、（三十三）	5,523,499.91	2,761,618.87
其中：利息费用		5,170,902.89	2,860,450.58
利息收入		80,956.00	136,205.26
加：其他收益	五、（三十四）	2,946,442.03	1,969,905.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-565,004.00	26,505.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-30,960.03	-1,589,991.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,239,598.28</b>	<b>20,882,021.53</b>
加：营业外收入	五、（三十七）		19,723.00
减：营业外支出	五、（三十八）		2,188,979.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,239,598.28</b>	<b>18,712,765.14</b>
减：所得税费用	五、（三十九）	1,778,762.46	3,321,683.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,460,835.82</b>	<b>15,391,081.29</b>
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）		19,460,835.82	15,391,081.29
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		19,460,835.82	15,391,081.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,460,835.82	15,391,081.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,460,835.82	15,391,081.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.24

法定代表人：张晓伟

主管会计工作负责人：周乐云

会计机构负责人：周乐云

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十三、 (五)	649,918,158.09	608,036,700.11
减：营业成本	十三、 (五)	591,788,152.32	555,039,967.81
税金及附加		153,106.89	202,058.37
销售费用		8,869,302.35	6,004,957.55
管理费用		8,191,492.17	6,507,725.42
研发费用		18,405,137.53	19,400,529.32
财务费用		4,660,182.89	2,307,280.55
其中：利息费用		4,628,346.28	2,325,099.70
利息收入		74,816.38	49,677.81
加：其他收益		2,142,412.34	165,128.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (六)	-565,004.00	25,949.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,421,508.77	-1,867,696.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,849,701.05	16,897,562.64
加：营业外收入			19,723.00
减：营业外支出			20,464.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,849,701.05	16,896,821.64
减：所得税费用		1,917,607.87	2,267,491.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,932,093.18	14,629,330.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,932,093.18	14,629,330.58
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,932,093.18</b>	<b>14,629,330.58</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		934,638,278.58	774,020,355.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,946.24	160,005.11

收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,698,955.54	14,410,811.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>937,340,180.36</b>	<b>788,591,172.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		910,662,627.34	783,023,928.34
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		18,839,115.87	14,279,284.54
支付的各项税费		4,765,402.30	3,554,043.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	14,481,167.92	10,259,125.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>948,748,313.43</b>	<b>811,116,382.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,408,133.07</b>	<b>-22,525,209.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,217,880.08
取得投资收益收到的现金			2,332.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,220,212.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			272,600.00
投资支付的现金			7,926,880.08
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>8,199,480.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-6,979,267.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		195,080,000.00	160,524,177.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		197,080,000.00	160,524,177.00
偿还债务支付的现金		159,426,700.02	128,952,404.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,586,118.00	3,004,822.63
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		165,012,818.02	131,957,226.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		32,067,181.98	28,566,950.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,659,048.91	-937,526.72
加：期初现金及现金等价物余额		35,300,479.61	47,934,744.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,959,528.52	46,997,218.25

法定代表人：张晓伟      主管会计工作负责人：周乐云      会计机构负责人：周乐云

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		688,012,526.67	601,666,855.46
收到的税费返还		49.50	15,623.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,849,937.23	42,655,682.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		689,862,513.40	644,338,161.37
购买商品、接受劳务支付的现金		679,452,380.28	634,995,402.98
支付给职工以及为职工支付的现金		12,963,302.45	10,179,477.50
支付的各项税费		4,026,883.60	1,859,567.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,654,728.39	33,227,209.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		699,097,294.72	680,261,657.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,234,781.32	-35,923,495.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,017,880.08
取得投资收益收到的现金			1,776.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,019,656.42

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			272,600.00
投资支付的现金			11,826,880.08
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			12,099,480.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-11,079,823.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		192,080,000.00	154,524,177.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		194,080,000.00	154,524,177.00
偿还债务支付的现金		157,926,700.02	103,838,824.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,166,152.73	2,582,199.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		163,092,852.75	106,421,023.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,987,147.25	48,103,153.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,752,365.93	1,099,833.56
加：期初现金及现金等价物余额		28,754,346.11	43,422,129.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,506,712.04	44,521,963.22

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1: 2023年4月26日,公司第三届第九次董事会审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》,决定向公司股东每10股派发现金红利1.6元(含税)。2023年5月18日公司2022年度股东大会审议通过了该议案,2023年7月6日和7日分别进行了股权登记和除息,随后进行了分配,并在股转系统上分别予以了公示。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广州市景心科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1月1日——2023年6月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

广州市景心科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2014年11月由广州市景心网络科技有限公司(以下简称“景心网络”)整体改制设立的股份有限公司,营业执照统一社会信用代码为914401017783904760;注册地址为广州市天河区天府路309号301房自编之一;法人代表为张晓伟;注册资本6,365.34万元,股份总数6,365.34万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年7月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码为:832727。

本公司属“软件和信息技术服务业”。经营范围:市场营销策划服务;代办机动车车管业务;电子商务信息咨询;电子元器件零售;汽车援救服务;加油站加油系统经营管理服务(不含涉及许可经营项目);大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);代办按揭服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);计算机技术开发、技术服务;广告业;电子产品零售;市场调研服务;策划创意服务;软件开发;商品信息咨询服务;网络安全信息咨询;贸易咨询服务;投资咨询服务;代驾服务;汽车租赁;机动车检测系统及设备的研发、开发;机动车性能检验服务;机动车检测系统及设备的安装、维护;充值卡销售;代缴汽车违章罚款、车船税手续;汽车产业园的招商、开发、建设;企业管理咨询服务;数据处理和存储服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;科技信息咨询服务;商品零售贸易(许可审批类商品除外);信息系统集成服务;网络技术的研究、开发;软件服务;信息技术咨询服务;通信设备零售;企业形象策划服务;软件零售;互联网商品销售(许可审批类商品除外);IC卡销售;互联网商品零售(许可审批类商品除外);茶叶作物及饮料作物批发;干果、坚果批发;干果、坚果零售;电子加油券销售;网络信息技术推广服务;营养健康咨询服务;健康管理咨询服务(须经审批的诊疗活动、心理咨询除外,不含许可经营项目,法律法规禁止经营的项目不得经营);医疗、医药咨询服务(不涉及医疗诊断、治疗及康复服务);医疗技术推广服务;医疗技术咨询、交流服务;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);跨地区增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);预包装食品批发;预包装食品零售;酒类批发;酒类零售;非酒精饮料、茶叶批发;非酒精饮料及茶叶零售;粮油零售;散装食品批发;散装食品零售。

本财务报表2023年8月23日经公司董事会批准对外报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。



## **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

#### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，

视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（九）金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十一）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（十九）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

## 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## （2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该



金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金、保证金及代扣代缴款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，
其他应收款—账龄组合	账龄	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或
其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(4) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 8、金融资产的核销

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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）、1和（九）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### （十一）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- (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。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
----	------	---------	--------	------

				(%)
办公家具	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
项目设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公耗材	直线法	5	5	19.00
公共设备	直线法	5	5	19.00

### (十三) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本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、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十四) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产

将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （十五）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准

备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **（十六）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **（十七）职工薪酬**

### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **（十八）预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**



当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

服务类型	收入确认时点及计量方法	收入确认依据
电子券业务	最终消费者持电子券实际消费后，根据消费记录和未兑换记录确认收入	合同、消费记录、未兑换记录

彩印运营支撑服务收入	提供彩印运营支撑服务后，按权责发生制计提，按月确认收入	合同、信息系统统计的实际使用量、收费标准
ICT 项目	根据权益礼包等衍生产品订单数量及产品单价结算单确认收入。	合同、结算单

## （二十）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款、增值税加计抵减等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十二）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。

### 1、租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、租赁合同的分拆

当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。

### 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司不存在短期租赁和低价值资产租赁。

#### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

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

①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；

②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，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①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，出租人应当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；②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，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

**（二十三）其他重要会计政策和会计估计估计**

无。

**（二十四）重要会计政策和会计估计变更**

无。

**四、税项**

**（一）主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%、15%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
广州市景心科技股份有限公司	15%	(二)税收优惠及批文 1

**（二）税收优惠及批文**

**1、高新技术企业所得税优惠政策**

2012 年 11 月 26 日公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局四部门认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业认定证书》。根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2021 年 12 月 31 日已通过高新技术企业复审，证书编号 GR202144013667，有效期三年。

根据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》和税务总局 2021 年第 6 号《税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日~2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。



财政部税务总局科技部 2022 年第 28 号《科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除；现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,567.21	11,567.21
银行存款	49,482,275.67	34,788,912.40
其他货币资金	12,965,685.64	9,000,000.00
合计	62,459,528.52	43,800,479.61
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,782,047.68
减：坏账准备		89,102.38
合计		1,692,945.30

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					

其中：账龄组合					
合计					

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	1,782,047.68	100.00	89,102.38	5.00	1,692,945.30
其中：账龄组合	1,782,047.68	100.00	89,102.38	5.00	1,692,945.30
合计	1,782,047.68	100.00	89,102.38	5.00	1,692,945.30

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据：无

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的 应收票据						
按组合计提预期信用损失的 应收票据			89,102.38			0.00
其中：账龄组合			89,102.38			0.00
合计			89,102.38			0.00

4、本报告期实际核销的应收票据：无

5、期末公司已质押的应收票据：无

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

8、应收票据其他说明：无

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	320,418,013.12	100.00	16,020,900.66	5.00	304,397,112.46
其中：账龄组合	320,418,013.12	100.00	16,020,900.66	5.00	304,397,112.46
合计	320,418,013.12	100.00	16,020,900.66	5.00	304,397,112.46

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	302,494,139.65	100.00	15,894,165.21	5.25	286,599,974.44
其中：账龄组合	302,494,139.65	100.00	15,894,165.21	5.25	286,599,974.44
合计	302,494,139.65	100.00	15,894,165.21	5.25	286,599,974.44

2、单项计提预期信用损失的应收账款：无

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	320,418,013.12	16,020,900.66	5
1—2 年			10
2—3 年			20
3—4 年			30
4—5 年			50

5年以上			100
合计	320,418,013.12	16,020,900.66	

#### 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	320,418,013.12	287,361,740.44
1-2年		15,004,016.91
2-3年		128,382.30
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	320,418,013.12	302,494,139.65

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,894,165.21	126,735.45				16,020,900.66
其中：账龄组合	15,894,165.21	126,735.45				16,020,900.66
合计	15,894,165.21	126,735.45				16,020,900.66

#### 6、本期无实际核销的应收账款

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国太平洋财产保险股份有限公司	138,205,273.92	43.13	6,910,263.70
中国人民财产保险股份有限公司	122,984,121.90	38.38	6,149,206.09
中国平安财产保险股份有限公司	9,687,320.10	3.02	484,366.01
中移建设有限公司	9,240,406.62	2.88	462,020.33
广东汇云电子商务有限公司	6,451,414.89	2.01	322,570.74

合计	286,568,537.43	89.42	14,328,426.87
----	----------------	-------	---------------

8、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### (四) 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	154,471,042.20	94.76	142,400,431.69	92.76
1 至 2 年	6,159,803.14	3.78	7,236,410.79	4.71
2 至 3 年	2,280,179.51	1.40	3,768,953.26	2.46
3 年以上	106,923.90	0.07	106,923.90	0.07
合计	163,017,948.75	100.00	153,512,719.64	100.00

##### 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	未结算原因
深圳市比威尔网络科技有限公司	22,266,515.76	13.66	未到结算期
深圳市盛雅网络科技有限公司	20,600,000.00	12.64	未到结算期
深圳市智斗星网络科技有限责任公司	13,487,740.79	8.27	未到结算期
深圳市东景晖网络科技有限公司	13,456,232.21	8.25	未到结算期
深圳市打野网络科技有限公司	12,999,999.92	7.97	未到结算期
合计	82,810,488.68	50.79	—

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,354,545.42	2,339,662.65
合计	2,354,545.42	2,339,662.65

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	2,136,887.46	2,087,327.87
其他往来	4,585.55	2,000.00
代扣代缴款	78,543.31	131,354.13
员工借支	141,850.93	132,975.52
合计	2,361,867.25	2,353,657.52

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,361,867.25	100.00	7,321.83	5.00	2,354,545.42
其中：账龄组合	146,436.48	6.20	7,321.83	5.00	139,114.65
其他组合	2,215,430.77	93.80			2,215,430.77
合计	2,361,867.25	100.00	7,321.83	5.00	2,354,545.42

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的其 他应收款					
按组合计提预期信用损失的 其他应收款	2,353,657.52	100.00	13,994.87	10.37	2,339,662.65
其中：账龄组合	134,975.52	5.73	13,994.87	10.37	120,980.65
其他组合	2,218,682.00	94.27			2,218,682.00
合计	2,353,657.52	100.00	13,994.87	10.37	2,339,662.65

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,436.48	7,321.83	5
1—2 年			10
2—3 年			20
3—4 年			30
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	146,436.48	7,321.83	

2) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	2,136,887.46		
代扣代缴款	78,543.31		
合计	2,215,430.77		

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,775,300.29	1,634,615.04
1—2年	59,710.00	157,712.31
2—3年	67,300.00	101,773.21
3—4年	24,516.96	24,516.96
4—5年	435,040.00	435,040.00
5年以上		
合计	2,361,867.25	2,353,657.52

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,994.87		6,673.04			7,321.83
其中：账龄组合	13,994.87		6,673.04			7,321.83
其他组合						
合计	13,994.87		6,673.04			7,321.83

#### 5) 本期无实际核销的其他应收款

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
办公室押金	押金保证金	335,340.00	5年以上	14.20	
建银工程咨询有限责任公司浙江分公司	押金保证金	120,500.00	1年以内	5.10	
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	113,223.50	1年以内	4.79	
山西省招标有限公司	押金保证金	110,500.00	1年以内	4.68	



河北宏信招标有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	4.66	
合计		789,563.50		33.43	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### (六) 存货

##### 1、存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	523,500.00		523,500.00	153,200.00		153,200.00
合计	523,500.00		523,500.00	153,200.00		153,200.00

#### (七) 合同资产

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	6,168.00	100.00	308.40	5.00	5,859.60
其中：账龄组合	6,168.00	100.00	308.40	5.00	5,859.60
合计	6,168.00	100.00	308.40	5.00	5,859.60

续：

项目	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					

按组合计提预期信用损失的 合同资产	6,168.00	100.00	308.40	5.00	5,859.60
其中：账龄组合	6,168.00	100.00	308.40	5.00	5,859.60
合计	6,168.00	100.00	308.40	5.00	5,859.60

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	17,937,017.19	10,045,970.98
预缴企业所得税		1,371.07
合计	17,937,017.19	10,047,342.05

#### (九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
广州景熙产业投资有限公司	5,303,087.59			-565,004.00	4,738,083.59		
小计	5,303,087.59			-565,004.00	4,738,083.59		
合计	5,303,087.59			-565,004.00	4,738,083.59		

#### (十) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,140,579.93	1,183,328.10
固定资产清理		
合计	1,140,579.93	1,183,328.10

1、固定资产情况：

项目	办公家具	办公设备	电子设备	项目设备	办公耗材	交通设备	公共设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	554,266.71	1,741,868.71	3,751,445.17	3,498,672.87	38,679.25	3,247,609.62	2,322,400.00	15,154,942.33
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 其他								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	554,266.71	1,741,868.71	3,751,445.17	3,498,672.87	38,679.25	3,247,609.62	2,322,400.00	15,154,942.33
二、累计折旧								
1.期初余额	475,006.10	1,639,994.00	3,565,062.37	3,325,824.25	36,745.28	2,623,460.23	2,305,522.00	13,971,614.23
2.本期增加金额			6,613.65			36,134.52		42,748.17
(1) 计提			6,613.65			36,134.52		42,748.17
(2) 其他								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	475,006.10	1,639,994.00	3,571,676.02	3,325,824.25	36,745.28	2,659,594.75	2,305,522.00	14,014,362.40

三、减值准备								-
1.期初余额								
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	79,260.61	101,874.71	179,769.15	172,848.62	1,933.97	588,014.87	16,878.00	1,140,579.93
2.期初账面价值	79,260.61	101,874.71	186,382.80	172,848.62	1,933.97	624,149.39	16,878.00	1,183,328.10

- 2、暂时闲置的固定资产情况：无。
- 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- 4、通过经营租赁租出的固定资产：无。
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- 6、固定资产清理情况：无。

#### (十一) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,007,176.01			5,007,176.01
其中：房屋及建筑物	5,007,176.01			5,007,176.01
二、累计折旧合计：	3,676,102.23			3,676,102.23
其中：房屋及建筑物	3,676,102.23			3,676,102.23
三、使用权资产账面净值合计		—	—	
其中：房屋及建筑物		—	—	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,331,073.78	—	—	1,331,073.78
其中：房屋及建筑物	1,331,073.78	—	—	1,331,073.78

#### (十二) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	赛门铁克 NBV 超趋势防病毒软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	90,512.82	90,512.82
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	90,512.82	90,512.82
二、累计摊销		
1、期初余额	77,689.81	77,689.81
2、本期增加金额	4,525.62	4,525.62
(1) 计提	4,525.62	4,525.62

3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	82,215.43	82,215.43
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,297.39	8,297.39
2、期初账面价值	12,823.01	12,823.01

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

### (十三) 递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,028,527.29	2,693,950.51	15,997,570.86	2,542,927.73
租赁			59,348.87	8,942.39
合计	16,028,527.29	2,693,950.51	16,056,919.77	2,551,870.12

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押借款	122,000,000.00	84,750,000.00
保证借款	68,120,000.00	69,716,700.02
质押借款		
合计	190,120,000.00	154,466,700.02

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,181,000.00	9,181,000.00
商业承兑汇票		
合计		

## (十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	781,919.18	1,278,890.39
1-2年	3,508.81	3,508.81
2-3年	863,000.00	1,294,000.00
合计	1,648,427.99	2,576,399.20

### 账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳云游四海信息科技有限公司	863,000.00	软件开发设计周期比较长, 未全部验收完
合计	863,000.00	

## (十七) 预收款项

### 1、预收款项列示:

项目	期末余额	上年年末余额
1年之内	1,858,874.51	2,156,758.26
1-2年	220,376.78	220,376.78
2-3年		
合计	2,079,251.29	2,377,135.04

## (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	661,267.09	554,914.09
合计	661,267.09	554,914.09

## (十九) 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
一、短期薪酬		16,784,261.72	16,784,261.72	
二、离职后福利-设定提存计划		700,672.40	700,672.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		17,484,934.12	17,484,934.12	

### 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		15,367,455.62	15,367,455.62	
2、职工福利费		624,631.55	624,631.55	
3、社会保险费		419,215.55	419,215.55	
其中：医疗保险费		413,624.53	413,624.53	
工伤保险费		5,591.02	5,591.02	
生育保险费				
重大疾病医疗补助				
4、住房公积金		372,959.00	372,959.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计		16,784,261.72	16,784,261.72	

### 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
1、基本养老保险		684,304.70	684,304.70	
2、失业保险费		16,367.70	16,367.70	
3、企业年金缴费				
合计		700,672.40	700,672.40	

### (二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	917,511.79	2,119,136.55
企业所得税	1,707,855.43	1,682,078.45
城市维护建设税	1,783.11	14,239.43
教育费附加	764.19	6,102.61
地方教育费附加	509.44	4,068.40
个人所得税	60,645.54	66,791.07
文化事业建设税		6,398.07
印花税	5,244.89	171,444.01
合计	2,694,314.39	4,070,258.59

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,047,639.68	1,362,676.19
应付股利	10,184,544.00	0
其他应付款	9,218,346.29	9,448,868.17
合计	20,450,529.97	10,811,544.36

### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,047,639.68	1,362,676.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,047,639.68	1,362,676.19

## 2、应付股利：

项目	期末余额	上年年末余额
分派现金红利	10,184,544.00	
合计	10,184,544.00	

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
违章代办本金	52,596.15	52,596.15
其他	165,750.14	396,272.02
借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,218,346.29	9,448,868.17

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴宝应借款	6,000,000.00	业务经营需要暂未归还
上海新恒星影视投资有限公司	3,000,000.00	业务经营需要暂未归还
合计	9,000,000.00	—

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,075,930.84	1,075,930.84
合计	1,075,930.84	1,075,930.84

## (二十三) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1 年以内	1,123,428.57	1,123,428.57
1-2 年	320,000.00	320,000.00
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

租赁收款额总额小计	1,443,428.57	1,443,428.57
减：未确认融资费用	53,005.97	53,005.97
租赁收款额现值小计	1,390,422.60	1,390,422.60
减：一年内到期的租赁负债	1,075,930.84	1,075,930.84
合计	314,491.76	314,491.76

说明：

(1) 2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 0 万元，计入到财务费用-利息支出中。

#### (二十四) 股本

	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	
股份总数	63,653,400.00						63,653,400.00

注：公司股份已经北京华审会计师事务所有限公司广东分所审验，并由其于 2018 年 8 月 26 日出具《验资报告》（粤北京华审（验）字[2018]第 2011 号）。

#### (二十五) 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）	10,589,690.98			10,589,690.98
合计	10,589,690.98			10,589,690.98

#### (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,367,387.76			23,367,387.76
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,367,387.76			23,367,387.76

#### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期末
调整前上期末未分配利润	225,495,513.25	190,407,921.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	225,495,513.25	190,407,921.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,460,835.82	40,189,804.41
减：提取法定盈余公积	0.00	5,102,212.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,184,544.00	
转作股本的普通股股利		

其他		
期末未分配利润	234,771,805.07	225,495,513.25

### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,636,166.19	835,958,800.88	755,226,382.06	695,306,063.07
其他业务				
合计	905,636,166.19	835,958,800.88	755,226,382.06	695,306,063.07

### 1、收入分解信息

#### (1) 按业务类型分类:

主营业务收入:	合计
电子券销售收入	782,470,661.20
彩印业务收入	8,565,919.07
ICT	114,347,150.09
汽车服务	252,435.83
小计	905,636,166.19
其他业务收入:	
小计	
合计	905,636,166.19

#### (2) 按商品转让的时间分类:

主营业务收入:	合计
其中: 在某一时点确认	905,636,166.19
在某一时段确认	
小计	905,636,166.19
其他业务收入:	
其中: 在某一时点确认	
在某一时段确认	
小计	
合计	905,636,166.19

### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,877.48	4,671.43

教育费附加	23,518.89	1,910.95
地方教育费附加	15,770.33	1,273.94
印花税	164,655.99	282,106.00
文化事业建设费	6,398.07	23,724.68
合计	265,220.76	313,687.00

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,521,807.16	6,593,196.92
营销推广费	603,992.92	702,317.01
差旅费	1,360,062.79	770,565.98
业务招待费	1,320,650.59	469,318.13
办公费	429,454.53	50,343.54
服务费	159,026.33	81,478.85
合计	13,394,994.32	8,667,220.43

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,702,185.92	4,217,935.17
折旧摊销费	7,424.61	38,135.13
差旅费	174,622.00	333,982.07
租金	787,876.19	818,390.70
服务费	249,024.32	
办公费	1,376,492.53	746,981.08
业务招待费	271,079.32	1,257,272.81
装修费	178,318.35	
中介费	1,379,546.47	842,447.54
职工教育经费		14,000.00
汽车费用	25,617.58	32,517.45
合计	9,152,187.29	8,301,661.95

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设计、规程、技术费	16,844,460.63	15,726,014.02
材料费	840,065.58	369.00
电话、网络费	16,566.22	64,113.09
工资、奖金、津贴	4,371,731.41	3,328,848.97
折旧	436.92	1,963.74
社保费	275,281.99	208,600.50

住房公积金	103,800	70,620.00
合计	22,452,342.75	19,400,529.32

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,170,902.89	2,860,450.58
减：利息收入	80,956	136,205.26
银行手续费	433,553.02	37,373.55
合计	5,523,499.91	2,761,618.87

### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	546,750.22	106,393.85
增值税加计抵减	2,381,449.01	1,646,527.72
收到的税收返还		143,000.00
个人所得税手续费退费	16,742.80	16,546.13
稳岗补贴	1,500.00	57,438.04
合计	2,946,442.03	1,969,905.74

#### (1) 政府补助项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
上海嘉定区财政局（增值税退税款）		143,000.00
增值税加计抵减	2,381,449.01	1,646,527.72
广州市科学技术局科技保险保费补贴		48,100.00
个人所得税手续费退费	16,742.80	16,546.13
广东省企业科技特派员专项项目资助		31,000.00
税收减免（小微企业）		38.85
高新技术企业认定通过奖励款	300,000.00	
省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	
社保大集中代发户转来事业待遇补助	46,750.22	27,255.00
稳岗补贴	1,500.00	57,438.04
合计	2,946,442.03	1,969,905.74

### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-565,004.00	24,173.46

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		2,332.50
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-565,004.00	26,505.96

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	89,102.38	
应收账款坏账损失	-126,735.45	-1,588,093.09
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	6,673.04	1,898.50
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合计	-30,960.03	-1,589,991.59

### (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		19,723.00	
销户退款			
合计		19,723.00	

### (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
其他			
税收滞纳金		366,803.65	

补缴税金		1,812,175.74	
合计		2,188,979.39	

### (三十九) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,920,842.85	3,518,815.87
递延所得税费用	-142,080.39	-197,132.02
以前年度汇缴所得税		
合计	1,778,762.46	3,321,683.85

### (四十) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	2,053,006.52	14,120,491.80
利息收入	80,956.00	126,478.73
政府补助	564,993.02	163,841.04
合计	2,698,955.54	14,410,811.57

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,629,547.42	2,528,433.15
费用付现支出	11,851,620.50	7,730,692.24
合计	14,481,167.92	10,259,125.39

#### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00

### (四十一) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,460,835.82	15,391,081.29
加：资产减值准备		1,589,991.59



信用减值损失	30,960.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,748.17	34,818.98
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,525.62	5,279.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,170,902.89	2,881,366.14
投资损失（收益以“-”号填列）	565,004.00	-26,505.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-142,080.39	-197,132.02
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）	-370,300.00	-1,694,500.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,507,060.32	-56,901,483.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,336,331.11	16,391,873.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,408,133.07	-22,525,209.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	55,959,528.52	46,997,218.25
减：现金的期初余额	35,300,479.61	47,934,744.97
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	20,659,048.91	-937,526.72

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	55,959,528.52	35,300,479.61
其中：库存现金	11,567.21	11,567.21
可随时用于支付的银行存款	42,982,275.67	26,288,912.40
可随时用于支付的其他货币资金	12,965,685.64	9,000,000.00
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	55,959,528.52	35,300,479.61
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		

#### (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产二

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	96,540,877.60	贷款质押
货币资金	6,500,000.00	贷款质押
合计	103,040,877.60	

#### 六、合并范围的变更：无

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广州市景旷信息科技有限公司	广州	广州	科技信息咨询服务等	100.00		100.00	投资设立	
广州市车不凡信息科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务等	100.00		100.00	投资设立	
广州机不凡信息科技有限公司	广州	广州	企业管理咨询服务等	100.00		100.00	投资设立	
广州景峰信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00		100.00	投资设立	
广州智慧汽车科技服务有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务		100.00	100.00	投资设立	
西安景灿信息科技有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务		100.00	100.00	新设成立	
福州闽华信息科技有限公司	福州	福州	软件和信息技术服务		100.00	100.00	新设成立	

##### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

##### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		

广州景熙产业投资有限公司	广州市	广州市	企业自有资金投资等	47.60		47.60	权益法
--------------	-----	-----	-----------	-------	--	-------	-----

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1、应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 2、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金、员工借支等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### (二)流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### (三)市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关。

#### 2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，以该报价为依据确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

关联方名称	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
张晓伟	29.2207	29.2207
周兆全	28.2774	28.2774

注：本企业最终控制方是张晓伟、周兆全。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
徐海鸥	其他股东	

珠海景泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	其他股东、张晓伟参股企业	
魏伟芳	其他股东	
广东佰聚亿创业投资合伙企业（有限合伙）	其他股东	
广州南国投资有限公司	其他股东	
徐蓓佳	其他股东	
张伟	其他股东	
汪友杰	其他股东	
孟婧	其他股东	
方柏琼	其他股东	
林峰国	其他股东、董事	
邓迎春	其他股东	
朱雪玲	其他股东	
蒋春香	其他股东	
傅健杰	其他股东	
曹保田	其他股东	
北京润泽兴晟科技发展股份有限公司	张晓伟参股企业	
北京华晟汉富资源投资有限公司	张晓伟参股企业	
巴州大通正业科技发展有限公司	张晓伟参股企业	

注：其他董监高人员：邵延富、邓育辉、施清毅、贺雁、孙砚、李康贵、胡筱红、周乐云等。

## （五）关联交易情况

### 1、关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓伟、周兆全提供保证	10,000,000.00	2022-02-28	2023-02-27	是
张晓伟、周兆全提供保证	11,000,000.00	2022-09-21	2023-09-20	否
张晓伟、周兆全提供保证	9,000,000.00	2022-04-08	2023-04-07	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	6,000,000.00	2022-12-29	2023-03-29	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2023-01-12	2023-04-10	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2023-01-12	2023-04-10	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2023-01-12	2023-04-10	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	1,000,000.00	2023-01-12	2023-04-10	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	1,120,000.00	2022-12-27	2023-02-27	是
广州中盈盛达融资担保投资股份有限公司， 张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,000,000.00	2021-09-17	2023-09-16	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2022-05-13	2023-05-12	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	6,300,000.00	2022-07-14	2023-07-13	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-12-22	2023-03-22	是

张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-11-28	2023-02-27	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-11-28	2023-02-27	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-11-28	2023-02-27	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-11-28	2023-02-27	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2022-11-23	2023-02-22	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-11-23	2023-02-22	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2022-11-23	2023-02-22	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-11-23	2023-02-22	是
广州白云融资担保有限公司, 张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	9,250,000.00	2022-07-12	2023-07-11	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-12-07	2023-03-06	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,300,000.00	2022-11-15	2023-02-13	是
张晓伟、周兆全提供保证	5,000,000.00	2023-01-12	2024-01-11	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	6,400,000.00	2022-12-23	2023-03-22	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,600,000.00	2023-01-17	2023-04-16	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	4,400,000.00	2022-11-18	2023-02-17	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	10,000,000.00	2023-01-12	2024-04-26	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,916,700.02	2022-04-24	2023-04-24	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	4,600,000.00	2022-11-18	2023-02-17	是
张晓伟、周兆全提供保证	10,000,000.00	2022-09-26	2023-09-25	否
广州白云融资担保有限公司, 张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	9,250,000.00	2022-07-21	2023-07-20	否
张晓伟、周兆全、肖海婷提供保证	5,000,000.00	2022-08-30	2023-08-29	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,990,000.00	2023-02-28	2023-04-28	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,700,000.00	2023-02-16	2023-05-15	是
张晓伟、周兆全提供保证	5,000,000.00	2023-02-13	2024-02-12	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,000,000.00	2023-02-13	2024-02-12	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2023-02-17	2023-05-16	是
广州市景心科技股份有限公司、周兆全、张晓伟、广州白云融资担保有限公司	3,000,000.00	2023-02-17	2024-02-16	否
张晓伟、周兆全提供保证	10,000,000.00	2023-03-03	2024-03-02	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	6,000,000.00	2023-03-29	2023-06-28	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	770,000.00	2023-03-28	2023-06-28	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	10,000,000.00	2023-03-30	2024-03-29	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	8,000,000.00	2023-03-17	2023-06-16	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,000,000.00	2023-03-21	2024-03-20	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,000,000.00	2023-03-27	2023-03-26	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,150,000.00	2023-03-20	2023-06-29	是

张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	4,000,000.00	2023-03-10	2023-06-10	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	1,250,000.00	2023-03-30	2023-06-29	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	6,000,000.00	2023-04-13	2023-07-10	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2023-04-23	2023-07-20	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	10,000,000.00	2023-04-11	2023-07-09	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,600,000.00	2023-04-20	2023-07-20	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	10,000,000.00	2023-04-28	2023-07-27	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2023-05-19	2023-08-18	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	6,000,000.00	2023-06-28	2023-09-27	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2023-06-30	2024-06-25	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	8,000,000.00	2023-06-19	2023-09-18	否
张晓伟、周兆全、肖海婷提供保证	10,000,000.00	2023-06-30	2023-12-30	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	4,560,000.00	2023-06-30	2023-09-30	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,840,000.00	2023-06-09	2023-09-08	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,620,000.00	2023-06-30	2023-09-29	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2022-10-13	2023-01-12	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	3,000,000.00	2022-10-13	2023-01-12	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,000,000.00	2022-10-24	2023-01-22	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	1,000,000.00	2022-10-24	2023-01-22	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	4,930,000.00	2022-11-15	2023-01-14	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	700,000.00	2022-12-01	2023-01-30	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	2,700,000.00	2022-10-19	2023-01-19	是
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,600,000.00	2022-10-21	2023-01-20	是
张晓伟、周兆全提供保证	9,000,000.00	2023-04-19	2024-04-18	否
张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷提供保证	5,000,000.00	2023-05-17	2024-05-16	否

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,782,047.68
商业承兑汇票		
减：坏账准备		89,102.38
合计		1,692,945.30

## 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：账龄组合					
合计					

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,782,047.68	100.00	89,102.38	5.00	1,692,945.30
其中：账龄组合	1,782,047.68	100.00	89,102.38	5.00	1,692,945.30
合计	1,782,047.68	100.00	89,102.38	5.00	1,692,945.30

### (1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

#### 1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5.00
1—2年			10.00
2—3年			20.00
3—4年			30.00
4—5年			50.00
5年以上			100.00
合计			100.00

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						



按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：账龄组合					
合计					

4、本报告期实际核销的应收票据：无

5、期末公司已质押的应收票据：无

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

8、应收票据其他说明：无

## （二）应收账款

### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	262,735,941.04	100.00	13,136,797.05	5.00	249,599,143.99
其中：账龄组合	262,735,941.04	100.00	13,136,797.05	5.00	249,599,143.99
合计	262,735,941.04	100.00	13,136,797.05	5.00	249,599,143.99

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	273,988,894.08	100.00	14,461,952.72	5.28	259,526,941.36
其中：账龄组合	273,988,894.08	100.00	14,461,952.72	5.28	259,526,941.36
子公司往来					
合计	273,988,894.08	100.00	14,461,952.72	5.28	259,526,941.36

2、单项计提预期信用损失的应收账款：无

### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

#### 1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	262,735,941.04	13,136,797.05	5
1—2 年			10
2—3 年			20
3—4 年			30
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	262,735,941.04	13,136,797.05	

#### 2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计			

### 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	262,735,941.04	258,902,829.57
1—2 年		15,004,016.91
2—3 年		82,047.60
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合计	262,735,941.04	273,988,894.08

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,461,952.72		1,325,155.67			13,136,797.05
其中：账龄组合	14,461,952.72		1,325,155.67			13,136,797.05
合计	14,461,952.72		1,325,155.67			13,136,797.05

### 6、本报告期实际核销的应收账款：无

### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国太平洋财产保险股份有限公司	132,344,702.12	50.37	6,617,235.11
中国人民财产保险股份有限公司	87,859,158.89	33.44	4,392,957.94
中移建设有限公司	7,726,502.96	2.94	386,325.15
中国平安财产保险股份有限公司	7,352,716.10	2.80	367,635.81
广东汇云电子商务有限公司	6,451,414.89	2.46	322,570.74
合计	241,734,494.96	92.01	12,086,724.75

### (三) 其他应收款

#### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	2,065,287.46	2,033,827.87
员工借支	126,882.93	132,975.52
关联往来	21,822,418.50	4,871,880.18
代扣款	4,293.04	61,947.50
合计	24,018,881.93	7,100,631.07

#### 2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,018,881.93	100.00	6,344.15	5.00	24,012,537.78
其中：账龄组合	126,882.93	0.53	6,344.15	5.00	120,538.78
其他组合	23,891,999.00	99.47			23,891,999.00
合计	24,018,881.93	100.00	6,344.15	5.00	24,012,537.78

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,100,631.07	100.00	13,594.87	10.22	7,087,036.20
其中：账龄组合	132,975.52	1.87	13,594.87	10.22	119,380.65
其他组合	6,967,655.55	98.13			6,967,655.55
合计	7,100,631.07	100.00	13,594.87	10.22	7,087,036.20

1) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	126,882.93	6,344.15	5
1-2年			10
2-3年			20
3-4年			30
4-5年			50
5年以上			100
合计	126,882.93	6,344.15	

②其他组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	2,065,287.46		
代扣代缴款	4,293.04		
关联往来	21,822,418.50		
合计	23,891,999.00		

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,444,314.97	6,396,088.59
1-2年	59,710.00	155,212.31
2-3年	65,300.00	99,773.21
3-4年	14,516.96	14,516.96
4-5年	435,040.00	435,040.00
5年以上		
合计	24,018,881.93	7,100,631.07

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别		本期变动情况	期末余额
----	--	--------	------

	上年年末余额	计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,594.87		7,250.72			6,344.15
其中：账龄组合	13,594.87		7,250.72			6,344.15
合计	13,594.87		7,250.72			6,344.15

5、本期无实际核销的其他应收款

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
广州景峰信息科技有限公司	关联往来	9,523,872.10	1年以内	39.65	
广州机不凡信息科技有限公司	关联往来	6,728,382.19	1年以内	28.01	
广州市景旷信息科技有限公司昆明分公司	关联往来	2,000,000.00	1年以内	8.33	
广州市景心科技股份有限公司厦门分公司	关联往来	1,118,164.52	1年以内	4.66	
广州市景心科技股份有限公司北京分公司	押金保证金	461,836.52	1年以内	1.92	
合计		19,832,255.33		82.57	

7、涉及政府补助的应收款项：无

(四) 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	19,504,787.64		19,504,787.64	19,504,787.64		19,504,787.64
对联营企业投资	4,738,083.59		4,738,083.59	5,303,087.59		5,303,087.59
合计	24,242,871.23		24,242,871.23	24,807,875.23		24,807,875.23

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
-------	--------	------	------	------	----------	----------

广州车不凡信息科技有限公司	9,404,787.64			9,404,787.64		
广州市景旷信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州机不凡信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
广州景峰信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	19,504,787.64			19,504,787.64		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、联营企业							
广州景熙产业投资有限公司	5,303,087.59			-565,004.00		4,738,083.59	
合计	5,303,087.59			-565,004.00		4,738,083.59	

## (五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,918,158.09	591,788,152.32	608,036,700.11	555,039,967.81
其他业务				
合计	649,918,158.09	591,788,152.32	608,036,700.11	555,039,967.81

## (六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-565,004.00	24,173.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,776.34
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

合计	-565,004.00	25,949.80
----	-------------	-----------

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	564,993.02	
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-565,004.00	
小计	-10.98	

所得税影响额	84,748.95	
少数股东权益影响额		
合计	-84,759.93	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.31	0.31

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准。

广州市景心科技股份有限公司

2023 年 8 月 23 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	564,993.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-565,004.00
<b>非经常性损益合计</b>	-10.98
减：所得税影响数	84,748.95
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-84,759.93



三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**附件 II 融资情况**

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用