

证券代码：838309

证券简称：京彩未来

主办券商：恒泰长财证券



**京彩未来**  
数字空间共同体

**京彩未来**

**NEEQ: 838309**

**京彩未来智能科技股份有限公司**

**JC Future Intelligent Technology Co.,Ltd.**



**中国数字空间服务商**

数字产业 / 数字政务 / 数字校园

用数字技术提升企业有限资源的有效配置  
构建数字空间与物理空间的双向增长  
助力构建企业新质生产力

**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、公司负责人龙春兰、主管会计工作负责人龙惠英及会计机构负责人（会计主管人员）龙惠英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、安礼华粤（广东）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

1、公司于 2023 年 5 月 24 日、2023 年 5 月 25 日股票有发生交易变动，由于交易未触及权益变动，故已申请豁免 2023 年 5 月 24 日、2023 年 5 月 25 日的股票交易披露权益变动报告书，并已申请豁免 2023 年 5 月 24 日、2023 年 5 月 25 日的交易违反交易静默期相关规定。

2、公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》相关规定，同时鉴于业务的特殊性及与客户签订保密协议，基于保守公司商业秘密的需要，不便于在 2023 年年报中披露部分客户以及供应商的具体名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	5
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	92

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
公司、本公司、股份公司、京彩未来	指	京彩未来智能科技股份有限公司
凯盈控股	指	凯盈控股集团有限公司
凯盈未来	指	广东凯盈未来数字科技有限公司
北京易居	指	北京智慧易居科技有限公司
北京中科云	指	中科云空间（北京）科技有限公司
内蒙中科云	指	中科云空间（内蒙）科技有限公司
神州能源	指	北京京彩神州能源科技有限公司
广州星彩	指	广州星彩数字科技有限公司
数智乡村	指	广东京彩未来数智乡村科技有限公司
数智科技	指	广东京彩未来数智科技有限公司
京彩麓天	指	京彩麓天能源科技（上海）有限公司
深圳优彼盈	指	深圳优彼盈信息科技有限公司
公司股东大会	指	京彩未来智能科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	京彩未来智能科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	京彩未来智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《京彩未来智能科技股份有限公司章程》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所	指	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期初数	指	指截至 2022 年 12 月 31 日的数
上年期末	指	指截至 2022 年 12 月 31 日的数

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	京彩未来智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JC Future Intelligent Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	龙春兰	成立时间	2009 年 4 月 27 日
控股股东	控股股东为（凯盈未来）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张炳光），一致行动人为（凯盈未来、凯盈控股）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	<p>数字产业：智慧社区、国土空间规划平台、国土整治与生态修复平台、智慧林草监测平台、智慧住建管理平台、平安校园、数字乡村管理平台、数字养殖管理平台、数字牧场管理平台、数字应急平台、产业园区数字管理平台。</p> <p>数字政务：数字政务系统开发、应用场景建设、运营服务。</p> <p>数字校园：数字校园系统开发、应用场景建设、运营服务。</p>		
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	京彩未来	证券代码	838309
挂牌时间	2016 年 8 月 10 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 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞田养	联系地址	东莞市南城鸿福路 6 号汇成大厦 16 楼
电话	0769-23189522	电子邮箱	3400832257@qq.com
传真	0769-23189522		
公司办公地址	东莞市南城鸿福路 6 号汇成大厦 16 楼	邮政编码	523000
公司网址	www.jc-future.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144190068644545XN		
注册地址	广东省东莞市松山湖园区科技九路 9 号 1 栋 2 单元 205 室		
注册资本（元）	100,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

一、京彩未来智能科技股份有限公司是基于中国数字化发展及数字经济的战略发展目标，以物联网、大数据、5G 等新基建不断完善，以数字技术为核心，全力推进数字技术在数字园区、数字政务、数字校园等三个领域的多场景的应用与发展。

#### (一) 数字园区，基于 CIM 核心技术底座，提升产业园区的运营效率。

京彩未来数字园区基于 CIM 为核心的技术底座，通过物联网、大数据、人工智能、数字孪生等技术的加持下，成为一个基于数据自动化控制、自主学习、自我进化、自我决策的有机生命体，实现全要素聚合和全园区场景智能。

##### 主要运用场景：

1、**产业园区数字化场景应用：**通过建立产业园区服务管理系统、综合管理系统的建设，实现园区一网统管，通过对园区服务管理体系、各类管理系统进行分析，在园区指挥中心形成园区总览，并实时掌握园区内的整体运行情况，对园区内的运营隐患及时作为预判，为决策者提供精准的决策依据。此外，数字园区通过对园区的产业上下游与入驻园区的企业进行分析，实时了解产业动态，为园区企业及园区运行提供动态数据，科学合理的安排生产生活，提高园区的生产效率。

2、**智能社区数字化场景应用：**京彩未来通过 CIM 数字孪生技术，建设社区一网统管体系，通过对园区入住人群、来访人员、车辆、消防、商业、生活等进行全方位管理，并接入公安管理系统，让社区内居住的人生命财产得到保障。通过社区数字化系统的建设，实现社区内各管理系统之间的链接，形成一网观全局，让市域社会治理井井有条，实现人民安居乐业。

#### (二) 数字政务，基于 CIM 核心数字孪生技术，对辖区进行全方位的数字化管理。

1、**数字政务数字化场景运用：**京彩未来数字政务通过对政务各职能管理部门的数字化建设，提升各职能部门高效办事能力，方便老百姓的生产生活，数字政务主要实现“一网通办”、全程网办，以数字化全面提升政务服务标准化、规范化以及智慧化水平。

2、**数字应急场景运用：**京彩未来以应急管理业务为核心，联合中国科学院空天信息创新研究院，及其团队研发的高精度智能遥感技术、结合物联网、云计算、AI 大数据等技术支撑，通过整合燃气、水利、自然资源、气象、林业、公安、交通、民政等各委办局现有信息系统及数据资源，建立统一指挥、

专常兼备、上下联动、平战结合的应急管理体系。应急管理系统通过数据整合、协调调度、预案支持等，打造应急事件的事前监管、事发动态预判、事中风险评估、事后评估的数字应急大脑，建设具有中国特色的应急管理方案及能力。

**（三）数字校园全场景数字化解决能力：**京彩未来数字校园面向高等院校，对校园 N 类场景进行高度归纳，覆盖校园环境、教育资源、校园管理及校园服务等全场景，构建管、教、服一体化的融合平台。

二、公司主要收入来源为数字园区，数字政务、数字校园的管理软件开发、场景建设及服务方面。

**（一）数字园区系统开发、应用场景建设、服务方面的销售收入。**

**1、主要销售收入：**数字园区技术开发收入、基于数字化管理平台建设的硬件采购、工程施工、后期运营服务收入。

**2、主要客户群体：**地区政府相关管理部门、地方产业园区、产业园区开发企业、商业综合体开发企业、市域社会治理的政府相关部门。

**3、数字产业的主要客户及销售收入：**

**（1）数字园区管理平台建设与应用：**客户为地产产业园区管理委员会、产业园区经营管理方、头部企业产业园区等，为客户提供产业园区数字化管理平台搭建，基于管理平台所需的硬软件开发、采购、管理、施工、运营服务，公司收取平台建设开发费、施工管理服务、采购及施工服务费等。

**（2）数字家庭牧场建设与应用：**为地方政府部门的数字家庭牧场、大型养殖企业搭建数字化管理平台，实时监控牧场的运营情况，公司主要为牧场提供管理系统、硬件设施、项目建设、运营管理等服务，公司通过为客户提供的不同阶段的服务收取费用。

**（3）数字应急建设与应用：**主要客户为地方政府管理部门，为辖区提供智慧应急、国土资源监管平台、数字林草监测、生态环境修得、数字住建、数字水利、数字气象等管理系统搭建，施工等，公司收取系统搭建、技术开发、系统建设的费用。

**（4）市域社会治理管理平台建设与应用：**客户主要为地方各级政府各部门社会治理管理平台提供一体化解决方案，主要为客户提供系统搭建，硬软件设备、施工建设等服务，现在老旧小区智能门禁管理平台、智能警务、智能充电桩等项目上进行运用，京彩未来根据客户需求提供相应的服务体系。

**（5）数字社区解决方案：**主要客户为房地产开发企业，为开发商在建项目提供数字社区建设解决方案，主要由物联网技术+软件系统+智能硬件+施工等部分组成，包含室内智能家居、智能梯控、智能门禁、智慧停车、智能安防、智慧消防、智慧防疫、智能能源、智慧物业、智慧生活等综合智慧解决方案。

**(二) 数字政务系统开发、应用场景建设、运营服务方面的销售收入。**

1、**主要销售收入：**数字政务技术开发收入，基于数字政务管理平台建设的硬件采购、工程施工、后期运营服务收入。

2、**主要客户群体：**地区政府各相关委办局以及政务管理部门。

**(三) 数字校园系统开发、应用场景建设、运营服务方面的销售收入：**

(1) **主要销售收入：**数字校园技术开发收入，基于数字校园管理平台建设的软件开发、硬件采购、工程施工、后期运营服务收入。

(2) **主要客户群体：**全国各大专院校，职业学校等。

**(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>1、2023 年，公司被广东省工业和信息化厅评为“省级专精特新中小企业”，广东省工业和信息化厅于 2024 年 1 月 8 号，发布《广东省工业和信息化厅关于公布 2023 年专精特新中小企业和 2020 年到期复核通过企业名单的通告》，文件号：通告[2024] 1 号。</p> <p>2、2023 年被广东省工业和信息化厅评为“科技型中小企业”，证书编号 202344190108021892。</p> <p>3、2023 年被广东省工业和信息化厅评为“创新型中小企业”，有效日期至 2026 年 9 月 4 日。</p> <p>4、2023 年 12 月 28 日，公司再次被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局评为高新技术企业，证书编号:GR202344003307，有效期至 2026 年 12 月 27 日。依据科技部、财政部、国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》，公司享受减至 15%的税率征收企业所得税优惠政策。</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	211,112,069.64	151,118,956.32	39.70%
毛利率%	15.47%	17.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,670,649.79	20,183,372.84	-57.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,971,412.34	6,988,704.61	-28.87%
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）	12.80%	61.89%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	7.34%	19.24%	-
基本每股收益	0.09	0.26	-67.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,524,603.72	124,165,951.95	61.50%
负债总计	128,760,505.73	59,604,520.09	116.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,049,923.26	63,379,273.47	13.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.63	13.68%
资产负债率%（母公司）	47.34%	34.63%	-
资产负债率%（合并）	63.38%	48.00%	-
流动比率	1.52	1.99	-
利息保障倍数	2.95	647.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,849,755.47	-37,053,936.34	22.14%
应收账款周转率	1.63	2.80	-
存货周转率	19.42	12.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	61.50%	124.05%	-
营业收入增长率%	39.70%	541.10%	-
净利润增长率%	-66.99%	260.45%	-

## 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	3,880,014.35	1.93%	6,066,740.16	4.89%	-36.04%

应收票据			-		
应收账款	167,911,747.60	83.74%	85,122,358.66	68.56%	97.26%
存货	10,423,793.94	5.20%	7,951,057.72	6.40%	31.10%
固定资产	520,212.54	0.26%	671,352.77	0.54%	-22.51%
无形资产	685,834.88	0.34%	4,232,422.92	3.41%	-83.80%
短期借款	32,922,000.00	16.42%	8,600,000.00	6.93%	282.81%
递延所得税资产	6,026,029.93	3.01%	56,357.50	0.05%	10,592.51%
合同负责	1,740,960.37	0.87%	6,779,550.98	5.46%	-74.32%
其他应收款	10,513,601.70	5.24%	12,181,320.44	9.81%	-13.69%
其他非流动性资产	472,153.64	0.24%	472,153.64	0.38%	0.00%
应付账款	84,610,662.96	42.19%	36,247,178.77	29.19%	133.43%
应交税费	2,581,549.29	1.29%	3,925,327.58	3.16%	-34.23%
资产总计	200,524,603.72	100.00%	124,165,951.95	100.00%	61.50%

### 项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末较上年期末减少 218.67 万元，下降 36.04%，主要公司智慧社区及园区业务对客户信用期较供应商信用期长，经营活动产生的现金流量净额为负值，导致货币资金减少。

2. 应收账款：本期末较上年期末增加 97.26%，主要公司业务增长，收入增加，期末应收账款同比增加。

3. 存货：本期末较上年期末增加 31.10%，主要本期业务增长未完工项目增加，存货期末余额较上年上升。

4. 固定资产：本期末较上年期末减少 22.51%，主要原因是报告期内，未购置大额固定资产，日常折旧导致固定资产期末净额较上期下降。

5. 无形资产：本期末较上年期末减少 83.80%，主要是本期内出售部分无形资产，导致无形资产期末余额较上年大幅度下降。

6. 短期借款：本期末较上年期末增加 282.81%，主要原因是报告期内，母子公司本期新增银行短期贷款，故期末短期借款大幅增长。

7. 递延所得税资产：本期末较上年期末增加 10,592.51%，主要原因是报告期内，母公司持续盈利，预计在未来期间通过正常的生产经营活动能够取得足够的应纳税所得额，利用应纳税暂时性差异，在本期按会计准则确认相应的递延所得税资产，故递延所得税资产较上年末大幅增加。

8. 合同负债：本期末较上年期末减少 74.32%，主要是报告期内，预收工程款、预收服务费在本年度项目已完工验收结转营业收入，预收款项期末余额较上年下降。

9. 应付账款：本期末较上年期末增加 133.43%，主要原因是报告期内，公司销售业务增加同比采购业务增加，期末应付账款大幅增长。

10. 应交税费：本期末较上年期末减少 34.23%，主要原因是上期暂估税费在本期进行收开发票及申报纳税，导致应交税费较上年末下降。

## （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	211,112,069.64	-	151,118,956.32	-	39.70%
营业成本	178,442,687.33	84.53%	124,934,545.86	82.67%	42.83%
毛利率%	15.47%	-	17.33%	-	-
销售费用	7,151,550.75	3.39%	5,776,611.54	3.82%	23.80%
管理费用	7,084,367.21	3.36%	6,940,564.65	4.59%	2.07%
研发费用	11,700,626.07	5.54%	4,596,837.53	3.04%	154.54%
财务费用	862,633.39	0.41%	14,610.88	0.01%	5,804.05%
信用减值损失	-9,096,824.44	-4.31%	-951,269.95	-0.63%	856.28%
其他收益	657,527.31	0.31%	126,227.61	0.08%	420.91%
投资收益	1,068,946.82	0.51%	12,281,088.68	8.13%	-91.30%
资产处置收益	-143,935.32	-0.07%	-	-	-
营业利润	-1,847,995.56	-0.88%	20,018,430.98	13.25%	-109.23%
营业外收入	3,502,476.22	1.66%	3,494,338.22	2.31%	0.23%
营业外支出	24,710.13	0.01%	4.94	0.00%	500,105.06%
净利润	7,523,368.25	3.56%	22,794,319.56	15.08%	-66.99%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入、营业成本：本期营业收入、营业成本较上年同期增加 39.70%、42.83%，主要原因是报告期内，母公司增加了数字产业系统建设收入，有较大的收入，同时营业成本也增大，较上年均有增长。

2. 研发费用：本期较上年同期增加 154.54%，主要原因是随着业务转型升级，公司扩大了研发团队规模、增加了研发项目，故研发费用较上年同期大幅度增加。

3. 财务费用：本期较上年同期增加 5,804.05%，主要原因是上年年初公司已偿还短期借款且报告期内新增短期借款，财务费用较上年同期较大增加。

4. 信用减值损失：本期较上年同期增加 856.28%，主要原因是报告期内，企业应收款项大部分是政府项目，应收账款周期较长，按账龄计提坏账准备增加，导致信用减值损失较上年大幅增加。

5. 其他收益：本期较上年同期增加 420.91%，主要原因是报告期内，公司增加软件开发与销售业务，软件产品销售享受增值税即征即退政策，其他收益较上年同期增加。

6. 投资收益：本期较上年同期降幅 91.30%，主要原因是报告期内，处置了子公司广州星彩数字科技有限公司、北京京彩神州能源科技有限公司、广东京彩未来数智乡村科技有限公司产生投资收益 106.89 万元，上期处理多家子公司产生投资收益 1,228.11 万元，相较上年大幅减少。

7. 营业利润及净利润：本期较上年同期降幅 109.23%、66.99%，主要原因是报告期内，公司在外部宏观经济形势充满不确定性的大背景下，本年营业收入依然保持较大增长，因加大研发投入力度研发费用大幅增加，应收账款收款周期较长计提相应坏账准备增加使用信用减值损失大幅增加，综上使得本期公司利润较上年有较大幅度的下降。

8. 营业外支出：本期较上年同期增加 500,105.06%，主要原因是本年将以前年度长期挂账达 3 年的应收款项清理，产生营业外支出 2.47 万元，较上年同期大幅度上升。

## 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	211,112,069.64	151,079,209.39	39.74%
其他业务收入	0.00	39,746.93	
主营业务成本	178,442,687.33	124,934,545.86	42.83%
其他业务成本	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
数字产业系统建设收入	158,902,015.22	140,183,178.55	11.78%	54.28%	62.47%	-27.42%
智慧园区解决方案收入	50,341,106.90	36,559,243.78	27.38%	6.65%	-3.68%	39.75%
营销策划服务收入	1,868,947.52	1,700,265.00	9.03%	103.49%	144.03%	-62.61%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

本期公司主营业务收入增加的主要原因是报告期内业务量增加，销售收入增加 5,999.00 万元，母公司在本期增加了数字产业系统建设收入，较上年有增长，使得合并报表营业收入较上期增加。

## 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	客户 1	22,570,754.71	10.69%	否
2	客户 2	20,879,243.73	9.89%	否
3	客户 3	19,659,045.15	9.31%	否
4	客户 4	15,037,976.06	7.12%	否
5	客户 5	13,528,629.56	6.41%	否
合计		91,675,649.21	43.43%	-

## 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	供应商 1	20,673,679.24	11.59%	否
2	供应商 2	19,675,834.06	11.03%	否
3	供应商 3	12,730,265.50	7.13%	否
4	供应商 4	12,565,698.05	7.04%	否
5	供应商 5	11,476,180.53	6.43%	否
合计		77,121,657.38	43.22%	-

## (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	-28,849,755.47	-37,053,936.34	22.14%
投资活动产生的现金流量净额	1,147,892.63	8,292,652.44	-86.16%
筹资活动产生的现金流量净额	25,515,137.03	21,305,696.21	19.76%

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：本期营业收入及营业成本较上期都有较大增长，其中销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 5,549.18 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 2,831.03 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,563.71 万元，使得本期经营活动产生的现金流量净额增加 820.42 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：本期处置资产与子公司收到现金 131.92 万元，上期处置子公司及收回投资共 1,145.91 万元，使得投资活动现金流入减少 1,013.99 万元；本期购买长期资产 17.13 万元，上期购买长期资产及投资支付的现金共 316.64 万元，使得投资活动现金流出减少 299.51 万元；综上，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 714.48 万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：本期取得银行贷款 3,492.20 万元，上期定向发行募集资金、取得银行贷款及其他筹资共 5,887.77 万元，较上期筹资活动现金流入下降 2,395.57 万元；本期归还银行贷款和利息 940.69 万元，上期归还银行贷款和利息及其他筹资活动支出共 3,757.2 万元，较上期筹资活动现金流出下降 2,816.52 万元；综上，筹资活动产生的现金流净额增加 420.95 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京易居	控股子公司	互联网信息服务	10,000,000.00	30,282,527.67	-5,448,903.68	14,967,003.47	-4,670,135.83
北京中科云	控股子公司	数字产业	10,000,000.00	38,281,113.49	4,449,046.48	44,745,482.30	-3,497,510.49
内蒙中科云	控股子公司	数字产业	10,000,000.00	338,157.82	131,257.82	0.00	-291,034.25
神州能源	控股子公司	绿色能源	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6.45
广州星彩	控股子公司	数智空间	5,000,000.00	1,304,335.26	801,755.30	0.00	-514,951.92
数智乡村	控股子公司	乡村振兴	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-282.94
数智科技	控股子公司	数字家庭	10,000,000.00	1,923,519.89	-534,829.06	1,868,947.52	8,499.41
京彩麓天	控股子公司	绿色能源	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳优彼盈	控股子公司	云服务	5,000,000.00	2,351,839.49	642,197.72	14,047,199.88	-857,802.28

##### 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

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
行业政策风险	<p>数字化革命，是人类历史上的第四次工业革命，数字经济已成为中国经济新一轮增长的主要引擎和动力，数字中国已经成为国家发展战略，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。在数字中国的总体战略与规划之下，产业智能化和数字化是未来发展方向。京彩未来定位为中国数字空间的服务商，以数字技术为核心，全力推进数字化在数字产业、数字空间、数字双碳等三个领域多场景的应用。2023 年，拼经济保增长成为中国经济发展主题。随着新一轮宏观经济结构调整，以及国家到地方政府对今年经济实现较高较快增长的需求和压力，国家和地方政府会适时出台相关支持与优惠政策，推动地方经济高质量快速发展。同时数字化行业竞争也存在着一定的政策风险。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司将加强国家与地方政策研究，持续密切关注市场变化适应宏观调控政策的变化，根据最新的政策动态，公司在市场判断、战略调整、业务落地、资金管控等各环节做好充分的准备工作，以降低政策风险对公司业务开展带来的不利影响。</p>
市场竞争加剧风险	<p>近年来，企业不断向智能化、数字化的方向加速演进，不断重塑着自身的经营方式和竞争生态。国内从事智能化行业（服务 G/B/C 端）的投资与销售规模均实现了快速的增长，随着政府智能化需求与数字化转型的加速，有实力的头部企业（如华为、京东、阿里）、有品牌且传播面更广（三大运营商）、有核心技术、营销方式有创新的企业取得了较快的发展，进入该领域的全国性与区域性的智能化数字化公司数量大幅增加，使得数字化服务行业的市场竞争日趋激烈。公司在全国范围内的主要竞争对手或对标企业如北京飞渡科技借助资本市场的力量实现快速扩张，数字化平台企业具有较强的互联网规模经济效应，规</p>

	<p>模较大、资本实力较强的企业具有较为明显的竞争优势，反之则可能被市场淘汰，从而加剧了行业的竞争。如果公司不能研发出核心技术与核心产品，形成自身核心竞争力与优势，将面临落后于竞争对手的风险，在激烈的市场竞争中难以立足，不能获得持续性增长，公司的价值难以在资本市场得以体现。</p> <p><b>【应对措施】：</b>1、2023 年是京彩未来沉淀的重要一年，也是核心技术与标准化产品出世的一年，今年我们推出建立自己数据底座、数据中台，沉淀自己标准化产品等，用核心产品引爆市场，以产品作为差异化优势应对市场激烈的竞争；从而提高市场竞争力和利润率；通过和行业内科研院所的合作及重大项目中核心技术的应用落地在行业中提升品牌知名度。2、时刻关注市场上同类公司和同类别上市公司，动态分析竞争对手的商业模式、产品、价格与竞争策略。</p>
管理风险	<p>随着公司的经营规模快速扩大，在资源整合、技术研发和市场开拓等方面对公司提出了更高的要求，公司迫切需要技术、管理市场以及营销等方面的人才。如果公司管理水平及人力资源不能及时适应公司未来经营规模的快速扩大，将影响公司的运营能力和发展动力，公司会面临一定的管理风险。</p> <p><b>【应对措施】：</b>1、进一步强化公司治理，尤其是完善公司的股权激励机制，以公司股权作为利益捆绑，构建公司合伙人平台，留住与吸引优秀人才加盟；2、提高公司的经营管理水平，完善组织架构，真正建立以业务和业绩为导向的管理机制，实施扁平化管理，压缩与减少中间管理流程，管理部门要支持、配合与赋能业务团队，提高管理效率和效能。</p>
应收账款余额较大带来的风险	<p>公司应收账款的期末余额为 167911747.6 元，占总资产的比例 83.74%。如应收账款不能收回，将对公司的运营造成重大影响。</p> <p><b>【应对措施】：</b>加大应收账款催收力度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增了应收账款余额较大带来的风险。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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	

## 二、 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

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受关联方担保	0.00	30,400,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

### 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：

控股股东、实控人等为公司提供担保，向银行申请 3,040 万贷款，有利于为公司解决经营发展所需资金，对本公司经营未产生不良影响。

### 违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-027 2023-031	对外投资	京彩麓天能源科技（上海）有限公司	510 万元	否	否
2023-035	对外投资	京彩未来智能科技股份有限公司北京分公司	0 万元	否	否
2023-037	其他（注销）	北京京彩神州能源科技有限公司	0 万元	否	否
2023-054	其他（注销）	京彩麓天能源科技（上海）有限公司	0 万元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本年度对外投资设立京彩未来智能科技股份有限公司北京分公司、注销北京京彩神州能源科技有限公司和京彩麓天能源科技（上海）有限公司是公司经营战略的需要。符合公司长远利益及发展战略，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

## (五) 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
实际控制人或控股股东	2021 年 10 月 28 日		收购	同业竞争承诺、关联交易的承诺及其他承诺	详见在全国股转系统指定信息披露平台披露的《东莞市天宇网络技术股份有限公司关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2021-056）	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

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售股份	无限售股份总数	29,157,492	29.16%	60,756,781	89,914,273	89.91%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	25,464,710	25.46%	55,262,364	80,727,074	80.73%
	董事、监事、高管	3,691,782	3.69%	-3,623,782	68,000	0.07%
	核心员工					
有限售股份	有限售股份总数	70,842,508	70.84%	-60,756,781	10,085,727	10.09%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	60,756,781	60.76%	-60,756,781	0	0%
	董事、监事、高管	10,085,727	10.09%	0		
	核心员工					
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东凯盈未来数字科技有限公司	75,464,710		75,464,710	75.46%		75,464,710		
2	贺军	13,447,635	-3,361,509	10,086,126	10.09%	10,085,727	399		
3	凯盈控股集团有限公司	10,756,781	-6,745,617	4,011,164	4.01%		4,011,164		

4	东莞市汇富投资咨询中心（有限合伙）			1,900,000	1.90%		1,900,000		
5	东莞市智彩企业管理合伙企业（有限合伙）			1,360,000	1.36%		1,360,000		
6	黄燕			1,166,668	1.17%		1,166,668		
7	东莞市颂利投资咨询有限公司			1,008,333	1.01%		1,008,333		
8	广东瑞翔科技有限公司			1,003,000	1.00%		1,003,000		
9	东莞市浚发企业咨询有限公司			1,000,000	1.00%		1,000,000		
10	深圳市众鸣传媒有限公司			1,000,000	1.00%		1,000,000		
<b>合计</b>		99,669,126	-10,107,126	98,000,001	98.00%	10,085,727	87,914,274	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，广东凯盈未来数字科技有限公司是凯盈控股集团有限公司的全资子公司，东莞市智彩企业管理合伙企业（有限合伙）是广东凯盈未来数字科技有限公司子公司。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 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

报告期内公司控股股东未发生变更，情况如下：

名称：广东凯盈未来数字科技有限公司

统一社会信用代码：91441900MA54RHMM3Q

企业类型：有限责任公司（外商投资企业法人独资）

住所：广东省东莞市南城街道鸿福路 102 号汇成大厦 1 栋 1602 室

注册资本：10,000.00 万元

法定代表人：龙春兰

成立日期：2020 年 6 月 4 日

经营范围：一般项目：数字技术服务；数字文化创意内容应用服务；数字文化创意软件开发；创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建筑智能化系统设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### （二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未变更，情况如下：

张炳光，男，1956 年 1 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年至 1993 年，就职深圳富盈房地产开发有限公司总经理；1994 年至 1997 年就职香港建邦置业有限公司、建邦置业（上海）有限公司董事长；1998 至 2000 年就职东莞富恒商住开发有限公司总经理；2001 年至 2003 年就职东莞市三元盈晖投资有限公司总经理，常务副总裁；2003 年至 2008 年就职广东慧谷集团总裁；2010 年至今，凯盈控股集团有限公司创始人。

凯盈控股直接持有凯盈未来 100.00%的股权，京彩未来数字科技有限公司（注册于中国香港）系凯盈控股 100.00%的控股股东，SUMMIT MILLION LIMITED（注册于开曼群岛）直接持有京彩未来数字科技有限公司 70.00%的股权，自然人张炳光通过 SUMMIT MILLION LIMITED、京彩未来数字科技有限公司以及凯盈控股间接持有凯盈未来 70.00%的股权。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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	数量变动	期末持普通股	期末普通股
				起始日期	终止日期				

						股 股 数	股 股 数	持 股 比 例 %
龙春兰	董事长、董事	女	1987年2月	2023年2月6日	2025年3月28日	0	0	0%
窦金国	董事、总经理	男	1987年2月	2023年12月29日	2025年3月28日	0	0	0%
沙薇	董事、副总经理	女	1985年4月	2022年3月22日	2025年3月28日	0	0	0%
龙惠英	董事、财务总监	女	1981年5月	2024年1月15日	2025年3月28日	0	0	0%
张哲	董事	男	2000年12月	2022年3月22日	2025年3月28日	0	0	0%
龙华清	董事	男	1988年9月	2022年4月22日	2025年3月28日	0	0	0%
陈健业	董事	男	1994年10月	2024年1月15日	2025年3月28日	0	0	0%
刘福群	监事、监事会主席	女	1979年8月	2023年2月6日	2025年3月28日	0	0	0%
许春岳	监事	男	1988年1月	2024年1月15日	2025年3月28日	0	0	0%
杜丽元	监事、职工代表监事	女	1983年9月	2023年12月29日	2025年3月28日	0	0	0%
庞田养	董事会秘书	女	1993年1月	2023年12月29日	2025年3月28日	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张哲与实控人张炳光为父子关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
龙春兰	无	新任	董事长、董事	股东大会选举
窦金国	无	新任	董事、总经理	股东大会选举
龙惠英	财务总监、董秘	新任	财务总监、董事	股东大会选举
陈健业	监事	新任	董事	股东大会选举
庞田养	无	新任	董秘	董事会聘任
许春岳	无	新任	监事	股东大会选举
杜丽元	无	新任	职工监事	职工代表大会选举
刘福群	无	新任	监事会主席	股东大会选举
贺军	董事长、董事	离任	无	个人原因
李开茂	董事	离任	无	个人原因
张哲	总经理	离任	无	个人原因
曾杏容	职工代表监事	离任	无	个人原因

彭丽丽	董事	离任	无	个人原因
许智	董事	离任	无	个人原因
黄咪	监事会主席	离任	无	个人原因
吴嘉宝	职工监事	离任	无	个人原因

### 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

报告期内，公司新任董事、监事的具体情况如下：

1. 龙春兰，女，1987年2月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年9月至2014年2月任广东嘉荣超市有限公司营销总助理兼市场经理。2014年2月至2020年4月任凯盈控股集团有限公司人力总经理。2020年5月至2021年8月任凯盈控股集团有限公司总经理。2021年8月任凯盈未来家建筑科技有限公司董事长。

2. 窦金国，男，1987年2月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2020年4月至2022年12月任中科云空间（北京）科技有限公司总经理。2023年1月任京彩未来智能科技股份有限公司执行总裁。

3. 庞田养，女，1993年1月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年1月至2022年1月任上海银麓建筑科技有限公司财务经理。2022年2月至2023年1月任广东凯盈未来数字科技有限公司财务经理。2023年2月任京彩未来智能科技股份有限公司董秘助理。

4. 许春岳，男，1988年1月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年8月至2011年1月任东莞市国顺涂层科技有限公司成本会计。2011年3月至2015年2月任东莞市铭信企业管理咨询有限公司税务主管。2015年4月至2022年11月任搜于特集团股份有限公司总账主管。2023年3月任京彩未来智能科技股份有限公司财务经理。

5. 杜丽元，女，1983年9月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006年9月至2010年10月任东莞市嘉荣超市有限公司财务。2010年11月至2018年4月任广东贤丰矿业集团有限公司财务。2018年4月至2019年4月广东中惠熙元集团有限公司档案管理。2019年5月任京彩未来智能科技股份有限公司总办秘书。

6. 李开茂，男，1976年9月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年3月至2005年9月任佛山市顺德美的地产有限公司营销助理/策划经理。2006年6月至2009年12月任慧谷集团有限公司总裁助理。2010年3月至2020年9月任凯盈集团投资有限公司投资部总经理。2020年9月任京彩未来家建筑科技有限公司投资部总经理。

7. 刘福群，女，1979年8月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年7月至2004年7月任贵阳盛观广告有限公司文案策划。2004年9月至2009年12月任慧谷集团文案策划。2010



年 1 月至 2020 年 9 月任凯盈控股集团有限公司副总经理。2020 年 9 月任京彩未来家建筑科技有限公司副总经理。

8. 曾杏容，女，1999 年 2 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2020 年 3 月至 2021 年 7 月任东莞市天宇网络技术股份有限公司总监秘书。2021 年 7 月至 2022 年 12 月任凯盈控股集团有限公司总裁办秘书。2023 年 1 月任京彩未来智能科技股份有限公司总裁办秘书。

### (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
管理人员	6	1	3	4
行政人员	4	0	1	3
财务人员	4	2	2	4
销售人员	16	10	16	10
技术人员	21	10	6	25
其他人员	1	4	2	3
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>49</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	30	32
专科	16	12
专科以下	5	4
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>49</b>

### 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

#### 1、员工薪酬

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，综合管理部都按照制度规定办理。

#### 2、员工培训

公司十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保

员工上岗符合岗位技能要求。

### 3、员工招聘

公司综合管理部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等来满足公司各部门岗位。

### 4、团队建设

2023 年度，公司加大引入行业高质量人才，同时在内部也开展了专项人才培养计划，以满足公司持续发展的需要；积极申报数字化、智能化等行业的各项技术、专利、著作权；定期组织工作会议，分享工作信息，强化部门绩效管理，不断提高工作效率；丰富企业文化，不定期开展各类文化活动，营造良好的团队氛围，进一步提高员工对公司的归属感和凝聚力。

5、报告期内公司没有需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

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。本公司指定信息披露负责人专门负责信息

披露工作。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

## (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，公司重点关注风险控制，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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	安礼会审字（2024）第 021300012 号
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴赛文 曾庆德 1 年 3 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）	20

### 审计报告

安礼会审字（2024）第 021300012 号

京彩未来智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了京彩未来智能科技股份有限公司（以下简称“京彩未来公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了京彩未来公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司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，我们独立于京彩未来公司，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

京彩未来公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

京彩未来公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估京彩未来公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京彩未来公司的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对京彩未来公司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京彩未来公司不能持续经营。

（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。

（六）就京彩未来公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴赛文

中国·广州

中国注册会计师：曾庆德

二〇二四年四月十八日

## 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	五（一）	3,880,014.35	6,066,740.16
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	五（二）	167,911,747.60	85,122,358.66
应收款项融资			
预付款项	五（三）		6,669,755.5
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	10,513,601.70	12,181,320.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	10,423,793.94	7,951,057.72
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>192,729,157.59</b>	<b>117,991,232.48</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	五（六）	520,212.54	671,352.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（七）	91,215.14	742432.64



无形资产	五（八）	685,834.88	4,232,422.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	6,026,029.93	56,357.5
其他非流动资产	五（十）	472,153.64	472,153.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,795,446.13</b>	<b>6,174,719.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>200,524,603.72</b>	<b>124,165,951.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	32,922,000.00	8,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	84,610,662.96	36247178.77
预收款项			
合同负债	五（十三）	1,740,960.37	6,779,550.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	3,102,495.65	788,830.35
应交税费	五（十五）	2,581,549.29	3,925,327.58
其他应付款	五（十六）	1,733,321.62	2,714,059.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	400,000.00	372,026.99
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>127,090,989.89</b>	<b>59,426,973.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	1,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十九）	69,515.84	177,546.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,669,515.84</b>	<b>177,546.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>128,760,505.73</b>	<b>59,604,520.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	11.89	11.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	1,460,725.99	1,460,725.99
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-29,410,814.62	-38,081,464.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,049,923.26	63,379,273.47
少数股东权益		-285,825.27	1,182,158.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>71,764,097.99</b>	<b>64,561,431.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>200,524,603.72</b>	<b>124,165,951.95</b>

法定代表人：龙春兰

主管会计工作负责人：龙惠英

会计机构负责人：龙惠英

## （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		2,266,256.50	4,266,242.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	110,928,429.89	55,480,722.62
应收款项融资			
预付款项			5,935,180.00
其他应收款	十二（二）	32,416,247.95	31,951,129.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,017,830.81	4,389,268.88

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		13,398.01	
<b>流动资产合计</b>		<b>147,642,163.16</b>	<b>102,022,544.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	17,743,527.47	7,298,527.47
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		86,431.57	16,891.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		685,834.88	4,232,422.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,939,130.29	
其他非流动资产		472,153.64	472,153.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,927,077.85</b>	<b>12,019,995.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,569,241.01</b>	<b>114,042,539.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,600,000.00	8,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,010,317.44	20,505,342.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,550,931.24	396,942.06
应交税费		1,615,043.15	2,587,876.14
其他应付款		1,924,093.00	2,466,518.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			4,931,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		<b>81,700,384.83</b>	<b>39,487,679.38</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>81,700,384.83</b>	<b>39,487,679.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>11.89</b>	<b>11.89</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>1,460,725.99</b>	<b>1,460,725.99</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-10,591,881.70</b>	<b>-26,905,877.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>90,868,856.18</b>	<b>74,554,860.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>172,569,241.01</b>	<b>114,042,539.85</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>211,112,069.64</b>	<b>151,118,956.32</b>
其中：营业收入	五（二十四）	211,112,069.64	151,118,956.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>205,445,779.57</b>	<b>142,556,571.68</b>
其中：营业成本	五（二十四）	178,442,687.33	124,934,545.86

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	203,914.82	293,401.22
销售费用	五（二十六）	7,151,550.75	5,776,611.54
管理费用	五（二十七）	7,084,367.21	6,940,564.65
研发费用	五（二十八）	11,700,626.07	4,596,837.53
财务费用	五（二十九）	862,633.39	14,610.88
其中：利息费用		837,362.97	36,368.24
利息收入		8,326.65	39,272.45
加：其他收益	五（三十）	657,527.31	126,227.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	1,068,946.82	12,281,088.68
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）	五（三十二）	-9,096,824.44	-951,269.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-143,935.32	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,847,995.56	20,018,430.98
加：营业外收入	五（三十四）	3,502,476.22	3,494,338.22
减：营业外支出	五（三十五）	24,710.13	4.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,629,770.53	23,512,764.26
减：所得税费用	五（三十六）	-5,893,597.72	718,444.7
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,523,368.25	22,794,319.56
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）		7,523,368.25	22,794,319.56
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）		-1,147,281.54	2,610,946.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,670,649.79	20,183,372.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,523,368.25	22,794,319.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,670,649.79	20,183,372.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,147,281.54	2,610,946.72
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.26

法定代表人：龙春兰

主管会计工作负责人：龙惠英

会计机构负责人：龙惠英

**(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>	十二（四）	136,530,606.28	73,071,179.92
减：营业成本	十二（四）	110,686,319.95	62,976,885.77
税金及附加		192,399.89	266,570.50
销售费用		848,715.87	1,419,845.92
管理费用		2,630,022.84	2,688,487.21
研发费用	十二（五）	6,933,067.58	3,209,812.94
财务费用		777,253.86	14,012.39
其中：利息费用		773,413.03	30,656.75
利息收入		5,678.83	24,359.79
加：其他收益		395,187.20	115,132.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	36,362.43	-4,170,562.51
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）		-7,846,901.28	-322,581.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-143,935.32	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,903,539.32</b>	<b>-1,882,446.38</b>
加：营业外收入		3,501,664.03	3,494,279.30
减：营业外支出		23,943.69	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,381,259.66</b>	<b>1,611,832.92</b>
减：所得税费用		-5,932,736.05	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,313,995.71</b>	<b>1,611,832.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,313,995.71	1,611,832.92
（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>		<b>16,313,995.71</b>	<b>1,611,832.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	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		135,647,370.48	80,155,575.34
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	25,537,664.71	22,431,556.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,185,035.19</b>	<b>102,587,131.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		138,209,511.89	109,899,245.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,754,009.75	7,918,526.60
支付的各项税费		2,526,135.61	915,304.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	36,545,133.41	20,907,991.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>190,034,790.66</b>	<b>139,641,068.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,849,755.47</b>	<b>-37,053,936.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			507,036.49
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		319,160.23	10,952,011.57
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十七）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,319,160.23</b>	<b>11,459,048.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,267.60	2,695,479.01
投资支付的现金			470,916.61
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	五（三十七）		



投资活动现金流出小计		171,267.60	3,166,395.62
投资活动产生的现金流量净额		1,147,892.63	8,292,652.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,464,710
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		34,922,000.00	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）		24,813,000.00
筹资活动现金流入小计		34,922,000.00	58,877,710
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	1,199,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,862.97	39,535.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）		36,332,478.58
筹资活动现金流出小计		9,406,862.97	37,572,013.79
筹资活动产生的现金流量净额		25,515,137.03	21,305,696.21
<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>		-2,186,725.81	-7,455,587.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,066,740.16	13,522,327.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,880,014.35	6,066,740.16

法定代表人：龙春兰

主管会计工作负责人：龙惠英

会计机构负责人：龙惠英

**(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		79,454,636.58	33,492,527.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,053,395.77	35,661,706.40
经营活动现金流入小计		108,508,032.35	69,154,234.32
购买商品、接受劳务支付的现金		74,944,224.23	63,494,649.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,719,761.99	1,803,929.07
支付的各项税费		1,693,399.66	211,082.15
支付其他与经营活动有关的现金		38,785,459.48	36,507,047.16
经营活动现金流出小计		119,142,845.36	102,016,708.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,634,813.01	-32,862,473.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			507,036.49
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		450,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,450,000.00	507,036.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,760.40	1,973,315.45
投资支付的现金		11,945,000.00	3,668,527.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,041,760.40	5,641,842.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,591,760.40	-5,134,806.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,464,710.00
取得借款收到的现金		28,600,000.00	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,600,000.00	34,564,710.00
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	1,199,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		773,413.03	39,535.23
支付其他与筹资活动有关的现金			1,350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,373,413.03	2,589,535.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,226,586.97	31,975,174.79
<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>		-1,999,986.44	-6,022,105.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,266,242.94	10,288,348.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,266,256.50	4,266,242.94

## (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											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				11.89				1,460,725.99		-38,081,464.41	1,182,158.39	64,561,431.86
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	100,000,000.00				11.89				1,460,725.99		-38,081,464.41	1,182,158.39	64,561,431.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,670,649.79	-1,467,983.66	7,202,666.13	
（一）综合收益总额										8,670,649.79	-1,147,281.54	7,523,368.25	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-320,702.12	-320702.12
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00				11.89			1,460,725.99	-29,410,814.62	-285,825.27		71,764,097.99

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	74,535,290.00				4,053,011.89				1,460,725.99		-59,649,309.78	-2,066,236.99	18,333,481.11
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	74,535,290.00				4,053,011.89				1,460,725.99		-59,649,309.78	-2,066,236.99	18,333,481.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,464,710.00				-4,053,000.00						21,567,845.37	3,248,395.38	46,227,950.75
（一）综合收益总额											20,183,372.84	2,610,946.72	22,794,319.56
（二）所有者投入和减少资本	25,464,710.00				-4,053,000.00						1,855,389.14		23,267,099.14
1. 股东投入的普通股	25,464,710												25,464,710
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					-4,053,000.00						1,855,389.14		-2,197,610.86

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转									-470,916.61			-470,916.61
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									-470,916.61			-470,916.61
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										637,448.66		637,448.66
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00				11.89			1,460,725.99	-38,081,464.41	1,182,158.39		64,561,431.86

法定代表人：龙春兰

主管会计工作负责人：龙惠英

会计机构负责人：龙惠英

## (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	100,000,000.00				11.89				1,460,725.99		-26,905,877.41	74,554,860.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				11.89				1,460,725.99		-26,905,877.41	74,554,860.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,313,995.71	16,313,995.71
（一）综合收益总额											16,313,995.71	16,313,995.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00				11.89				1,460,725.99		-10,591,881.70	90,868,856.18

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,535,290.00				11.89				1,460,725.99		-28,517,710.33	47,478,317.55



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	74,535,290.00			11.89			1,460,725.99		-28,517,710.33	47,478,317.55	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	25,464,710.00								1,611,832.92	27,076,542.92	
（一）综合收益总额									1,611,832.92	1,611,832.92	
（二）所有者投入和减少资本	25,464,710.00									25,464,710.00	
1. 股东投入的普通股	25,464,710.00									25,464,710.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>11.89</b>				<b>1,460,725.99</b>		<b>-26,905,877.41</b>	<b>74,554,860.47</b>

# 京彩未来智能科技股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

京彩未来智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市天宇网络技术有限公司，于 2009 年 4 月 27 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 9144190068644545XN 的营业执照。公司成立时注册资本 100,000.00 元，经数次股权转让和增资，公司现有注册资本 100,000,000.00 元，股份总数 100,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 10,085,727 股；无限售条件的流通股份 89,914,273 股。公司股票已于 2016 年 8 月 10 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。经营范围为一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；区块链技术相关软件和服务；数据处理和存储支持服务；人工智能公共数据平台；信息系统运行维护服务；数字技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业工程设计服务；专业设计服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；知识产权服务（专利代理服务除外）；会议及展览服务；摄影扩印服务；电影摄制服务；组织文化艺术交流活动；企业管理咨询；供应链管理服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；家政服务；以自有资金从事投资活动；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电气设备销售；通信设备销售；移动通信设备销售；商用密码产品销售；家居用品销售；家用电器销售；安防设备销售；人工智能硬件销售；智能家庭消费设备销售；新能源原动设备销售；环境保护专用设备销售；数字视频监控系统销售；数字文化创意技术装备销售；广播影视设备销售；广播电视传输设备销售；电气信号设备装置销售；电子专用设备销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；包装材料及制品销售；金属制品销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；机械设备销售；文具用品批发；文具用品零售；办公用品销售；办公设备耗材销售；文化用品设备出租；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；电气安装服务；建筑劳务分包；基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；住宅室内装饰装修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司的母公司为广东凯盈未来数字科技有限公司，最终控制人为张炳光。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，因处置或转让不再包括 4 家公司，具体见本附注

“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公

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

#### （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）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

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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。

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	不计提

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以



		及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	不计提

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
0-6 个月（含，下同）	
7 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 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。

## (八) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

#### 5. 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。

#### (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### (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(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	-	20-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	-	25-33.33

#### (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）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十三）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### （十四）无形资产

1. 无形资产包括软件等，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	摊销年限(年)
软件	10

3. 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。

#### （十五）部分长期资产减值

对固定资产、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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

#### (十八) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 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

公司主要为客户提供数字产业系统建设和智慧园区解决方案收入、自然灾害普查服务收入、房地产营销服务收入及二手房品牌管理收入等。各种收入确认原则如下：

### (1) 数字产业系统建设和智慧园区解决方案收入

公司按照合同约定提供数字产业技术开发、基于数字化管理平台建设的硬件采购、智慧园区解决方案服务，相关软硬件产品经客户验收后，以双方确认无误的项目验收单，确认销售收入的实现。

### (2) 自然灾害普查服务收入

公司按照合同约定提供自然灾害普查服务，客户验收后，以双方确认无误的验收单金额，确认销售收入的实现。

### (3) 房地产营销服务收入

主要指房地产市场代理销售收入，在所提供的代理销售服务达到合同条款约定时，按房地产成交金额和合同约定代理费率计算应收取的代理费，公司以取得与客户确认的对账确认单时，确认销售收入的实现。

### (4) 二手房品牌管理收入

公司向入驻的加盟店所属的“好房京选”展厅收取的一定的费用，以双方确认无误后的验收单，确认销售收入的实现。

## (二十) 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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

### （二十三）租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

##### （1）租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### （2）提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### （3）初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### （4）折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### （5）可变租赁付款额

本集团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。

##### （6）经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承

租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### (2) 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### (3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期内,本公司无重要会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容及原因	审批程序	备注
应收款项坏账准备会计估计变更	经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过	

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定并结合业务实际情况,对本公司应收款项账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行变更。应收款项计提坏账准备的预期信用损失率变更前后情况如下:

账龄	变更前预期信用损失率	变更后预期信用损失率
6 个月以内(含 6 个月)	0%	0%
7-12 个月(含 12 个月)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	30%	10%
2-3 年(含 3 年)	50%	30%

账龄	变更前预期信用损失率	变更后预期信用损失率
3-4 年（含 4 年）	100%	50%
4-5 年（含 5 年）	100%	80%
5 年以上	100%	100%

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报告产生影响。

#### 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	1.00%、3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、北京易居	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	20.00%

##### （二）税收优惠

1. 公司于 2023 年 12 月 28 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344003307），认定有效期为 3 年。公司自 2023 年（含 2023 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的 15% 的所得税税率优惠政策。

2. 北京易居于 2023 年 10 月 16 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311000178），认定有效期为 3 年。公司自 2023 年（含 2023 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的 15% 的所得税税率优惠政策。

3. 财政部 国家税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企

业所得税。除本公司外的其他纳税主体享受该优惠政策。

4. 国家税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。除本公司外的其他纳税主体享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	500.00	
银行存款	3,879,514.35	6,066,740.16
合 计	3,880,014.35	6,066,740.16

### (二) 应收账款

#### 1. 明细情况

##### (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 (%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	174,115,992.42	100.00	6,204,244.82	3.56	167,911,747.60
合 计	174,115,992.42	100.00	6,204,244.82	3.56	167,911,747.60

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	85,502,500.41	100.00	380,141.75	0.44	85,122,358.66
合 计	85,502,500.41	100.00	380,141.75	0.44	85,122,358.66

##### (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 (%)
0-6 个月	100,452,787.77	-	

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7 个月-1 年	27,415,069.47	1,370,753.47	5.00
1-2 年	45,204,746.02	4,520,474.60	10.00
2-3 年	1,043,389.16	313,016.75	30.00
小 计	174,115,992.42	6,204,244.82	3.56

## 2. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回	其他变动	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	380,141.75	5,824,103.07			6,204,244.82
小 计	380,141.75	5,824,103.07			6,204,244.82

## 3. 本期无实际核销的应收账款情况

## 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
客户 3	19,652,500.00	11.29	500,441.60
客户 6	16,693,107.71	9.59	1,789,430.77
客户 5	15,211,408.00	8.74	
客户 7	14,023,180.00	8.05	1,402,318.00
客户 8	13,824,838.24	7.94	
小 计	79,405,033.95	45.61	3,692,190.37

## (三) 预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			6,469,755.50	97.00
1-2 年			200,000.00	3.00
合 计			6,669,755.50	100.00

## (四) 其他应收款

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		

项目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	10,513,601.70	12,181,320.44
合 计	10,513,601.70	12,181,320.44

## 2. 账龄情况

账 龄	期末账面余额
0-6 个月	1,779,224.74
7 个月-1 年	2,316,324.04
1-2 年	7,574,872.20
2-3 年	3,443,248.77
3-4 年	1,800,000.00
小 计	16,913,669.75
减：坏账准备	6,400,068.05
合 计	10,513,601.70

## 3. 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	1,329,846.25		1,800,000.00	3,129,846.25
期初其他应收款账面余 额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	277,121.80		2,993,100.00	3,270,221.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,606,968.05		4,793,100.00	6,400,068.05

## 4. 本期无实际核销的其他应收款情况

## 5. 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,897,000.00	610,000.00
押金	119,910.94	130,902.94
应收暂付款	136,296.75	145,518.03
备用金		50,000.00
股权转让款	1,800,000.00	1,800,000.00
往来款	12,704,138.02	12,574,745.72
其他	256,324.04	
合计	16,913,669.75	15,311,166.69

## 6. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市挚珩商业运营管理有限公司	往来款	4,131,772.20	1-2 年	24.43	413,177.22
深圳市国实基金管理有限公司	往来款	2,993,100.00	1-2 年	17.70	2,993,100.00
尚道云(广州)科技有限公司	往来款	2,050,000.00	7-12 个月	12.12	102,500.00
东莞市云戈网络科技有限公司	保证金	1,800,000.00	3-4 年	10.64	1,800,000.00
李小颜	股权转让款	1,800,000.00	2-3 年	10.64	540,000.00
小计		12,774,872.20		75.53	5,848,777.22

## (五) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,122,834.26		1,122,834.26	952,389.55		952,389.55
合同履约成本	9,300,959.68		9,300,959.68	6,998,668.17		6,998,668.17
合计	10,423,793.94		10,423,793.94	7,951,057.72		7,951,057.72

## (六) 固定资产

项目	办公设备	运输设备	合计
账面原值			
期初数	423,773.96	588,114.16	1,011,888.12
本期增加金额	166,592.96		166,592.96
1) 购置	166,592.96		166,592.96
本期减少金额	23,720.12		23,720.12

项 目	办公设备	运输设备	合 计
1) 处置或报废	19,748.12		19,748.12
2) 处置子公司	3,972.00		3,972.00
期末数	566,646.80	588,114.16	1,154,760.96
累计折旧			
期初数	229,602.67	110,932.68	340,535.35
本期增加金额	165,364.01	139,692.12	305,056.13
1) 计提	165,364.01	139,692.12	305,056.13
本期减少金额	11,043.06		11,043.06
1) 处置或报废	11,043.06		11,043.06
期末数	383,923.62	250,624.80	634,548.42
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	182,723.18	337,489.36	520,212.54
上年年末账面价值	194,171.29	477,181.48	671,352.77

## (七) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
账面原值		
年初余额	829,926.14	829,926.14
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	829,926.14	829,926.14
累计折旧		
年初余额	87,493.50	87,493.50
本期增加金额	651,217.50	651,217.50
1) 计提	651,217.50	651,217.50
本期减少金额		
期末数	738,711.00	738,711.00
减值准备		



项 目	房屋建筑物	合 计
年初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	91,215.14	91,215.14
年初账面价值	742,432.64	742,432.64

## (八)无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数		7,544,913.32	7,544,913.32
本期增加金额	19,595.05		19,595.05
1) 购置	19,595.05		19,595.05
本期减少金额		6,014,869.92	6,014,869.92
1) 处置		6,014,869.92	6,014,869.92
期末数	19,595.05	1,530,043.40	1,549,638.45
累计摊销			
期初数		3,312,490.40	3,312,490.40
本期增加金额	19,595.05	1,003,730.70	1,023,325.75
1) 计提	19,595.05	1,003,730.70	1,023,325.75
本期减少金额		3,472,012.58	3,472,012.58
1) 处置		3,472,012.58	3,472,012.58
期末数	19,595.05	844,208.52	863,803.57
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值		685,834.88	685,834.88
上年年末账面价值		4,232,422.92	4,232,422.92

## (九) 递延所得税资产

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,358,799.68	1,553,819.95		
可抵扣亏损额	30,973,395.05	4,472,209.98	225,430.00	56,357.50
合 计	41,332,194.73	6,026,029.93	225,430.00	56,357.50

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,245,513.19	3,284,558.00
可抵扣亏损	19,124,508.00	34,081,428.80
小 计	21,370,021.19	37,365,986.80

## (十) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购置资产款	472,153.64	472,153.64
合 计	472,153.64	472,153.64

## (十一) 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,322,000.00	
保证借款	3,000,000.00	
抵押及保证借款	28,600,000.00	8,600,000.00
合 计	32,922,000.00	8,600,000.00

## (十二) 应付账款

项 目	期末数	期初数
服务费		1,853,453.78
货款	84,610,662.96	34,393,724.99
合 计	84,610,662.96	36,247,178.77

## (十三) 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
预收工程款	1,740,960.37	6,695,161.98
预收货款		84,389.00
合 计	1,740,960.37	6,779,550.98

## (十四)应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
短期薪酬	790,944.08	13,683,273.03	11,559,483.16		2,914,733.95
离职后福利—设定提存计划	-2,113.73	672,476.96	582,711.03		87,652.20
辞退福利		295,952.00	195,842.50		100,109.50
合计	788,830.35	14,651,701.99	12,338,036.69		3,102,495.65

## 2. 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	790,225.15	12,886,388.60	10,818,022.30		2,858,591.45
职工福利费	-	33,084.69	33,084.69		
社会保险费	-1,281.07	365,877.56	310,853.99		53,742.50
其中：医疗保险费	-1,127.33	351,422.34	297,486.70		52,808.31
工伤保险费	-25.63	6,556.11	7,100.03		-569.55
生育保险费	-128.11	7,899.11	6,267.26		1,503.74
住房公积金	2,000.00	397,922.18	397,522.18		2,400.00
小 计	790,944.08	13,683,273.03	11,559,483.16		2,914,733.95

## 3. 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
基本养老保险	-2,049.67	650,372.61	563,326.86		84,996.08
失业保险费	-64.06	22,104.35	19,384.17		2,656.12
小 计	-2,113.73	672,476.96	582,711.03		87,652.20

## (十五)应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,548,822.62	3,322,130.76
代扣代缴个人所得税		8,553.40
城市维护建设税	15,906.96	346,875.31
教育费附加	6,817.27	148,660.86

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	4,544.84	99,107.21
印花税	5,457.60	0.04
合 计	2,581,549.29	3,925,327.58

## (十六)其他应付款

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	19,408.92	
应付股利		
其他应付款	1,713,912.70	2,714,059.03
合 计	1,733,321.62	2,714,059.03

## 2. 款项性质

项 目	期末数	期初数
押金保证金	320,000.00	20,000.00
拆借款	815,692.78	658,869.79
应付费用款	578,219.92	2,007,745.99
其他		27,443.25
合 计	1,713,912.70	2,714,059.03

## (十七)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		372,026.99
一年内到期的长期借款	400,000.00	
合 计	400,000.00	372,026.99

## (十八)长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,600,000.00	
合 计	1,600,000.00	

## (十九)租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	69,515.84	177,546.39

合 计	69,515.84	177,546.39
-----	-----------	------------

## (二十)股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

## (二十一)资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	11.89			11.89
合 计	11.89			11.89

## (二十二)盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,460,725.99			1,460,725.99
合 计	1,460,725.99			1,460,725.99

## (二十三)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-38,081,464.41	-52,610,224.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,039,085.40
调整后期初未分配利润	-38,081,464.41	-59,649,309.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,670,649.79	20,183,372.84
同一控制下企业合并的影响		1,855,389.14
减：权益性交易冲减未分配利润		470,916.61
期末未分配利润	-29,410,814.62	-38,081,464.41

## (二十四)营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	211,112,069.64	178,442,687.33	151,079,209.39	124,934,545.86
其他业务收入			39,746.93	
合 计	211,112,069.64	178,442,687.33	151,118,956.32	124,934,545.86

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,879.11	168,617.64
教育费附加	37,047.85	72,264.69
地方教育附加	25,012.26	48,176.46
印花税	54,975.60	4,342.43
合 计	203,914.82	293,401.22

## (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	4,630,639.18	2,722,203.43
服务费	262,024.48	1,423,567.18
广告宣传费	45,629.84	94,594.08
差旅费	708,458.19	795,591.80
业务招待费	1,407,967.52	543,972.97
办公费	33,207.58	51,947.67
折旧费	8,271.89	19,040.16
其他	55,352.07	125,694.25
合 计	7,151,550.75	5,776,611.54

## (二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,533,592.92	3,498,797.17
租赁费	997,610.37	997,558.89
办公费	209,475.36	197,161.53
服务费	773,284.24	1,050,722.57
业务招待费	757,662.67	361,700.21
差旅费	470,085.07	112,312.88
折旧及摊销	251,109.16	215,219.52
其他	91,547.42	507,091.88
合 计	7,084,367.21	6,940,564.65

## (二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,571,370.71	2,064,268.46
直接人工	5,835,166.30	1,620,574.86
折旧与摊销	1,050,414.84	897,798.21
其他	243,674.22	14,196.00
合 计	11,700,626.07	4,596,837.53

## (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	837,362.97	36,368.24
减：利息收入	8,326.65	39,272.45
手续费	33,597.07	17,515.09
合 计	862,633.39	14,610.88

## (三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	137,354.60		137,354.60
代扣个人所得税手续费返还	4,004.91	7,795.54	4,004.91
税收减免优惠	516,167.80	118,432.07	516,167.80
合 计	657,527.31	126,227.61	657,527.31

## (三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的投资收益	1,068,946.82	12,281,088.68
合 计	1,068,946.82	12,281,088.68

## (三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-9,096,824.44	-951,269.95
合 计	-9,096,824.44	-951,269.95

## (三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益	-143,935.32	
合 计	-143,935.32	

## (三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债权转让收益		3,494,279.30	
往来款项清理损益	3,500,223.74		3,500,223.74
其他	2,252.48	58.92	2,252.48
合 计	3,502,476.22	3,494,338.22	3,502,476.22

## (三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
往来款项清理损益	23,199.14		23,199.14
滞纳金	1,394.62	4.94	1,394.62
其他	116.37		116.37
合 计	24,710.13	4.94	24,710.13

## (三十六) 所得税费用

## 1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,074.71	7,717.48
递延所得税费用	-5,969,672.43	710,727.22
合 计	-5,893,597.72	718,444.70

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,629,770.53	23,512,764.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	244,465.58	3,526,914.64
子公司适用不同税率的影响	-748,471.51	265,047.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,656,657.38	98,968.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,249,666.58	-1,281,721.32
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	-1,720,005.85	863,076.44
研发费用加计扣除	-1,086,902.58	-517,144.22



项 目	本期发生额	上期发生额
合并层面确认处置子公司投资收益的影响	10,325.84	-2,236,697.18
所得税费用	-5,893,597.72	718,444.70

## (三十七) 现金流量表项目

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性往来	25,429,337.42	18,743,906.24
债权转让款		3,494,279.30
保证金及押金	87,000.00	
利息收入	21,327.29	193,370.92
合 计	25,537,664.71	22,431,556.46

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,804,716.08	9,565,223.44
经营性往来	25,740,417.33	11,287,428.36
其他		55,339.65
合 计	36,545,133.41	20,907,991.45

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借款		24,813,000.00
合 计		24,813,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借款		33,848,743.87
同一控制下支付的股权投资款		2,197,610.86
支付使用权资产租赁费		286,123.85
合 计		36,332,478.58

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,670,649.79	20,183,372.84
加：少数股东本期收益	-1,147,281.54	2,610,946.72
资产减值准备	9,096,824.44	951,269.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	305,823.64	241,737.13
无形资产摊销	1,023,325.75	918,668.02
长期待摊费用摊销		132,995.85
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)	143,935.32	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	837,362.97	36,368.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,068,946.82	-12,281,088.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,969,672.43	710,727.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,472,736.22	3,156,265.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,604,481.42	-102,576,743.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	58,335,441.05	47,834,436.98
其他		1,027,107.13
经营活动产生的现金流量净额	-28,849,755.47	-37,053,936.34
(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	3,880,014.35	6,066,740.16
减：现金的期初余额	6,066,740.16	13,522,327.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-2,186,725.81	-7,455,587.69

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	3,880,014.35	6,066,740.16
其中：库存现金	500.00	
可随时用于支付的银行存款	3,879,514.35	6,066,740.16
(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	3,880,014.35	6,066,740.16

## 六、合并范围的变更

## (一) 合并范围增加

公司名称	变更原因	变更日期
深圳优彼盈信息科技有限公司	股权并购	2023-4-10
京彩麓天能源科技(上海)有限公司	新设	2023-4-25
京彩未来智能科技股份有限公司北京分公司	新设	2023-4-27

## (二) 合并范围减少

公司名称	变更原因	变更日期
北京京彩神州能源科技有限公司	注销	2023-5-24
广州星彩数字科技有限公司	股权转让	2023-6-12
广东京彩未来数智乡村科技有限公司	注销	2023-8-8
京彩麓天能源科技(上海)有限公司	注销	2023-8-8

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京智慧易居科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00		新设成立
中科云空间(北京)科技有限公司	北京	北京	服务业	85.00		同一控制下企业合并
中科云空间(内蒙古)科技有限公司	内蒙古	内蒙古	服务业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东京彩未来数智科技有限公司	广东	广东	服务业	100.00		新设成立

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
《东莞松山湖支持技术研发实施办法》第四批资助资金	133,354.60	
一次性留工补贴	4,000.00	
税收减免优惠	516,167.80	118,432.07
个人所得税手续费返还	4,004.91	7,795.54
合计	657,527.31	126,227.61

## 九、与金融工具相关的风险

### (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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对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. 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

本公司持续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。

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

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。

## 十、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) 本公司的控股股东

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	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(%)
广东凯盈未来数字科技有限公司	东莞	10,000.00	75.4647	75.4647

凯盈控股集团有限公司属于一致行动人对本公司的持股比例为 10.7568%，广东凯盈未来数字科技有限公司及其一致行动人对本公司的持股比例为 86.2215%。

(2) 本公司最终控制方、实控人是张炳光。

#### 2. 本公司的子公司情况

详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

#### 3. 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
凯盈控股集团有限公司	股东
广东凯盈未来数字科技有限公司	母公司
张哲	实控人直系亲属
贺军	原实际控制人、现股东（持股 13.4476%）
黄映霞	原实际控制人直系亲属

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
张炳光	8,600,000.00	2023年9月13日	2024年9月12日	否
贺军				
广东凯盈未来数字科技有限公司				
凯盈控股集团有限公司				

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张炳光	10,000,000.00	2023年3月20日	2024年3月19日	否
贺军				
广东凯盈未来数字科技有限公司				
凯盈控股集团有限公司				
张炳光	10,000,000.00	2023年6月21日	2026年6月20日	否
北京国华文科融担保有限公司	2,000,000.00	2023年7月10日	2025年7月9日	否

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	黄映霞	198,000.00	479,193.98
	贺军	1,093.00	11,333.00
	张哲	3,686.17	22,966.61
小计		202,779.17	513,493.59

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 明细情况

## (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(%)	
单项计提坏账准备					

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(%)	
按账龄组合计提坏账准备	115,641,323.70	100.00	4,712,893.81	4.08	110,928,429.89
合计	115,641,323.70	100.00	4,712,893.81	4.08	110,928,429.89

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	55,613,559.37	100.00	132,836.75	0.24	55,480,722.62
合计	55,613,559.37	100.00	132,836.75	0.24	55,480,722.62

(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(%)
0-6个月	55,768,909.22		
7个月-1年	27,258,109.47	1,362,905.47	5.00
1-2年	32,171,515.85	3,217,151.59	10.00
2-3年	442,789.16	132,836.75	30.00
小计	115,641,323.70	4,712,893.81	4.08

3. 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按账龄组合计提坏账准备	132,836.75	4,580,057.06					4,712,893.81	
小计	132,836.75	4,580,057.06					4,712,893.81	

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 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
客户7	19,652,500.00	16.99	500,441.60
客户4	14,023,180.00	12.13	1,402,318.00
客户9	10,350,338.10	8.95	392,246.91
客户6	9,221,976.14	7.97	922,197.61



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 3	8,926,359.71	7.72	892,635.97
小 计	62,174,353.95	53.76	4,109,840.09

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

## (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	比例(%)	
单项计提坏账准备	4,793,100.00	12.59	4,793,100.00	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备	9,152,383.65	24.05	852,805.87	9.32	8,299,577.78
按合并范围内关联方组合	24,116,670.17	63.36			24,116,670.17
合 计	38,062,153.82	100.00	5,645,905.87	14.83	32,416,247.95

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,800,000.00	5.24	1,800,000.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	10,166,202.33	29.61	581,561.22	5.72	9,584,641.11
按合并范围内关联方组合	22,366,488.84	65.15			22,366,488.84
合 计	34,332,691.17	100.00	2,381,561.22	6.94	31,951,129.95

## (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			
其中：0-6 个月	1,624,912.58		
7 个月-1 年	2,316,324.04	115,816.20	5.00
1-2 年	4,131,772.20	413,177.22	10.00
2-3 年	1,079,374.83	323,812.45	30.00
小 计	9,152,383.65	852,805.87	9.32

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	581,561.22		1,800,000.00	2,381,561.22
期初其他应收款账面余 额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	271,244.65		2,993,100.00	3,264,344.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	852,805.87		4,793,100.00	5,645,905.87

2. 本期无实际核销的其他应收款。

3. 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,860,000.00	200,000.00
押金	10,037.00	7,037.00
拆借款	35,870,808.19	33,991,234.56
备用金		134,419.61
其他	256,324.04	
应收暂付款	64,984.59	
合计	38,062,153.82	34,332,691.17

4. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
北京智慧易居科技 有限公司	拆借款	13,361,964.35	1-2 年、2-3 年	35.11	-
中科云空间(北京) 科技有限公司	拆借款	8,399,045.82	6 个月以内	22.07	-
东莞市挚珩商业运 营管理有限公司	拆借款	4,131,772.20	1-2 年	10.86	413,177.22
深圳市国实基金管 理有限公司	拆借款	2,993,100.00	1-2 年	7.86	2,993,100.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东京彩未来数智科技有限公司	拆借款	2,416,960.00	6个月以内、1-2年	6.35	-
小计		31,302,842.37		82.24	3,406,277.22

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,743,527.47		17,743,527.47	7,298,527.47		7,298,527.47
合计	17,743,527.47		17,743,527.47	7,298,527.47		7,298,527.47

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京智慧易居科技有限公司	3,630,000.00	6,370,000.00		10,000,000.00
中科云空间(北京)科技有限公司	2,668,527.47	3,575,000.00		6,243,527.47
广州星彩数字科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	
深圳优彼盈信息科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
小计	7,298,527.47	11,945,000.00	1,500,000.00	17,743,527.47

## (四) 营业收入/营业成本

项目	本期数		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	136,530,606.28	110,686,319.95	73,071,179.92	62,976,885.77
合计	136,530,606.28	110,686,319.95	73,071,179.92	62,976,885.77

## (五) 研发费用

项目	本期数	上期发生额
直接投入	3,379,202.15	2,064,268.46
直接人工	2,427,433.62	233,550.27
折旧与摊销	1,010,929.66	897,798.21
其他	115,502.15	14,196.00
合计	6,933,067.58	3,209,812.94

## (六) 投资收益

项 目	本期数	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	36,362.43	-4,170,562.51
合 计	36,362.43	-4,170,562.51

## 十四、补充资料

## (一) 非经常性损益

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	143,935.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	657,527.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,477,766.09	
小 计	4,279,228.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	567,323.41	
少数股东权益影响额(税后)	12,667.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,699,237.45	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/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	12.80	0.0867	0.0867
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.0497	0.0497

京彩未来智能科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

## 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

#### (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

为进一步加强应收账款、其他应收款的管理，也为更客观、公允的反应公司的财务状况和经营成果，结合公司业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收账款的回款及坏账的核销情况、不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度差异及信用风险特征，并在参考部分同行业公司的应收款项坏账准备计提比例后，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，加强对应收账款、其他应收款的风险管理，公司变更应收账款、其他应收款的坏账计提比例。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	143,935.32
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	657,527.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,477,766.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,279,228.72</b>
减：所得税影响数	567,323.41
少数股东权益影响额（税后）	12,667.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,699,237.45</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用