



像素数据

NEEQ: 832682

广州像素数据技术股份有限公司

Guangzhou Pixel Solutions Co., Ltd.

年度报告

— 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、公司负责人王端、主管会计工作负责人方波涛及会计机构负责人（会计主管人员）方波涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 21  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 26  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 33  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 112 |

|        |  |
|--------|--|
| 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 | 公司董事会秘书办公室。                                  |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义  |
|-------------|---|---|
| 像素数据、公司或本公司 | 指 | 广州像素数据技术股份有限公司  |
| 股东大会        | 指 | 广州像素数据技术股份有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 广州像素数据技术股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 广州像素数据技术股份有限公司监事会   |
| 三会          | 指 | 公司股东（大）会、董事会、监事会  |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法  |
| 公司章程        | 指 | 近一次由股东大会会议通过的《广州像素数据技术股份有限公司章程》   |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人  |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 主办券商、长江承销保荐 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司  |
| 公安部         | 指 | 中华人民共和国公安部  |
| 广州市国资委      | 指 | 广州市人民政府国有资产监督管理委员会  |
| 广州数科集团      | 指 | 广州数字科技集团有限公司  |
| 广电运通        | 指 | 广电运通集团股份有限公司  |
| 支点创投        | 指 | 广州支点创新投资有限公司  |
| 支点一号        | 指 | 支点一号企业管理（广东）合伙企业（有限合伙）  |
| 广州市招考办、市招考办 | 指 | 广州市招生考试委员会办公室   |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 报告期         | 指 | 2023年1月1日~2023年12月31日   |
| 报告期末        | 指 | 2023年12月31日   |
| 生物识别        | 指 | 指通过计算机利用人类自身的生理或行为特征进行身份认定的一种技术，该技术将广泛应用于信息安全领域，是二十一世纪最有发展潜力的技术之一。                              |
| 人脸识别        | 指 | 利用分析比较人脸视觉特征信息进行身份鉴别的技术，具有自然性和不被被测个体觉察的特点。  |
| 人像采集        | 指 | 以采集照片的形式为主，多为五官和上半身的相片，常用领域如身份证的人像采集，学生准考证、毕业证的人像采集等。   |
| 人脸检测        | 指 | 对于任意一幅给定的图像，采用一定的策略对其进行搜索以确定其中是否含有人脸，如果是则返回一脸的位置、大小和姿态，是人脸识别的关键环节。                              |
| 理化生实验操作考试   | 指 | 初中毕业生在升中时进行物理、化学、生物的实验操作考试，考试成绩纳入到升中考试的总成绩中；也是教育部倡导的“新中考新高考”改革的其中一个方向，以提高学生的动手能力，要求各省市教育部门抓紧落实。 |
| 证照家         | 指 | 基于自主研发的图像处理技术打造的证件照云端生态平台，由公安部第一研究所承担的国家发改委人工智能创新发展重大工程“高准确度人脸识别系统产业化及应用”项目衍生而成。                |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 算法   | 指 | 解题方案准确、完整的描述，一系列解决问题的清晰指令，代表着用系统的方法描述解决问题的策略机制。                |
| 智能安防 | 指 | 完整的智能化安防系统主要包括门禁、报警和监控三大部分，核心技术在于内容和服务的信息化、图象的传输和存储、数据的存储和处理等。 |

## 第一节 公司概况

|                 |  |                |                               |
|-----------------|--|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |  |                |                               |
| 公司中文全称          | 广州像素数据技术股份有限公司   |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Guangzhou Pixel Solutions Co., Ltd.<br>Pixel Solutions                             |                |                               |
| 法定代表人           | 王端   | 成立时间           | 1998年8月7日                     |
| 控股股东            | 控股股东为（广州支点创新投资有限公司）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（广州市国资委），一致行动人为（广州市国资委） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | -信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业--651 软件开发- 6510 软件开发                               |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 以人脸识别、人像采集与检测、物体检测、视频分析等人工智能核心技术开发产品和提供服务，以公共安全、教育考试领域为主要应用方向的自主研发的软硬件产品、软件定制开发服务。 |                |                               |
| 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            | 像素数据   | 证券代码           | 832682                        |
| 挂牌时间            | 2015年6月26日   | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易        | 普通股总股本（股）      | 22,860,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 长江承销保荐   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层  |                |                               |
| 联系方式            |  |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 范志鸿  | 联系地址           | 广州市海珠区海联路25号二楼208房            |
| 电话              | 020-34285818   | 电子邮箱           | digipix@163.com               |
| 传真              | 020-34285898   |                |                               |
| 公司办公地址          | 广州市海珠区海联路25号二楼208房   | 邮政编码           | 510230                        |
| 公司网址            | http://www.pixelall.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        | 91440101708368994C   |                |                               |
| 注册地址            | 广东省广州市海珠区素社街海联路25号二楼208房   |                |                               |
| 注册资本（元）         | 22,860,000.00  | 注册情况报告期内是否变更   | 是                             |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 商业模式

###### 1) 行业

公司属于软件与信息服务业的软件开发行业。公司立足于教育考试和公共安全的细分行业领域，经过探索实践，公司形成了系统化的教育考试和公共安全解决方案服务模式，围绕人脸识别、人像采集与检测、物体检测和视频分析等核心人工智能技术开发产品和服务。

###### 2) 公司业务

公司业务范围覆盖 21 个省、自治区、直辖市，参与 100+个地市的教育信息化建设，是全国首家多个智慧教育考务产品应用企业，在行业占有领先地位。

公司致力于教育智能化、图像采集检测、安防及其他、海外业务的全面发展，以创新驱动为核心，不断提升产品和服务的质量，实现业务的稳步增长，具体主要情况如下：

###### A. 教育智能化业务

作为该领域的细分业务龙头，行业地位高，爆发在即，具有高成长性的特点。主要产品有理化生实验操作考试、考试身份验证、智能试卷押运、安检门、教师资格审核、无纸化体检等教育考生相关产品和服务。其中，理化生实验操作考试相关软硬件产品已覆盖超 10+地级市、50+区县、500+考场、迄今已连续三年成功落地实践，获得客户认可。

###### B. 图像采集检测业务

在图像采集检测领域，公司作为公安部合作技术单位，在传统的公告安全行业拥有静态人像采集、动态视频人像采集、人脸检测处理、身份证人脸识别验证、多算法人脸识别、人脸识别大规模搜索比对系统、和视频人脸识别分析等技术，拥有强大的技术实力和丰富的行业经验。主要产品包括全国法定证件照检测处理平台、可信人像检测处理平台、证照家系列产品（身份证、护照、驾驶证、各类教育报考证照、社考证照）以及全球签证照片等。这些产品不仅广泛应用于公安、民政、出入境等领域，也为广大民众提供了便捷、高效的证照服务。

###### C. 安防及其他业务

作为公司延伸拓展业务，融合对接广电运通体系业务，主要服务于公安、地铁、银行、小区等领域。

#### D. 海外业务

公司积极拓展海外业务，已在国际崭露头角，获得新加坡及泰国客户高度认可。主要产品有 TO B 门禁进出设备、Ekyc 银行人脸识别等。

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

### 3) 公司销售及收入模式

公司主要通过产品直销、代理、系统集成的销售模式及按学生考试、教学服务、项目服务的服务模式开拓业务。公司开发运营的“国际旅行证件数字相片检测处理平台”，拓展了运用互联网进行人像检测的日常应用。收入来源是软件（产品）销售收入、硬件销售收入、技术开发收入、技术服务收入、（数字相片）检测服务收入等。

## 2. 经营计划实现情况

近几年，公司经营计划的实现情况总体良好，各项业务指标均达到预期目标。公司在业务拓展、成本控制、市场占有率提升等方面取得了显著成绩，为实现公司的长期发展奠定了坚实基础。

### 1) 经营指标

公司 2023 年营业收入、净利润实现了稳步双增长，并超额完成了年初董事会确定的预期目标。这一成绩的取得，主要得益于公司对新市场的开拓以及老客户的维护。同时，公司通过优化产品结构、提高产品质量，提高了产品附加值，进一步提升了营业收入水平；通过加强人员培训、学习，加强对生产监控管理等措施实现降本增效的目标，进一步提高公司净利润。

### 2) 市场占有率

在市场占有率方面，公司取得了显著进展。通过加大理化生产品及“证照家”系列产品的推广力度、提升产品质量和服务水平等措施，公司在理化生市场成功占领超 6 个省份，“证照家”处理平台累计超千万的用户市场份额，提高了品牌知名度

在经营计划实现过程中，公司也面临了一些挑战，如市场竞争加剧、成本上升等。针对这些挑战，公司采取了多项对策，包括加强市场调研、优化产品结构、提高生产效率等，有效应对了市场变化，确保了经营计划的顺利实现。

报告期后至报告披露日，公司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   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | <p>2023年1月18日，公司通过广东省专精特新中小企业认定，由广东省工业和信息化厅公告发出，认定有效期三年；</p> <p>2023年5月，公司通过科技中小企业认定，入库登记编号202344010509012124，该认定每年更新入库一次。</p> <p>2020年12月，公司通过高新技术企业资质复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202044005445号的高新技术企业证书，该证书有效期三年，2023年7月完成高新技术企业再次认定，并获得审批通过。</p> <p>公司始终坚持技术创新与研发，截止报告期，目前拥有一支博士、硕士和高级工程师等组成的超60人的研发团队，并与中山大学、中国科学院自动化所等著名高校机构组建产学研创新联盟，参与2022年全球人脸识别算法测试中的FRVT算法测试比赛跻身榜单第五；已主/参编国家/行业人脸识别等生物特征识别相关标准超过16+项。</p> |

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                                     | 89,811,948.59 | 62,429,822.38 | 43.86%  |
| 毛利率%                                     | 36.81%        | 38.90%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 7,914,900.84  | 2,644,087.43  | 199.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 7,165,755.62  | 2,493,407.43  | 187.39% |
| 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）           | 15.68%        | 5.85%         | -       |
| 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） | 14.20%        | 5.52%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.35          | 0.12          | 191.67% |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |

|                 |               |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产总计            | 77,189,447.97 | 59,579,405.39 | 29.56%       |
| 负债总计            | 22,755,127.15 | 13,059,985.41 | 74.24%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 54,434,320.82 | 46,519,419.98 | 17.01%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.38          | 3.05          | -21.99%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 29.48%        | 21.92%        | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 29.48%        | 21.92%        | -            |
| 流动比率            | 3.32          | 4.13          | -            |
| 利息保障倍数          | 183.05        | 55.82         | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 14,425,769.78 | 4,674,013.93  | 208.64%      |
| 应收账款周转率         | 4.46          | 3.61          | -            |
| 存货周转率           | 4.95          | 3.98          | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 29.56%        | 11.99%        | -            |
| 营业收入增长率%        | 43.86%        | 5.16%         | -            |
| 净利润增长率%         | 199.34%       | 79.22%        | -            |

### 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    | 37,972,567.03 | 49.19%   | 24,498,376.99 | 41.12%   | 55.00%  |
| 应收票据    |               | 0.00%    |               | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款    | 18,622,487.07 | 24.13%   | 17,637,912.88 | 29.60%   | 5.58%   |
| 存货      | 11,541,752.73 | 14.95%   | 11,027,235.40 | 18.51%   | 4.67%   |
| 固定资产    | 1,339,054.42  | 1.73%    | 1,087,987.85  | 1.83%    | 23.08%  |
| 在建工程    |               | 0.00%    |               | 0.00%    | 0.00%   |
| 无形资产    | 85,783.92     | 0.11%    | 141,335.42    | 0.24%    | -39.30% |
| 使用权资产   | 2,407,294.21  | 3.12%    | 539,350.56    | 0.91%    | 346.33% |
| 递延所得税资产 | 4,337,860.39  | 5.62%    | 4,121,885.80  | 6.92%    | 5.24%   |

|                  |              |        |              |       |         |
|------------------|--------------|--------|--------------|-------|---------|
| 应付账款             | 9,131,794.19 | 11.83% | 4,843,923.22 | 8.13% | 88.52%  |
| 合同负债             | 3,326,978.42 | 4.31%  | 2,650,065.80 | 4.45% | 25.54%  |
| 应付职工薪酬           | 4,784,684.00 | 6.20%  | 3,489,730.62 | 5.86% | 37.11%  |
| 应交税费             | 2,402,244.85 | 3.11%  | 1,362,391.05 | 2.29% | 76.33%  |
| 租赁负债（含一年到期的租赁负债） | 2,473,475.36 | 3.20%  | 530,847.49   | 0.89% | 365.95% |

### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末较上年同期增加 1,347.42 万元，增幅 55%，主要是报告期内营业收入增加，本期销售回款快，报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加 975.17 万元，公司资金管控能力较好所致。

2、应收账款：报告期末账面价值较上年同期增加 98.46 万元，增幅 5.58%，主要是营业收入增加，广东省各地、陕西、湖南等地理化生业务量增加，相应客户应收款增加所致。

3、存货：报告期末账面价值较上年同期增加 51.45 万元，增幅 4.67%，本期营业收入同比增幅 43.86%，本期存货周转快，合理备货且存货变现能力较强。

4、固定资产：报告期末较上年同期增加 25.11 万元，增幅 23.08%，本期新增固定资产 82.58 万元，主要用于公司设备更新，同时新增生产经营、研发项目的设备等所致。

5、使用权资产：报告期末较上年同期增加 186.79 万元，增幅 346.33%，主要是 2023 年 8 月 31 日本期广州总部办公室租赁已到期，2023 年 9 月重新签订 3 年租期，按照最新会计准则确认使用权资产。

6、应付账款：报告期末较上年同期增加 428.79 万元，增幅 88.52%，主要是报告期内，一集成项目收入增加，对应的应付款项增加；二是安检门销售及租赁业务增加，应付款增加所致。

7、合同负债：报告期末较上年同期增加 67.69 万元，增幅 25.54%，主要是客户广州福莱盈、平台充值群客户、香港中旅、MAX SIGHT LIMITED 合同未执行完毕，预收挂账合计约 206.23 万元所致。

8、应付职工薪酬：报告期末较上年同期增加 129.50 万元，增幅 37.11%，主要是人员增加及调薪、期末员工人数较同期增加 8.26%，计提的年终奖金增加所致。

9、应交税费：报告期末较上年同期增加 103.98 万元，增幅 76.33%，主要是本期营业收入增加 2,738.21 万元，增幅 43.86%，销售额增加，相应的税费增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 89,811,948.59 | -         | 62,429,822.38 | -         | 43.86%         |
| 营业成本     | 56,748,688.49 | 63.19%    | 38,144,678.66 | 61.10%    | 48.77%         |
| 毛利率%     | 36.81%        | -         | 38.90%        | -         | -              |
| 销售费用     | 10,999,708.17 | 12.25%    | 10,192,780.61 | 16.33%    | 7.92%          |
| 管理费用     | 5,730,719.03  | 6.38%     | 5,207,421.59  | 8.34%     | 10.05%         |
| 研发费用     | 8,472,570.04  | 9.43%     | 7,323,898.85  | 11.73%    | 15.68%         |
| 财务费用     | -296,085.40   | -0.33%    | -286,059.14   | -0.46%    | -3.50%         |
| 信用减值损失   | -1,397,852.25 | -1.56%    | -698,401.44   | -1.12%    | 100.15%        |
| 资产减值损失   | -194,062.81   | -0.22%    | -86,242.79    | -0.14%    | 125.02%        |
| 其他收益     | 1,873,685.76  | 2.09%     | 1,322,966.01  | 2.12%     | 41.63%         |
| 投资收益     | 105,783.33    | 0.12%     |               | 0.00%     | -              |
| 公允价值变动收益 |               | 0.00%     |               | 0.00%     | -              |
| 资产处置收益   |               | 0.00%     |               | 0.00%     | -              |
| 汇兑收益     |               | 0.00%     |               | 0.00%     | -              |
| 营业利润     | 7,974,485.29  | 8.88%     | 2,048,495.05  | 3.28%     | 289.29%        |
| 营业外收入    | 7,899.44      | 0.01%     | 351.84        | 0.00%     | 2,145.18%      |
| 营业外支出    | 3,266.93      | 0.00%     | 28,847.82     | 0.05%     | -88.68%        |
| 净利润      | 7,914,900.84  | 8.81%     | 2,644,087.43  | 4.24%     | 199.34%        |

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期较上年同期增加 2,738.21 万元，增幅 43.86%，报告期内系理化生实验操作系统项目及配套服务设备的业务量持续上涨，销售收入创历史新高；同时新增安检门业务、多模态门禁的新业务量；其次是服务类业务高考无纸化、租赁服务、检测平台服务收入同比增长明显所致。

2、营业成本：报告期较上年同期增加 1,860.40 万元，增幅 48.77%，主要原因系报告期公司营业收入较上年同期增长 43.86%，营业成本也相应增加。

3、销售费用：报告期较上年同期增加 80.69 万元，增幅 7.92%，主要一是为宣传产品，报告期内展会费广告宣传费同比增加 25.55 万元；二是开拓市场以及销售项目增加，销售人员及技术支持出差频率增加，报告期内差旅费同比增加 67.64 万元；三是随着营业收入增加，快递寄运费等同比增加 10.75 万元。

4、管理费用：报告期较上年同期增加 52.33 万元，增幅 10.05%，主要是人工成本同比增加 72.88 万元，年度调薪及管理人员增加；劳务费减少 15.52 万元，主要是外聘劳务人员减少所致。

5、研发费用：报告期较上年同期增加 114.87 万元，增幅 15.68%，主要是研发项目增加，研发人工投入增加，人工成本同比增加 82.75 万元、劳务费同比增加 24.31 万元；其次是产品研发阶段需要，本期产品设计费、调试检测费同比增加 25.63 万元所致。

6、营业利润：报告期较上年同期增加 592.60 万元，增幅 289.29%，报告期毛利率 36.81%，比上期下降 2.09 个百分点，但销售毛利同比增加 877.81 万元；期间费用同比增加 247.25 万元，增幅 11.02%；信用减值损失及资产减值损失同比增加计提 80.73 元，其他收益同比增加 55.07 万元，其中政府补助增加 57.75 万元，增幅 279.35%。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 89,811,948.59 | 62,429,822.38 | 43.86% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00          | 0.00%  |
| 主营业务成本 | 56,748,688.49 | 38,144,678.66 | 48.77% |
| 其他业务成本 | 0.00          | 0.00          | 0.00%  |

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 产品销售收入 | 52,178,575.26 | 40,451,040.07 | 22.48% | 133.53%      | 99.87%       | 13.06%        |
| 商品销售收入 |               |               | 0.00%  | 0.00%        | 0.00%        | 0.00%         |
| 技术服务收入 | 16,777,284.07 | 10,286,241.02 | 38.69% | 10.74%       | 19.87%       | -4.67%        |
| 技术开发收入 | 2,293,354.70  | 827,806.60    | 63.90% | -44.73%      | -69.55%      | 29.43%        |
| 软件销售收入 | 10,981,512.14 | 136,434.57    | 98.76% | -6.31%       | 879.37%      | -1.12%        |

|        |               |               |        |         |         |         |
|--------|---------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 检测维护收入 | 3,200,334.52  | 1,500,339.44  | 53.12% | 106.25% | 54.32%  | 15.78%  |
| 有形动产租赁 | 4,380,887.90  | 3,546,826.79  | 19.04% | 183.67% | 587.08% | -47.53% |
| 软件维护收入 |               |               | 0.00%  | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%   |
| 检测服务收入 |               |               | 0.00%  | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%   |
| 摄影服务收入 |               |               | 0.00%  | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%   |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00          | 0.00%  | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%   |
| 合计：    | 89,811,948.59 | 56,748,688.49 | 36.81% | 43.86%  | 48.77%  | -2.09%  |

报告期内，商品销售收入并入到产品销售收入中。

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内实现收入总额 8,981.19 万元，同比增加 2,738.21 万元，增幅 43.86%，其中增长较快的是产品、商品、技术服务、检测服务、有形动产租赁收入，具体分析如下：

1、产品销售/商品销售等硬件类销售报告期内实现收入 5,287.16 万元, 同比增加 2,386.55 万元，主要以视频录制专用箱、人脸/指纹采集验证移动终端等产品及集成项目配套的外购商品。产品视频录制箱同比增加 385.90 万元，增幅 37.75%；传统的身份验证产成品收入 1,620.36 万元，降幅 15.70%，是因产品更新迭代所致；多模态门禁模块收入 182.61 万元，增幅 148.16%；其他硬件类销售同比增加 2,075.15 万元, 增幅 347.59%，主要是理化生系统集成项目配套的设备收入增长较快，如茂南理化生项目、化州理化生、连南理化生等理化生系统项目占比大，同时新项目安检门实现收入 669.98 万元，实现零的突破所致。

2、技术服务/开发/租赁等服务类报告期内实现收入 2,665.19 万元, 增加 425.59 万元，增幅 19%。技术开发及服务收入同比增加 141 万元，增幅 6.76%，增幅较低，其中技术开发类同比减少 185.58 万元，减幅 44.73%； 高考无纸化技术服务收入同比增加 169.30 万元，增幅 41.43%，其中广东、湖南、陕西等地高考无纸化皆有增长；受疫情放开后，检测平台服务同比增加 164.86 万元，增幅 106.25%；有形动产租赁收入同比增加 283.65 万元，增幅 183.67%，主要是租赁业务市场扩大，新增安检门租赁项目实现收入 290.32 万元。

3、软件销售收入（含嵌入式软件）报告期内实现收入 1,098.15 万元，同比减少 73.92 万元，降幅 6.31%，其中纯软件收入同比增加 149.84 万元，主要是理化生软件收入增加，另外因人脸/指纹采集终端收入同比减少 323.64 万元，其匹配销售的所含的嵌入式软件收入相应减少。

## 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 茂名市茂南区教育局      | 7,387,188.19  | 8.23%   | 否        |
| 2  | 连南瑶族自治县教育局     | 5,151,851.16  | 5.74%   | 否        |
| 3  | 广州市招生考试委员会办公室  | 4,906,253.15  | 5.46%   | 否        |
| 4  | 化州市教育局         | 4,440,779.66  | 4.94%   | 否        |
| 5  | 西安宇翔佳信信息科技有限公司 | 3,283,814.18  | 3.66%   | 否        |
|    | 合计             | 25,169,886.34 | 28.03%  | -        |

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 广州长扬信息科技有限公司  | 6,425,957.44  | 11.94%  | 否        |
| 2  | 东莞市华盾电子科技有限公司 | 5,025,628.33  | 9.34%   | 否        |
| 3  | 深圳市添越智创科技有限公司 | 4,413,294.56  | 8.20%   | 否        |
| 4  | 清远市金盈信息科技有限公司 | 3,877,291.96  | 7.21%   | 否        |
| 5  | 深圳市创自技术有限公司   | 2,894,442.54  | 5.38%   | 是        |
|    | 合计            | 22,636,614.83 | 42.07%  | -        |

## (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额         | 变动比例%   |
|---------------|---------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,425,769.78 | 4,674,013.93 | 208.64% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -352,068.79   | -355,627.89  | -1.00%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -849,877.20   | -897,096.97  | -5.26%  |

### 现金流量分析：

一、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,442.58 万元，与上年度的 467.40 万元相比，增加 975.18 万元，增幅为 208.64%。有关情况如下：

1、经营现金流入 10,088.23 万元，同比增加 3,212.65 万元，增幅 46.73%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 3,189.41 万元，增幅 48.22%，主要是报告期营业收入增加，应收款回笼较快；

2、经营现金流出 8,645.65 万元，同比增加 2,237.48 万元，增幅 34.92%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 1,774.48 万元，增幅 49.10%，主要是采购额增加，付款额增加。

二、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-35.21 万元，主要投资活动为购买结构性存款及固定资产。具体如下：1、本期购买结构性理财产品产生收益 10.58 万元；2、固定资产支出 45.78 万元。

三、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量主要是支付广州总部房租租金，本期净额-84.99 万元，与上年度的-89.71 万元相比，基本与上期持平。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |
|        |      |       |         |                                |
| 合计     | -    |       |         | -                              |

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用



## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称              | 重大风险事项简要描述  |
|-----------------------|---|
| 公司经营规模较小、整体抗风险能力较弱的风险 | 截至 2023 年 12 月 31 日，公司共有员工 131 人，规模较小。2022 年度、2023 年度公司的营业收入分别 6,242.98 万元、8,981.19 万元，仍处于成长和发展阶段，与同行业内的大公司相比，应对市场变化的反应能力和恢复能力相对较差，对外界和内部风险的抵抗能力相对较弱。市场的外界环境存在很多不确定性因素，公司可能会因规模较小而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。 |
| 技术风险                  | 人脸识别技术的核心在于人脸识别算法及以算法为基础开发出的各类应用软件。软件难开发、易生产，技术开发和知识产权保护成为软件行业发展中的突出问题，软件行业普遍面临着技术风险。   |
| 核心技术人员流失的风险           | 公司作为一个技术密集型企业，对通讯专业、电子专业和计算机专业方向的高科技人才有较大的需求，在一定程度上技术人员的水平将决定公司的创新能力与核心竞争力。该类型人才流失可能导致关键项目的延期或失败，进而影响公司的整体业务运营和客户关系等情况出现。<br>报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。   |
| 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      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额         |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 20,000,000 | 6,071,149.55 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 20,000,000 | 902,671.87   |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |              |
| 其他                     |            |              |

| 其他重大关联交易情况     | 审议金额 | 交易金额 |
|----------------|------|------|
| 收购、出售资产或股权     | 0    | 0    |
| 与关联方共同对外投资     | 0    | 0    |
| 提供财务资助         | 0    | 0    |
| 提供担保           | 0    | 0    |
| 委托理财           | 0    | 0    |
|                |      |      |
|                |      |      |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款             |      |      |
| 贷款             |      |      |

2023 年度公司与广州数字科技集团有限公司及其下属企业发生关联交易主要为：公司向关联方出售产品、提供劳务等业务 902,671.87 元，购买产品或劳务 6,071,149.55 元。

该日常性关联交易于 2023 年 3 月 28 日经第三届第十三次董事会、2023 年 4 月 20 日 2022 年度股东大会审议通过。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体           | 承诺开始日期                 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型               | 承诺具体内容           | 承诺履行情况 |
|----------------|------------------------|--------|------|--------------------|------------------|--------|
| 其他股东           | 2014 年<br>11 月 30<br>日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺             | 其他（避免同业竞争）       | 正在履行中  |
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2019 年 9<br>月 23 日     |        | 收购   | 其他承诺（所持<br>股份自愿锁定） | 其他（所持股<br>份自愿锁定） | 正在履行中  |
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2019 年 9<br>月 23 日     |        | 收购   | 同业竞争承诺             | 避免同业竞争           | 正在履行中  |
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2019 年 9<br>月 23 日     |        | 收购   | 其他承诺（规范<br>关联交易）   | 规范关联交易           | 正在履行中  |

|                |                |  |    |                            |                          |       |
|----------------|----------------|--|----|----------------------------|--------------------------|-------|
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2019年9<br>月23日 |  | 收购 | 其他承诺（保持<br>独立性）            | 保持独立性                    | 正在履行中 |
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2019年9<br>月23日 |  | 收购 | 其他承诺（不注<br>入金属属性企业<br>或业务） | 其他（不注入<br>金属属性企业<br>或业务） | 正在履行中 |
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2019年9<br>月23日 |  | 收购 | 其他承诺（不注<br>入涉房业务）          | 其他（不注入<br>涉房业务）          | 正在履行中 |
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2019年9<br>月23日 |  | 收购 | 其他承诺（约束<br>措施）             | 未能履行承诺<br>事项时的约束<br>措施   | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质           |               | 期初         |        | 本期变动         | 期末         |        |
|----------------|---------------|------------|--------|--------------|------------|--------|
|                |               | 数量         | 比例%    |              | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 7,652,272  | 50.21% | 3,863,261    | 11,515,533 | 50.37% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,653,816  | 37.10% | 2,826,908    | 8,480,724  | 37.10% |
|                | 董事、监事、高管      | 294,752    | 1.93%  | 135,000      | 429,752    | 1.88%  |
|                | 核心员工          | 253,620    | 1.70%  | 117,060      | 370,680    | 1.62%  |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 7,587,728  | 49.79% | 3,756,739    | 11,344,467 | 49.63% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,226,400  | 8.05%  | 613,200      | 1,839,600  | 0.00%  |
|                | 董事、监事、高管      | 4,461,226  | 29.27% | 2,193,488    | 6,654,714  | 29.11% |
|                | 核心员工          | 0          | 0%     | 0            | 0          | 0.00%  |
| <b>总股本</b>     |               | 15,240,000 | -      | 7,620,000.00 | 22,860,000 | -      |
| <b>普通股股东人数</b> |               |            |        |              |            | 61     |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年9月18日召开的公司2023年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司以资本公积转增股本的议案》，由于公司资本公积转增股本权益分配，公司的注册资本由1,524万元变更为2,286万元，总股本由1,524万股变更为2,286万股。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号               | 股东名称                   | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数             | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|------------------|------------------------|------------|-----------|-------------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1                | 广州支点创新投资有限公司           | 5,653,816  | 2,826,908 | 8,480,724         | 37.10%  | 0          | 8,480,724   | 0           | 0             |
| 2                | 姚若光                    | 3,326,695  | 1,663,348 | 4,990,043         | 21.83%  | 4,982,105  | 7,938       | 4,982,104   | 0             |
| 3                | 陈展                     | 2,079,362  | 1,039,681 | 3,119,043         | 13.64%  | 2,850,153  | 268,890     | 2,850,153   | 0             |
| 4                | 支点一号企业管理(广东)合伙企业(有限合伙) | 1,226,400  | 613,200   | 1,839,600         | 8.05%   | 1,839,600  | 0           | 0           | 0             |
| 5                | 范志鸿                    | 1,060,043  | 530,021   | 1,590,064         | 6.96%   | 1,294,339  | 295,725     | 507,964     | 0             |
| 6                | 付萍                     | 464,996    | 232,498   | 697,494           | 3.05%   | 0          | 697,494     | 0           | 0             |
| 7                | 王铭                     | 271,444    | 135,722   | 407,166           | 1.78%   | 305,375    | 101,791     | 0           | 0             |
| 8                | 赖剑煌                    | 271,443    | 135,721   | 407,164           | 1.78%   | 0          | 407,164     | 0           | 0             |
| 9                | 刘仲煌                    | 120,000    | 60,000    | 180,000           | 0.79%   | 0          | 180,000     | 0           | 0             |
| 10               | 黄剑                     | 67,961     | 33,981    | 101,942           | 0.45%   | 0          | 101,942     | 0           | 0             |
| <b>合计</b>        |                        | 14,542,160 | 7,271,080 | <b>21,813,240</b> | 95.43%  | 11,271,572 | 10,541,668  | 8,340,221   | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明: |                        |            |           |                   |         |            |             |             |               |

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

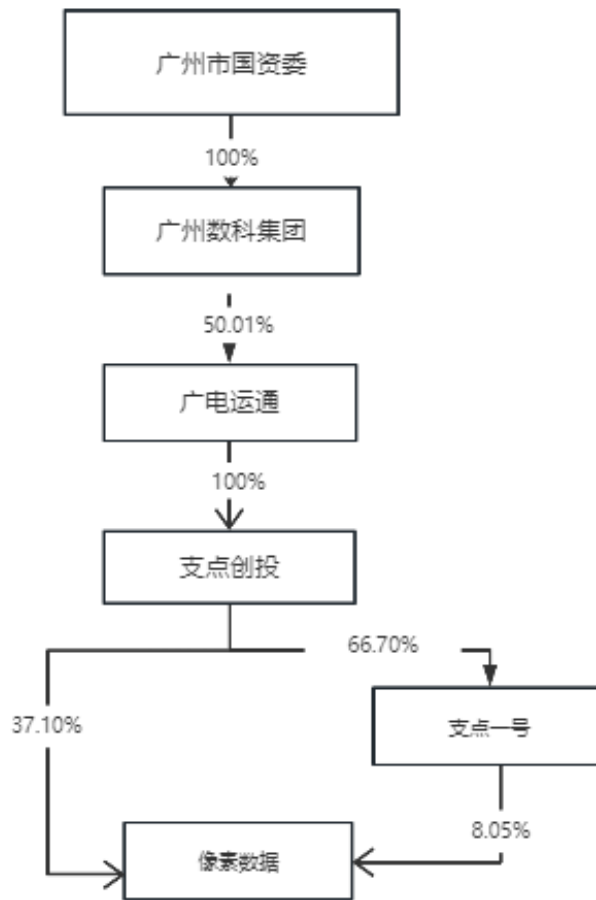
是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为支点创投，法定代表人为黄敬超，成立于2011年7月13日，统一社会信用代码：91440101578045133G，注册资本26,000万元人民币。支点创投持有像素数据8,480,724股股票，并通过关联方支点一号实际控制其持有的像素数1,839,600股股份，合计占像素数据总股本的45.15%，为像素数据的第一大股东，能够对像素数据的股东大会决议产生重大影响；支点创投及其关联方，有权向像素数据提名董事会5名席位中的3名，即支点创投能够决定像素数据董事会半数以上成员的选聘，同时其推荐的董事长兼任公司的法定代表人。由此，支点创投为像素数据的控股股东，并形成对像素数据的控制。

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。公司实际控制人为广州市国资委公司与实际控制人之间的股权和控制关系如下：



广电运通集团股份有限公司（以下简称“广电运通”）于 2023 年 7 月 31 日召开第六届董事会第三十九次（临时）会议，审议通过了《关于变更公司名称暨修订的议案》，广电运通名称由广州广电运通金融电子股份有限公司变更为广电运通集团股份有限公司。

根据《广州市国资委关于印发广州数字科技集团有限公司改组组建方案的通知》（穗国资〔2024〕3 号）工作部署，在广州无线电集团基础上组建“广州数字科技集团”，广州无线电集团有限公司现已正式更名为“广州数字科技集团有限公司”（以下简称“广州数科集团”）。

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



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 9 月 18 日 | 0             | 0         | 5         |
| 合计              |               |           |           |

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司资本公积转增股本权益分配后，公司的注册资本由 1,524 万元变更为 2,286 万元，总股本由 1,524 万股变更为 2,286 万股。相应修改《公司章程》涉及注册资本及总股本及股东名称变更更新的相关条款，原《公司章程》作废，启用新《公司章程》。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2             | 0         | 0         |

根据法律、法规和《公司章程》的规定，为了有利于企业长远发展，更好地为股东创造财富，像素数据将进行 2023 年年度利润分配，以公司目前总股本为 22,860,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），不送股，不进行资本公积转增股本。

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数  | 数量变动      | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|     |              |    |          | 起始日期        | 终止日期        |           |           |           |            |
| 王端  | 董事长          | 男  | 1978年12月 | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 0         | 0         | 0         | 0%         |
| 姚若光 | 副董事长         | 男  | 1954年11月 | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 3,326,695 | 1,663,348 | 4,990,043 | 21.83%     |
| 范志鸿 | 董事、总经理、董事会秘书 | 男  | 1964年10月 | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 1,060,043 | 530,021   | 1,590,064 | 6.96%      |
| 曾庆宁 | 董事           | 男  | 1978年11月 | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 0         | 0         | 0         | 0%         |
| 余冬桂 | 董事           | 女  | 1981年1月  | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 0         | 0         | 0         | 0%         |
| 李派遣 | 监事会主席        | 男  | 1984年12月 | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 0         | 0         | 0         | 0%         |
| 古竞  | 职工代表监事       | 男  | 1984年9月  | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 64,796    | 32,397    | 97,193    | 0.43%      |
| 王铭  | 监事           | 男  | 1974年4月  | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 271,444   | 135,722   | 407,166   | 1.78%      |

|     |       |   |          |             |             |   |   |   |    |
|-----|-------|---|----------|-------------|-------------|---|---|---|----|
| 方波涛 | 财务负责人 | 女 | 1972年1月  | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘艳军 | 副总经理  | 男 | 1984年10月 | 2023年11月30日 | 2026年11月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因   |
|-----|--------|------|--------|--------|
| 廖海英 | 董事、董事长 | 离任   | /      | 人事变动离任 |
| 王端  | /      | 新任   | 董事、董事长 | 新任     |

注：因公司经营管理需要，董事长、董事廖海英向公司董事会请辞其董事长、董事职务，2023年2月20日第三届董事会第十一次会议审议通过并同意其辞职申请，并提名王端先生为董事候选人；2023年3月8日，公司2023年第一次临时股东大会审议并通过提名王端为董事候选人，任期与本届董事会任期一致；2023年3月8日公司第三届董事会第十二次会议审议并通过选举王端先生为公司董事长，任职期限与本届董事会一致。

公司第三届董事会于2023年11月29日届满。2023年11月30日，2023年第三次临时股东大会会议组织召开，公司第四届董事会成员与第三届相比，王端、姚若光、范志鸿、曾庆宁、余冬桂为连选连任董事。2023年11月30日，公司第四届董事会第一次会议审议并通过选举王端先生为公司董事长，姚若光先生为公司副董事长；聘任范志鸿先生为公司总经理，刘艳军先生为公司副总经理，范志鸿先生为公司董事会秘书，方波涛女士为公司财务负责人，均为连选连任，任期与本届董事会一致。

公司第三届监事会于2023年11月29日届满。2023年11月30日，2023年第三次临时股东大会会议组织召开，公司第四届监事会成员与第三届相比，李派道、王铭为连选连任。2023年11月30日公司第四届监事会第一次会议审议并通过：选举李派道先生为公司监事会主席，任职期限三年。

公司2023年第一次职工代表大会于2023年11月10日审议并通过任命古竞先生为公司职工代表监事，任职期限三年，自2023年11月10日起生效。

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王端先生，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。曾任UT斯达康通讯有限公司销售经理；华为技术有限公司宁夏代表处政企业务部总经理；现任广州市黄埔区政协委员，广州像素数据技术股份有限公司董事、董事长。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理类     | 17   | 0    | 1    | 16   |
| 职能类     | 11   | 4    | 0    | 15   |
| 技术类     | 71   | 0    | 6    | 65   |
| 市场销售类   | 22   | 13   | 0    | 35   |
| 员工总计    | 121  |      |      | 131  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 7    | 8    |
| 本科      | 55   | 59   |
| 专科      | 56   | 61   |
| 专科以下    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 121  | 131  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司注重人才的选拔和培养，通过网络招聘、内部推荐等方式广纳技术型、管理型人才。公司对新入职的员工进行岗前培训，包括但不限于公司基本概况、员工手册、公司未来发展规划、产品知识等，公司强化专业技术人才队伍建设，采取多层次多渠道的形式对员工进行培训，不断提高员工综合能力，并适当通过政策引导鼓励员工自我提升，不断优化公司人员学历结构，以适应不同岗位的需求，努力打造专业技术型人才梯队及综合管理人才储备，帮助员工与公司共同成长。

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

目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务        | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-----------|----------|--------|----------|
| 古 竞 | 无变动  | 职工监事、核心员工 | 64,796   | 32,397 | 97,193   |
| 朱璧华 | 无变动  | 核心员工      | 31,444   | 15,722 | 47,166   |
| 巫景武 | 无变动  | 核心员工      | 51,304   | 25,652 | 76,956   |
| 刘隽曦 | 无变动  | 核心员工      | 17,660   | 8,830  | 26,490   |
| 肖 芳 | 无变动  | 核心员工      | 18,788   | 9,394  | 28,182   |
| 江敏仪 | 无变动  | 核心员工      | 7,000    | 3,500  | 10,500   |
| 庞 恺 | 无变动  | 核心员工      | 30,400   | 15,200 | 45,600   |
| 孟汝彬 | 无变动  | 核心员工      | 7,560    | 3,780  | 11,340   |
| 陈海东 | 无变动  | 核心员工      | 11,480   | 5,740  | 17,220   |
| 秦立宏 | 无变动  | 核心员工      | 37,600   | 9,050  | 46,650   |
| 曾洁媚 | 无变动  | 核心员工      | 7,784    | 3,892  | 11,676   |
| 李建洪 | 无变动  | 核心员工      | 25,600   | 12,800 | 38,400   |
| 骆菲菲 | 无变动  | 核心员工      | 5,000    | 2,500  | 7,500    |
| 陈振杰 | 无变动  | 核心员工      | 2,000    | 1,000  | 3,000    |

核心员工的变动情况

无变化。

三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否   |
|------------------|-------|
| 投资机构是否派驻董事       | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | □是 √否 |

报告期内是否新增关联方

是 否

### (一) 公司治理基本情况

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

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

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

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

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

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，认真履行自己的职责，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求，逐渐健全和完善公司法人治理结构，公司运营独立，与共同实际控制人及其控制的其他企业在

业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

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

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

### 3. 人员独立

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

### 4. 财务独立

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

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

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |          |   |   |
|------------------|---|----------|---|---|
| 是否审计             | 是   |          |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |          |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |          |   |   |
| 审计报告编号           | 天健审〔2024〕7-43号  |          |   |   |
| 审计机构名称           | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  |          |   |   |
| 审计机构地址           | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号  |          |   |   |
| 审计报告日期           | 2024年3月28日  |          |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王振<br>1年  | 周杰<br>1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是   |          |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1年  |          |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 9.5万元   |          |   |   |

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕7-43号

广州像素数据技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州像素数据技术股份有限公司（以下简称像素数据）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了像素数据2023年12月31日的财务状况，以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于像素数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

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

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

像素数据治理层（以下简称治理层）负责监督像素数据的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对像素数据持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致像素数据不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王振

中国·杭州

中国注册会计师：周杰

二〇二四年三月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|---------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                      |                      |
| 货币资金          |    | 37,972,567.03        | 24,498,376.99        |
| 结算备付金         |    |                      |                      |
| 拆出资金          |    |                      |                      |
| 交易性金融资产       |    |                      |                      |
| 衍生金融资产        |    |                      |                      |
| 应收票据          |    |                      |                      |
| 应收账款          |    | 18,622,487.07        | 17,637,912.88        |
| 应收款项融资        |    |                      |                      |
| 预付款项          |    | 549,773.65           | 214,775.17           |
| 应收保费          |    |                      |                      |
| 应收分保账款        |    |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |    |                      |                      |
| 其他应收款         |    | 327,439.56           | 196,303.02           |
| 其中：应收利息       |    |                      |                      |
| 应收股利          |    |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |    |                      |                      |
| 存货            |    | 11,541,752.73        | 11,027,235.40        |
| 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        |    | 5,434.99             |                      |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>69,019,455.03</b> | <b>53,574,603.46</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |    |                      |                      |
| 债权投资          |    |                      |                      |
| 其他债权投资        |    |                      |                      |
| 长期应收款         |    |                      |                      |
| 长期股权投资        |    |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |    |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |    |                      |                      |
| 投资性房地产        |    |                      |                      |
| 固定资产          |    | 1,339,054.42         | 1,087,987.85         |
| 在建工程          |    |                      |                      |
| 生产性生物资产       |    |                      |                      |
| 油气资产          |    |                      |                      |
| 使用权资产         |    | 2,407,294.21         | 539,350.56           |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 无形资产           |  | 85,783.92            | 141,335.42           |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  |                      | 114,242.30           |
| 递延所得税资产        |  | 4,337,860.39         | 4,121,885.80         |
| 其他非流动资产        |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>8,169,992.94</b>  | <b>6,004,801.93</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>77,189,447.97</b> | <b>59,579,405.39</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 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           |  | 9,131,794.19         | 4,843,923.22         |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 3,326,978.42         | 2,650,065.80         |
| 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         |  | 4,784,684.00         | 3,489,730.62         |
| 应交税费           |  | 2,402,244.85         | 1,362,391.05         |
| 其他应付款          |  | 24,934.04            | 1,692.00             |
| 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    |  | 866,243.34           | 530,847.49           |
| 其他流动负债         |  | 249,922.16           | 100,432.65           |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>20,786,801.00</b> | <b>12,979,082.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                      |                      |
| 保险合同准备金        |  |                      |                      |
| 长期借款           |  |                      |                      |
| 应付债券           |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 租赁负债           |  | 1,607,232.02         |                      |
| 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                  |  | 361,094.13           | 80,902.58            |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,968,326.15</b>  | <b>80,902.58</b>     |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>22,755,127.15</b> | <b>13,059,985.41</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 22,860,000.00        | 15,240,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 19,077,441.16        | 26,697,441.16        |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 2,093,982.64         | 1,302,492.56         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | 10,402,897.02        | 3,279,486.26         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |  | 54,434,320.82        | 46,519,419.98        |
| 少数股东权益                   |  |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>54,434,320.82</b> | <b>46,519,419.98</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>77,189,447.97</b> | <b>59,579,405.39</b> |

法定代表人：王端

主管会计工作负责人：方波涛

会计机构负责人：方波涛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 37,972,567.03 | 24,498,376.99 |
| 交易性金融资产      |    |               |               |
| 衍生金融资产       |    |               |               |
| 应收票据         |    |               |               |
| 应收账款         |    | 18,622,487.07 | 17,637,912.88 |
| 应收款项融资       |    |               |               |
| 预付款项         |    | 549,773.65    | 214,775.17    |
| 其他应收款        |    | 327,439.56    | 196,303.02    |
| 其中：应收利息      |    |               |               |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 应收股利           |  |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |  |                      |                      |
| 存货             |  | 11,541,752.73        | 11,027,235.40        |
| 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         |  | 5,434.99             |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>69,019,455.03</b> | <b>53,574,603.46</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                      |                      |
| 债权投资           |  |                      |                      |
| 其他债权投资         |  |                      |                      |
| 长期应收款          |  |                      |                      |
| 长期股权投资         |  |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |  |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |  |                      |                      |
| 投资性房地产         |  |                      |                      |
| 固定资产           |  | 1,339,054.42         | 1,087,987.85         |
| 在建工程           |  |                      |                      |
| 生产性生物资产        |  |                      |                      |
| 油气资产           |  |                      |                      |
| 使用权资产          |  | 2,407,294.21         | 539,350.56           |
| 无形资产           |  | 85,783.92            | 141,335.42           |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  |                      | 114,242.30           |
| 递延所得税资产        |  | 4,337,860.39         | 4,121,885.80         |
| 其他非流动资产        |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>8,169,992.94</b>  | <b>6,004,801.93</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>77,189,447.97</b> | <b>59,579,405.39</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 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           |  | 9,131,794.19         | 4,843,923.22         |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 4,784,684.00         | 3,489,730.62         |
| 应交税费           |  | 2,402,244.85         | 1,362,391.05         |
| 其他应付款          |  | 24,934.04            | 1,692.00             |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 3,326,978.42         | 2,650,065.80         |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 866,243.34           | 530,847.49           |
| 其他流动负债                   |  | 249,922.16           | 100,432.65           |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>20,786,801.00</b> | <b>12,979,082.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  |                      |                      |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  | 1,607,232.02         |                      |
| 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                  |  | 361,094.13           | 80,902.58            |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,968,326.15</b>  | <b>80,902.58</b>     |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>22,755,127.15</b> | <b>13,059,985.41</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 22,860,000.00        | 15,240,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 19,077,441.16        | 26,697,441.16        |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 2,093,982.64         | 1,302,492.56         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | 10,402,897.02        | 3,279,486.26         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>54,434,320.82</b> | <b>46,519,419.98</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>77,189,447.97</b> | <b>59,579,405.39</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2023年         | 2022年         |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |    | 89,811,948.59 | 62,429,822.38 |



|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：营业收入                       |  | 89,811,948.59 | 62,429,822.38 |
| 利息收入                          |  |               |               |
| 已赚保费                          |  |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |  |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |  | 82,225,017.33 | 60,919,649.11 |
| 其中：营业成本                       |  | 56,748,688.49 | 38,144,678.66 |
| 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                         |  | 569,417.00    | 336,928.54    |
| 销售费用                          |  | 10,999,708.17 | 10,192,780.61 |
| 管理费用                          |  | 5,730,719.03  | 5,207,421.59  |
| 研发费用                          |  | 8,472,570.04  | 7,323,898.85  |
| 财务费用                          |  | -296,085.40   | -286,059.14   |
| 其中：利息费用                       |  | 43,828.72     | 36,849.15     |
| 利息收入                          |  | 367,325.38    | 325,275.04    |
| 加：其他收益                        |  | 1,873,685.76  | 1,322,966.01  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | 105,783.33    |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  | 0.00          | 0.00          |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  | 0.00          | 0.00          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  | 0.00          | 0.00          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,397,852.25 | -698,401.44   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -194,062.81   | -86,242.79    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 7,974,485.29  | 2,048,495.05  |
| 加：营业外收入                       |  | 7,899.44      | 351.84        |
| 减：营业外支出                       |  | 3,266.93      | 28,847.82     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 7,979,117.80  | 2,019,999.07  |

|                             |   |              |              |
|-----------------------------|---|--------------|--------------|
| 减：所得税费用                     |   | 64,216.96    | -624,088.36  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |   | 7,914,900.84 | 2,644,087.43 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |   |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                | - | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 7,914,900.84 | 2,644,087.43 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                | - | -            | -            |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |              |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 7,914,900.84 | 2,644,087.43 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |   |              | 3,635.33     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |              | 3,635.33     |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |   |              |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |   |              |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |              |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |   |              |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |   |              |              |
| （5）其他                       |   |              |              |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |   |              | 3,635.33     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |   |              |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |   |              |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |              |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |   |              |              |
| （5）现金流量套期储备                 |   |              |              |
| （6）外币财务报表折算差额               |   |              | 3,635.33     |
| （7）其他                       |   |              |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>             |   | 7,914,900.84 | 2,647,722.76 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 7,914,900.84 | 2,647,722.76 |

|                    |  |      |      |
|--------------------|--|------|------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 |  |      |      |
| <b>八、每股收益：</b>     |  |      |      |
| (一) 基本每股收益（元/股）    |  | 0.35 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）    |  | 0.35 | 0.12 |

法定代表人：王端                      主管会计工作负责人：方波涛                      会计机构负责人：方波涛

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    | 89,811,948.59 | 62,429,822.38 |
| 减：营业成本                        |    | 56,748,688.49 | 38,144,678.66 |
| 税金及附加                         |    | 569,417.00    | 336,928.54    |
| 销售费用                          |    | 10,999,708.17 | 10,192,780.61 |
| 管理费用                          |    | 5,730,719.03  | 5,207,421.59  |
| 研发费用                          |    | 8,472,570.04  | 7,323,898.85  |
| 财务费用                          |    | -296,085.40   | -289,735.35   |
| 其中：利息费用                       |    | 43,828.72     | 36,849.15     |
| 利息收入                          |    | 367,325.38    | 325,275.04    |
| 加：其他收益                        |    | 1,873,685.76  | 1,322,966.01  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 105,783.33    | -46,229.28    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |    |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -1,397,852.25 | -698,401.44   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -194,062.81   | -86,242.79    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | 7,974,485.29  | 2,005,941.98  |
| 加：营业外收入                       |    | 7,899.44      | 351.84        |
| 减：营业外支出                       |    | 3,266.93      | 28,847.82     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |    | 7,979,117.80  | 1,977,446.00  |
| 减：所得税费用                       |    | 64,216.96     | -624,088.36   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |    | 7,914,900.84  | 2,601,534.36  |

|                         |  |              |              |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 7,914,900.84 | 2,601,534.36 |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |              |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>    |  |              |              |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |  |              |              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |  |              |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |              |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |  |              |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |  |              |              |
| 5. 其他                   |  |              |              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |  |              |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |  |              |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动         |  |              |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |              |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备         |  |              |              |
| 5. 现金流量套期储备             |  |              |              |
| 6. 外币财务报表折算差额           |  |              |              |
| 7. 其他                   |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>         |  | 7,914,900.84 | 2,601,534.36 |
| <b>七、每股收益：</b>          |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.35         | 0.11         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.35         | 0.11         |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年         | 2022年         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 98,043,019.53 | 66,148,907.72 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |    |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |               |               |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 收到的税费返还                   |  | 1,089,379.85   | 1,116,213.54  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 1,749,875.53   | 1,490,640.13  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 100,882,274.91 | 68,755,761.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 53,887,808.77  | 36,142,969.39 |
| 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           |  | 22,490,940.52  | 20,429,665.73 |
| 支付的各项税费                   |  | 3,696,763.63   | 2,886,417.80  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 6,380,992.21   | 4,622,694.54  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 86,456,505.13  | 64,081,747.46 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 14,425,769.78  | 4,674,013.93  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 20,000,000.00  |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 105,783.33     |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 3,080.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 20,105,783.33  | 3,080.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 457,852.12     | 358,707.89    |
| 投资支付的现金                   |  | 20,000,000.00  |               |
| 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            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 20,457,852.12  | 358,707.89    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -352,068.79    | -355,627.89   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |               |
| 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            |  | 849,877.20    | 897,096.97    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 849,877.20    | 897,096.97    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -849,877.20   | -897,096.97   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 13,223,823.79 | 3,421,289.07  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,498,376.99 | 21,077,087.92 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 37,722,200.78 | 24,498,376.99 |

法定代表人：王端

主管会计工作负责人：方波涛

会计机构负责人：方波涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年          | 2022年         |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 98,043,019.53  | 66,148,907.72 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,089,379.85   | 1,116,213.54  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,749,875.53   | 1,490,640.13  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 100,882,274.91 | 68,755,761.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 53,887,808.77  | 36,142,969.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 22,490,940.52  | 20,429,665.73 |
| 支付的各项税费                   |    | 3,696,763.63   | 2,886,417.80  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,380,992.21   | 4,622,653.66  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 86,456,505.13  | 64,081,706.58 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 14,425,769.78  | 4,674,054.81  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 20,000,000.00  |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 105,783.33     |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 3,080.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 20,105,783.33  | 3,080.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 457,852.12     | 358,707.89    |
| 投资支付的现金                   |    | 20,000,000.00  |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 20,457,852.12 | 358,707.89    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -352,068.79   | -355,627.89   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 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            |  | 849,877.20    | 897,096.97    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 849,877.20    | 897,096.97    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -849,877.20   | -897,096.97   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 13,223,823.79 | 3,421,329.95  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,498,376.99 | 21,077,047.04 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 37,722,200.78 | 24,498,376.99 |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |                 |                       |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |                       |
|                       | 股本            | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |                 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |                 |                       |
| 一、上年期末余额              | 15,240,000.00 |             |        |  | 26,697,441.16 |               |                            |                  | 1,302,492.56     |                            | 3,279,486.26   |                 | 46,519,419.98         |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |                 |                       |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |                 |                       |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |                 |                       |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |                 |                       |
| 二、本年期初余额              | 15,240,000.00 |             |        |  | 26,697,441.16 |               |                            |                  | 1,302,492.56     |                            | 3,279,486.26   |                 | 46,519,419.98         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 7,620,000.00  |             |        |  | -7,620,000.00 |               |                            |                  | 791,490.08       |                            | 7,123,410.76   |                 | 7,914,900.84          |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 7,914,900.84   |                 | 7,914,900.84          |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                |                 |                       |



|                    |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
|--------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|------------|-------------|--|--|--|--|
| 1. 股东投入的普通股        |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 4. 其他              |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |              |  |  |  |  |  |  | 791,490.08 | -791,490.08 |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |  |  |  | 791,490.08 | -791,490.08 |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 4. 其他              |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      | 7,620,000.00 |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 7,620,000.00 |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |  |  |  |            |             |  |  |  |  |

|                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 6. 其他          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| (五) 专项储备       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| (六) 其他         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 22,860,000.00 |  |  |  | 19,077,441.16 |  |  |  | 2,093,982.64 |  | 10,402,897.02 | 54,434,320.82 |

| 项目          | 2022年         |             |        |  |               |               |               |                  |                  |                            |                |               |
|-------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|---------------|
|             | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |               |                  |                  |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计       |
|             | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益    | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |               |
| 优<br>先<br>股 |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |               |                  |                  |                            |                |               |
| 一、上年期末余额    | 15,240,000.00 |             |        |  | 26,697,441.16 |               | -<br>3,635.33 |                  | 1,042,339.13     |                            | 895,552.26     | 43,871,697.22 |
| 加：会计政策变更    |               |             |        |  |               |               |               |                  |                  |                            |                |               |
| 前期差错更正      |               |             |        |  |               |               |               |                  |                  |                            |                |               |
| 同一控制下企业合并   |               |             |        |  |               |               |               |                  |                  |                            |                |               |

|                           |               |  |  |               |  |          |  |              |  |              |  |               |
|---------------------------|---------------|--|--|---------------|--|----------|--|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 其他                        |               |  |  |               |  |          |  |              |  |              |  |               |
| 二、本年期初余额                  | 15,240,000.00 |  |  | 26,697,441.16 |  | 3,635.33 |  | 1,042,339.13 |  | 895,552.26   |  | 43,871,697.22 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“—”号填列) |               |  |  |               |  | 3,635.33 |  | 260,153.43   |  | 2,383,934.00 |  | 2,647,722.76  |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |               |  | 3,635.33 |  |              |  | 2,644,087.43 |  | 2,647,722.76  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |  |  |               |  |          |  |              |  |              |  |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |               |  |          |  |              |  |              |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |  |  |               |  |          |  |              |  |              |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |  |  |               |  |          |  |              |  |              |  |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |               |  |          |  |              |  |              |  |               |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |               |  |          |  | 260,153.43   |  | -260,153.43  |  |               |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|--|
| 1. 提取盈<br>余公积                  |  |  |  |  |  |  |  |  | 260,153.43 |  | -260,153.43 |  |  |
| 2. 提取一<br>般风险准备                |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 6. 其他    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| (五) 专项储备 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 四、本年期未余额 | 15,240,000.00 |  |  |  | 26,697,441.16 |  |  |  | 1,302,492.56 |  | 3,279,486.26 | 46,519,419.98 |

法定代表人：王端

主管会计工作负责人：方波涛

会计机构负责人：方波涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2023年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |              |               |
| 一、上年期末余额 | 15,240,000.00 |        |     |    | 26,697,441.16 |       |        |      | 1,302,492.56 |        | 3,279,486.26 | 46,519,419.98 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |

|                           |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
|---------------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|--------------|---------------|--|
| 前期差错更正                    |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 其他                        |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 二、本年期初余额                  | 15,240,000.00 |  |  | 26,697,441.16 |  |  | 1,302,492.56 |  | 3,279,486.26 | 46,519,419.98 |  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 7,620,000.00  |  |  | -7,620,000.00 |  |  | 791,490.08   |  | 7,123,410.76 | 7,914,900.84  |  |
| (一)综合收益总额                 |               |  |  |               |  |  |              |  | 7,914,900.84 | 7,914,900.84  |  |
| (二)所有者投入和减少资本             |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 4. 其他                     |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| (三)利润分配                   |               |  |  |               |  |  | 791,490.08   |  | -791,490.08  |               |  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |               |  |  | 791,490.08   |  | -791,490.08  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| 4. 其他                     |               |  |  |               |  |  |              |  |              |               |  |
| (四)所有者权益内部结转              | 7,620,000.00  |  |  | -7,620,000.00 |  |  |              |  |              |               |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | 7,620,000.00  |  |  | -7,620,000.00 |  |  |              |  |              |               |  |

|                        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
|------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动<br>额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转<br>留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| (五) 专项储备               |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| (六) 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>        | 22,860,000.00 |  |  |  | 19,077,441.16 |  |  | 2,093,982.64 |  | 10,402,897.02 | 54,434,320.82 |

| 项目              | 2022年         |             |             |        |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                                 |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                 | 股本            | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>合<br>计 |
|                 |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                                 |
| 一、上年期末余额        | 15,240,000.00 |             |             |        | 26,697,441.16 |               |                            |                  | 1,042,339.13     |                            | 938,105.33            | 43,917,885.62                   |
| 加：会计政策变更        |               |             |             |        |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                                 |
| 前期差错更正          |               |             |             |        |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                                 |
| 其他              |               |             |             |        |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                                 |
| <b>二、本年期初余额</b> | 15,240,000.00 |             |             |        | 26,697,441.16 |               |                            |                  | 1,042,339.13     |                            | 938,105.33            | 43,917,885.62                   |

|                           |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |  |  |  |  |  |  |  |  | 260,153.43 |  | 2,341,380.93 | 2,601,534.36 |
| (一) 综合收益总额                |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | 2,601,534.36 | 2,601,534.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 1. 股东投入的普通股               |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 4. 其他                     |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| (三) 利润分配                  |  |  |  |  |  |  |  |  | 260,153.43 |  | -260,153.43  |              |
| 1. 提取盈余公积                 |  |  |  |  |  |  |  |  | 260,153.43 |  | -260,153.43  |              |
| 2. 提取一般风险准备               |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 4. 其他                     |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| (四) 所有者权益内部结转             |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |



|                    |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 6. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 15,240,000.00 |  |  | 26,697,441.16 |  |  |  | 1,302,492.56 |  | 3,279,486.26 | 46,519,419.98 |

# 广州像素数据技术股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广州像素数据技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系广州像素数据技术开发有限公司整体改制变更设立的股份有限公司。公司于 1998 年 8 月 7 日在广州市海珠区工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101708368994C 的营业执照，注册资本 2,286.00 万元，股份总数 2,286 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为人脸识别产品、人像采集与检测产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 28 日第四届第三次董事会批准对外报出。

本公司之子公司像素数据（香港）有限公司于 2022 年 12 月 9 日注销，公司本期为单体公司，上年同期数将像素数据（香港）有限公司纳入合并财务报表范围。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）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。

### 三、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金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 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。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                          |
|-------------------|-------------------|---|
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 五(一)3(2)          | 公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项    |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 五(一)13(2)         | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款    |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 五(一)17(2)         | 公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 五(一)14(2)         | 公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要合同负债    |
| 重要的投资活动现金流量       | 五(三)1             | 公司将现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动       |

#### (六) 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。

#### (七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （八）金融工具

### 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。

### 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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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产生的利得或损失，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. 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。

#### 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。

#### 5. 金融工具减值

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、合同资产、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 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。

#### (九) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|-------------|---------|---|
| 应收账款——账龄组合  | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄          | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内(含, 下同) | 2.99                | 0.50                 |
| 1-2年        | 9.52                | 5.00                 |
| 2-3年        | 31.42               | 10.00                |
| 3-4年        | 100.00              | 30.00                |
| 4-5年        | 100.00              | 50.00                |
| 5年以上        | 100.00              | 100.00               |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十) 存货

##### 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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。



### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## (十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十三）无形资产

1. 无形资产包括软件、著作权、特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-----|------------|------|
| 软件  | 3-5 年      | 直线法  |
| 著作权 | 10 年       | 直线法  |
| 特许权 | 5 年        | 直线法  |

## 3. 研发支出的归集范围

### （1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新产品的试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十四) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

### （十五）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。

### （十六）职工薪酬

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。

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. 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。

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。

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。

### （十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,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,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （十八）收入

#### 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;(3)公司履约过程中所产出的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。

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。

#### 2. 收入计量原则

(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。

(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. 收入确认的具体方法

#### (1) 产品销售收入

产品销售收入按照与用户签订的销售合同向用户交付产品并经用户签收确认，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

#### (2) 技术服务收入

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

#### (3) 技术开发收入

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

#### (4) 软件销售收入

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

#### (5) 检测维护收入

检查服务收入在检测完成且系统平台自动扣款成功后根据系统扣款金额确认收入，软件维护收入根据与用户签订合同中约定的合同总额与服务期间，按提供服务的期间确认。

### (十九) 政府补助

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。

#### 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. 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。

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。

## （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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。

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. 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。

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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十一）租赁



## 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十二) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确

认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目         | 影响金额      |
|--------------------|-----------|
| 2022年12月31日资产负债表项目 |           |
| 递延所得税资产            | 79,627.12 |
| 递延所得税负债            | 80,902.58 |
| 盈余公积               | -127.55   |
| 未分配利润              | -1,147.91 |
| 2022年度利润表项目        |           |
| 所得税费用              | 1,275.46  |

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

##### (二) 税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。公司于2023年12月28日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，证书编号为

GR202344010742，有效期为3年。根据企业所得税法的相关规定，本年度执行15%的企业所得税优惠税率。

2. 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）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过销售收入3%的部分实行即征即退政策。本公司本年度自行开发的软件产品销售享受该项优惠政策。

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

## 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

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 37,686,037.88 | 24,485,471.86 |
| 其他货币资金 | 286,529.15    | 12,905.13     |
| 合 计    | 37,972,567.03 | 24,498,376.99 |

##### （2）其他说明

1) 其他货币资金期末余额为履约保证金、支付宝余额和微信余额。

2) 公司使用受限货币资金如下：

| 项 目   | 期末数        | 期初数 |
|-------|------------|-----|
| 履约保证金 | 250,366.25 |     |
| 合 计   | 250,366.25 |     |

## 2. 应收账款

### (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 12,906,854.84 | 13,832,988.76 |
| 1-2 年 | 5,790,731.81  | 3,099,154.09  |
| 2-3 年 | 1,257,061.89  | 1,814,977.80  |
| 3-4 年 | 1,169,101.60  | 26,626.50     |
| 4-5 年 | 3,026.50      | 173,150.00    |
| 5 年以上 | 173,150.00    |               |
| 合 计   | 21,299,926.64 | 18,946,897.15 |

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,299,926.64 | 100.00 | 2,677,439.57 | 12.57    | 18,622,487.07 |
| 合 计       | 21,299,926.64 | 100.00 | 2,677,439.57 | 12.57    | 18,622,487.07 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 18,946,897.15 | 100.00 | 1,308,984.27 | 6.91     | 17,637,912.88 |
| 合 计       | 18,946,897.15 | 100.00 | 1,308,984.27 | 6.91     | 17,637,912.88 |

#### 2) 采用账龄组合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 | 12,906,854.84 | 385,914.96   | 2.99     |
| 1-2 年 | 5,790,731.81  | 551,277.66   | 9.52     |
| 2-3 年 | 1,257,061.89  | 394,968.85   | 31.42    |
| 3-4 年 | 1,169,101.60  | 1,169,101.60 | 100.00   |

| 账龄   | 期末数           |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 4-5年 | 3,026.50      | 3,026.50     | 100.00   |
| 5年以上 | 173,150.00    | 173,150.00   | 100.00   |
| 小计   | 21,299,926.64 | 2,677,439.57 | 12.57    |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目        | 期初数          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,308,984.27 | 1,368,455.30 |       |    |    | 2,677,439.57 |
| 合计        | 1,308,984.27 | 1,368,455.30 |       |    |    | 2,677,439.57 |

(4) 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         |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 化州市教育局        | 4,182,800.00  | 19.64          | 125,065.72   |
| 阳山县教育局        | 2,813,871.70  | 13.21          | 266,164.50   |
| 江西铭信科技有限公司    | 2,259,861.60  | 10.61          | 1,252,888.86 |
| 广东省教育考试院      | 1,238,909.43  | 5.81           | 37,043.39    |
| 清远市金盈信息科技有限公司 | 1,156,618.87  | 5.43           | 110,110.12   |
| 小计            | 11,652,061.60 | 54.70          | 1,791,272.59 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄   | 期末数        |        |      |            | 期初数        |        |      |            |
|------|------------|--------|------|------------|------------|--------|------|------------|
|      | 账面余额       | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值       |
| 1年以内 | 549,217.70 | 99.90  |      | 549,217.70 | 214,148.56 | 99.71  |      | 214,148.56 |
| 1-2年 |            |        |      |            | 555.95     | 0.26   |      | 555.95     |
| 2-3年 | 555.95     | 0.10   |      | 555.95     | 70.66      | 0.03   |      | 70.66      |
| 合计   | 549,773.65 | 100.00 |      | 549,773.65 | 214,775.17 | 100.00 |      | 214,775.17 |

(2) 公司不存在账龄1年以上重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称          | 账面余额       | 占预付款项<br>余额的比例<br>(%) |
|---------------|------------|-----------------------|
| 深圳市添越智创科技有限公司 | 441,771.63 | 80.35                 |
| 宫艳丽           | 41,100.00  | 7.48                  |
| 飞天诚信科技股份有限公司  | 23,008.85  | 4.18                  |
| 广州晶东贸易有限公司    | 16,987.00  | 3.09                  |
| 郝昌            | 12,142.85  | 2.21                  |
| 小 计           | 535,010.33 | 97.31                 |

#### 4. 其他应收款

##### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 372,859.28 | 212,702.88 |
| 往来款   | 4,500.00   | 4,122.91   |
| 合 计   | 377,359.28 | 216,825.79 |

##### (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 185,156.40 | 19,122.91  |
| 1-2 年 | 9,500.00   | 43,924.00  |
| 2-3 年 | 38,924.00  | 141,646.20 |
| 3-4 年 | 141,646.20 | 10,000.00  |
| 4-5 年 |            | 2,132.68   |
| 5 年以上 | 2,132.68   |            |
| 合 计   | 377,359.28 | 216,825.79 |

##### (3) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |           |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 377,359.28 | 100.00 | 49,919.72 | 13.23    | 327,439.56 |

| 种 类 | 期末数        |        |           |          | 账面价值       |
|-----|------------|--------|-----------|----------|------------|
|     | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|     | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 合 计 | 377,359.28 | 100.00 | 49,919.72 | 13.23    | 327,439.56 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |           |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 216,825.79 | 100.00 | 20,522.77 | 9.47     | 196,303.02 |
| 合 计       | 216,825.79 | 100.00 | 20,522.77 | 9.47     | 196,303.02 |

2) 采用组合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 (%) |
| 账龄组合    | 377,359.28 | 49,919.72 | 13.23    |
| 其中：1年以内 | 185,156.40 | 925.78    | 0.50     |
| 1-2年    | 9,500.00   | 475.00    | 5.00     |
| 2-3年    | 38,924.00  | 3,892.40  | 10.00    |
| 3-4年    | 141,646.20 | 42,493.86 | 30.00    |
| 4-5年    |            |           |          |
| 5年以上    | 2,132.68   | 2,132.68  | 100.00   |
| 小 计     | 377,359.28 | 49,919.72 | 13.23    |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段             | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合 计       |
|----------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
|          | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |           |
| 期初数      | 95.61            | 2,196.20                         | 18,230.96                        | 20,522.77 |
| 期初数在本期   | ---              | ---                              | ---                              |           |
| --转入第二阶段 | -47.50           | 47.50                            |                                  |           |
| --转入第三阶段 |                  | -1,946.20                        | 1,946.20                         |           |
| --转回第二阶段 |                  |                                  |                                  |           |



| 项 目                | 第一阶段               | 第二阶段                                     | 第三阶段                             | 合 计       |
|--------------------|--------------------|--|----------------------------------|-----------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续<br>期预期信<br>用损失<br>(未发生<br>信用减<br>值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生<br>信用减值) |           |
| --转回第一阶段           |                    |  |                                  |           |
| 本期计提               | 877.67             | 177.50                                   | 28,341.78                        | 29,396.95 |
| 本期收回或转回            |                    |  |                                  |           |
| 本期核销               |                    |  |                                  |           |
| 其他变动               |                    |  |                                  |           |
| 期末数                | 925.78             | 475.00                                   | 48,518.94                        | 49,919.72 |
| 期末坏账准备计<br>提比例 (%) | 0.50               | 5.00                                     | 26.56                            | 13.23     |

(5) 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<br>余额的比例<br>(%) | 坏账准备      |
|------------------|-------|------------|-------|------------------------|-----------|
| 连南瑶族自治县教育局       | 押金保证金 | 168,806.40 | 1 年以内 | 44.73                  | 844.03    |
| 广东中美国际教育文化传播有限公司 | 押金保证金 | 141,646.20 | 3-4 年 | 37.54                  | 42,493.86 |
| 广州美亚尚途国际旅行社有限公司  | 押金保证金 | 30,000.00  | 2-3 年 | 7.95                   | 3,000.00  |
| 宫艳丽              | 押金保证金 | 6,850.00   | 1 年以内 | 1.82                   | 34.25     |
| 政采云有限公司          | 押金保证金 | 5,000.00   | 1-2 年 | 1.32                   | 250.00    |
| 小 计              |       | 352,302.60 |       | 93.36                  | 46,622.14 |

5. 存货

(1) 明细情况

| 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         |
| 原材料  | 1,526,433.36 | 174,490.09 | 1,351,943.27 | 2,311,137.70 | 86,242.79 | 2,224,894.91 |
| 在产品  | 1,249,329.91 |            | 1,249,329.91 | 442,018.70   |           | 442,018.70   |
| 半成品  | 171,099.73   |            | 171,099.73   | 157,098.68   |           | 157,098.68   |
| 库存商品 | 8,859,633.21 | 105,815.51 | 8,753,817.70 | 6,559,423.06 |           | 6,559,423.06 |

| 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          |
| 委托加工物资 | 15,562.12     |            | 15,562.12     | 1,643,800.05  |           | 1,643,800.05  |
| 合 计    | 11,822,058.33 | 280,305.60 | 11,541,752.73 | 11,113,478.19 | 86,242.79 | 11,027,235.40 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数       | 本期增加       |    | 本期减少  |    | 期末数        |
|------|-----------|------------|----|-------|----|------------|
|      |           | 计提         | 其他 | 转回或转销 | 其他 |            |
| 原材料  | 86,242.79 | 88,247.30  |    |       |    | 174,490.09 |
| 库存商品 |           | 105,815.51 |    |       |    | 105,815.51 |
| 合 计  | 86,242.79 | 194,062.81 |    |       |    | 280,305.60 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目                | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因       |
|--------------------|--|-------------------------|-------------------|
| 原材料、在产品、半成品、委托加工物资 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品               | 存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值                 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

6. 其他流动资产

| 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 |
| 待处理财产损益 | 5,434.99 |      | 5,434.99 |      |      |      |
| 合 计     | 5,434.99 |      | 5,434.99 |      |      |      |

7. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目  | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|------|------|------|------|------|-----|
| 账面原值 |      |      |      |      |     |

| 项 目      | 运输工具       | 电子设备         | 办公设备      | 其他设备       | 合 计          |
|----------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 期初数      | 466,398.59 | 3,885,935.21 | 11,930.53 | 187,077.76 | 4,551,342.09 |
| 本期增加金额   |            | 779,609.56   |           | 46,188.76  | 825,798.32   |
| 1) 购置    |            | 779,609.56   |           | 46,188.76  | 825,798.32   |
| 本期减少金额   |            | 124,628.86   |           |            | 124,628.86   |
| 1) 处置或报废 |            | 124,628.86   |           |            | 124,628.86   |
| 期末数      | 466,398.59 | 4,540,915.91 | 11,930.53 | 233,266.52 | 5,252,511.55 |
| 累计折旧     |            |              |           |            |              |
| 期初数      | 227,905.41 | 3,212,498.23 | 8,066.22  | 14,884.38  | 3,463,354.24 |
| 本期增加金额   | 44,235.63  | 468,954.49   | 1,260.48  | 39,757.66  | 554,208.26   |
| 1) 计提    | 44,235.63  | 468,954.49   | 1,260.48  | 39,757.66  | 554,208.26   |
| 本期减少金额   |            | 104,105.37   |           |            | 104,105.37   |
| 1) 处置或报废 |            | 104,105.37   |           |            | 104,105.37   |
| 期末数      | 272,141.04 | 3,577,347.35 | 9,326.70  | 54,642.04  | 3,913,457.13 |
| 账面价值     |            |              |           |            |              |
| 期末账面价值   | 194,257.55 | 963,568.56   | 2,603.83  | 178,624.48 | 1,339,054.42 |
| 期初账面价值   | 238,493.18 | 673,436.98   | 3,864.31  | 172,193.38 | 1,087,987.85 |

(2) 经营租出固定资产

| 项 目  | 期末账面价值    |
|------|-----------|
| 电子设备 | 70,223.85 |
| 小 计  | 70,223.85 |

8. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 2,619,174.03 | 2,619,174.03 |
| 本期增加金额 | 2,708,205.99 | 2,708,205.99 |
| 1) 租入  | 2,708,205.99 | 2,708,205.99 |
| 本期减少金额 | 2,619,174.03 | 2,619,174.03 |
| 1) 处置  | 2,619,174.03 | 2,619,174.03 |

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 期末数    | 2,708,205.99 | 2,708,205.99 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    | 2,079,823.47 | 2,079,823.47 |
| 本期增加金额 | 840,262.34   | 840,262.34   |
| 1) 计提  | 840,262.34   | 840,262.34   |
| 本期减少金额 | 2,619,174.03 | 2,619,174.03 |
| 1) 处置  | 2,619,174.03 | 2,619,174.03 |
| 期末数    | 300,911.78   | 300,911.78   |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 2,407,294.21 | 2,407,294.21 |
| 期初账面价值 | 539,350.56   | 539,350.56   |

#### 9. 无形资产

| 项 目    | 软件         | 著作权        | 特许权        | 合 计          |
|--------|------------|------------|------------|--------------|
| 账面原值   |            |            |            |              |
| 期初数    | 456,383.39 | 280,142.34 | 674,943.12 | 1,411,468.85 |
| 本期增加金额 |            |            |            |              |
| 本期减少金额 |            |            |            |              |
| 期末数    | 456,383.39 | 280,142.34 | 674,943.12 | 1,411,468.85 |
| 累计摊销   |            |            |            |              |
| 期初数    | 340,727.63 | 254,462.68 | 674,943.12 | 1,270,133.43 |
| 本期增加金额 | 29,871.84  | 25,679.66  |            | 55,551.50    |
| 1) 计提  | 29,871.84  | 25,679.66  |            | 55,551.50    |
| 本期减少金额 |            |            |            |              |
| 期末数    | 370,599.47 | 280,142.34 | 674,943.12 | 1,325,684.93 |
| 账面价值   |            |            |            |              |
| 期末账面价值 | 85,783.92  |            |            | 85,783.92    |
| 期初账面价值 | 115,655.76 | 25,679.66  |            | 141,335.42   |

## 10. 长期待摊费用

| 项 目     | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数 |
|---------|------------|------|------------|------|-----|
| 办公室装修费  | 109,695.53 |      | 109,695.53 |      |     |
| 云服务器租赁费 | 4,546.77   |      | 4,546.77   |      |     |
| 合 计     | 114,242.30 |      | 114,242.30 |      |     |

## 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 3,007,664.89  | 451,149.73   | 1,415,749.83  | 212,362.47   |
| 可抵扣亏损  | 23,437,929.04 | 3,515,689.36 | 25,532,641.38 | 3,829,896.21 |
| 租赁负债   | 2,473,475.36  | 371,021.30   | 530,847.49    | 79,627.12    |
| 合 计    | 28,919,069.29 | 4,337,860.39 | 27,479,238.70 | 4,121,885.80 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目   | 期末数          |            | 期初数        |           |
|-------|--------------|------------|------------|-----------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 使用权资产 | 2,407,294.21 | 361,094.13 | 539,350.56 | 80,902.58 |
| 合 计   | 2,407,294.21 | 361,094.13 | 539,350.56 | 80,902.58 |

## 12. 所有权或使用权受到限制的资产

### (1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额     | 期末账面价值     | 受限类型 | 受限原因  |
|------|------------|------------|------|-------|
| 货币资金 | 250,366.25 | 250,366.25 | 冻结   | 履约保证金 |
| 合 计  | 250,366.25 | 250,366.25 |      |       |

### (2) 期初资产受限情况

无。

## 13. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 9,131,794.19 | 4,843,923.22 |
| 合 计 | 9,131,794.19 | 4,843,923.22 |

(2) 公司不存在账龄 1 年以上的重要的应付账款。

14. 合同负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 3,326,978.42 | 2,650,065.80 |
| 合 计 | 3,326,978.42 | 2,650,065.80 |

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

| 项 目             | 期末数        | 未偿还或结转的原因   |
|-----------------|------------|-------------|
| 中国电信股份有限公司苏州分公司 | 307,403.12 | 已退货，客户未要求退款 |
| 小 计             | 307,403.12 |             |

15. 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         | 3,489,730.62 | 22,706,924.41 | 21,411,971.03 | 4,784,684.00 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 1,094,713.30  | 1,094,713.30  |              |
| 合 计          | 3,489,730.62 | 23,801,637.71 | 22,506,684.33 | 4,784,684.00 |

(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 | 3,485,937.61 | 21,165,474.44 | 19,866,728.05 | 4,784,684.00 |
| 职工福利费       |              | 74,515.35     | 74,515.35     |              |
| 社会保险费       |              | 598,067.63    | 598,067.63    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 588,178.43    | 588,178.43    |              |

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费       |              | 9,481.20      | 9,481.20      |              |
| 生育保险费       |              | 408.00        | 408.00        |              |
| 住房公积金       |              | 722,716.00    | 722,716.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,793.01     | 146,150.99    | 149,944.00    |              |
| 小 计         | 3,489,730.62 | 22,706,924.41 | 21,411,971.03 | 4,784,684.00 |

(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 |     | 1,060,774.11 | 1,060,774.11 |     |
| 失业保险费  |     | 33,939.19    | 33,939.19    |     |
| 小 计    |     | 1,094,713.30 | 1,094,713.30 |     |

16. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 2,188,546.32 | 1,262,054.43 |
| 代扣代缴个人所得税 | 67,680.73    | 74,792.57    |
| 城市维护建设税   | 77,185.85    | 11,100.05    |
| 教育费附加     | 33,079.65    | 4,757.16     |
| 地方教育附加    | 22,053.10    | 3,171.44     |
| 印花税       | 13,699.20    | 6,515.40     |
| 合 计       | 2,402,244.85 | 1,362,391.05 |

17. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数       | 期初数      |
|--------|-----------|----------|
| 其他应付款项 | 24,934.04 | 1,692.00 |
| 合 计    | 24,934.04 | 1,692.00 |

(2) 公司不存在账龄 1 年以上的重要的其他应付款。

### 18. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 866,243.34 | 530,847.49 |
| 合 计        | 866,243.34 | 530,847.49 |

### 19. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 249,922.16 | 100,432.65 |
| 合 计    | 249,922.16 | 100,432.65 |

### 20. 租赁负债

| 项 目       | 期末数          | 期初数 |
|-----------|--------------|-----|
| 租赁付款额     | 1,660,118.10 |     |
| 减：未确认融资费用 | 52,886.08    |     |
| 合 计       | 1,607,232.02 |     |

### 21. 股本

#### (1) 明细情况

| 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 | 15,240,000.00 |                  |    | 7,620,000.00 |    | 7,620,000.00 | 22,860,000.00 |

#### (2) 其他说明

2023年9月18日，公司2023年第二次临时股东大会决议同意以原有股本15,240,000股为基数，以资本公积7,620,000.00元向股权登记日登记在册股东每10股转增5股，以资本公积转增共计7,620,000股（每股面值为1元），转增后公司股本为22,860,000股。



## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少         | 期末数           |
|------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 26,697,441.16 |      | 7,620,000.00 | 19,077,441.16 |
| 合 计        | 26,697,441.16 |      | 7,620,000.00 | 19,077,441.16 |

### (2) 其他说明

本期减少系资本公积转增股本所致，详见本财务报表附注五（一）21（2）之说明。

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,302,492.56 | 791,490.08 |      | 2,093,982.64 |
| 合 计    | 1,302,492.56 | 791,490.08 |      | 2,093,982.64 |

### (2) 其他说明

本年度盈余公积增加系按当期实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

## 24. 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           | 3,279,486.26  | 895,552.26   |
| 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            | 3,279,486.26  | 895,552.26   |
| 加：本期净利润               | 7,914,900.84  | 2,644,087.43 |
| 减：提取法定盈余公积            | 791,490.08    | 260,153.43   |
| 期末未分配利润               | 10,402,897.02 | 3,279,486.26 |

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目                          | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入                       | 89,811,948.59 | 56,748,688.49 | 62,429,822.38 | 38,144,678.66 |
| 合 计                          | 89,811,948.59 | 56,748,688.49 | 62,429,822.38 | 38,144,678.66 |
| 其中：与<br>客户之间的<br>合同产生<br>的收入 | 85,431,060.69 | 53,201,861.70 | 60,885,444.37 | 37,628,457.77 |

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目        | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 产品销售<br>收入 | 52,178,575.26 | 40,451,040.07 | 28,313,124.97 | 25,342,109.51 |
| 技术服务<br>收入 | 16,777,284.07 | 10,286,241.02 | 15,150,742.05 | 8,581,354.38  |
| 技术开发<br>收入 | 2,293,354.70  | 827,806.60    | 4,149,186.04  | 2,718,817.25  |
| 软件销售<br>收入 | 10,981,512.14 | 136,434.57    | 11,720,702.23 | 13,930.81     |
| 检测维护<br>收入 | 3,200,334.52  | 1,500,339.44  | 1,551,689.08  | 972,245.82    |
| 小 计        | 85,431,060.69 | 53,201,861.70 | 60,885,444.37 | 37,628,457.77 |

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 境内  | 84,926,938.56 | 53,184,304.41 | 60,624,679.02 | 37,628,457.77 |
| 境外  | 504,122.13    | 17,557.29     | 260,765.35    |               |
| 小 计 | 85,431,060.69 | 53,201,861.70 | 60,885,444.37 | 37,628,457.77 |

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入  | 66,233,509.37 | 44,183,013.24 |
| 在某一时段内确认收入 | 19,197,551.32 | 16,702,431.13 |
| 小 计        | 85,431,060.69 | 60,885,444.37 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,329,236.59 元。

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 293,433.22 | 183,355.93 |
| 教育费附加   | 125,757.09 | 78,581.10  |
| 地方教育附加  | 83,838.08  | 52,387.41  |
| 印花税     | 65,368.61  | 21,584.10  |
| 车船税     | 1,020.00   | 1,020.00   |
| 合 计     | 569,417.00 | 336,928.54 |

## 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,550,509.98  | 7,434,187.78  |
| 差旅费   | 1,128,441.53  | 452,053.30    |
| 投标费   | 302,659.38    | 289,888.32    |
| 房租物业  | 219,734.42    | 233,019.02    |
| 业务招待费 | 387,796.53    | 152,548.62    |
| 折旧与摊销 | 130,257.41    | 119,390.20    |
| 汽车费用  | 103,309.31    | 104,968.46    |
| 运费    | 207,092.80    | 99,581.48     |
| 广告宣传费 | 77,284.76     | 30,173.27     |
| 其他    | 892,622.05    | 1,276,970.16  |
| 合 计   | 10,999,708.17 | 10,192,780.61 |

## 4. 管理费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,805,174.87 | 3,076,395.11 |

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧与摊销   | 1,071,827.37 | 1,108,505.78 |
| 中介机构服务费 | 385,359.23   | 425,413.69   |
| 水电费     | 252,653.44   | 225,809.93   |
| 办公费     | 188,398.50   | 189,142.46   |
| 差旅费     | 5,055.59     | 9,336.45     |
| 业务招待费   | 5,164.50     | 3,667.00     |
| 其他      | 17,085.53    | 169,151.17   |
| 合 计     | 5,730,719.03 | 5,207,421.59 |

#### 5. 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 6,383,113.01 | 5,555,609.52 |
| 技术服务费 | 804,943.50   | 1,039,009.20 |
| 材料设备费 | 299,797.66   | 303,884.97   |
| 劳务费   | 492,427.02   | 249,350.19   |
| 折旧与摊销 | 108,103.96   | 99,817.32    |
| 其他    | 384,184.89   | 76,227.65    |
| 合 计   | 8,472,570.04 | 7,323,898.85 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数         | 上年同期数       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出   | 43,828.72   | 36,849.15   |
| 减：利息收入 | 367,325.38  | 325,275.04  |
| 手续费及其他 | 27,411.26   | 2,366.75    |
| 合 计    | -296,085.40 | -286,059.14 |

#### 7. 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   | 771,508.00   | 206,752.47   | 771,508.00    |
| 增值税即征即退收入    | 1,089,379.85 | 1,116,213.54 |               |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 12,797.91    |              | 12,797.91     |
| 合 计          | 1,873,685.76 | 1,322,966.01 | 784,305.91    |

#### 8. 投资收益

| 项 目               | 本期数        | 上年同期数 |
|-------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 105,783.33 |       |
| 合 计               | 105,783.33 |       |

#### 9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数       |
|------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -1,397,852.25 | -698,401.44 |
| 合 计  | -1,397,852.25 | -698,401.44 |

#### 10. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数         | 上年同期数      |
|--------|-------------|------------|
| 存货跌价损失 | -194,062.81 | -86,242.79 |
| 合 计    | -194,062.81 | -86,242.79 |

#### 11. 营业外收入

| 项 目      | 本期数      | 上年同期数  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|--------|---------------|
| 无需支付的款项等 | 7,899.44 | 351.84 | 7,899.44      |
| 合 计      | 7,899.44 | 351.84 | 7,899.44      |

#### 12. 营业外支出

| 项 目         | 本期数      | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |          | 3,449.64  |               |
| 滞纳金         | 3,266.93 | 5,586.80  | 3,266.93      |
| 其他          |          | 19,811.38 |               |
| 合 计         | 3,266.93 | 28,847.82 | 3,266.93      |

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数       |
|---------|-----------|-------------|
| 当期所得税费用 |           |             |
| 递延所得税费用 | 64,216.96 | -624,088.36 |
| 合 计     | 64,216.96 | -624,088.36 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 7,979,117.80  | 2,019,999.07  |
| 按公司适用税率计算的所得税费用                | 1,196,867.67  | 302,999.86    |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               | -55.20        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,156.49      | 106,978.62    |
| 研发及安置残疾人加计扣除影响                 | -1,157,599.44 | -1,039,170.30 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 22,792.24     | 11,486.42     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               | 607.20        |
| 子公司注销投资损失影响                    |               | -6,934.96     |
| 所得税费用                          | 64,216.96     | -624,088.36   |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数 |
|----------|---------------|-------|
| 收回银行理财产品 | 20,000,000.00 |       |

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数 |
|-------------|---------------|-------|
| 小 计         | 20,000,000.00 |       |
| (2) 投资支付的现金 |               |       |
| 项 目         | 本期数           | 上年同期数 |
| 购买银行理财产品    | 20,000,000.00 |       |
| 小 计         | 20,000,000.00 |       |

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 收到往来款及其他 | 611,042.15   | 958,612.62   |
| 政府补助     | 771,508.00   | 206,752.47   |
| 利息收入     | 367,325.38   | 325,275.04   |
| 合 计      | 1,749,875.53 | 1,490,640.13 |

### (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        |
|----------|--------------|--------------|
| 支付往来款及其他 | 747,156.38   | 1,264,958.09 |
| 付现费用     | 5,633,835.83 | 3,357,736.45 |
| 合 计      | 6,380,992.21 | 4,622,694.54 |

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 租赁付款 | 849,877.20 | 897,096.97 |
| 合 计  | 849,877.20 | 897,096.97 |

## 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                  | 7,914,900.84 | 2,644,087.43 |

| 补充资料                             | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 加：资产减值准备                         | 1,591,915.06  | 784,644.23    |
| 固定资产折旧                           | 554,208.26    | 684,601.31    |
| 使用权资产折旧                          | 840,262.34    | 809,025.84    |
| 无形资产摊销                           | 55,551.50     | 63,417.02     |
| 长期待摊费用摊销                         | 114,242.30    | 171,363.60    |
| 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）              |               | 3,449.64      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 43,828.72     | 36,849.15     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -105,783.33   |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -215,974.59   | -704,990.94   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 280,191.55    | 80,902.58     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -708,580.14   | -3,059,250.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,456,144.20 | -1,622,430.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 5,517,151.47  | 4,782,344.88  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 14,425,769.78 | 4,674,013.93  |
| (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                          | 37,722,200.78 | 24,498,376.99 |
| 减：现金的期初余额                        | 24,498,376.99 | 21,077,087.92 |
| 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                     | 13,223,823.79 | 3,421,289.07  |

#### 4. 现金和现金等价物的构成



## (1) 明细情况

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                       | 37,722,200.78 | 24,498,376.99 |
| 其中：库存现金                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 37,686,037.88 | 24,485,471.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 36,162.90     | 12,905.13     |
| 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             | 37,722,200.78 | 24,498,376.99 |
| 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 |               |               |

## (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目    | 期末数        | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|--------|------------|-----|----------------|
| 其他货币资金 | 250,366.25 |     | 履约保证金          |
| 小 计    | 250,366.25 |     |                |

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目               | 期初数        | 本期增加 |              | 本期减少       |       | 期末数          |
|-------------------|------------|------|--------------|------------|-------|--------------|
|                   |            | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动       | 非现金变动 |              |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 530,847.49 |      | 2,752,034.73 | 809,406.86 |       | 2,473,475.36 |
| 小 计               | 530,847.49 |      | 2,752,034.73 | 809,406.86 |       | 2,473,475.36 |

## (四) 其他

## 租赁

## 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目               | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------------|------------|------------|
| 短期租赁费用            | 230,478.10 | 164,347.30 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 13,266.56  | 15,068.46  |
| 合 计               | 243,744.66 | 179,415.76 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 43,828.72    | 36,849.15    |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,093,621.86 | 1,076,512.73 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁收入

| 项 目                       | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁收入                      | 4,380,887.90 | 1,544,378.01 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | 4,380,887.90 | 1,544,378.01 |

(2) 经营租赁资产

| 项 目  | 期末数       | 上年年末数      |
|------|-----------|------------|
| 固定资产 | 70,223.85 | 257,786.46 |
| 小 计  | 70,223.85 | 257,786.46 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)7之说明。

**六、研发支出**

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 6,383,113.01 | 5,555,609.52 |
| 技术服务费 | 804,943.50   | 1,039,009.20 |
| 材料设备费 | 299,797.66   | 303,884.97   |
| 劳务费   | 492,427.02   | 249,350.19   |
| 折旧与摊销 | 108,103.96   | 99,817.32    |
| 其他    | 384,184.89   | 76,227.65    |
| 合 计   | 8,472,570.04 | 7,323,898.85 |

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 其中：费用化研发支出 | 8,472,570.04 | 7,323,898.85 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 七、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,860,887.85 |
| 其中：计入其他收益  | 1,860,887.85 |
| 合 计        | 1,860,887.85 |

### (二) 本期计入当期损益的政府补助金额

| 项 目             | 本期数          | 上年同期数        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额 | 1,860,887.85 | 1,322,966.01 |
| 合 计             | 1,860,887.85 | 1,322,966.01 |

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须

付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.70%（2022 年 12 月 31 日：66.47%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 期末数          |              |              |       |       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
|             | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1 年以内        | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款        | 9,131,794.19 | 9,131,794.19 | 9,131,794.19 |       |       |
| 其他应付款       | 24,934.04    | 24,934.04    | 24,934.04    |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 866,243.34   | 949,404.86   | 949,404.86   |       |       |

| 项 目  | 期末数           |               |               |              |       |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|      | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上 |
| 租赁负债 | 1,607,232.02  | 1,660,118.10  |               | 1,660,118.10 |       |
| 小 计  | 11,630,203.59 | 11,766,251.19 | 10,106,133.09 | 1,660,118.10 |       |

(续上表)

| 项 目         | 上年年末数        |              |              |       |       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
|             | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1 年以内        | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款        | 4,843,923.22 | 4,843,923.22 | 4,843,923.22 |       |       |
| 其他应付款       | 1,692.00     | 1,692.00     | 1,692.00     |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 530,847.49   | 539,603.75   | 539,603.75   |       |       |
| 小 计         | 5,376,462.71 | 5,385,218.97 | 5,385,218.97 |       |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额  | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                    |
|------|-----------|------------|--------|--|
| 背书   | 银行承兑汇票    | 120,000.00 | 终止确认   | 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行；由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低 |
| 小计   |           | 120,000.00 |        |  |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|--------------|-----------------|------------------|
| 广州支点创新投资有限公司 | 广州市 | 投资   | 26,000.00 万元 | 37.10           | 45.15            |

##### 本公司的母公司情况的说明

广州支点创新投资有限公司（以下简称支点创投）直接持有公司 8,480,724 股股票，并通过支点一号企业管理（广东）合伙企业（有限合伙）实际控制其持有的公司 1,839,600 股股票，合计占公司总股本的 45.15%，为公司的第一大股东。支点创投及其关联方，有权向公司提名董事会 5 名席位中的 3 名，即支点创投能够决定公司董事会半数以上成员的选聘。支点创投成为公司的控股股东，并形成对公司的控制。

##### (2) 本公司最终控制方是广州市国有资产监督管理委员会。

广州市国有资产监督管理委员会持有广州数字科技集团有限公司 90% 的股权，广州数字科技集团有限公司持有广电运通集团股份有限公司（以下简称广电运通）50.01% 的股权，广电运通持有母公司支点创投 100.00% 的股权，故广州市国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                                 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|-------------|
| 广电运通集团股份有限公司                            | 母公司的控股股东    |
| 深圳广电银通金融电子科技有限公司                        | 同一最终控制方     |
| 广州广电运通智能科技有限公司                          | 同一最终控制方     |
| 广州广电卓识智能科技有限公司                          | 同一最终控制方     |
| 广州平云小匠科技股份有限公司                          | 同一最终控制方     |
| 广州广电穗通科技有限公司                            | 同一最终控制方     |
| 广州广电汇通科技有限公司                            | 同一最终控制方     |
| 广州运通购快科技有限公司                            | 同一最终控制方     |
| 深圳市创自技术有限公司                             | 同一最终控制方     |
| GRG Banking Equipment (HK) Co., Limited | 同一最终控制方     |
| 广州广电研究院有限公司                             | 同一最终控制方     |
| 广州广电五舟科技股份有限公司                          | 广电运通的联营企业   |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期数          | 上年同期数        |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 深圳市创自技术有限公司      | 采购商品      | 2,894,442.54 | 4,832,159.33 |
| 广州平云小匠科技股份有限公司   | 接受劳务      | 601,137.44   | 264,497.92   |
| 广州广电穗通科技有限公司     | 采购商品、接受劳务 | 60,876.13    | 100,328.77   |
| 广电运通集团股份有限公司     | 接受劳务      | 7,284.32     | 458,156.75   |
| 广州运通购快科技有限公司     | 采购商品      | 34,476.00    | 10,140.00    |
| 深圳广电银通金融电子科技有限公司 | 接受劳务      | 112,264.15   | 252,105.09   |
| 广州广电运通智能科技有限公司   | 采购商品      | 2,151,327.44 |              |
| 广州广电五舟科技股份有限公司   | 采购商品      | 206,902.65   |              |
| 广州广电研究院有限公司      | 接受劳务      | 2,438.88     |              |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|-----|--------|--------------|--------------|
| 小 计 |        | 6,071,149.55 | 5,917,387.86 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方                                     | 关联交易内容 | 本期数        | 上年同期数      |
|---|--------|------------|------------|
| 广州广电穗通科技有限公司                            | 出售商品   | 2,159.29   | 14,867.24  |
| 广州广电运通智能科技有限公司                          | 出售商品   | 367,947.52 | 130,752.55 |
| GRG Banking Equipment (HK) Co., Limited | 出售商品   | 427,804.00 | 139,268.00 |
| 广州广电汇通科技有限公司                            | 出售商品   | 104,761.06 | 40,619.47  |
| 广州广电卓识智能科技有限公司                          | 出售商品   |            | 26,548.67  |
| 深圳市创自技术有限公司                             | 出售商品   |            | 5,946.91   |
| 小 计                                     |        | 902,671.87 | 358,002.84 |

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项 目      | 本期数    | 上年同期数  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 232.86 | 191.46 |
| 小 计      | 232.86 | 191.46 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末数        |           | 期初数        |           |
|------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 广州广电穗通科技有限公司   | 189,639.00 | 60,966.46 | 188,799.00 | 18,770.95 |
|      | 广州广电运通智能科技有限公司 | 415,780.70 | 12,431.84 |            |           |
|      | 广州广电汇通科技有限公司   | 160.00     | 4.78      |            |           |
|      | 广州广电卓识智能科技有限公司 |            |           | 39,000.00  | 1,222.20  |
| 小 计  |                | 605,579.70 | 73,403.08 | 227,799.00 | 19,993.15 |
| 预付款项 | 广州广电研究院有限公司    | 3,414.79   |           |            |           |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数      |      | 期初数  |      |
|------|-----|----------|------|------|------|
|      |     | 账面余额     | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 小 计  |     | 3,414.79 |      |      |      |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末数        | 期初数        |
|------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 广电运通集团股份有限公司   |            | 176,000.00 |
|      | 广州平云小匠科技股份有限公司 | 123,100.00 |            |
|      | 深圳市创自技术有限公司    | 191,730.00 |            |
|      | 广州广电运通智能科技有限公司 | 425,000.00 |            |
|      | 广州广电五舟科技股份有限公司 | 72,000.00  |            |
| 小 计  |                | 811,830.00 | 176,000.00 |

## 十、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利       | 4,572,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |              |

经公司第四届第三次董事会审议，2023年度利润分配预案为：以公司目前总股本为22,860,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)，共派发现金红利4,572,000.00元，不送股，不进行资本公积转增股本。此议案尚需提交股东大会审议。“

(二)除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。←

## 十二、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售人脸识别、人像采集与检测产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 十三、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

母公司应收账款与合并报表一致，相关披露详见本财务报表附注五(一)2之说明。

##### 2. 其他应收款

母公司其他应收款与合并报表一致，相关披露详见本财务报表附注五(一)4之说明。

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

母公司营业收入/营业成本与合并报表一致，相关披露详见本财务报表附注五(二)1之说明。

##### 2. 研发费用

母公司研发费用与合并报表一致，相关披露详见本财务报表附注五(二)5之说明。

##### 3. 投资收益

| 项 目               | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 105,783.33 |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |            | -46,229.28 |
| 合 计               | 105,783.33 | -46,229.28 |

### 十四、其他补充资料

- (一) 非经常性损益
- 1. 非经常性损益明细表
- (1) 明细情况

| 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  |            |           |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 771,508.00 |           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 105,783.33 | 银行结构性存款收益 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |            |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |           |
| 对外委托贷款取得的损益  |            |           |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |            |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |            |           |
| 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                 |            |           |
| 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  |            |           |
| 非货币性资产交换损益   |            |           |
| 债务重组损益   |            |           |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |            |           |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |            |           |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |            |           |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |            |           |
| 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                                     |            |           |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |            |           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |            |           |
| 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   | 4,632.51   |           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |           |
| 小 计  | 881,923.84 |           |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）  | 132,778.62 |           |
| 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   | 749,145.22 |           |

(2) 重大非经常性损益项目说明

### 计入当期损益的政府补助

| 项目                     | 金额         | 说明   |
|------------------------|------------|--|
| 高新技术企业奖励               | 500,000.00 | 广州市科学技术局《广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018-2020年)》(穗科创规字〔2018〕1号)               |
| 2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金  | 200,000.00 | 《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》(粤工信融资函〔2022〕38号) |
| 2023年知识产权项目资金          | 20,000.00  | 广州开发区知识产权局《广州市知识产权工作专项资金管理办法》(穗知规字〔2023〕1号)                          |
| 2017年广州市科技局征集企业研发经费后补助 | 46,900.00  | 广州市科学技术局《2017年广州市科技局征集企业研发经费后补助》(穗科规字〔2019〕2号)                       |
| 2023一次性扩岗补助            | 3,000.00   | 广州市人力资源和社会保障局《人力资源社会保障部教育部财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社部发〔2023〕37号)  |
| 稳岗补助                   | 1,608.00   | 人力资源和社会保障部、财政部、国家税务总局《关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》(人社部发〔2022〕23号)          |
| 合计                     | 771,508.00 |  |

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对2022年度非经常性损益金额的影响

| 项目   | 金额         |
|--|------------|
| 2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额   | 150,680.00 |
| 2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 150,680.00 |
| 差异   |            |

### (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          | 15.68         | 0.35      | 0.35   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.20         | 0.31      | 0.31   |

#### 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     | 7,914,900.84  |
| 非经常性损益                      | B     | 749,145.22    |
| 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 | 7,165,755.62  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 46,519,419.98 |
| 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     |               |

| 项 目                        | 序号  | 本期数           |
|----------------------------|---|---------------|
| 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   |               |
| 报告期月份数                     | K   | 12.00         |
| 加权平均净资产                    | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$ | 50,476,870.40 |
| 加权平均净资产收益率                 | $M = A/L$   | 15.68%        |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率          | $N = C/L$   | 14.20%        |

### 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   | 7,914,900.84  |
| 非经常性损益                   | B   | 749,145.22    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$   | 7,165,755.62  |
| 期初股份总数                   | D   | 15,240,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E   | 7,620,000.00  |
| 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   | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$ | 22,860,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$   | 0.35          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N = C/L$   | 0.31          |

#### (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。

广州像素数据技术股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------|--------------|--------------|--------------|-------|
|         | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 4,042,258.68 | 4,121,885.80 |              |       |
| 递延所得税负债 |              | 80,902.58    |              |       |
| 盈余公积    | 1,302,620.11 | 1,302,492.56 |              |       |
| 未分配利润   | 3,280,634.17 | 3,279,486.26 |              |       |
| 所得税费用   | -625,363.82  | -624,088.36  |              |       |

#### (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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|



|  |            |
|--|------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 771,508.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 105,783.33 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 4,632.51   |
|  |            |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 881,923.84 |
| 减：所得税影响数   | 132,778.62 |
| 少数股东权益影响额（税后）  |            |
| <b>非经常性损益净额</b>  | 749,145.22 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用