



世纪信通

NEEQ : 873900

广东世纪信通科技股份有限公司

Guangdong Century Communication 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、公司负责人刘明理、主管会计工作负责人李莉及会计机构负责人（会计主管人员）李莉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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	83

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	广东省珠海市香洲柠溪路 66 号宏福大厦二楼 A 区

释义

释义项目		释义
公司、本公司、世纪信通	指	广东世纪信通科技股份有限公司
有限公司	指	广东世纪信通网络科技有限公司
企盈科技	指	珠海市企盈科技有限公司
武汉分公司	指	广东世纪信通科技股份有限公司武汉分公司
信友投资	指	珠海市信友投资合伙企业（有限合伙）
信谊投资	指	珠海市信谊投资合伙企业（有限合伙）
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
股东大会	指	广东世纪信通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东世纪信通科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东世纪信通科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
会计准则	指	《企业会计准则》
章程、公司章程	指	广东世纪信通科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东世纪信通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Century Communication Technology Co., Ltd		
	—		
法定代表人	刘明理	成立时间	2002 年 10 月 8 日
控股股东	控股股东为（刘明理）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘明理），一致行动人为（信友投资、信谊投资）
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-信息传输、软件和信息技术服务业-软件开发-应用软件开发		
主要产品与服务项目	提供工程企业数字化系统、项目管理数字化平台、建果云（SaaS）平台等软件销售、软件定制开发、软件租赁、软件售后运维等服务。		
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	世纪信通	证券代码	873900
挂牌时间	2023 年 3 月 28 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）	5,500,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄永庆	联系地址	广东省珠海市香洲柠溪路 66 号宏福大厦二楼 A 区
电话	0756-2282339	电子邮箱	huangyq@c3china.com
传真	0756-2282339		
公司办公地址	广东省珠海市香洲柠溪路 66 号宏福大厦二楼 A 区	邮政编码	519000
公司网址	https://www.c3china.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	914404007436783654		
注册地址	广东省珠海市香洲区柠溪路 66 号宏福大厦二楼 A 区		
注册资本（元）	5,500,000	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

经过 20 年的发展运营，公司已经形成了稳定的运营模式，主要通过销售自主研发的工程建设行业软件产品及提供相关技术服务获取收益，包括工程企业数字化系统、项目管理数字化平台的销售和定制开发，建果云（SaaS）平台软件租赁和技术服务等。公司通过不断在监理行业的深耕细作，形成了自己的独特优势和细分市场地位，并将服务于工程监理行业的软件产品及成功经验，延伸、推广至工程建设方、工程施工等其他客户群。公司持续加大了建果低代码平台、AI 人工智能、BIM、物联网等新技术应用研发投入，2023 年上半年推出了项目全过程数智化平台、建果 Ai 视频安全管控平台、工地特种人员和施工管理人员证书 Ai 自动查验等创新产品，将逐步加大市场推广力度，形成工程建设行业数字化建设完整的产品体系和解决方案

1、销售模式

公司采用直接销售模式，主要通过商务谈判取得订单，也有少量以招投标方式取得的订单，报告期内公司销售人员通过关注招标网站、行业协会网站等公开方式获取招投标信息。公司的收入来源主要有三类：一是软件销售即销售公司各基础版软件（产品主体功能不修改或根据客户需求进行少量修改），二是定制软件，即公司在各基础版软件之上结合客户定制需求研发适配客户的软件产品销售及实施服务或基于客户需求与公司现有产品关联度较小的新产品开发及实施；三是技术服务，主要为建果云（SaaS）平台租赁服务和对售出软件提供的系统维护、故障排查、问题处理等售后运维服务。

（1）软件销售

公司软件销售流程主要节点为：

获取信息——项目审核/分配——需求调研及分析——需求评审——形成方案——商务谈判或投标——签订合同——软件部署——软件验收。

（2）定制软件

公司定制软件流程主要节点为：

获取信息——项目审核/分配——需求调研及分析——需求评审——形成方案——商务谈判或投标——签订合同——产品设计——软件开发——软件测试——软件部署——软件验收。

公司软件销售、定制软件均需要配置实施方案，方案中明确实施内容、实施方法、实施周期、实施人员、实施风险等内容，实施过程中完成软件部署、系统开通、用户培训等工作。

（3）技术服务

①建果云（SaaS）平台租赁服务

公司积极开拓基于建果低代码平台的 SaaS 产品的租赁销售，在租赁服务的售前阶段，公司对于新签客户在前期搜集客户信息并整理后，通过深入了解客户的应用场景及使用需求，根据客户特点及需求针对性推荐建果云（SaaS）平台；对于建果云（SaaS）平台租赁期将满的客户，根据客户的服务反馈分析、客情分析、活跃度分析等方式预测客户续费的可能性或者服务升级的可能性，结合目标客户行业实践经验 and 客户需求，有针对性的面向客户推荐续费或者升级服务。

在租赁服务的售中和售后阶段公司运营团队通过现场服务、线上解答、远程支持等形式，为客户提供高质量的技术支持、售后支持服务。

②售后运维服务

售后运维服务主要承接自公司软件销售、定制软件及实施项目结项。运维服务团队收到售后运维服务交接申请并进行运维服务前的交接审核，主要审核系统功能是否完成和验收、项目资料是否齐全等内容，待交接审核通过后售后运维服务正式启动。

公司在与客户签订软件销售和定制软件的合同中一般会约定合同价格、付款方法、项目阶段、实施人员资质、验收条件等内容。工程企业数字化系统、项目管理数字化平台的付款结算模式一般为按项目阶段付款；建果云（SaaS）平台实行租用模式，主要按照订阅制收费，即按照服务类别和服务期计费，一般系统开通后即要求付清款项；售后运维服务按照服务内容和 service 期计费，一般要求 service 期开始即付清款项。

2、采购模式

公司定位于软件和信息服务业企业，不属于重资产类型企业，无需采购大型设备满足公司日常经营。办公用品、宣传印刷品等日常采购量较小，此类商品单价较低且市场供应充足，公司根据自身需求通常直接在相应市场上按市价购买。

报告期内，基于客户特定需求公司会采购部分硬件设备和安装服务，如移动单兵（安全帽/执法仪/智能眼镜）、工地视频（布控球）、图文扫描仪等，配合软件销售、定制软件的模式或将硬件设备直接销售给客户，该部分的采购金额较小。

3、研发模式

公司依据制定的研发管理制度及配套管理文件进行产品和研发管理。公司采用自主研发的模式，研发中心是公司设立的实施研发项目管理的职能部门，下设产品研发部、移动开发部两大部门。

公司研究项目的重点放在符合市场需求、快速实现市场转化或对现有生产工艺技术、产品质量提高具有重要意义的项目。报告期内公司研发项目主要为根据自身发展需要进行自主开发的项目。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

（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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、高新技术企业认定：2020年12月9日公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局审核，获得“高新技术企业证书”，有效期三年。 2、专精特新企业认定：2023年1月公司通过广东省工业和信息化厅审核，获得“专精特新中小企业”，有效期为2023年1月18日至2026年1月17日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,062,402.08	13,085,952.23	7.46%
毛利率%	73.97%	68.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,732,101.55	2,254,930.37	21.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,985,848.82	1,745,209.60	13.79%
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）	10.25%	15.59%	-
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	7.45%	12.07%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.50	0.68	-27.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,985,756.70	45,993,496.07	-8.71%
负债总计	13,915,864.94	20,697,751.31	-32.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,069,891.76	25,295,744.76	10.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.10	4.60	10.97%
资产负债率% (母公司)	34.00%	45.72%	-
资产负债率% (合并)	33.14%	45.00%	-
流动比率	2.95	2.14	-
利息保障倍数	69.40	151.83	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,768,923.82	-3,261,803.68	-15.55%
应收账款周转率	3.95	5.11	-
存货周转率	1.40	1.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.71%	-0.50%	-
营业收入增长率%	7.46%	38.36%	-
净利润增长率%	21.16%	64.88%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,290,085.16	3.07%	7,039,384.76	15.31%	-81.67%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	3,903,559.04	9.30%	2,808,563.02	6.11%	38.99%
存货	2,394,151.40	5.70%	2,821,798.90	6.14%	-15.16%
固定资产	561,281.00	1.34%	501,769.05	1.09%	11.86%
交易性金融资产	29,725,116.37	70.80%	28,183,207.47	61.28%	5.47%
合同负债	10,402,679.33	24.78%	13,848,635.62	30.11	-24.88%
合计	41,985,756.70	100.00%	45,993,496.07	100.00%	-8.71%

项目重大变动原因：

报告期内，货币资金比上年期末减少 81.67%，主要系报告期内上年期末回款的资金用于本期工资发放、

支付本期社保、公积金、租金、税金等经营性支出。

报告期内，应收账款比上年期末增加 38.99%，主要系部分合同本报告期内已完成履约交付，但未收回款项较多，故应收账款增加。

报告期内，合同负债比上年期末减少24.88%，主要系部分合同本报告期内已完成履约交付，故合同负债减少。

（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	14,062,402.08	—	13,085,952.23	—	7.46%
营业成本	3,660,081.16	26.03%	4,174,258.90	31.90%	-12.32%
毛利率	73.97%	—	68.10%	—	—
销售费用	2,473,663.97	17.59%	2,034,732.25	15.55%	21.57%
管理费用	2,832,121.41	20.14%	2,620,705.13	20.03%	8.07%
研发费用	3,421,365.22	24.33%	2,968,631.72	22.69%	15.25%
财务费用	37,902.65	0.27%	38,541.37	0.29%	-1.66%
信用减值损失	-78,364.71	-0.56%	-43,462.78	-0.33%	-80.30%
其他收益	834,035.82	5.93%	760,135.91	5.81%	9.72%
投资收益	311,504.82	2.22%	286,775.83	2.19%	8.62%
公允价值变动收益	28,934.70	0.21%	11,122.96	0.08%	160.13%
营业利润	2,688,304.72	19.12%	2,191,721.62	16.75%	22.66%
营业外收入	0.16	0.00%	1.95	0.00%	-91.79%
营业外支出	3.05	0.00%	—	0.00%	—
净利润	2,732,101.55	19.43%	2,254,930.37	17.23%	21.16%
经营活动产生的现金流量净额	-3,768,923.82	—	-3,261,803.68	—	-15.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,500,258.08	—	-6,451,954.30	—	76.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-480,117.70	—	2,890,422.00	—	-116.61%

项目重大变动原因：

报告期内，销售费用比上年同期增加 21.57%，主要系报告期内客户拜访及宣传活动增多，相关差旅费、业务费及广告宣传费增加较多所致。

报告期内，信用减值损失比上年同期减少 80.30%，主要系报告期内应收帐款增加，相应计提坏帐准备金增加。

报告期内，公允价值变动收益比上年同期增加 160.13%，主要系报告期内理财账户账面价值上涨。

报告期内，净利润比上年同期增加 21.16%，主要系报告期内营业收入增加，同时毛利率提高，故净利润增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 76.75%，主要系报告期内理财产品赎回增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 116.61%，主要系上年同期股东投入资本增加，而本报告期内没有此项现金流入。

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
珠海市企盈科技有限公司	子公司	管理软件开发及项目实施	2,000,000	6,906,293.43	5,669,182.35	1,419,682.5	528,525.15

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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在经济效益保护股东利益的同时，切实维护客户、供应商以及员工的合法权益

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
宏观经济政策波动风险	公司所属的软件和信息技术服务行业是国家政策鼓励产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家对软件和信息技术服务行业给予了高度的重视，工信部等有关政府部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策，为行业创造了良好的营商环境

	和机会。但目前世界经济形势总体上较为严峻和复杂，我国经济发展中不平衡、不协调的矛盾和问题仍较突出，若宏观经济状况恶化或政策出现不利变化，下游客户需求疲软，可能导致公司业务规模萎缩。 应对措施：公司将持续关注国家宏观经济政策、国家产业政策的变化并对其进行跟踪研究，加强与行业主管部门的沟通，及时了解政策动向和要求；根据国家产业政策的变化，及时调整公司业务的具体方向，以降低产业政策调整可能带来的政策性风险。
技术人才流失风险	软件和信息技术行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着行业的迅速发展，业内人才需求增大，然而国内工程信息化产品的研发和使用历史相对较短，高等院校的专业设置更倾向于产品使用人员的培养，对于交叉学科研发人才的培养力度还较小，专业、复合型人才的培养、招揽主要依靠产品研发企业的积累，使得该类人才相对稀缺，从而导致对高素质人才的竞争日益激烈。如果公司不能根据市场的发展对核心技术人员提供具有竞争力的薪酬待遇或良好的职业发展空间，不能对其实行有效的激励和约束，将可能无法保持技术团队的稳定及引入足够的专业人才，从而对公司经营造成一定不利影响。 应对措施：公司将持续重视人才对于公司未来发展所起到的重要作用，不断对员工薪酬福利体系进行完善，提高公司对员工的凝聚力和归属感。公司通过外部招聘与内部培养相结合的方式，不断加强同行业人才引进，定期组织专业培训和业务交流，建立人才梯队，以满足公司战略和业务发展的需要。
税收优惠变动的风险	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)和《企业所得税法》等法律法规的规定，公司享受软件产品按17%（2019年4月1日后为13%）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策、高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税政策、小型微利企业所得税优惠政策。如果以上税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能被认定为软件企业或高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。 应对措施：公司将持续重视研发，增加研发投入，扩大销售规模，提高公司的市场竞争力和行业竞争地位，提高公司的盈利能力。公司重视《高新技术企业》资格的认定工作，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，确保公司能够如期取得通过资格复审，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。
技术开发及更新风险	公司所处的行业具有技术更新频繁、产品生命周期短、客户多样化需求高、迭代升级较快等特点，对企业的技术实力、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新投入，不断更新迭代产品，增强研发实力及提高新产品快速响应和交付能力，满足客户需

	求。 应对措施：公司增加研发投入，持续保持对现有产品的更新迭代，布局更加细致、广泛的工程建设数字化产品和解决方案。逐步建立自主高效的研发创新机制，拥有一支高水平的研发团队，提升研发实力，取得业内领先的技术研发优势。
知识产权保护的风险	软件产品是典型的知识密集型产品，产品附加值高，但产品内容复制简单，可能遭受被盗版风险。尽管近年来我国知识产权保护工作取得了较大的进展，并出台了相关文件，但是我国软件行业知识产权保护方面的工作还有待进一步加强。公司的科研成果不能及时申请专利和著作权，则有可能产生的研发成果被别人抄袭、自身技术被他人授权专利、著作权限制使用的风险。 应对措施：公司将加强对自主研发产品的技术保护措施，及时申请专利、著作权等，发现知识产权被侵害时，积极维护自身合法权益。
公司治理风险	公司于 2022 年 6 月 27 日由有限公司整体变更设立，股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等规章制度，明确了三会的职责划分。但随着公司经营规模的扩大，以及公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司治理仍可能存在不规范的风险。 应对措施：公司将高度重视、积极发挥股东大会和董事会对重大事项的决策功能，重视发挥监事会在治理结构中的监督作用；积极发挥中介机构的推动作用，通过主办券商的持续督导以及自主学习，不断提高公司股东、董监高人员对公司治理机制的理解与执行水平。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为刘明理。刘明理直接持有公司 50.00% 的股份，通过控制信友投资、信谊投资，分别间接控制公司 22.73%、9.09% 的股份，合计控制公司 81.82% 的股份。同时，刘明理担任公司董事长及总经理且公司现任董事均为刘明理提名，刘明理可以对公司董事会决策及公司经营决策施加重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能完全排除实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权及其他直接或间接方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项进行控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及本公司其他股东的利益。 应对措施：股份公司成立后，公司建立了相对完善的治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，同时公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东、董事的回避表决制度，公司后续将严格执行公司治理制度，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。
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	
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. (二)
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	
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. (三)
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	
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（产权瑕疵承诺）	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保及住房公积金承诺）	2022 年 10 月 28 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项在报告期内均正常执行。

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					
	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	5,500,000	100%	0	5,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	50%	0	2,750,000	50%
	董事、监事、高管	1,000,000	18.18%	0	1,000,000	18.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数		5				

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	刘明理	2,750,000	0	2,750,000	50%	2,750,000	0	0	0
2	信友投资	1,250,000	0	1,250,000	22.73%	1,250,000	0	0	0
3	信谊投资	500,000	0	500,000	9.09%	500,000	0	0	0
4	邓圣文	500,000	0	500,000	9.09%	500,000	0	0	0
5	司明文	500,000	0	500,000	9.09%	500,000	0	0	0
合计		5,500,000	—	5,500,000	100%	5,500,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间，刘明理是信友投资和信谊投资的执行事务合伙人，除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

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
刘明理	董事长、总经理	男	1967 年 5 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
司明文	董事、副总经理	男	1979 年 3 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
邓圣文	董事、副总经理	男	1980 年 11 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
陈荣斯	董事、副总经理	男	1987 年 1 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
刘观书	董事	男	1987 年 8 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
叶庆	监事会主席	男	1977 年 2 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
曾伟圣	监事	男	1990 年 7 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
黄思敏	职工代表监事	女	1990 年 7 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
李莉	财务总监	女	1973 年 5 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
黄永庆	董事会秘书	男	1985 年 10 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司财务总监李莉，为公司控股股东、实际控制人、董事长及总经理刘明理的弟媳，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制之间不存在其他关联关系。

（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
行政管理人员	9	9
销售人员	22	21
研发人员	59	57
运营人员	41	42
财务人员	4	4
员工总计	135	133

(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、1	1,290,085.16	7,039,384.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	29,725,116.37	28,183,207.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	3,903,559.04	2,808,563.02
应收款项融资			
预付款项	五、4	191,255.00	209,580.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	379,015.81	361,235.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,394,151.40	2,821,798.90
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	五、7	9,806.48	9,806.48
流动资产合计		37,892,989.26	41,433,575.82
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、8	561,281.00	501,769.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,083,943.26	2,591,701.81
无形资产	五、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,052,674.48	1,117,642.46
递延所得税资产	五、12	394,868.70	348,806.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,092,767.44	4,559,920.25
资产总计		41,985,756.70	45,993,496.07
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、13	18,000.00	18,000.00
预收款项			
合同负债	五、14	10,402,679.33	13,848,635.62
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、15	1,276,451.01	4,197,405.22
应交税费	五、16	460,901.55	488,270.18
其他应付款	五、17	40,743.73	165,848.98
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、18	625,769.91	687,545.91
其他流动负债			
流动负债合计		12,824,545.53	19,405,705.91
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、19	1,087,966.46	1,290,954.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	3,352.95	1,090.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,091,319.41	1,292,045.40
负债合计		13,915,864.94	20,697,751.31
所有者权益：			
股本	五、20	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	7,238,821.08	7,196,775.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	995,833.74	995,833.74
一般风险准备			
未分配利润	五、23	14,335,236.94	11,603,135.39
归属于母公司所有者权益合计		28,069,891.76	25,295,744.76
少数股东权益			
所有者权益合计		28,069,891.76	25,295,744.76
负债和所有者权益总计		41,985,756.70	45,993,496.07

法定代表人：刘明理

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：李莉

（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		664,423.89	5,026,230.62
交易性金融资产		23,743,425.81	23,611,389.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	3,687,480.31	2,671,611.04
应收款项融资			
预付款项		191,255.00	209,580.00

其他应收款	十五、2	410,044.20	382,553.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,707,108.49	3,410,064.11
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		9,806.48	9,806.48
流动资产合计		31,413,544.18	35,321,235.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		545,915.21	482,502.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,083,943.26	2,591,701.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,052,674.48	1,117,642.46
递延所得税资产		280,428.06	224,499.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,962,961.01	6,416,345.46
资产总计		37,376,505.19	41,737,580.79
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		18,000.00	18,000.00
预收款项			
合同负债		9,373,877.21	12,683,115.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,112,431.01	3,773,250.29
应交税费		449,041.24	465,079.45
其他应付款		39,837.10	164,522.04

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		625,769.91	687,545.91
其他流动负债			
流动负债合计		11,618,956.47	17,791,513.30
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		1,087,966.46	1,290,954.50
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		2,859.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,090,825.78	1,290,954.50
负债合计		12,709,782.25	19,082,467.80
所有者权益：			
股本		5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,238,821.08	7,196,775.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		995,833.74	995,833.74
一般风险准备			
未分配利润		10,932,068.12	8,962,503.62
所有者权益合计		24,666,722.94	22,655,112.99
负债和所有者权益合计		37,376,505.19	41,737,580.79

（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		14,062,402.08	13,085,952.23

其中：营业收入	五、24	14,062,402.08	13,085,952.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,470,207.99	11,908,802.53
其中：营业成本	五、24	3,660,081.16	4,174,258.90
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、25	45,073.58	71,933.16
销售费用	五、26	2,473,663.97	2,034,732.25
管理费用	五、27	2,832,121.41	2,620,705.13
研发费用	五、28	3,421,365.22	2,968,631.72
财务费用	五、29	37,902.65	38,541.37
其中：利息费用		39,302.29	34,109.96
利息收入		3,221.64	2,294.09
加：其他收益	五、30	834,035.82	760,135.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	311,504.82	286,775.83
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、32	28,934.70	11,122.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-78,364.71	-43,462.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,688,304.72	2,191,721.62
加：营业外收入	五、34	0.16	1.95
减：营业外支出	五、35	3.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,688,301.83	2,191,723.57
减：所得税费用	五、36	-43,799.72	-63,206.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,732,101.55	2,254,930.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,732,101.55	2,254,930.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,732,101.55	2,254,930.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,732,101.55	2,254,930.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,732,101.55	2,254,930.37
（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）		0.50	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘明理

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：李莉

（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	十五、4	12,642,719.58	12,318,857.75
减：营业成本	十五、4	3,668,779.46	4,550,571.61
税金及附加		44,168.07	70,391.81
销售费用		2,466,908.19	1,960,078.36
管理费用		2,825,293.51	2,526,178.03
研发费用		2,626,173.07	2,298,742.03

财务费用		38,061.01	37,989.23
其中：利息费用		39,302.29	34,109.96
利息收入		2,103.28	1,811.53
加：其他收益		731,745.37	738,638.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	265,304.96	254,292.65
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）		19,062.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-72,951.02	-42,887.37
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）		1,916,497.69	1,824,950.60
加：营业外收入		0.16	
减：营业外支出		3.05	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,916,494.80	1,824,950.60
减：所得税费用		-53,069.70	-56,424.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,969,564.50	1,881,375.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,969,564.50	1,881,375.18
（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		1,969,564.50	1,881,375.18
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		10,372,159.32	12,217,341.63
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		315,158.99	724,883.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	624,820.93	958,572.68
经营活动现金流入小计		11,312,139.24	13,900,797.86
购买商品、接受劳务支付的现金		203,007.16	375,787.72
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		11,492,069.51	13,392,486.68
支付的各项税费		861,741.43	1,380,639.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,524,244.96	2,013,688.06
经营活动现金流出小计		15,081,063.06	17,162,601.54
经营活动产生的现金流量净额		-3,768,923.82	-3,261,803.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000.00	6,560,000.00
取得投资收益收到的现金		268,530.62	286,775.83
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		10,468,530.62	6,846,775.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,788.70	178,512.98
投资支付的现金		11,670,000.00	13,120,217.15
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		11,968,788.70	13,298,730.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,500,258.08	-6,451,954.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			3,300,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	480,117.70	409,578.00
筹资活动现金流出小计		480,117.70	409,578.00
筹资活动产生的现金流量净额		-480,117.70	2,890,422.00
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		-5,749,299.60	-6,823,335.98
加：期初现金及现金等价物余额		7,039,384.76	7,634,067.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,290,085.16	810,731.67

法定代表人：刘明理

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：李莉

（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		9,157,959.32	11,437,241.63
收到的税费返还		315,158.99	724,883.55
收到其他与经营活动有关的现金		951,412.12	921,139.79
经营活动现金流入小计		10,424,530.43	13,083,264.97
购买商品、接受劳务支付的现金		199,507.16	375,787.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,180,218.52	12,062,580.57
支付的各项税费		833,705.97	1,366,725.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,946,329.87	1,920,632.37
经营活动现金流出小计		14,159,761.52	15,725,726.58

经营活动产生的现金流量净额		-3,735,231.09	-2,642,461.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,200,000.00	5,900,000.00
取得投资收益收到的现金		222,330.76	254,292.65
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		9,422,330.76	6,154,292.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,788.70	172,482.13
投资支付的现金		9,270,000.00	11,120,217.15
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		9,568,788.70	11,292,699.28
投资活动产生的现金流量净额		-146,457.94	-5,138,406.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,300,000.00
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			3,300,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		480,117.70	409,578.00
筹资活动现金流出小计		480,117.70	409,578.00
筹资活动产生的现金流量净额		-480,117.70	2,890,422.00
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		-4,361,806.73	-4,890,446.24
加：期初现金及现金等价物余额		5,026,230.62	5,372,113.15
六、期末现金及现金等价物余额		664,423.89	481,666.91

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:

无

(二) 财务报表项目附注

2023 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东世纪信通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2022 年 6 月 27 日由广东世纪信通网络科技有限公司（原名“珠海市世纪信通网络科技有限公司”）整体改制变更成立，广东世纪信通网络科技有限公司系由刘明理、邓永保和彭晖于 2002 年 10 月 8 日出资设立。

截至 2023 年 6 月 30 日，注册资本及股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资形式	股权比例 (%)
刘明理	275.00	货币	50.00
司明文	50.00	货币	9.09
邓圣文	50.00	货币	9.09
珠海市信友投资合伙企业（有 限合伙）	125.00	货币	22.73
珠海市信谊投资合伙企业（有 限合伙）	50.00	货币	9.09
合计	550.00	-	100.00

本公司于 2023 年 1 月 31 日取得全国股转公司出具的《关于同意广东世纪信通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。本公司股票于 2023 年 3 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司住所：珠海市香洲柠溪路 66 号宏福大厦二楼 A 区

公司法定代表人：刘明理

公司主要通过移动互联网、软件、云计算、大数据、BIM、AI、智能硬件等技术，为工程咨询企业提供信息化解决方案，为项目团队提供项目管理协作平台和数字化施工管理平台，为行业主管部门提供监管平台。公司的主要产品为监理通、项目管理一体化平台、企盈云平台等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

2、合并财务报表范围

2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 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。

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，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收关联方货款
- 应收账款组合 2：应收非关联方货款

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 2：应收员工备用金（借款）及代垫款项
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内公司款项
- 其他应收款组合 4：应收政府补助款项

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用个别计价法计价。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，

固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19
办公设备	3-5	5	31.67-19
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资

本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 一般原则

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。

满足下列条件之一时，本公司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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- 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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（见附注三、10（5））。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。

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）具体方法

①自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品收入是指由本公司开发的，拥有自主知识产权的软件产品。按签订的软件销售合同进行核算。属于在某一时刻履行的履约义务，在将软件交付客户并经客户验收通过时，即客户取得控制权时，根据客户提供的验收手续确认收入。

②定制软件收入

定制软件收入系根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。公司在将软件交付客户并经客户验收通过时，即客户取得控制权时，根据客户提供的验收手续确认收入。

③技术服务收入

技术服务收入分为两种，一种是指公司为客户提供的 SaaS 或系统维护等服务，属于在某一时期内履行的履约义务，按照与客户确认的服务进度确认销售收入；另一种是根据客户的需求进行技术变更、技术培训服务，属于某一时刻客户验收通过或服务提供时，根据客户提供的验收手续确认收入。

④硬件销售收入

硬件销售收入是指公司根据客户要求外购硬件并提供给客户所取得的收入，在硬件设备交付客户，根据取得的客户签收单确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所

有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收款项预期信用损失的计量

本公司通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加费	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内各纳税主体企业所得税实际适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广东世纪信通科技股份有限公司	15
珠海市企盈科技有限公司	20

详见税收优惠说明。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

①根据国发[2011]4 号《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》、财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

②根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

(2) 所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：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。本公司于 2020 年 12 月 9 日取得编号为 GR202044011725 的《高新技术企业证书》，2020 年度至 2022 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税，公司正在参加 2023 年度高新技术企业资质重新申报工作，

②依据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。依据财税公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

依据 2023 年 6 号公告规定，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

本公司及子公司符合小型微利优惠政策条件。

③根据财政部 税务总局 2023 年第 7 号公告规定：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，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无

形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司及子公司符合企业研发费用加计扣除相关条件。

(3) 附加税

①根据财税公告 2022 年第 10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司及子公司符合上述附加税的优惠政策条件。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,289,089.19	7,039,319.41
其他货币资金	995.97	65.35
合 计	1,290,085.16	7,039,384.76

各报告期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
基金	5,044,292.70	985,818.50
银行理财产品	24,680,823.67	27,197,388.97
合 计	29,725,116.37	28,183,207.47

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,564,867.84	2,807,300.02
1 至 2 年	489,594.05	78,000.00
2 至 3 年	95,374.94	89,285.00
小 计	4,149,836.83	2,974,585.02
减：坏账准备	246,277.79	166,022.00

合 计	3,903,559.04	2,808,563.02
-----	--------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备:

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,149,836.83	100	246,277.79	5.93	3,903,559.04
其中:					
应收非关联方	4,149,836.83	100	246,277.79	5.93	3,903,559.04
合 计	4,149,836.83	100	246,277.79	5.93	3,903,559.04

(续)

类 别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,974,585.02	100.00	166,022.00	5.58	2,808,563.02
其中:					
应收非关联方	2,974,585.02	100.00	166,022.00	5.58	2,808,563.02
合 计	2,974,585.02	100.00	166,022.00	5.58	2,808,563.02

组合计提项目: 应收非关联方

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	3,564,867.84	178,243.39	5	2,807,300.02	140,365.00	5
1 至 2 年	489,594.05	48,959.41	10	78,000.00	7,800.00	10
2 至 3 年	95,374.94	19,074.99	20	89,285.00	17,857.00	20
合 计	4,149,836.83	246,277.79	5.93	2,974,585.02	166,022.00	5.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	166,022.00
本期计提	80,255.79
本期收回或转回	
本期核销	

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,654,906.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,137.01 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	191,255.00	100	209,580.00	100

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 134,100.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.12%。

5、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	379,015.81	361,235.19
合 计	379,015.81	361,235.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,268.69	204,079.15
1 至 2 年	58,700.00	68,060.00
2 至 3 年	51,060.00	22,500.00
3 年以上	94,800.00	72,300.00
小 计	382,828.69	366,939.15
减：坏账准备	3,812.88	5,703.96
合 计	379,015.81	361,235.19

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	306,571.00		306,571.00	252,860.00		252,860.00

员工备用金 (借款)及代 垫款项 应收政府补 助款项	76,257.69	3,812.88	72,444.81	114,079.15	5,703.96	108,375.19
合 计	382,828.69	3,812.88	379,015.81	366,939.15	5,703.96	361,235.19

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	382,828.69	1.00	3,812.88	379,015.81	
保证金、押金组合	306,571.00			306,571.00	
员工备用金（借款）及 代垫款项组合	76,257.69	5.00	3,812.88	72,444.81	预期信 用损失
应收政府补助款项					
合 计	382,828.69	1.00	3,812.88	379,015.81	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	366,939.15	1.55	5,703.96	361,235.19	
保证金、押金组合	252,860.00			252,860.00	
员工备用金（借款）及 代垫款项组合	114,079.15	5.00	5,703.96	108,375.19	预期信 用损失
应收政府补助款项					
合 计	366,939.15	1.55	5,703.96	361,235.19	

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	5,703.96			5,703.96
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提		
本期转回	1,891.08	1,891.08
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	3,812.88	3,812.88

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海市宏福实业发展有限公司	押金	54,000.00	3年以上	14.10	
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	保证金	47,011.00	1年以内	12.28	
安徽博达项目管理咨询有限公司	保证金	40,000.00	1-2年	10.45	
黄洁岗	员工备用金(借款)	40,000.00	1年以内	10.45	2,000.00
关月蓉	员工备用金(借款)	30,000.00	1年以内	7.84	1,500.00
合 计		211,011.00		55.12	3,500.00

⑥应收政府补助情况：无

6、存货

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
合同履约成本	2,394,151.40		2,394,151.40	2,821,798.90		2,821,798.90

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	9,806.48	9,806.48

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	825,896.98	407,788.49	243,542.99	504,102.98	1,981,331.44

2.本期增加金额			153,159.12	20,660.79	173,819.91
购置			153,159.12	20,660.79	173,819.91
3.本期减少金额					
4.期末余额	825,896.98	407,788.49	396,702.11	524,763.77	2,155,151.35
二、累计折旧					
1.期初余额	751,579.54	174,329.57	207,500.74	346,152.54	1,479,562.39
2.本期增加金额	14,152.56	38,739.90	25,772.96	35,642.54	114,307.96
计提	14,152.56	38,739.90	25,772.96	35,642.54	114,307.96
3.本期减少金额					
4.期末余额	765,732.10	213,069.47	233,273.70	381,795.08	1,593,870.35
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	60,164.88	194,719.02	163,428.41	142,968.69	561,281.00
2.期初账面价值	74,317.44	233,458.92	36,042.25	157,950.44	501,769.05

说明：期末无暂时闲置、无通过融资租赁租入、无通过经营租赁租出、无未办妥产权证书的固定资产。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	服务器	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,209,721.90	1,194,370.15	4,404,092.05
2.本期增加金额	126,719.22		126,719.22
（1）租入	126,719.22		126,719.22
3.本期减少金额			
4. 期末余额	3,336,441.12	1,194,370.15	4,530,811.27
二、累计折旧			
1.期初余额	1,266,408.24	545,982.00	1,812,390.24
2.本期增加金额	435,416.19	199,061.58	634,477.77
（1）计提			
3.本期减少金额			
4. 期末余额	1,701,824.43	745,043.58	2,446,868.01
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	1,634,616.69	449,326.57	2,083,943.26
2.期初账面价值	1,943,313.66	648,388.15	2,591,701.81

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、1。

10、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	84,780.00
2.本期增加金额	
(1) 购置	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	84,780.00
二、累计摊销	
1. 期初余额	84,780.00
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	84,780.00
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	
2.期初账面价值	

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
办公室装修费	664,818.92	133,000.00	132,929.00	664,889.92
服务费	452,823.54	25,585.47	90,624.45	387,784.56
合 计	1,117,642.46	158,585.47	223,553.45	1,052,674.48

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	250,090.67	36,251.43	171,725.96	25,038.09
内部交易未实现利润	312,957.09	46,943.56	588,265.20	88,239.78
股份支付	42,045.45	6,306.82	70,075.75	10,511.36
交易性金融资产公允价值变动			9,929.00	1,489.35
可抵扣亏损	2,927,325.88	305,366.89	1,966,291.85	223,528.35
小 计	3,532,419.09	394,868.70	2,806,287.76	348,806.93
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	28,934.70	3,352.95	21,817.97	1,090.90
小 计	28,934.70	3,352.95	21,817.97	1,090.90

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	18,000.00	18,000.00

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	10,402,679.33	13,848,635.62

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,197,405.22	8,124,059.41	11,045,013.62	1,276,451.01
离职后福利-设定提存计划		463,967.03	463,967.03	
合 计	4,197,405.22	8,588,026.44	11,508,980.65	1,276,451.01

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,197,405.22	7,685,682.91	10,606,637.12	1,276,451.01
职工福利费		173,979.05	173,979.05	
社会保险费		195,237.45	195,237.45	
其中：1. 医疗保险费		175,940.18	175,940.18	
2. 工伤保险费		1,703.25	1,703.25	
3. 生育保险费		17,594.02	17,594.02	
住房公积金		69,160.00	69,160.00	
工会经费和职工教育经费				
合 计	4,197,405.22	8,124,059.41	11,045,013.62	1,276,451.01

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		451,579.80	451,579.80	
2. 失业保险费		12,387.23	12,387.23	
合 计		463,967.03	463,967.03	

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	423,869.80	440,799.65
城市维护建设税	6,975.49	9,134.00
教育附加税	2,989.49	3,914.56
地方教育费附加	1,992.99	2,609.71
个人所得税	25,073.78	31,741.64
土地使用税		70.62
合 计	460,901.55	488,270.18

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,743.73	165,848.98
合 计	40,743.73	165,848.98

(1) 其他应付款：按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预提费用	40,743.73	165,848.98
合 计	40,743.73	165,848.98

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	625,769.91	687,545.91

19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,867,985.05	2,166,770.60
减：未确认的融资费用	154,248.68	188,270.19
小 计	1,713,736.37	1,978,500.41
减：一年内到期的租赁负债	625,769.91	687,545.91
合 计	1,087,966.46	1,290,954.50

20、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股东投入	小计	
股份总数	5,500,000.00						5,500,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,140,715.03			7,140,715.03
其他资本公积	56,060.60	42,045.45		98,106.05
合 计	7,196,775.63	42,045.45		7,238,821.08

说明：

（1）股本溢价系本公司以 2022 年 4 月 30 日为基准日改组为股份公司形成。

（2）其他资本公积系公司股份支付形成。详情见附注十一。

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	995,833.74			995,833.74

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本期增加数系股份制改组后净利润的 10%计提，本期减少数系将截至股份制改组基准日的

法定盈余公积转股。

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	11,603,135.39	8,741,274.82
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	11,603,135.39	8,741,274.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,732,101.55	9,698,048.00
减：提取法定盈余公积		995,833.74
应付普通股股利		
股份制改组转出		5,840,353.69
期末未分配利润	14,335,236.94	11,603,135.39
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

24、营业收入和营业成本

（1）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	14,062,402.08	3,660,081.16	13,085,952.23	4,174,258.90
其他业务				
合 计	14,062,402.08	3,660,081.16	13,085,952.23	4,174,258.90

（2）营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	2,609,774.86	919,619.10	7,373,166.01	2,594,200.28
定制软件	6,647,285.47	1,735,502.13	2,058,859.88	923,499.81
技术服务	4,805,341.75	1,004,959.93	3,611,971.48	634,826.97
硬件销售			41,954.86	21,731.84
合 计	14,062,402.08	3,660,081.16	13,085,952.23	4,174,258.90

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,292.76	39,273.19
教育费附加	11,268.32	16,803.15
地方教育费附加	7,512.20	11,202.08
印花税		4,654.74

房产税	
土地使用税	0.30
车船税	

合 计	45,073.58	71,933.16
------------	------------------	------------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,644,832.60	1,481,323.39
办公费用	13,083.90	25,768.78
差旅费	426,780.68	369,742.60
业务招待费	157,468.69	71,779.51
广告宣传费	199,083.01	86,033.97
其他	32,415.09	84.00
合 计	2,473,663.97	2,034,732.25

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,105,912.59	1,261,233.40
中介服务费	603,506.29	221,066.13
折旧摊销	468,467.98	483,673.33
房租水电费	259,748.98	231,317.51
办公费用	140,591.38	139,995.77
差旅费	46,718.75	36,292.07
材料消耗	23,999.00	2,648.21
信息技术服务费	124,574.69	178,150.40
咨询费	1,635.96	4,426.79
股份支付	42,045.45	28,030.30
其他	14,920.34	33,871.22
合 计	2,832,121.41	2,620,705.13

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,216,009.15	2,911,128.61
折旧及摊销	6,294.49	4,860.77
其他费用	199,061.58	52,642.34
合 计	3,421,365.22	2,968,631.72

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息费用	39,302.29	34,109.96
减：利息收入	3,221.64	2,294.09
手续费及其他	1,822.00	6,725.50
合 计	37,902.65	38,541.37

30、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
与日常活动相关的政府补助	816,797.50	754,474.51	与收益相关
增值税进项税加计抵减	4,771.70		
个税手续费	12,466.62	5,631.69	
税费减免		29.71	
合 计	834,035.82	760,135.91	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、41、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

31、投资收益（损失以“—”号填列）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	267,600.00	157,334.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,904.82	129,441.40
合 计	311,504.82	286,775.83

32、公允价值变动收益（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	28,934.70	11,122.96

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-80,255.79	-76,882.18
其他应收款坏账损失	1,891.08	33,419.40
合 计	-78,364.71	-43,462.78

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.16	1.95	0.16

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	3.05		3.05

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-43,799.72	-63,206.80
合 计	-43,799.72	-63,206.80

37、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,221.64	2,294.09
政府补助	514,105.13	294,081.59
押金保证金	107,494.00	20,000.00
个人往来		606,000.00
其他	0.16	36,197.00
合 计	624,820.93	958,572.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	2,357,215.82	1,509,486.56
押金保证金	61,211.00	61,476.00
个人往来	103,996.14	434,000.00
手续费	1,822.00	6,725.50
其他		2,000.00
合 计	2,524,244.96	2,013,688.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费用	480,117.70	409,578.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,732,101.55	2,254,930.37
加：资产减值损失		

信用减值损失	78,364.71	43,462.78
固定资产折旧	114,307.96	88,121.92
使用权资产折旧	634,477.77	569,215.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	223,553.45	84,700.69
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)	-28,934.70	-11,122.96
财务费用(收益以“-”号填列)	39,302.29	34,109.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-311,504.82	-286,775.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,061.77	-63,762.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,262.05	556.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	427,647.50	675,659.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,095,324.88	-1,148,731.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,581,160.38	-5,530,196.91
其他	42,045.45	28,030.30
经营活动产生的现金流量净额	-3,768,923.82	-3,261,803.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,290,085.16	810,731.67
减：现金的期初余额	7,039,384.76	7,634,067.65
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	-5,749,299.60	-6,823,335.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
1. 一、现金	1,290,085.16	7,039,384.76
2. 其中：库存现金		
3. 可随时用于支付的银行存款	1,289,089.19	7,039,319.41
4. 可随时用于支付的其他货币资金	995.97	65.35
5. 二、现金等价物		

6. 其中：三个月内到期的债券投资

7. 三、期末现金及现金等价物余额

1,290,085.16

7,039,384.76

8. 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

39、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	315,158.99	466,024.61	其他收益	与收益相关
专精特新补贴	财政拨款	400,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗失业保险补贴	财政拨款	-181.19		其他收益	与收益相关
实体经济扶持补贴	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
数字经济扶持补贴	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	101,819.70	21,368.40	其他收益	与收益相关
鲲鹏生态企业引入补贴	财政拨款		67,081.50	其他收益	与收益相关
合 计		816,797.50	754,474.51		

六、合并范围的变动

本年合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
珠海市企盈科技有限公司	珠海	珠海	信息技术	100%		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益：无

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.88%（2022 年 12 月 31 日：49.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.12%（2022 年 12 月 31 日：71.47%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无带息债务，利率变动对本公司无影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，基本无汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 33.14%（2022 年 12 月 31 日：45.00%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2023年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.债务工具投资				
2.其他	5,044,292.70	24,680,823.67		29,725,116.37
持续以公允价值计量的资产总额	5,044,292.70	24,680,823.67		29,725,116.37

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为刘明理先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海市信谊投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东、实际控制人担任执行事务合伙人的企业
珠海市信友投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东、实际控制人担任执行事务合伙人的企业
司明文	董事、副总经理、持股 5%以上股东
邓圣文	董事、副总经理、持股 5%以上股东
陈荣斯	董事、副总经理
刘观书	董事
叶庆	监事会主席
曾伟圣	监事
黄思敏	职工代表监事
李莉	财务总监
黄永庆	董事会秘书
珠海市夏湾以昌商行	司明文的配偶经营的个体工商户
湖南颐朵莲文化教育管理有限公司	司明文的配偶的姐姐投资且担任执行董事的企业
长沙空乘人力资源有限公司	司明文的配偶的姐姐投资且担任执行董事兼总经理的企业

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司出租

无

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
刘明理	房屋建筑物	0.00	0.00

报告期内，刘明理先生无偿提供房屋建筑物给子公司企盈科技使用。

（2）关联方资金拆借情况

无

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	870,450.00	697,470.00

6、关联方应收应付款项

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股

项目	本期发生额	上期发生额
公司报告期授予的各项权益工具总额		250,000.00
公司报告期行权的各项权益工具总额		
公司报告期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估后的公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内平均分摊	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	206,445.64	122,354.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	42,045.45	28,030.30

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	197,480.00	156,600.00
低价值租赁		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
合 计	197,480.00	156,600.00

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,359,900.75	2,663,140.04
1 至 2 年	465,860.72	78,000.00
2 至 3 年	95,374.94	89,285.00
小 计	3,921,136.41	2,830,425.04
减：坏账准备	233,656.10	158,814.00
合 计	3,687,480.31	2,671,611.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,921,136.41	100	233,656.10	5.96	3,687,480.31
其中：					
应收非关联方	3,921,136.41	100	233,656.10	5.96	3,687,480.31
合 计	3,921,136.41	100	233,656.10	5.96	3,687,480.31

(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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,830,425.04	100	158,814.00	5.61	2,671,611.04
其中：					
应收非关联方	2,830,425.04	100	158,814.00	5.61	2,671,611.04
合 计	2,830,425.04	100	158,814.00	5.61	2,671,611.04

组合计提项目：应收非关联方

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,359,900.75	167,995.04	5	2,663,140.04	133,157.00	5
1 至 2 年	465,860.72	46,586.07	10	78,000.00	7,800.00	10
2 至 3 年	95,374.94	19,074.99	20	89,285.00	17857	20
合 计	3,921,136.41	233,656.10	5.96	2,830,425.04	158,814.00	5.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	158,814.00
本期计提	74,842.10
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	233,656.10

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,654,906.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,137.01 元。

2、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	410,044.20	382,553.58
合 计	410,044.20	382,553.58

(1) 其他应收款如下：

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	209,297.08	225,397.54
1 至 2 年	58,700.00	68,060.00
2 至 3 年	51,060.00	22,500.00
3 年以上	94,800.00	72,300.00
小 计	413,857.08	388,257.54
减：坏账准备	3,812.88	5,703.96
合 计	410,044.20	382,553.58

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	306,571.00		306,571.00	252,860.00		252,860.00
员工备用金 (借款)及代 垫款项	76,257.69	3,812.88	72,444.81	114,079.15	5,703.96	108,375.19
应收政府补 助款项						
应收关联方 往来	31,028.39		31,028.39	21,318.39		21,318.39
合 计	413,857.08	3,812.88	410,044.20	388,257.54	5,703.96	382,553.58

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	413,857.08	0.92	3,812.88	410,044.20	
保证金、押金组合	306,571.00			306,571.00	
员工备用金（借款）及 代垫款项组合	76,257.69	5.00	3,812.88	72,444.81	预期信用 损失
应收关联方往来	31,028.39			31,028.39	
合 计	413,857.08	0.92	3,812.88	410,044.20	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	388,257.54	1.47	5,703.96	382,553.58	
保证金、押金组合	252,860.00			252,860.00	
员工备用金（借款）及 代垫款项组合	114,079.15	5.00	5,703.96	108,375.19	预期信用 损失
应收关联方往来	21,318.39			21,318.39	
合 计	388,257.54	1.47	5,703.96	382,553.58	

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	5,703.96			5,703.96
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,891.08			1,891.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,812.88			3,812.88

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海市宏福实业发展 有限公司	押金	54,000.00	3 年以上	13.05	
中国电建集团成都勘 测设计研究院有限公 司	保证金	47,011.00	1 年以内	11.36	
安徽博达项目管理咨 询有限公司	保证金	40,000.00	1-2 年	9.67	

黄洁岗	员工备用金(借款)	40,000.00	1 年以内	9.67	2,000.00
关月蓉	员工备用金(借款)	30,000.00	1 年以内	7.24	1,500.00
合 计		211,011.00		50.99	3,500.00

⑥应收政府补助情况：无

3、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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
珠海市企盈科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		0.00

4、营业收入和营业成本

(1) 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	12,642,719.58	3,668,779.46	12,318,857.75	4,550,571.61
其他业务				
合 计	12,642,719.58	3,668,779.46	12,318,857.75	4,550,571.61

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	2,609,774.86	919,619.10	7,373,166.01	3,331,641.16
定制软件	6,433,308.72	1,866,418.06	1,761,830.18	724,358.61
技术服务	3,599,636.00	882,742.30	3,141,906.70	472,840.00
硬件销售			41,954.86	21,731.84
合 计	12,642,719.58	3,668,779.46	12,318,857.75	4,550,571.61

5、投资收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	221,400.14	141,196.35

处置交易性金融资产取得的投资收益	43,904.82	113,096.30
合 计	265,304.96	254,292.65

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
偶发的税收返还、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）	501,638.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	340,439.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,235.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	859,313.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	113,060.73	
非经常性损益净额	746,252.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	746,252.73	

经常性损益的政府补助项目如下：

项 目	涉及金额	原因
软件销售收入增值税实际税负率超过 3%部分即征即退	315,158.99	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

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	10.25	0.50	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.45	0.36	

广东世纪信通科技股份有限公司

2023 年 8 月 24 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	501,638.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	340,439.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,235.43
非经常性损益合计	859,313.46
减：所得税影响数	113,060.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	746,252.73

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