



盛祺信息

NEEQ : 872308

广州盛祺信息科技股份有限公司

Guangzhou SendKey Information Technology Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邱宝安、主管会计工作负责人许妃凤及会计机构负责人（会计主管人员）许妃凤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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	63

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

释义

释义项目		释义
盛祺信息、股份公司、公司	指	广州盛祺信息科技股份有限公司
盛世投资	指	珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）
盛祺智维、子公司	指	广州盛祺智维科技有限公司
股东大会	指	广州盛祺信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州盛祺信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州盛祺信息科技股份有限公司监事会
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、研发中心总监、运营中心总监、董事会秘书、财务负责人
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《广州盛祺信息科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	依据《公司法》及《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
半年度、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本财务报表	指	2023 年 6 月 30 日资产负债表，2023 年 1-6 月利润表、现金流量表以及相关财务报表附注
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州盛祺信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangzhouSendKeyInformationTechnologyCo.,Ltd		
	S.I.T		
法定代表人	邱宝安	成立时间	2002 年 7 月 3 日
控股股东	控股股东为（邱宝安）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱宝安），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务行业（I652）-信息系统集成服务行业		
主要产品与服务项目	行政事业资产管理综合平台及资产服务		
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	盛祺信息	证券代码	872308
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,593,440.00
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫籽辰	联系地址	广州市天河区高普路 1035 号 5 楼
电话	020-85570705	电子邮箱	sendkey@sendkey.net
传真	020-85570706		
公司办公地址	广州市天河区高普路 1035 号 5 楼	邮政编码	510520
公司网址	www.sendkey.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017397214479		
注册地址	广东省广州市天河区高普路 1035 号 5 楼		
注册资本（元）	20,593,440.00	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

经营模式：公司是一家集软件开发、系统运维、资产管理服务、硬件销售为一体专注于行政事业单位固定资产管理领域的高新技术企业。

客户类型：公司的客户主要来源于广东省的财政部门及其他行政事业单位，成立以来完成了超过 120 个财政资产管理信息化平台的建立，覆盖全省超过 4 万家以上的行政事业单位，积累了丰富的行业实践经验，技术团队日益完善，从系统应用支撑到针对行政事业单位资产管理业务开展的协助，凸显出公司的专业性与严谨性，并得到广大客户充分的认可。

关键资源：公司基础资质齐全且持续增加业务拓展认证，在招投标中商务及技术评分优势逐步加强，截止至 2023 年 6 月 30 日，公司已获得 1 项发明专利证书及 80 项软件著作权登记证书；自 2016 年 1 月 1 日开始与广东财经大学合作的产学研项目《基于大平台大数据的广东行政事业资产智能化综合管理平台研发与应用》，经广东省科技厅认定并准予立项作为省级产学研研究项目；2019 年 11 月与广东财经大学联合发起的“广东省财税大数据重点实验室”获得广东省科技创新战略专项资金；公司积累了大批优质的客户群体，与全省各级财政部门建立友好的合作关系，得到越来越多行政事业单位的认可，并逐步在资产管理各个领域加深合作；国家针对行政事业资产管理力度逐年加大，通过大数据，提升国有资产价值。

销售渠道：公司产品的主要销售模式为直销，客户以政府部门与各级行政事业单位等为主，公司获取业务资源和项目订单的方式主要是通过参与公开招投标、商务谈判、自主开展销售业务。公司业务人员负责搜集项目信息和客户需求信息，结合行业标准、项目需求、公司承载能力等情况对搜集到的信息进行高效、快速的分析整合，对筛选后的目标客户进行商务跟进，了解用户的基本需求和潜在需求，辨认客户需求类别，并撰写项目需求建议书，客户需求类别可分为软件类项目、服务类项目及其他综合类项目。随后公司技术团队将根据项目需求制定项目解决方案，通过软件演示、邀请体验、现场答疑、安装调试等方式向客户展示，项目解决方案经客户确认后，公司依据项目工作量进行定价，并经商务谈判后与客户签订服务合同。

收入模式：公司主要从事软件服务业务与硬件销售业务，并不断地根据用户的实际需求对产品进行更新换代。公司围绕软件开发服务、系统运维服务、资产管理服务以及硬件销售四大业务，通过为用户提供优质的产品和服务实现盈利。软件开发服务主要针对公司已开发完成、在市场上运作的软件系统，也包括公司根据用户需求，定制开发或二次开发的软件系统，通过上述软件产品开发收取相应的服务费用以获取盈利；系统运维服务通过为客户提供有关系统运行、维护、升级等服务，收取单次或包年的服务费；资产管理服务是指提供专业的团队通过资产管理软件，以代管的模式对客户的资产进行有效的管理，并收取相应的代管费用；硬件设备指与公司资产管理系统相配套的硬件或相关耗材，公司通过合作供应商统一批发采购并零售给客户，通过两者的差价实现盈利。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他与创新属性相关的认定情况	“科技型中小企业”认定；“创新型中小企业”认定

详细情况	按照《广东省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（粤工信融资〔2022〕38 号）要求，公司 2023 年 1 月 18 日通过广东省工业和信息化厅认定为 2022 年“专精特新”企业，有效期：2023 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日；根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科发火字〔2022〕67 号）有关要求，公司于 2022 年 8 月 15 日通过广东省科学技术厅认定为“科技型中小企业”，编号：2022440106A0028851；根据《优质中小企业梯度培育管理实施方案（2022 年版）》规定，公司于 2022 年 11 月 22 日通过广东省工业和信息化厅认定为“创新型中小企业”，有效期：2022 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日；根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2022 年 12 月 2 日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共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202244007756”，有效期三年。“专精特新”企业、“科技型中小企业”、“创新型中小企业”及高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。
------	--

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	17,254,387.13	13,797,739.97	25.05%
毛利率%	48.10%	43.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	986,607.97	-13,477.93	7,420.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	583,478.05	-704,417.60	182.83%
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）	2.32%	-0.04%	-
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）	1.37%	-1.91%	-
基本每股收益	0.05	-0.0007	7,242.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,505,283.44	66,821,189.27	-0.47%
负债总计	23,545,892.91	24,848,406.71	-5.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,959,390.53	41,972,782.56	2.35%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.04	2.45%
资产负债率%（母公司）	35.83%	36.48%	-
资产负债率%（合并）	35.40%	37.19%	-
流动比率	2.77	2.67	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-4,278,807.10	-4,914,654.40	12.94%
应收账款周转率	1.75	1.44	-
存货周转率	0.69	0.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.47%	-3.34%	-
营业收入增长率%	25.05%	6.20%	-
净利润增长率%	7,420.17%	97.63%	-

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	35,556,869.26	53.46%	26,101,507.23	39.06%	36.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,758,822.10	13.17%	7,399,177.86	11.07%	18.38%
存货	14,047,233.48	21.12%	11,584,425.99	17.34%	21.26%
固定资产	862,153.63	1.30%	1,121,887.23	1.68%	-23.15%
无形资产	33,805.62	0.05%	36,637.44	0.05%	-7.73%
应付职工薪酬	3,845,609.07	5.78%	6,226,781.65	9.32%	-38.24%
合同负债	17,180,152.43	25.83%	15,103,373.80	22.60%	13.75%
交易性金融资产	-	-	13,750,000.00	20.58%	-
使用权资产	1,606,097.47	2.41%	2,107,659.87	3.15%	-23.80%
一年内到期的非流动负债	1,078,221.95	1.62%	1,026,022.82	1.54%	5.09%
租赁负债	620,153.05	0.93%	1,170,838.58	1.75%	-47.03%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内，公司货币资金为35,556,869.26元，较期初增加9,455,362.03元，涨幅36.23%。主要原因为：报告期内，公司减少购买理财产品和尚未派发现金红利款、支付手续费及股份登记费，因此导致货币资

金增加。

2、应收账款

报告期内，公司应收账款为 8,758,822.10 元，较期初增加 1,359,644.24 元，涨幅 18.38%。主要原因为：客户付款审批流程较长和付款时间延长，项目款项未能全部回款，因此导致应收账款增加。

3、存货

报告期内，公司存货为 14,047,233.48 元，较期初增加 2,462,807.49 元，涨幅 21.26%。主要原因为：（1）报告期内未完工项目较期初增加 1,507,084.92 元；（2）公司签约项目增长，在执行项目投入较期初增加所致。

4、合同负债

报告期内，公司合同负债为 17,180,152.43 元，较期初增加 2,076,778.63 元，涨幅 13.75%。主要原因为：报告期内预收客户款增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	17,254,387.13	-	13,797,739.97	-	25.05%
营业成本	8,954,749.63	51.90%	7,815,400.41	56.64%	14.58%
毛利率	48.10%	-	43.36%	-	10.93%
销售费用	1,670,176.42	9.68%	1,218,180.92	8.83%	37.10%
管理费用	2,572,431.36	14.91%	1,975,256.91	14.32%	30.23%
研发费用	2,997,945.76	17.37%	3,221,629.66	23.35%	-6.94%
财务费用	-2,240.22	-0.01%	38,571.31	0.28%	-105.81%
信用减值损失	-548,881.92	-3.18%	-522,624.94	-3.79%	-5.02%
资产减值损失	47,544.80	0.28%	128,582.18	0.93%	-63.02%
其他收益	500,416.67	2.90%	745,732.28	5.40%	-32.9%
投资收益	-	-	84,642.22	0.61%	-
公允价值变动收益	-	-	-19,211.12	-0.14%	-
营业利润	930,680.77	5.39%	-186,028.07	-1.35%	600.29%
营业外收入	330.84	-	5,889.68	0.04%	-94.38%
营业外支出	0.19	-	4,182.86	0.03%	-100.00%
净利润	986,607.97	5.72%	-13,477.93	-0.10%	7,420.17%
经营活动产生的现金流量净额	-4,278,807.10	-	-4,914,654.40	-	12.94%
投资活动产生的现金流量净额	13,734,169.13	-	5,623,680.63	-	144.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-3,432,240.00	-	100.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 17,254,387.13 元，较上年同期增加 3,456,647.16 元，涨幅 25.05%。主要原

因为：本期资产管理服务项目执行及新业务拓展情况良好。本期资产管理服务收入为 6,914,988.58 元，较上年同期增加 3,539,254.81 元，涨幅 104.84%，

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 8,954,749.63 元，较上年同期增加 1,139,349.22 元，涨幅 14.58%。主要原因为：因提高项目执行效率，资产管理服务项目完工确认收入增加，同时人力成本增加，因而导致营业成本增加。

3、销售费用

报告期内，公司销售费用为 1,670,176.42 元，较上年同期增加 451,995.50 元，涨幅 37.10%。主要原因为：（1）公司为了进一步拓展业务，增加销售人员；（2）随着业务规模扩大，差旅费和办公费增加，因此导致销售费用增加。

4、管理费用

报告期内，公司管理费用为 2,572,431.36 元，较上年同期增加 597,174.45 元，涨幅 30.23%。主要原因为：（1）人员增加；（2）公司为加大管理力度，上调了管理人员薪酬；（3）固定资产折旧费和办公费增加；（4）公司扩展了办公室场地，同时原办公场地租金上涨，因此导致管理费用增加。

5、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 13,734,169.13 元，较上年同期增加 8,110,488.50 元，涨幅 144.22%。主要原因为：报告期内投资支付的现金减少所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年同期减少 3,432,240.00 元，涨幅 100%，主要原因为：报告期内尚未分配股利、利润或偿付利息支付的现金所致。

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
广州盛祺智维科技有限公司	子公司	软件开发、系统运维、资产管理服务、硬件销售	3,000,000.00	9,254,319.62	7,354,498.59	3,273,317.63	941,445.57

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

广州盛祺信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 6 月 8 日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司对外提供借款》的议案。拟向上海利迪科技股份有限公司提供 100 万元借款用于其经营周转，借款期限是 2023 年 6 月 15 日至 2024 年 6 月 14 日共 12 个月，实际汇款时间为 2023 年 6 月 14 日，实际借款金额为 1,000,000.00 元，借款按年利率 10%收取利息，经公司董事会批准后签署相关协议。根据《公司章程》本次对外借款无需通过股东大会审议。上述借款单位与公司不存在关联关系，借款不构成关联交易。本次交易将在确保不影响公司正常经营的情况对外提供借款，并取得部分收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-007	公司使用闲置资金购买国债逆回购及理财产品	50,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、投资明细

报告期内，公司利用证券账户中 25,348,096.13 元循环购买国债逆回购产品，该部分产品尚未结算收益。

2、总投资额及审议情况

公司于 2023 年 4 月 24 日、2023 年 5 月 29 日分别召开了第二届董事会第九次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用公司闲置资金购买理财产品与开展逆回购业务》的议案，公司及子公司可购买理财产品和开展国债逆回购业务的总额度不超过人民币 5000 万元（含本数），在决议有效期内该资金额度可循环使用。

3、资金来源情况

公司用于购买理财产品的资金均为公司的自有资金。

4、对公司的影响

在确保公司正常经营活动资金需求的前提下，公司适度的购买理财产品及国债逆回购产品，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。公司安排专人对投资产品进行持续跟踪、分析，加强风险的控制与监督。因此，使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 11 月 8 日	-	正在履行中
2017-001	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017 年 11 月 8 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
其他货币资金	货币资金	质押	210,000	0.32%	保函保证金
总计	-	-	210,000	0.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期期末，公司受限资产主要为保函保证金。资产权利受限事项对公司未产生重大影响。

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	997,920	4.85%	-	997,920	4.85%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,595,520	95.15%	-	19,595,520	95.15%
	其中：控股股东、实际控制人	9,616,320	46.70%	-	9,616,320	46.70%
	董事、监事、高管	4,717,440	22.91%	-	4,717,440	22.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,593,440	-	0	20,593,440	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱宝安	9,616,320	-	9,616,320	46.70%	9,616,320	-	-	-
2	黄光	3,810,240	-	3,810,240	18.50%	3,810,240	-	-	-
3	唐泽龙	2,540,160	-	2,540,160	12.33%	2,540,160	-	-	-
4	珠海盛世天祺投资合伙企业（有限合伙）	2,177,280	-	2,177,280	10.57%	1,451,520	725,760	-	-
5	林健锋	2,177,280	-	2,177,280	10.57%	2,177,280	-	-	-
6	姚辉	272,160	-	272,160	1.32%	-	272,160	-	-

合计	20,593,440	-	20,593,440	100%	19,595,520	997,920	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截止本报告期末，股东邱宝安持有盛世投资 50.29%的合伙份额并担任盛世投资的执行事务合伙人。								

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
邱宝安	董事长、总经理、研发总监	男	1967 年 8 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
唐泽龙	董事	男	1967 年 10 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
周延凤	董事	女	1963 年 9 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
闫籽辰	董事、董事会秘书、技术支持中心总监	男	1985 年 3 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
沈志华	董事	男	1967 年 10 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
林健锋	监事会主席、监事	男	1971 年 11 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
葛浩明	职工代表监事、实施部经理	男	1982 年 1 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
谢仲彬	监事、开发中心总监	男	1989 年 8 月	2020 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 3 日
许妃凤	财务负责人	女	1991 年 2 月	2021 年 8 月 25 日	2023 年 6 月 3 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东相互之间不存在关联关系

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	14	14
行政人员	7	8

生产人员	133	125
技术人员	32	33
管理人员	3	3
财务人员	4	4
员工总计	193	187

(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
流动资产：			
货币资金	五（一）1	35,556,869.26	26,101,507.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		13,750,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	8,758,822.10	7,399,177.86
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	882,691.00	1,133,043.44
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（一）5	4,302,997.47	3,191,455.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	14,047,233.48	11,584,425.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		63,548,613.31	63,159,609.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）7	862,153.63	1,121,887.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）21	1,606,097.47	2,107,659.87
无形资产	五（一）8	33,805.62	36,637.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	68,514.84	84,958.38
递延所得税资产	五（一）10	386,098.57	310,436.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,956,670.13	3,661,579.52
资产总计		66,505,283.44	66,821,189.27
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	五（一）11	584,072.98	565,681.95
预收款项			
合同负债	五（一）12	17,180,152.43	15,103,373.80
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（一）13	3,845,609.07	6,226,781.65
应交税费	五（一）14	236,383.43	747,205.67
其他应付款	五（一）15	1,300.00	8,502.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）16	1,078,221.95	1,026,022.82
其他流动负债			
流动负债合计		22,925,739.86	23,677,568.13
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	五（一）21	620,153.05	1,170,838.58
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		620,153.05	1,170,838.58
负债合计		23,545,892.91	24,848,406.71
所有者权益：			
股本	五（一）17	20,593,440.00	20,593,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）18	387,340.41	387,340.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）19	4,920,138.15	4,920,138.15
一般风险准备			
未分配利润	五（一）20	17,058,471.97	16,071,864.00
归属于母公司所有者权益合计		42,959,390.53	41,972,782.56
少数股东权益			
所有者权益合计		42,959,390.53	41,972,782.56
负债和所有者权益总计		66,505,283.44	66,821,189.27

法定代表人：邱宝安

主管会计工作负责人：许妃凤

会计机构负责人：许妃凤

（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
流动资产：			
货币资金		28,622,488.24	18,536,976.78
交易性金融资产			13,750,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	8,063,442.92	6,918,286.59
应收款项融资			
预付款项		882,691.00	1,133,043.44
其他应收款	十二（一）2	4,264,594.69	3,156,590.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,510,756.76	10,687,530.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		54,343,973.61	54,182,428.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	3,160,701.13	3,160,701.13
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		831,701.01	1,088,015.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,606,097.47	2,107,659.87
无形资产		33,805.62	36,637.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,514.84	84,958.38
递延所得税资产		366,871.27	297,846.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,067,691.34	6,775,818.84
资产总计		60,411,664.95	60,958,247.14
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		579,905.98	551,862.75
预收款项			
合同负债		15,965,808.05	13,638,428.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,177,645.20	5,172,908.64
应交税费		223,917.65	672,341.39
其他应付款		420.00	5,413.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,078,221.95	1,026,022.82
其他流动负债			
流动负债合计		21,025,918.83	21,066,977.89
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		620,153.05	1,170,838.58
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		620,153.05	1,170,838.58
负债合计		21,646,071.88	22,237,816.47
所有者权益：			
股本		20,593,440.00	20,593,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,639.28	226,639.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,920,138.15	4,920,138.15
一般风险准备			
未分配利润		13,025,375.64	12,980,213.24
所有者权益合计		38,765,593.07	38,720,430.67
负债和所有者权益合计		60,411,664.95	60,958,247.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		17,254,387.13	13,797,739.97
其中：营业收入	五（二）1	17,254,387.13	13,797,739.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,322,785.91	14,400,888.66

其中：营业成本	五（二）1	8,954,749.63	7,815,400.41
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）2	129,722.96	131,849.45
销售费用	五（二）3	1,670,176.42	1,218,180.92
管理费用	五（二）4	2,572,431.36	1,975,256.91
研发费用	五（二）5	2,997,945.76	3,221,629.66
财务费用	五（二）6	-2,240.22	38,571.31
其中：利息费用		47,265.26	
利息收入		54,182.28	13,052.01
加：其他收益	五（二）9	500,416.67	745,732.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）10		84,642.22
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）	五（二）11		-19,211.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）7	-548,881.92	-522,624.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	47,544.80	128,582.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		930,680.77	-186,028.07
加：营业外收入	五（二）12	330.84	5,889.68
减：营业外支出	五（二）13	0.19	4,182.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		931,011.42	-184,321.25
减：所得税费用	五（二）14	-55,596.55	-170,843.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		986,607.97	-13,477.93
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）		986,607.97	-13,477.93
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）		986,607.97	-13,477.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		986,607.97	-13,477.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		986,607.97	-13,477.93
(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）		0.05	-0.0007
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.0007

法定代表人：邱宝安

主管会计工作负责人：许妃凤

会计机构负责人：许妃凤

(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	十二(二)1	15,207,484.61	12,210,803.05
减：营业成本	十二(二)1	8,473,711.38	7,378,128.20
税金及附加		123,456.02	131,467.48
销售费用		1,567,559.94	1,152,389.99
管理费用		2,291,505.97	1,726,681.44
研发费用	十二(二)2	2,572,064.69	2,863,591.67
财务费用		5,319.51	44,691.07
其中：利息费用		47,265.26	
利息收入		45,457.75	5,420.45
加：其他收益		259,029.63	651,392.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(二)3		84,642.22
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）			-19,211.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-504,632.73	-489,049.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		47,544.80	128,582.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,191.20	-729,790.07
加：营业外收入		329.10	6.08
减：营业外支出		0.09	4,182.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,862.19	-733,966.85
减：所得税费用		-69,024.59	-170,657.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,162.40	-563,309.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,162.40	-563,309.82
（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		45,162.40	-563,309.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		18,803,161.29	21,240,580.00
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		2,682.60	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	629,875.37	874,291.47
经营活动现金流入小计		19,435,719.26	22,114,871.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,863,796.65	4,089,657.12
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		14,413,217.72	14,387,671.71
支付的各项税费		1,715,372.52	2,345,821.91
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,722,139.47	6,206,375.13
经营活动现金流出小计		23,714,526.36	27,029,525.87
经营活动产生的现金流量净额	五（三）3	-4,278,807.10	-4,914,654.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,750,000.00	32,223,651.59
取得投资收益收到的现金			84,642.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,750,000.00	32,308,293.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,830.87	11,335.18
投资支付的现金			26,673,278.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,830.87	26,684,613.18
投资活动产生的现金流量净额		13,734,169.13	5,623,680.63
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,432,240.00
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			
筹资活动现金流出小计			3,432,240.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,432,240.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,455,362.03	-2,723,213.77
加：期初现金及现金等价物余额		26,101,507.23	27,520,995.03
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）3	35,556,869.26	24,797,781.26

法定代表人：邱宝安

主管会计工作负责人：许妃凤

会计机构负责人：许妃凤

（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
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		17,238,218.29	19,322,620.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		378,970.69	758,039.41
经营活动现金流入小计		17,617,188.98	20,080,659.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,069,721.37	3,854,132.12
支付给职工以及为职工支付的现金		11,695,883.61	11,689,308.85
支付的各项税费		1,526,112.89	2,301,124.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,974,128.78	5,429,756.62
经营活动现金流出小计		21,265,846.65	23,274,321.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,648,657.67	-3,193,662.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,750,000.00	32,223,651.59
取得投资收益收到的现金			84,642.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,750,000.00	32,308,293.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,830.87	11,335.18
投资支付的现金			26,673,278.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,830.87	26,684,613.18
投资活动产生的现金流量净额		13,734,169.13	5,623,680.63
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,432,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,432,240.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,432,240.00
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		10,085,511.46	-1,002,221.61
加：期初现金及现金等价物余额		18,536,976.78	21,156,016.64
六、期末现金及现金等价物余额		28,622,488.24	20,153,795.03

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

2023年5月29日,公司股东大会审议通过了《公司2022年年度权益分派》议案,以公司现有总股本20,593,440股为基数,每10股派人民币现金3.00元。此次权益分派于2023年7月10日实施完毕,合计派发现金6,178,032.00元

(二) 财务报表项目附注

广州盛祺信息科技股份有限公司

财务报表附注

2023年半年度

金额单位:人民币元

1. 公司基本情况

广州盛祺信息科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身是广州市盛祺计算机信息技术有限公司,公司成立于2002年7月3日。2017年6月20日,公司以经审计的净资产整体折股变更为股份有限公司,变更后公司名称为广州盛祺信息科技股份有限公司,于2017年6月20日在广州市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914401017397214479的营业执照,注册资本2,059.344万元,股份总数2,059.344万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:1,959.552万股;无限售条件的流通股份99.792万股。公司股票已于2017年11月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息科技咨询和系统集成服务业。公司的主营业务包括软件服务业务和硬件销售业务，具体分为软件开发服务、系统运维服务、资产管理服务与硬件销售四大类。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第二届董事会第十一次会议董事会批准对外报出。

本公司将广州盛祺智维科技有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

2.财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2.2 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3.重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

3.6 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

3.8 金融工具

3.8.1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

3.8.2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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，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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所发生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3.8.3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 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(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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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（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债务工具投资）之和。

3.8.4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

3.8.5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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，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，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，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。

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。

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，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。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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	账龄分析法	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，编制应收账款逾期天数/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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	10.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3.8.6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.9 存货

3.9.1. 存货的分类

存货包括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。

3.9.2 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3.9.3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

3.9.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

3.10 长期股权投资

3.10.1 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

3.10.2 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.10.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

3.11.2 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

3.12 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

3.13 职工薪酬

3.13.1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

3.13.2 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3.13.3 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3.13.4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

3.13.5 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

3.14 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，其中新增了“合同资产”和“合同负债”的概念。

3.14.1 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）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；（3）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；（4）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；（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。

3.14.2 收入确认的具体方法

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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，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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3.14.3 收入确认的具体方法

公司按履约进度确认的收入

公司提供建筑服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

3.15 政府补助

3.15.1 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.15.2 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.15.3 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.15.4 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.16 递延所得税资产、递延所得税负债

3.16.1 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

3.16.2 确认递延所得税资产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。

3.16.3 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

3.16.4 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3.17 租赁

3.17.1.经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

3.18 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

3.18.1 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

3.18.2 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3.18.3 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

3.19 重要会计政策和会计估计变更

3.19.1 企业会计准则变化引起的会计政策变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1、广州盛祺信息科技股份有限公司 2019 年 12 月获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201944006247，有效期为 2019-12-02 至 2022-12-02。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，本公司 2022 年企业所得税减按 15%税率缴纳。

2、本公司之子公司广州盛祺智维科技有限公司 2022 年 12 月 19 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202244017405，有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，2022 年企业所得税减按 15%税率缴纳。

3、根据财政部和税务总局下发的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13 号）中的第二条“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”； 财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司广州盛祺智维科技有限公司享受该减免政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,319.68	26,670.68
银行存款	9,990,453.45	12,031,740.42
其他货币资金	25,558,096.13	14,043,096.13
合 计	35,556,869.26	26,101,507.23
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	210,000.00	245,000.00

注：其他货币资金期末余额为公司开立的证券账户中资金账户余额 25,348,096.13 元和保函保证金 210,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	13,750,000.00
其中：银行理财产品	0.00	0.00
合 计	0.00	13,750,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	8,758,822.10	7,399,177.86
合 计	8,758,822.10	7,399,177.86

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,822,284.15	100.00	2,063,462.05	19.07	8,758,822.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	10,822,284.15	100.00	2,063,462.05	19.07	8,758,822.10
-----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,913,757.99	100.00	1,514,580.13	16.99	7,399,177.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	8,913,757.99	100.00	1,514,580.13	16.99	7,399,177.86

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,458,660.55	545,866.06	10.00
1-2 年	3,929,748.22	785,949.64	20.00
2-3 年	687,246.36	206,173.91	30.00
3-4 年	361,427.48	180,713.75	50.00
4-5 年	202,214.25	161,771.40	80.00
5 年以上	182,987.29	182,987.29	100.00
小 计	10,822,284.15	2,063,462.05	19.07

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 548,881.92 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州市海珠区财政局	1,027,262.27	9.49	199,726.23
高州市财政局	537,231.67	4.96	154,403.55
东莞市滨海湾新区控股有限公司	441,249.44	4.08	44,124.94
北京市太极华青信息系统有限公司	383,849.09	3.55	61,425.44
数字广东网络建设有限公司	282,265.91	2.61	48,978.76
小 计	2,671,858.38	24.69	508,658.92

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	144,221.00	16.34	655,803.44	57.88
1-2 年	296,370.00	33.58	477,240.00	42.12
2-3 年	442,100.00	50.09		
合 计	882,691.00	100.00	1,133,043.44	100.00

(2) 预付款项金额明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州致远互联软件有限公司	868,100.00	98.35
广东金杨教育采购中心有限公司	11,940.00	1.35
乐享旅途（深圳）国际旅行社有限公司	1,851.00	0.21
广州百城领航人力资源有限公司	800.00	0.09
小 计	882,691.00	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,573,830.80	100.00	270,833.33	5.92	4,302,997.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,573,830.80	100.00	270,833.33	5.92	4,302,997.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,462,288.56	100.00	270,833.33	7.82	3,191,455.23

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,462,288.56	100.00	270,833.33	7.82	3,191,455.23

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金及代扣款组合	812,830.80		
借款	3,761,000.00	270,833.33	7.20
合 计	4,573,830.80	270,833.33	5.92

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金及代扣款组合	812,830.80	753,955.23
借款	3,761,000.00	2,708,333.33
备用金		
合 计	4,573,830.80	3,462,288.56

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海利迪科技股份有限公司	借款	3,750,000.00	1 年以内	81.99	270,833.33	否
广州高新技术产业集团有限公司	押金及保证金	277,590.12	2-3 年	6.07		否
汕头大学	押金及保证金	70,350.00	5 年以上	1.54		否
个人社保费	代扣代缴社保费	63,986.58	1 年以内	1.40		否
怀集县人民法院	押金及保证金	60,000.00	1-2 年	1.31		否
小 计		4,221,926.70		92.31	270,833.33	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

合同履行成本	13,720,751.93	147,417.62	13,573,334.31	11,591,501.74	194,962.42	11,396,539.32
库存商品	473,899.17		473,899.17	187,886.67		187,886.67
合 计	14,194,651.10	147,417.62	14,047,233.48	11,779,388.41	194,962.42	11,584,425.99

7. 固定资产

项 目	电子设备及办公设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	2,268,054.46	879,828.31	3,147,882.77
本期增加金额	20,760.87		20,760.87
1) 购置	20,760.87		20,760.87
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	2,288,815.33	879,828.31	3,168,643.64
累计折旧			
期初数	1,732,719.38	293,276.16	2,025,995.54
本期增加金额	152,186.15	128,308.32	280,494.47
1) 计提	152,186.15	128,308.32	280,494.47
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,884,905.53	421,584.48	2,306,490.01
账面价值			
期末账面价值	403,909.80	458,243.83	862,153.63
期初账面价值	535,335.08	586,552.15	1,121,887.23

8. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	56,637.17	56,637.17
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	56,637.17	56,637.17

累计摊销		
期初数	19,999.73	19,999.73
本期增加金额	2,831.82	2,831.82
1) 计提	2,831.82	2,831.82
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	22,831.55	22,831.55
账面价值		
期末账面价值	33,805.62	33,805.62
期初账面价值	36,637.44	36,637.44

9.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	84,958.38		16,443.54		68,514.84
合 计	84,958.38		16,443.54		68,514.84

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,481,713.00	372,256.94	1,980,375.88	297,056.37
使用权资产摊销	92,277.52	13,841.63	89,201.53	13,380.23
合 计	2,573,990.52	386,098.57	2,069,577.41	310,436.60

11.应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	584,072.98	565,681.95
合 计	584,072.98	565,681.95

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及服务款	584,072.98	565,681.95

小 计	584,072.98	565,681.95
-----	------------	------------

12. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务款及货款	17,180,152.43	15,103,373.80
合 计	17,180,152.43	15,103,373.80

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,226,781.65	12,857,918.65	15,239,091.23	3,845,609.07
离职后福利—设定提存计划		746,327.44	746,327.44	
辞退福利				
合 计	6,226,781.65	13,604,246.09	15,985,418.67	3,845,609.07

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,220,617.65	11,682,047.17	14,063,081.75	3,839,583.07
职工福利费		487,264.72	487,264.72	
社会保险费		439,157.76	439,157.76	
其中：医疗保险费 （包含生育保险）		431,631.10	431,631.10	
工伤保险费		7,526.66	7,526.66	
住房公积金		212,741.00	212,741.00	
工会经费和职工教育经费	6,164.00	36,708.00	36,846.00	6,026.00
小 计	6,226,781.65	12,857,918.65	15,239,091.23	3,845,609.07

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		724,200.40	724,200.40	
失业保险费		22,127.04	22,127.04	
小 计		746,327.44	746,327.44	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	187,549.94	216,378.25
企业所得税	770.87	469,793.24
代扣代缴个人所得税	21,768.12	35,399.04
城市维护建设税	12,813.30	12,879.16
教育费附加	5,490.64	5,519.64
地方教育附加	3,660.42	3,679.75
印花税	4,330.14	3,556.59
合 计	236,383.43	747,205.67

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用	1,300.00	8,502.24
其他		
合 计	1,300.00	8,502.24

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	本期数	上年同期数
一年内到期的租赁负债	1,078,221.95	1,026,022.82
合 计	1,078,221.95	1,026,022.82

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,593,440.00						20,593,440.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	107,500.00			107,500.00
其他资本公积	279,840.41			279,840.41
合 计	387,340.41			387,340.41

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	4,920,138.15			4,920,138.15
合 计	4,920,138.15			4,920,138.15

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	16,071,864.00	15,692,135.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,071,864.00	15,692,135.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	986,607.97	7,911,215.07
减：提取法定盈余公积		667,006.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,432,240.00
转正股本的普通股股利		3,432,240.00
期末未分配利润	17,058,471.97	16,071,864.00

21. 租赁

(1). 使用权资产

项 目	房租及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初数	3,092,968.10	3,092,968.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末数	3,092,968.10	3,092,968.10
二、累计折旧		
1. 期初数	985,308.23	985,308.23
2. 本期增加金额	501,562.40	501,562.40
1) 计提	501,562.40	501,562.40
3. 本期减少金额		
1) 处置		
4. 期末数	1,486,870.63	1,486,870.63
三、减值准备		
1. 期初数		

2.本期增加金额		
1) 计提		
3.本期减少金额		
1) 处置		
4.期末数		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,606,097.47	1,606,097.47
2.期初账面价值	2,107,659.87	2,107,659.87

(2) 租赁负债

项 目	本期数	上年同期数
长期租赁负债	620,153.05	1,170,838.58
减：一年内到期的租赁负债	1,078,221.95	1,026,022.82
合 计	1,698,375.00	2,196,861.40

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,254,387.13	8,954,749.63	13,797,739.97	7,815,400.41
合 计	17,254,387.13	8,954,749.63	13,797,739.97	7,815,400.41

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	71,159.09	73,525.52
教育费附加	30,435.23	31,510.95
地方教育附加	20,290.14	21,007.28
印花税	7,838.50	5,805.70
合 计	129,722.96	131,849.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,521,618.31	1,119,420.73
差旅费	45,670.92	22,536.87

运杂费		130.40
办公费	37,258.43	13,046.57
业务招待费	64,636.70	59,622.13
折旧费	992.06	3,424.22
合 计	1,670,176.42	1,218,180.92

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,460,431.14	1,199,798.26
中介服务费	267,729.98	145,070.22
办公费	152,939.93	140,313.58
办公室装修费	16,443.54	
房屋租金及管理费	411,519.90	216,538.12
交通及差旅费	52,032.03	60,887.63
折旧	142,093.55	127,740.12
业务招待费	66,409.47	72,801.30
无形资产摊销	2,831.82	2,831.82
技术服务费		9,275.86
合 计	2,572,431.36	1,975,256.91

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,632,829.11	2,839,939.71
租赁费	193,498.31	193,498.34
折旧	120,097.26	118,071.74
交通及差旅费	6,000.00	5,901.00
办公费	1,113.60	167.20
外聘人员劳务费	65,188.04	64,051.67
技术服务费	-20,780.56	
合 计	2,997,945.76	3,221,629.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息收入	-54,182.28	-13,052.01
手续费	4,676.80	10,213.30
利息费用	47,265.26	41,410.02
合 计	-2,240.22	38,571.31

7.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-548,881.92	-522,624.94
合 计	-548,881.92	-522,624.94

8.资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备及合同履约成本减值损失	47,544.80	128,582.18
合 计	47,544.80	128,582.18

9.其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	473,939.84	695,682.20	
增值税减免、加计扣除税款	16,131.88	39,310.78	
代扣代缴手续费返还	10,344.95	10,739.30	
合 计	500,416.67	745,732.28	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益		84,642.22
合 计		84,642.22

11.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-19,211.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计		-19,211.12

12.营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 性 损益的金额
利息	329.10	6.08	
其他	1.74	5,883.60	
合 计	330.84	5,889.68	

13.营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 性 损益的金额
滞纳金、罚款支出	0.19	4,182.86	
合 计	0.19	4,182.86	

14.所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	20,065.42	8,207.69
递延所得税费用	-75,661.97	-179,051.01
合 计	-55,596.55	-170,843.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	484,897.16	512,266.00
往来款	132,462.60	348,986.63
利息收入	12,515.61	13,038.84
合 计	629,875.37	874,291.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	3,295,518.77	2,360,935.50
支付的往来款	1,426,620.70	3,845,439.63
合 计	4,722,139.47	6,206,375.13

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	986,607.97	-13,477.93
加: 资产减值准备	-501,337.12	-394,042.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,494.47	266,622.49
无形资产摊销	2,831.82	2,831.82
长期待摊费用摊销	16,443.54	
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)	5,598.59	
投资损失(收益以“—”号填列)		-84,642.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	75,661.97	184,101.88
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)	-2,415,262.69	-5,371,219.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,925,818.25	-1,062,537.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-804,027.40	1,557,709.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,278,807.10	-4,914,654.40
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	35,556,869.26	24,797,781.26
减: 现金的期初余额	26,101,507.23	27,520,995.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,455,362.03	-2,723,213.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	35,346,869.26	24,797,781.26
其中：库存现金	8,319.68	21,779.68
可随时用于支付的银行存款	9,990,453.45	8,276,005.74
可随时用于支付的其他货币资金	25,348,096.13	16,499,995.84
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	35,346,869.26	24,797,781.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	210,000.00	

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税减免	16,131.88	其他收益	16,131.88
代扣代收代征税款手续费退还	10,807.27	其他收益	10,807.27
应届生社保补贴	263,477.52	其他收益	263,477.52
吸纳脱贫人口就业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
省级专精特新中小企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
小 计	500,416.67		500,416.67

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 500,416.67 元。

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
广州盛祺智维科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

2. 重要全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州盛祺智维科技有限公司	9,204,639.70	49,679.92	9,254,319.62	1,899,821.03		1,899,821.03

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州盛祺智维科技有限公司	8,977,181.45	46,461.81	9,023,643.26	2,610,590.24		2,610,590.24

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州盛祺智维科技有限公司	3,273,317.63	941,445.57	941,445.57	-630,149.43	2,386,936.92	549,831.89	549,831.89	-1,720,992.16

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为邱宝安。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对软件开发服务、系统运维服务、资产管理服务、硬件销售业务的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
软件开发服务	629,707.47	324,747.65
系统运维服务	7,119,429.62	4,988,974.35
资产管理服务	6,914,988.58	2,529,905.86
硬件销售业务	2,590,261.46	1,111,121.77
合 计	17,254,387.13	8,954,749.63

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	8,063,442.92	6,918,286.59
合 计	8,063,442.92	6,918,286.59

（2）应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,998,722.94	100.00	1,935,280.02	19.36	8,063,442.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	9,998,722.94	100.00	1,935,280.02	19.36	8,063,442.92
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,348,933.88	100.00	1,430,647.29	17.14	6,918,286.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	8,348,933.88	100.00	1,430,647.29	17.14	6,918,286.59

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,835,059.17	483,505.92	10.00
1-2 年	3,845,420.22	769,084.04	20.00
2-3 年	617,860.72	185,358.22	30.00
3-4 年	331,906.29	165,953.15	50.00
4-5 年	185,489.25	148,391.40	80.00
5 年以上	182,987.29	182,987.29	100.00
小 计	9,998,722.94	1,935,280.02	19.36

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 504,632.73 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州市海珠区财政局	1,027,262.27	10.27	199,726.23
高州市财政局	537,231.67	5.37	154,403.55
东莞市滨海湾新区控股有限公司	441,249.44	4.41	44,124.94
北京市太极华青信息系统有限公司	383,849.09	3.84	61,425.44
数字广东网络建设有限公司	282,265.91	2.82	48,978.76
小 计	2,671,858.38	26.71	508,658.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,535,428.02	100.00	270,833.33	5.97	4,264,594.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,535,428.02	100.00	270,833.33	5.97	4,264,594.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,427,424.01	100.00	270,833.33	7.90	3,156,590.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,427,424.01	100.00	270,833.33	7.90	3,156,590.68

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金及代扣款组合	778,428.02		
借款	3,757,000.00	270,833.33	7.21
小 计	4,535,428.02	270,833.33	5.97

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金及代扣款组合	778,428.02	719,090.68
借款	3,757,000.00	2,708,333.33
合 计	4,535,428.02	3,427,424.01

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海利迪科技股份有限公司	借款	3,750,000.00	1 年以内	82.68	270,833.33	否

广州高新技术产业集团有限公司	押金及保证金	277,590.12	2-3 年	6.12		否
汕头大学	押金及保证金	70,350.00	5 年以上	1.55		否
个人社保费	代扣代缴社保费	63,986.58	1 年以内	1.41		否
怀集县人民法院	押金及保证金	60,000.00	1-2 年	1.32		否
小 计		4,221,926.70		93.08	270,833.33	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,160,701.13		3,160,701.13	3,160,701.13		3,160,701.13
合 计	3,160,701.13		3,160,701.13	3,160,701.13		3,160,701.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州盛祺智维科技有限公司	3,160,701.13			3,160,701.13		
小 计	3,160,701.13			3,160,701.13		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,207,484.61	8,473,711.38	12,210,803.05	7,378,128.20
合 计	15,207,484.61	8,473,711.38	12,210,803.05	7,378,128.20

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,215,915.46	2,490,770.14
租赁费	193,498.31	193,498.34
折旧	117,129.84	115,104.32
办公费	1,113.60	167.20
外聘人员劳务费	65,188.04	64,051.67

技术服务费	-20,780.56	
合 计	2,572,064.69	2,863,591.67

3. 投资收益

详见本财务附注五（二）9 投资收益。

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	473,939.84	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	330.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	474,270.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	71,140.57	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	403,129.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	986,607.97
非经常性损益	B	403,129.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	583,478.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	41,972,782.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	42,466,086.55
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	986,607.97

非经常性损益	B	403,129.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	583,478.05
期初股份总数	D	20,593,440.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,593,440.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州盛祺信息科技股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

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	473,939.84
理财产品收益以及质押式回购利息	0.00
其他营业外收入和支出	330.65
非经常性损益合计	474,270.49
减：所得税影响数	71,140.57
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	403,129.92

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