



景心科技

NEEQ : 832727

广州市景心科技股份有限公司

Guangzhou JoySim Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2017年9月27日，为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低公司管理成本，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于拟注销七个分公司的公告》，公司拟分别注销景心科技甘肃、哈尔滨、贵州、天津、内蒙古、昆明、南京共七个分公司；并于2017年12月28日完成广州市景心科技股份有限公司天津分公司注销，于2018年1月17日完成广州市景心科技股份有限公司哈尔滨分公司注销事宜，于2018年2月8日完成广州市景心科技股份有限公司南京分公司注销事宜，于2018年6月19日完成广州市景心科技股份有限公司昆明分公司注销事宜。

2、2018年4月25日，公司召开第二届董事会第四次会议，及2018年5月16日召开景心科技2017年度股东大会，会议审议通过了《关于权益分派预案的公告》（公告编号：临2018-010）。并于2018年6月19日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《广州市景心科技股份有限公司关于权益分派实施公告》（公告编号2018-022），并已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了相关权益分派事宜。本次公司2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本31,826,700股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增前本公司总股本为31,826,700股，转增后总股本增至63,653,400股。

3、2018年4月25日，公司召开第二届董事会第四次会议、2018年5月16日召开2017年度股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》（公告编号：临2018-011），根据公司业务发展的需要增加经营范围：“电子商务信息咨询；商品信息咨询服务；网络安全信息咨询；贸易咨询服务；投资咨询服务；企业信用咨询服务。”公司已于2018年5月9日完成了公司经营范围工商变更登记及公司章程修正案的备案。

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、景心科技	指	广州市景心科技股份有限公司
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州市景心科技股份有限公司章程》
三会	指	指股东大会、董事会、监事会
佰聚亿	指	广东佰聚亿创业投资合伙企业（有限合伙）
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
咪咕动漫	指	咪咕动漫有限公司
珠海景泰	指	珠海景泰信息咨询合伙企业（有限合伙）
B2B 业务	指	B2B 业务主要基于移动互联网的基础上通过整合大量的线下服务资源，并将各类服务进行电子化，以电子券或者其他载体发送至客户的个人消费者用户，消费用户凭券直接至指定商家进行消费，从而达到客户能够更加方便的做好客情关怀以及精准营销。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人周兆全、主管会计工作负责人甘遥及会计机构负责人（会计主管人员）甘遥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、公司 2018 年半年度报告。 2、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。 3、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州市景心科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou JoySim Technology Co., Ltd.
证券简称	景心科技
证券代码	832727
法定代表人	周兆全
办公地址	广州市天河区府路 309 号 301 房自编之一

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡筱红
是否通过董秘资格考试	否
电话	13600029002
传真	020-61301300
电子邮箱	13600029002@139.com
公司网址	www.joysim.cn
联系地址及邮政编码	广州市天河区府路 309 号 301 房自编之一 510630
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 19 日
挂牌时间	2015 年 7 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	景心科技致力成为领先的移动互联网行业应用运营商，为企业客户提供高品质的行业解决方案，同时为广大手机用户提供移动互联网产品和服务。公司的主营业务为立足移动通信行业的中国移动彩印业务运营支撑服务，并在彩印业务的集团客户基础上拓展出行业 B2B 解决方案，为保险、银行和石油行业的企业客户提供综合运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,653,400.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	公司无控股股东
实际控制人及其一致行动人	张晓伟、周兆全

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017783904760	否
注册地址	广州市天河区府路 309 号 301 房自编之一	否
注册资本（元）	6365.34 万	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	220,265,583.42	208,280,498.74	5.75%
毛利率	16.36%	17.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,502,722.68	12,112,382.91	11.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,853,820.70	10,265,518.53	15.47%
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）	9.86%	12.58%	-
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）	8.66%	10.66%	-
基本每股收益	0.21	0.20	5.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	225,319,001.79	199,142,695.82	13.14%
负债总计	75,528,750.75	63,892,521.46	18.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,659,013.32	130,156,290.64	10.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.04	10.37%
资产负债率（母公司）	32.38%	32.12%	-
资产负债率（合并）	33.52%	32.08%	-
流动比率	279.84%	289.58%	-
利息保障倍数	9.04	7.54	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,999,154.98	-33,253,373.60	145.11%
应收账款周转率	1.30	1.80	-
存货周转率	122,821.71	-	-

注：此处应收账款周转率和存货周转率未进行年化。



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.14%	45.66%	-
营业收入增长率	5.75%	73.99%	-
净利润增长率	9.29%	10.80%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,653,400.00	31,826,700.00	100%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

广州市景心科技股份有限公司作为移动互联网行业应用运营商，为企业客户提供高品质的行业解决方案，同时为广大手机用户提供移动互联网产品和服务。公司的主营业务为立足移动通信行业的中国移动彩印业务运营支撑服务，并在彩印业务的集团客户基础上拓展出行业 B2B 解决方案，为保险、银行、石油行业的企业客户提供综合运营服务。公司在 2010 年 6 月正式推出彩印业务运营平台，为中国移动提供彩印业务运营支撑服务，截止当前彩印业务收费用户 5000 万左右，集团彩印企业用户 5000 家左右；公司在 2013 年 6 月推出基于 B2B 模式的智能营销平台（ESM），为大型保险公司、银行、石油公司提供客户关怀及营销业务（以下简称“B2B 业务”），目前服务的保险企业的分支机构 120 家左右，银行总部及分支机构 30 家左右，合计覆盖用户 3000 万左右。

移动彩印业务是基于中国移动电信业务上的移动信息增值业务，中国移动负责向用户收费，公司为中国移动提供彩印业务运营支撑服务，具体包括营运支撑、营销支撑、技术支撑以及客户支撑四大模块。中国移动根据彩印业务发展情况进行考核后支付公司运营支撑费用，考核因素包括用户数量、用户活跃度、营销活动实施工作等，实际结算金额与考核成绩直接挂钩。彩印业务运营支撑服务的营业成本较为简单，主要为相关人员人工成本、彩印业务运营支撑相关研发平台的基础建设与维护费用等。2017 年，彩印业务转变为主要以营运支撑为主，业务出现了一定比例的下滑。

公司 2013 年 6 月正式推出行业 B2B 业务，目前已有智能营销平台 ESM（Easy Smart Marketing）、电子加油卡、企业微信公众号运营等三个业务，为保险、银行和石油企业提供技术+运营的解决方案，让这些企业能够更好为他们的大规模个人用户提供产品和服务。同时，景心科技还整合大量的线下服务资源，如覆盖全省 2000 多家加油站、1000 多家连锁便利店、100 多家电影院、400 多家连锁超市、1000 多家汽车美容店。通过把线下商家的服务进行产品电子化，以电子券（短信、彩信二维码、微信）的形式发送给个人手机用户，用户凭电子券到指定服务商家领取产品或进行消费。公司 B2B 业务在 2018 年呈现快速发展态势，营业收入不断创新高，系因公司的企业客户满意度高，对 B2B 业务的需求持续扩大。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，一方面坚持以客户需求为导向，继续专注于细化领域的深耕细作；另一方面积极展开行业拓展，深入业务领域上下游的业务拓展，进一步增强产品和服务的竞争力，在保持原有业务规模的基础上取得较小幅度的增长。

本期实现营业收入 220,265,583.42 元，同比去年同期增长 5.75%，上半年度基本完成销售任务计划；本期实现净利润 12,556,076.68 元，相比同期增加 9.29%，主要持续受移动彩印业务转型导致彩印业务收入下滑的影响，在一定程度上影响了利润的实现。而在 B2B 电子券业务拓展上，完善的服务体系获得了客户的高度认可，在新市场的开拓过程中能够迅速的进行推广，公司本期已在广西和湖南市场获取了相应的市场份额，下半年将在江苏、安徽、浙江以及江西省进行拓展。

公司未来继续在基于保险、银行、石油行业的 B2B 业务领域积极开拓市场，优化整体的产业结构链，并在汽车后市场领域进行拓展，完善现有的产品和服务内容，使得公司的运营能够更好的服务于车主用户与保险公司、门店等机构。与此同时也对 B2B 业务的成本进行相应的优化，通过降低成本来提升该业务的盈利能力。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。由于公司管理者规范意识不强，对外投资内部审批程序存在瑕疵，该事项在未履行公司内部审批程序之前已向工商部门递交登记材料，并完成了工商注册。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。对此，公司将严格按照相关规章制度的要求履行公司对外投资及关联交易的审批程序。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司管理层将定期组织学习新制度，加强对于新制度的贯彻和执行水平。

#### 2、公司实际控制人不当控制或变动的风险

公司实际控制人张晓伟和周兆全，分别为公司第一大和第二大股东，合并直接持有公司 3660 万股股份，持股比例为 57.50%，处于绝对控股地位。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司已建立起一整套公司治理制度，并将严格执行相关制度。

#### 3、高新技术企业税收优惠政策变化风险

2012 年 11 月 26 日，公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201244000360，有效期三年），已经于 2015 年 11 月 25 日到期。公司已经申请高新技术企业资质复审通过，有效期 3 年，2015 年 10 月至 2018 年 10 月，但存在高新技术企业资质不能获批的风险。如公司未能通过高新技术企业资质的审核，将不能享有高新技术企业的税收优惠，会对公司的税负、盈利带来不利影响。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额，健康、较快的业务发展能够提高公司的盈利能力，降低产业政策变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

#### 4、产业政策变化风险

软件行业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。自 2000 年国务院正式颁布《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）以来，国家、各地政府、各相关部门出台了一系列法规和政策，从投融资体制、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才吸引与培养、知识产权保护、行业组织与管理等多方面为软件产业发展提供了政策保障和扶持，营造了良好的发展环境。这些扶持政策的出台对公司业务发展起到了积极的促进作用。但是，如果未来国家对软件企业的扶持政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司继续深耕业务领域，提高客户对公司产品和服务的依赖程度，另外也会继续提升公司产品和服务的竞争力，提高盈利水平以应对未来产业扶持政策取消时对公司盈利能力的冲击。

#### 5、应收账款坏账风险

报告期内，公司应收账款余额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。2018 年 6 月 30 日公司

应收账款余额为 165,677,213.72 元，占总资产比例为 73.53%，应收账款信用期一般为 3 个月。其中应收咪咕动漫有限公司为 36,341,283.92 元，占总资产比例为 16.13%，系 2017 年彩印业务客户内部流程原因导致超出应收款信用期；应收中国太平洋财产保险股份有限公司为 96,206,561.07 元，占总资产比例为 43.62%；应收中国人民财产保险股份有限公司为 16,503,392.44 元，占总资产比例为 7.32%。同时，随着公司业务量的增加，期末应收账款的规模也在加大。虽然报告期内公司应收账款账龄均在一年以内，应收对象主要是中国移动、银行、保险等高信用等级客户，公司流动资金充裕且历史上未发生实际坏账损失，但公司应收账款余额占比相对较高，若发生坏账或账期增长的情况，将对公司经营和现金流产生不利影响。

应对措施：公司应收账款账龄一般在一年以内，公司将在扩展业务的同时，将持续加强应收账款的管理，安排与人跟踪应收账款收回情况，进一步改善应收账款账龄问题。

#### 6、市场竞争加剧风险

目前，移动增值服务行业发展较快，行业内聚集着数千家规模不等的移动增值服务提供商。近年来，移动通信运营商根据自身和行业发展特点，也在拓展直接提供增值服务的途径，从而促使产业链由合作向竞合（竞争与合作并重）层次演进。而作为产业链中另一重要主体的内容提供商，在服务特性上与服务提供商的角色区分并不严格，内容提供商与服务提供商之间的竞合关系更加明显。产业链竞合是国内移动增值服务产业发展的必然结果，客观上加剧了服务提供商行业的竞争。虽然公司与运营商合作紧密，同时对行业客户的需求及特性理解深刻，但随着行业内竞争者的不断增多或者其他强势竞争对手的介入，公司如果不能不断巩固自身优势则将面临恶性竞争的风险。

应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展行业内应用领域，为同一客户提供更多更有效的服务，提升销售量与销售收入。通过技术开发和管理降低产品成本，巩固利润收入。

#### 7、人力资源风险

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

应对措施：公司将进一步优化人才结构，明确岗位责任。同时，提高员工的福利待遇水平，改善员工的工作环境，吸引留住对公司有用的人才。

## 四、 企业社会责任

景心科技在树立民族品牌同时，始终有一颗回馈之心回报社会，积极履行社会责任感，热心于慈善公益活动践行社会责任。景心科技员工长期作为志愿者参与北京仁爱基金会慈善公益活动，并于每年六月积极参与阳江仁爱助学活动，长期为仁爱心栈提供物资的储备，为需要关爱的特殊人群送去温暖；用行动参与社会慈善义工、爱心助教活动，实现公司回馈社会之“助学、济困、扬善”的宗旨，让慈善成为我们的日常，景心科技也因此获得了社会认可。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000,000.00	110,000,000.00
6. 其他		
合计	300,000,000.00	110,000,000.00

广州市景心科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月25日第二届董事会第四次会议审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，关联董事张晓伟、周兆全回避了表决。会议同意关联方张晓伟、秦贞、周兆全、肖海婷分别为公司、公司下属控股公司（包括新增的下属控股公司，下同）提供不超过3亿元（含3亿元）的关联担保额度，在2017年年度股东大会审议批准日至2018年年度股东大会召开期间，公司及下属控股公司可根据具体担保条件选择最有利于公司及下属控股公司的银行或其他债权单位，并对已使用的担保额度进行置换，以确保完成置换后每个关联方为公司、公司的下属控股公司提供的关联担保金额不超过3亿元（含3亿元）。2018年5月16日，该事项经2017

年年度股东大会审议通过。

序号	关联方名称	关联交易内容	实际担保金额 (万元)	实际贷款金 额(万元)
1	张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	计划向中国银行股份有限公司广州珠江支行申请授信。公司实际控制人张晓伟、周兆全提供个人连带保证责任。	2000	2,000
2	张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	计划向平安银行股份有限公司广州一路支行申请授信。公司实际控制人张晓伟、周兆全提供个人连带保证责任。	4,000	1,200
3	张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	计划向广东轩睿财富管理有限公司申请授信。公司实际控制人张晓伟、周兆全提供个人连带保证责任。	1,000	0
4	张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	计划向汇丰银行广州分行申请授信。公司实际控制人张晓伟、周兆全提供个人连带保证责任。	2,000	300
5	张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	计划向中国邮政储蓄银行申请授信。公司实际控制人张晓伟、周兆全提供个人连带保证责任。	500	400
6	张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	计划向广发融资租赁(广东)有限公司申请授信。公司实际控制人张晓伟、周兆全提供个人连带保证责任。	1500	0
<b>合 计</b>			<b>11,000</b>	<b>3,900</b>

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张晓伟、周兆全	为公司业务合作中产生的应付账款提供担保	30,000,000.00	是	2018-5-29	2018-019

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

#### 1. 关联方为公司提供担保的具体情况

2018年5月15日，公司业务合作中产生的应付账款提供担保，实际控制人张晓伟、周兆全以各自持有的750,000股为公司应付账款提供担保。质押股份用于为公司业务合作中产生的应付账款提供担保，质押权人为摩登大道时尚电子商务有限公司，质押股份已在中国结算办理质押登记。详见《广州市景心科技股份有限公司股权质押公告》(公告编号：临2018-015号)。

#### 2. 必要性和真实意图

本次关联方为公司与摩登大道时尚电子商务有限公司进行业务合作中产生的应付账款提供担保，用以满足公司经营需要，增加营运资金的流动性。

### 3.本次关联担保对公司生产经营的影响

本次关联方为公司与摩登大道时尚电子商务有限公司进行业务合作中产生的应付账款提供担保，有助于为公司业务发展提供资金，不影响公司的正常生产经营。

### 4.关联交易审议情况：

2018年5月26日，公司召开第二届第五次董事会审议通过了《关于补充确认2018年5月关联方为公司提供关联担保的偶发性关联交易的议案》；本次股权质押用于为公司业务合作中产生的应付账款提供担保，实际控制人张晓伟、周兆全以各自持有的750,000股为公司应付账款提供担保。2018年6月13日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

## (三) 承诺事项的履行情况

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

### 1、关于规范关联交易承诺

公司实际控制人张晓伟、周兆全出具书面承诺：“1.严格限制本人及本人控制的关联方与景心科技在发生经营性资金往来中占用资金，不要求景心科技为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出。2.本人将不会利用股东身份要求景心科技以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人控制的关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人控制的关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人控制的关联方提供委托贷款；（3）委托本人及本人控制的关联方进行投资活动；（4）为本人及本人控制的关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人控制的关联方偿还债务；（6）其他方式将景心科技的资金直接或间接提供给本人及本人控制的关联方使用情形。3.如果本人及本人控制的关联方违反上述承诺，与景心科技发生非经营性资金往来，占用景心科技资金的，本人承诺立即返还资金，并赔偿景心科技相当于同期银行贷款利率四倍的资金占用费”。

### 2、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术均出具了相关《承诺函》。

公司实际控制人、股东、全体董事、监事和高级管理人员签署《关于避免同业竞争的承诺函》未来将不投资或参与可能与景心科技构成同业竞争的企业或业务经营；若未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与景心科技相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与景心科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；若本人及本人控制的其他企业产品或业务与景心科技发生竞争的，本人及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与景心科技的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到景心科技经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方；如对景心科技造成损失，本人愿意赔偿景心



科技遭受的损失。

### **3、因增值电信业务经营许可证变更而带来的行政处罚及持续经营的承诺**

公司实际控制人张晓伟、周兆全出具书面承诺：“如将来因任何原因出现景心科技因业务资质方面的违规行为被相关主管部门处罚而承担责任的情形，本人将对景心科技因前述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免景心科技遭受任何损失。

### **4、劳务派遣用工比例不完全符合规定的承诺**

公司实际控制人张晓伟、周兆全做出书面承诺：“广州市景心科技股份有限公司已按照《劳动合同法》等相关法律法规规定，对用工形式进行了整改，如将来因任何原因出现需广州市景心科技股份有限公司因报告期劳务派遣用工被相关主管部门处罚，或牵涉任何劳动/劳务纠纷、诉讼、仲裁以及其他承担责任的情形，张晓伟、周兆全将对景心科技由前述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免景心科技遭受任何损失。

### **5、公司与劳务派遣机构的合作存在违反《劳动合同法》而承担连带赔偿责任的承诺**

公司实际控制人张晓伟、周兆全出具书面承诺：“广州市景心科技股份有限公司已按照《劳动合同法》等相关法律法规规定，对用工形式进行了整改，如将来因任何原因出现需广州市景心科技股份有限公司及其子公司因报告期劳务派遣用工被相关主管部门处罚，或牵涉任何劳动/劳务纠纷、诉讼、仲裁以及其他承担责任的情形，张晓伟、周兆全将对景心科技由前述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免景心科技遭受任何损失。

### **6、委托第三方代缴社会保险违反《社会保险法》而被处罚的承诺**

公司实际控制人张晓伟、周兆全出具书面承诺：“景心科技如将来因任何原因出现需景心科技及其子公司补缴社会保险和滞纳金或被相关部门处罚之情形，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险金、应缴纳的滞纳金及罚款款项。

### **7、公司改制过程中股东未缴纳个人所得税的承诺**

张晓伟、周兆全出具承诺：若税务机关追缴景心科技以净资产折股整体变更为股份公司时本人以未分配利润等转增股本应缴纳的个人所得税、滞纳金等，本人将无条件、全额缴纳本人应缴税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用。如景心科技因未代扣代缴上述税款而招致罚款或损失，相应的罚金或损失由本人承担连带赔偿责任。范亦、徐海鸥出具承诺：若税务机关追缴景心科技以净资产折股整体变更为股份公司时本人以未分配利润等转增股本应缴纳的个人所得税、滞纳金等，本人将无条件、全额缴纳本人应缴税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用。佰聚亿出具承诺：若税务机关追缴景心科技以净资产折股整体变更为股份公司时本企业合伙人以未分配利润等转增股本应缴纳的个人所得税、滞纳金等，本企业将无条件、全额缴纳合伙人应缴税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用。

### **8、关于股份锁定的承诺**

公司实际控制人张晓伟、周兆全承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

公司股东、董事徐海鸥承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的

百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

以上承诺人在报告期内均严格履行了上述承诺，未发生违反承诺情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	32,653,287.08	14.49%	为公司申请贷款
总计	-	32,653,287.08	14.49%	-

#### (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-6-26	0	0	10

##### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018年4月25日，公司召开第二届董事会第四次会议，及2018年5月16日召开景心科技2017年度股东大会，会议审议通过了《关于权益分派预案的公告》（公告编号：临2018-010）。并于2018年6月19日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《广州市景心科技股份有限公司关于权益分派实施公告》（公告编号2018-022），并已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了相关权益分派事宜。本次公司2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本31,826,700股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10.000000股，转增前本公司总股本为31,826,700股，转增后总股本增至63,653,400股。本次所送（转）股于2018年6月26日直接记入股东证券账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,900,000.00	40.53%	12,900,000.00	25,800,000.00	40.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,575,000.00	14.37%	4,575,000.00	9,150,000.00	14.37%	
	董事、监事、高管	5,700,000.00	17.91%	5,700,000.00	11,400,000.00	17.91%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,926,700.00	59.47%	18,926,700.00	37,853,400.00	59.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,725,000.00	43.12%	13,725,000.00	27,450,000.00	43.12%	
	董事、监事、高管	17,100,000.00	53.73%	17,100,000.00	34,200,000.00	53.73%	
	核心员工						
总股本		31,826,700.00	-	31,826,700.00	63,653,400.00	-	
普通股股东人数							16

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张晓伟	9,300,000.00	9,300,000.00	18,600,000.00	29.22%	13,950,000.00	4,650,000.00
2	周兆全	9,000,000.00	9,000,000.00	18,000,000.00	28.28%	13,500,000.00	4,500,000.00
3	徐海鸥	4,500,000.00	4,500,000.00	9,000,000.00	14.14%	6,750,000.00	2,250,000.00
4	珠海景泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	2,550,000.00	5,100,000.00	8.01%	-	5,100,000.00
5	魏伟芳	1,489,000.00	1,489,000.00	2,978,000.00	4.68%	-	2,978,000.00
合计		26,839,000.00	26,839,000.00	53,678,000.00	84.33%	34,200,000.00	19,478,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：珠海景泰系公司持股平台，股东张晓伟、周兆全为普通合伙人，其中周兆全为执行事务合伙人，张晓伟、周兆全分别持有珠海景泰 28.56 万元、26.75 万元的出资份额。除此之外，前五名股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司无控股股东，实际控制人为张晓伟先生、周兆全先生。

张晓伟先生，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年毕业于中国人民解放军后勤工程学院，1990年毕业于中国人民解放军空军政治学院。1981年10月至1987年5月任职于武汉军区政治部善后办公室；1987年9月至1990年6月就读于上海空军政治学院；1990年7月至2001年2月任职于广州军区空军政治部干部转业移交办公室。2008年12月至2014年11月任景心网络董事长；2014年11月至今任广州市景心科技股份有限公司董事长，任广州景晟智能产业园有限公司董事长。

周兆全先生，男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，华南理工大学在读博士生。1999年本科毕业于汕头大学电子信息工程专业，2005年研究生毕业于中山大学工商管理专业。1999年至2003年，任汤姆逊电子有限公司项目经理；2003年至2008年5月，任广州市方欣科技有限公司总监；2008年5月至2014年11月，任景心网络总经理；2014年11月至今任广州市景心科技股份有限公司董事、总经理。周兆全同时兼任车不凡信息公司执行董事兼经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晓伟	董事长	男	1964/8/10	本科	2017年10月至2020年9月	是
周兆全	董事、总经理	男	1976/4/16	硕士研究生	2017年10月至2020年9月	是
徐海鸥	董事	男	1975/2/6	本科	2017年10月至2020年9月	否
邓育辉	董事	男	1980/12/12	硕士研究生	2017年10月至2020年9月	是
林峰国	董事	男	1967/8/27	博士研究生	2018年5月至2020年9月	是
曾勇	董事	男	1981/5/28	本科	2017年10月至2018年5月	是
胡筱红	董事会秘书	女	1980/6/28	硕士研究生	2017年10月至2020年9月	是
孙砚	监事会主席	男	1979/9/25	本科	2017年10月至2020年9月	是
邵延富	监事	男	1972/7/23	本科	2017年10月至2020年9月	是
贺雁	监事	女	1983/9/16	本科	2017年10月至2020年9月	是
甘遥	财务负责人	男	1988/8/27	本科	2017年10月至2020年9月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

注1：2018年4月25日，公司收到原董事曾勇先生申请辞去董事的申请；2018年4月25日公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于曾勇先生辞职董事的议案》，同意曾勇先生辞去董事职务。因原董事曾勇先生辞职，导致公司董事会人数低于法定人数，为保障董事会的正常运行，按照《公司法》和《公司章程》的规定，推选林峰国先生为第二届董事会董事。于2018年5月16日公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于推选林峰国先生为第二届董事会董事的议案》选举林峰国先生为公司董事，其任期自董事会提交股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张晓伟	董事长	9,300,000.00	9,300,000.00	18,600,000.00	29.22%	-
周兆全	董事、总经理	9,000,000.00	9,000,000.00	18,000,000.00	28.28%	-
徐海鸥	董事	4,500,000.00	4,500,000.00	9,000,000.00	14.14%	-
邓育辉	董事	-	-	-	-	-
林峰国	董事	261,000.00	261,000.00	522,000.00	0.82%	-
胡筱红	董事会秘书	-	-	-	-	-
孙砚	监事会主席	-	-	-	-	-
邵延富	监事	-	-	-	-	-
贺雁	监事	-	-	-	-	-
甘遥	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	23,061,000.00	23,061,000.00	46,122,000.00	72.46%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾勇	董事	离任	-	因个人原因，请求辞去公司董事职务
林峰国	-	新任	董事	因原董事曾勇先生辞职，导致公司董事会人数低于法定人数，为保障董事会的正常运行，按照《公司法》和《公司章程》的规定，推选林峰国先生为第二届董事会董事。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

林峰国先生，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学管理学（会计学）博士，曾任摩登大道时尚集团股份有限公司董事、董秘兼财务总监，福建众和股份有限公司董事、董秘，兼

任中山大学暨南大学会计硕士专业（MPAcc）研究生导师。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	15
运营人员	37	29
销售人员	46	40
技术人员	36	46
财务人员	6	7
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>137</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	101	75
专科	37	55
专科以下	2	1
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>137</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：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，对新入职员工和在岗职工进行分类培训，包括新员工岗前培训、岗位技能培训、部门内部培训、外派培训等。通过搭建学习、培训环境，实现岗位带教制度，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识和技能，迅速的融入工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》并为之缴纳养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险和住房公积金。此外，为了更好地给予员工保障，公司还为员工提供了商业保险、节日慰问、生日礼物等企业福利政策。

公司是一支年轻的团队，报告期内，暂无离退休职工，无需要公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周兆全	总经理	18,000,000.00
邵延富	技术总监	-
胡志国	电商事业部技术经理	-
陈钜洪	运营事业部技术经理	-

**核心人员的变动情况:**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,950,185.50	3,592,956.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	165,677,213.72	156,588,132.42
预付款项	五、3	24,159,612.72	20,173,850.84
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、4	2,208,354.99	1,237,853.37
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	-	3,000.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	3,367,769.58	3,252,200.69
<b>流动资产合计</b>		<b>211,363,136.51</b>	<b>184,847,993.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	-	1,467,401.41
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	2,053,655.28	2,655,059.79
在建工程	五、9	5,949,654.77	5,116,937.26
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	74,815.73	58,079.21
开发支出		-	-

商誉	五、11	186,748.27	186,748.27
长期待摊费用	五、12	350,944.91	128,011.03
递延所得税资产	五、13	1,502,046.30	1,297,265.01
其他非流动资产	五、14	3,838,000.02	3,385,200.02
<b>非流动资产合计</b>		13,955,865.28	14,294,702.00
<b>资产总计</b>		225,319,001.79	199,142,695.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	39,000,000.00	47,548,293.65
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、16	1,110,186.06	315,119.00
预收款项	五、17	10,239,927.51	40,110.87
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	-	-
应交税费	五、19	15,128,774.22	14,133,903.69
其他应付款	五、20	10,049,862.96	1,796,638.73
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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>		75,528,750.75	63,834,065.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、21	-	58,455.52
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>		-	58,455.52
<b>负债合计</b>		75,528,750.75	63,892,521.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、22	63,653,400.00	31,826,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	10,525,391.05	42,352,091.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	6,328,568.29	6,328,568.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	63,151,653.98	49,648,931.30
归属于母公司所有者权益合计		143,659,013.32	130,156,290.64
少数股东权益		6,131,237.72	5,093,883.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>149,790,251.04</b>	<b>135,250,174.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>225,319,001.79</b>	<b>199,142,695.82</b>

法定代表人：周兆全

主管会计工作负责人：甘遥

会计机构负责人：甘遥

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,562,359.11	1,612,082.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	165,937,207.77	145,696,043.66
预付款项		18,797,343.62	23,954,256.95
其他应收款	十二、2	1,143,982.65	1,127,285.16
存货		-	3,000.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,135,412.76	2,135,412.76
<b>流动资产合计</b>		<b>196,576,305.91</b>	<b>174,528,080.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	23,976,938.87	23,212,340.28
投资性房地产		-	-
固定资产		1,997,785.55	2,599,806.16

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		74,815.73	58,079.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		46,402.17	89,048.67
递延所得税资产		1,311,633.51	1,152,939.87
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,407,575.83</b>	<b>27,112,214.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,983,881.74</b>	<b>201,640,294.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,000,000.00	47,548,293.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		14,934,061.77	-
预收款项		187,048.05	9,251.16
应付职工薪酬		-	-
应交税费		9,888,316.31	11,062,380.58
其他应付款		11,519,053.53	6,092,652.32
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>72,528,479.66</b>	<b>64,712,577.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	58,455.52
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>-</b>	<b>58,455.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,528,479.66</b>	<b>64,771,033.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,653,400.00	31,826,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		9,930,178.69	41,756,878.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,328,568.29	6,328,568.29
一般风险准备		-	-
未分配利润		71,543,255.10	56,957,114.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>151,455,402.08</b>	<b>136,869,261.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>223,983,881.74</b>	<b>201,640,294.77</b>

法定代表人：周兆全

主管会计工作负责人：甘遥

会计机构负责人：甘遥

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		220,265,583.42	208,280,498.74
其中：营业收入	五、26	220,265,583.42	208,280,498.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		207,500,459.93	197,780,614.54
其中：营业成本	五、26	184,232,560.96	172,165,150.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、27	586,952.76	789,044.95
销售费用	五、28	6,072,503.39	7,357,265.30
管理费用	五、29	5,737,387.22	5,464,586.55
研发费用	五、30	7,742,859.93	8,472,438.31
财务费用	五、31	1,867,134.86	1,124,127.61
资产减值损失	五、32	1,261,060.81	2,408,001.18
加：其他收益	五、34	1,785,600.00	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、33	32,598.59	-47,019.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填		-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,583,322.08	10,452,864.61
加：营业外收入	五、35	187,665.62	2,189,043.69
减：营业外支出	五、36	2,899.73	16,259.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,768,087.97	12,625,648.73
减：所得税费用	五、37	2,212,011.29	1,136,821.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,556,076.68	11,488,827.25
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		12,556,076.68	11,488,827.25
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-946,646.00	-623,555.66
2.归属于母公司所有者的净利润		13,502,722.68	12,112,382.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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>		12,556,076.68	11,488,827.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,502,722.68	12,112,382.91
归属于少数股东的综合收益总额		-946,646.00	-623,555.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.21	0.20
(二)稀释每股收益		0.21	0.20

法定代表人：周兆全

主管会计工作负责人：甘遥

会计机构负责人：甘遥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	214,904,466.90	203,067,854.74
减：营业成本	十二、4	181,015,314.73	167,345,793.12
税金及附加		122,754.72	723,339.40
销售费用		4,799,134.19	6,610,181.91
管理费用		3,747,002.75	4,132,831.39
研发费用		7,742,859.93	8,472,438.31
财务费用		1,858,157.58	1,117,025.90
其中：利息费用		1,837,529.94	1,088,855.18
利息收入		7,222.67	22,849.67
资产减值损失		1,057,957.56	2,437,103.37
加：其他收益		1,603,600.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		32,598.59	-47,019.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,197,484.03	12,182,121.75
加：营业外收入		168,052.07	2,188,962.89
减：营业外支出		-	16,200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,365,536.10	14,354,884.64
减：所得税费用		1,779,395.56	1,170,708.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,586,140.54	13,184,175.92
（一）持续经营净利润		14,586,140.54	13,184,175.92
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		14,586,140.54	13,184,175.92
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	0.22
（二）稀释每股收益		0.22	0.22

法定代表人：周兆全

主管会计工作负责人：甘遥

会计机构负责人：甘遥

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		234,786,263.20	176,527,335.20
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		182,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	12,530,402.56	6,959,190.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,498,665.76</b>	<b>183,486,525.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		190,909,970.56	182,451,124.59
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,939,498.51	11,926,540.37
支付的各项税费		20,099,930.04	13,298,501.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	9,550,111.67	9,063,733.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>232,499,510.78</b>	<b>216,739,899.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,999,154.98</b>	<b>-33,253,373.60</b>



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	189.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,500,000.00</b>	<b>100,189.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,905,471.00	3,054,439.68
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,905,471.00</b>	<b>3,054,439.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-405,471.00</b>	<b>-2,954,250.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,984,000.00	31,475,311.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,984,000.00	3,472,000.00
取得借款收到的现金		27,250,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	7,000,000.00	9,980,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,234,000.00</b>	<b>88,455,311.00</b>
偿还债务支付的现金		35,798,293.65	38,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,772,161.33	1,088,855.18
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、38	900,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,470,454.98</b>	<b>39,988,855.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,236,454.98</b>	<b>48,466,455.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,357,229.00</b>	<b>12,258,831.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,592,956.50	16,495,485.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,950,185.50</b>	<b>28,754,317.25</b>

法定代表人：周兆全

主管会计工作负责人：甘遥

会计机构负责人：甘遥

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		212,534,167.57	170,943,672.05

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,880,653.66	12,441,421.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>222,414,821.23</b>	<b>183,385,093.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		173,524,207.25	174,268,475.45
支付给职工以及为职工支付的现金		10,273,392.86	10,122,172.63
支付的各项税费		15,572,672.65	13,013,816.76
支付其他与经营活动有关的现金		8,972,430.87	14,396,548.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>208,342,703.63</b>	<b>211,801,013.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,072,117.60</b>	<b>-28,415,920.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	189.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,500,000.00</b>	<b>100,189.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,385.56	12,900.00
投资支付的现金		2,232,000.00	8,816,000.00
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>		<b>2,301,385.56</b>	<b>8,828,900.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-801,385.56</b>	<b>-8,728,710.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	28,003,311.00
取得借款收到的现金		24,250,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	9,980,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,250,000.00</b>	<b>84,983,311.00</b>
偿还债务支付的现金		35,798,293.65	38,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,772,161.33	1,088,855.18
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,570,454.98</b>	<b>39,988,855.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,320,454.98</b>	<b>44,994,455.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,950,277.06</b>	<b>7,849,824.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,612,082.05	14,521,994.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,562,359.11</b>	<b>22,371,819.12</b>

法定代表人：周兆全

主管会计工作负责人：甘遥

会计机构负责人：甘遥

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

## 二、 报表项目注释

### 广州市景心科技股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日——2018年6月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、基本情况

广州市景心科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2014年11月由广州市景心网络科技有限公司(以下简称“景心网络”)整体改制设立的股份有限公司,营业执照统一社会信用代码为914401017783904760;注册地址为广州市天河区天府路309号301房自编之一;法人代表为周兆全;注册资本6,365.34万元,股份总数6,365.34万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年7月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码为:832727。

本公司属“软件和信息技术服务业”。经营范围:企业管理咨询服务;数据处理和存储服务;软件零售;广告业;企业形象策划服务;软件开发;电子元器件零售;汽车救援服务;加油站加油系统经营管理服务(不含涉及许可经营项目);充值卡销售;代缴汽车违章罚款、车船税手续;代办按揭服务;汽车产业园的招商、开发、建设;电子、通信与自动控制技术研究、开发;科技信息咨询服务;市场营销策划服务;电子产品零售;市场调研服务;策划创意服务;商品零售贸易(许可审批类商品除外);信息系统集成服务;网络技术的研究、开发;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);商品批发贸易(许可审批类商品除外);计算机技术开发、技术服务;软件服务;信息技术咨询服务;通信设备零售;代办机动车车管业务;代驾服务;汽车租赁;机动车检测系统及设备的研发、开发;机动车性能检验服务;机动车检测系统及设备的安装、维护;电子商务信息咨询;商品信息咨询服务;网络安全信息咨询;贸易咨询服务;投资咨询服务;许可经营项目:增值电信服务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);跨地区增值电信服务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)。

本财务报表2018年8月23日经公司董事会批准对外报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

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

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

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

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

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取

得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（七）合营安排**

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

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

#### **1、共同经营的会计处理方法**

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

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

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

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

### **（九）外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始



确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

#### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现

金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的

余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ① 行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在10万元以上，含10万元； 其他应收款单项金额在10万元以上，含10万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法组合
组合 2：押金类、保证金类、合并范围内往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00

2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

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

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

价值；

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

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
项目设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公耗材	直线法	5	5	19.00
公共设备	直线法	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

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

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

济利益的期限。

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

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

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

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

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

### （十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

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

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

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

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

#### 2、长期资产减值的会计处理方法



本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

### （十九）长期待摊费用

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

### （二十）职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

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

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

#### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

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

属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## (二十一) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 4、建造合同收入

存在建造合同收入时，说明确定合同完工进度的依据和方法。

### 5、本公司收入确认时点及依据

服务类型	收入确认时点及计量方法	收入确认依据
彩印运营支撑服务收入	提供彩印运营支撑服务后，按权责发生制计提，按月确认收入	合同、信息系统统计的实际使用量、收费标准
技术开发收入	提供服务后经客户验收确认收入	合同、验收单
B2B 业务	最终消费者持电子券实际消费后，根据消费记录和未兑换记录确认收入	合同、消费记录、未兑换记录
聚客业务	根据产品销售量、曝光效果确认收入	合同、曝光记录
壹车汇	根据服务完成时点确认收入	合同、结算报表

## (二十二) 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司

所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

#### **4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### **5、政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、3%、6%、17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%、15%

##### 其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
广州市景心科技股份有限公司	15%	(二)税收优惠及批文 1
广州市车不凡信息科技有限公司	25%	
广州机不凡信息科技有限公司	25%	
上海坤禧信息科技有限公司	25%	
广州市景旷信息科技有限公司	25%	
广州景熙产业投资有限公司	25%	
广州景晟智能产业园有限公司	25%	

##### (二)税收优惠及批文

###### 1、高新技术企业所得税优惠政策

2012年11月26日公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局四部门认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业认定证书》。2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2015年10月10日已通过高新技术企业复审，证书编号GF201544000423，有效期三年，从2015年10月至2018年10月。

根据财税〔2015〕119号《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期

损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%在税前摊销。

## 2、免征增值税优惠政策

根据财税〔2016〕36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司“技术开发—委托开发”项目享受免征增值税优惠。

财税〔2014〕71 号《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》，自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额 2 万元至 3 万元的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，暂免征收增值税和营业税。财税〔2015〕96 号《财政部国家税务总局关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》将(财税〔2014〕71 号)规定的增值税和营业税政策继续执行至 2017 年 12 月 31 日。国家税务总局公告(2016 年第 23 号)，增值税小规模纳税人月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元)，销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元)的，自 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

财税〔2017〕76 号《关于延续小微企业增值税政策的通知》，为支持小微企业发展，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,295.40	1,823.86
银行存款	15,948,890.10	3,591,132.64
其他货币资金	-	
合 计	15,950,185.50	3,592,956.50
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,183,070.33	100	9,505,856.61		165,677,213.72
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	175,183,070.33	100	9,505,856.61		165,677,213.72

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,834,649.30	100	8,246,516.88	5	156,588,132.42
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	164,834,649.30	100	8,246,516.88	5	156,588,132.42

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	175,183,070.33	9,505,856.61	5
小计	175,183,070.33	9,505,856.61	5

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,259,339.73 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备
中国太平洋财产保险股份有限公司	96,206,561.07	54.92	4,810,328.05
咪咕动漫有限公司	36,341,283.92	20.74	1,817,064.20
中国人民财产保险股份有限公司	16,503,392.44	9.42	825,169.62
广东汇云电子商务有限公司	6,695,152.18	3.82	334,757.61
中国移动通信集团广东有限公司	718,441.97	0.41	35,922.10

合计	156,464,831.58	89.32	7,823,241.58
----	----------------	-------	--------------

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 156,464,831.58 元，占应收账款期末余额合计数的比 89.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,823,241.58 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,159,612.72	100.00	19,293,975.91	95.64
1 至 2 年			879,874.93	4.36
合计	24,159,612.72	100.00	20,173,850.84	100.00

#### (2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 21,754,582.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例 90.05 %。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中国石化销售有限公司	17,568,389.03	72.72	未到结算期
南京飞翰网络科技有限公司	2,093,953.93	8.67	未到结算期
江西大游通讯科技有限公司	1,355,000.00	5.61	未到结算期
广州百佳超级市场有限公司	437,239.50	1.81	未到结算期
南京苏宁易购电子商务有限公司	300,000.00	1.24	未到结算期
合 计	21,754,582.46	90.05	—

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,227,475.74	100.00	19,120.75	5.00	2,208,354.99
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,227,475.74	100.00	19,120.75	5.00	2,208,354.99

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,255,253.04	100.00	17,399.67	1.94	1,237,853.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,255,253.04	100.00	17,399.67	1.94	1,237,853.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	382,415.00	19,120.75	5
小 计	382,415.00	19,120.75	5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,721.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,667,600.00	899,240.00
应收暂付款	284,183.74	183,580.16
员工借支	275,690.48	171,838.12
其他往来	1.52	594.76
合 计	2,227,475.74	1,255,253.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州香格里拉实业有限公司	押金	180,000.00	3-4 年	8.08	
广东广晟有色金属集团有限公司	押金	150,000.00	1-2 年	6.73	
吴永福	押金	145,340.00	5-6 年	6.52	
个人公积金	代扣款	77,487.27	一年以内	3.48	
贺雁	员工借支	64,833.89	1 年以内	2.91	3,241.69
合 计	—	617,661.16	—	27.72	3,241.69

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-		-	3,000.00		3,000.00
合 计	-		-	3,000.00		3,000.00

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数



待抵扣进项税	3,367,769.58	3,252,200.69
合 计	3,367,769.58	3,252,200.69

## 7、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认 的投资损益	收回投资		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
厦门次元星空信息技术 有限公司	1,467,401.41	32,598.59	-1,500,000.00	-	
小计	1,467,401.41	32,598.59	-1,500,000.00	-	
合计	1,467,401.41	32,598.59	-1,500,000.00	-	

注：本期内已于3月收回厦门次元星空信息技术有限公司投资款。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况:

项目	办公家具	办公设备	电子设备	项目设备	办公耗材	交通设备	公共设备	合计
一、账面原值:								
1. 期初余额	549,050.08	1,552,467.35	3,766,572.17	3,587,612.87	38,679.25	2,605,082.00	2,389,566.00	14,489,029.72
2. 本期增加金额		194,410.12						194,410.12
(1) 购置		194,410.12						194,410.12
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	3,886.79		13,576.00	88,940.00			67,166.00	173,568.79
(1) 处置或报废	3,886.79		13,576.00	88,940.00			67,166.00	173,568.79
4. 期末余额	545,163.29	1,746,877.47	3,752,996.17	3,498,672.87	38,679.25	2,605,082.00	2,322,400.00	14,509,871.05
二、累计折旧								
1. 期初余额	506,329.29	1,092,810.04	3,531,195.45	2,920,986.01	36,496.83	2,208,595.05	1,537,557.26	11,833,969.93
2. 本期增加金额		262,723.76		61,574.21	217.96	95,876.32	585,468.66	1,005,860.91
(1) 计提		262,723.76		61,574.21	217.96	95,876.32	585,468.66	1,005,860.91
3. 本期减少金额	379,090.61		4,524.46					383,615.07
(1) 处置或报废	379,090.61		4,524.46					383,615.07

4. 期末余额	127,238.68	1,355,533.80	3,526,670.99	2,982,560.22	36,714.79	2,304,471.37	2,123,025.92	12,456,215.77
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	417,924.61	391,343.67	226,325.18	516,112.65	1,964.46	300,610.63	199,374.08	2,053,655.28
2. 期初账面价值	42,720.79	459,657.31	235,376.72	666,626.86	2,182.42	396,486.95	852,008.74	2,655,059.79

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能产业园改造项目	5,949,654.77		5,949,654.77	5,116,937.26		5,116,937.26
合计	5,949,654.77		5,949,654.77	5,116,937.26		5,116,937.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能产业园改造项目	5,116,937.26	832,717.51			5,949,654.77
合计	5,116,937.26	832,717.51			5,949,654.77

## 10、无形资产

项目	赛门铁克 NBV 超趋势防病毒软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	90,512.82	90,512.82
2、本期增加金额	21,262.14	21,262.14
(1) 购置	21,262.14	21,262.14
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 摊销		
4、期末余额	111,774.96	111,774.96
二、累计摊销		
1、期初余额	32,433.61	32,433.61
2、本期增加金额	4,525.62	4,525.62
(1) 计提	4,525.62	4,525.62
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	36,959.23	36,959.23
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	74,815.73	74,815.73
2、期初账面价值	58,079.21	58,079.21

注：(1) 本期摊销金额为 4,525.62 元；

(2) 公司年末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

## 11、商誉

## (1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
广州机不凡信息科技有限公司	186,748.27	-	-	186,748.27
合计	186,748.27	-	-	186,748.27

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	128,011.03	350,685.58	127,751.70		350,944.91
合计	128,011.03	350,685.58	127,751.70		350,944.91

## 13、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,524,977.36	1,502,046.30	8,263,916.55	1,297,265.01
合计	9,524,977.36	1,502,046.30	8,263,916.55	1,297,265.01

## 14、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程款	3,838,000.02	3,385,200.02
合计	3,838,000.02	3,385,200.02

## 15、短期借款

项目	期末数	期初数
质押+保证借款	23,000,000.00	22,548,293.65
保证借款	16,000,000.00	25,000,000.00
合计	39,000,000.00	47,548,293.65

## 16、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
1年以内	1,110,186.06	315,119.00
合计	1,110,186.06	315,119.00

## 17、预收款项

项目	期末数	期初数
1年以内	10,239,927.51	40,110.87
合计	10,239,927.51	40,110.87

注：截至2018年6月30日，公司预收款较期初增加1,019.98万元，主要原因系：摩登大道时尚电子商务有限公司（以下简称“摩登大道”）向公司采购技术服务产品，摩登大道预付相关款项，并根据其服务客户实际消费后据实结算。公司股东张晓伟、周兆伟将所持公司股份750,000股质押给摩登大道，为双方业务过程中产生的预收款项提供担保，具体详见公司公告（临2018-026）

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		11,273,738.90	11,273,738.90	

二、离职后福利-设定提存计划		488,056.35	488,056.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		11,761,795.25	11,761,795.25	

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		10,195,510.03	10,195,510.03	
2、职工福利费		426,736.93	426,736.93	
3、社会保险费		270,822.99	270,822.99	
其中：医疗保险费		254,278.43	254,278.43	
工伤保险费		4,395.43	4,395.43	
生育保险费		12,149.13	12,149.13	
4、住房公积金		272,947.00	272,947.00	
5、工会经费和职工教育经费		107,721.95	107,721.95	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		11,273,738.90	11,273,738.90	

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		477,517.85	477,517.85	
2、失业保险费		10,538.50	10,538.5	
合计		488,056.35	488,056.35	

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,049,769.52	12,414,730.34
企业所得税	882,241.35	1,008,904.58
城市维护建设税	98,381.67	403,530.45
教育费附加	59,029.01	198,730.49
地方教育费附加	39,352.67	108,007.83
合计	15,128,774.22	14,133,903.69

## 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
违章代办本金	90,651.50	1,217,951.50
押金	339,980.00	18,273.00
往来款	9,600,042.58	372,042.58
其他	19,188.88	188,371.65
合计	10,049,862.96	1,796,638.73

注：期末无账龄超过1年以上的款项。

## 21、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末数	期初数
梅赛德斯-奔驰汽车款	-	58,455.52

合 计	-	58,455.52
-----	---	-----------

## 22、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,826,700.00			31,826,700.00		31,826,700.00	63,653,400.00

## 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,352,091.05		31,826,700.00	10,525,391.05
合计	42,352,091.05		31,826,700.00	10,525,391.05

注：本期资本公积减少系由于 2018 年 6 月资本公积金转增股本。

## 24、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	6,328,568.29			6,328,568.29
合 计	6,328,568.29		-	6,328,568.29

## 25、未分配利润

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	49,648,931.30	34,745,763.75
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	49,648,931.30	34,745,763.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,502,722.68	16,783,107.77
减：提取法定盈余公积		1,879,940.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	63,151,653.98	49,648,931.30

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	220,265,583.42	184,232,560.96	208,280,498.74	172,165,150.64
合 计	220,265,583.42	184,232,560.96	208,280,498.74	172,165,150.64

## 27、税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	259,230.55	404,129.65
教育费附加	129,372.50	141,980.12
印花税	81,640.93	51,193.68
车船税	3,060.00	1,440.00
地方教育费附加	110,727.50	190,301.50
土地使用税	41.28	-
房产税	2,880.00	-

合 计	586,952.76	789,044.95
-----	------------	------------

**28、销售费用**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,250,748.15	5,415,287.57
营销推广费	22,452.20	66,947.36
差旅费	277,479.89	718,866.68
业务招待费	201,470.64	659,098.13
办公费	272,315.25	453,327.12
折旧费	48,037.26	43,738.44
合 计	6,072,503.39	7,357,265.30

**29、管理费用**

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,670,486.63	2,162,951.84
差旅费	296,026.07	368,829.64
办公费	1,460,419.03	1,788,161.37
业务招待费	357,341.83	298,939.26
中介费	-	158,710.39
摊销费	521,372.24	4,525.62
折旧	431,741.42	682,468.43
合 计	5,737,387.22	5,464,586.55

**30、研发费用**

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,995,162.23	4,127,002.16
直接投入费用	3,465,945.21	3,911,913.77
折旧费用与长期待摊费用	134,420.73	257,944.33
装备调试费用与试验费用	7,335.17	17,062.00
其他费用	139,996.59	158,516.05
合 计	7,742,859.93	8,472,438.31

**31、财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,837,529.94	1,088,855.18
减：利息收入	16,364.06	25,149.45
银行手续费	45,968.98	60,421.88
合 计	1,867,134.86	1,124,127.61

**32、资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,261,060.81	2,408,001.18
合 计	1,261,060.81	2,408,001.18

**33、投资收益**



项目	2018年1-6月	2017年1-6月
中信信盈分级基金理财产品		189.01
权益法核算参股公司的损益调整	32,598.59	-47,208.60
合计	32,598.59	-47,019.59

### 34、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助项目	1,785,600.00	
合计	1,785,600.00	

#### 其他收益补助明细如下：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
广州天河区财政局款（2017年省研发补贴）	603,600.00		与收益相关
广州天河区财政局款（广州市科创委研发机构建设）	1,000,000.00		与收益相关
上海嘉定区财政局	182,000.00		与收益相关
合计	1,785,600.00		与收益相关

### 35、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	150,000.00	2,181,200.00	150,000.00
其他	37,665.62	7,843.69	37,665.62
合计	187,665.62	2,189,043.69	187,665.62

#### 营业外收入补助明细如下：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
广州市财政局贷款担保费补贴	100,000.00		与收益相关
广州市天河区财政局人才奖励金	50,000.00		与收益相关
高新技术企业资质认证补贴		600,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化发展专项资金		550,000.00	与收益相关
天河区商务金融局高端服务业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金项目		340,600.00	与收益相关
广东省省级企业研究开发财政补助		590,600.00	与收益相关
其他	37,665.62	7,843.69	与收益相关
合计	187,665.62	2,189,043.69	

### 36、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		-	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		12,000.00	
其他	2,899.73	4,259.57	2,899.73
合计	2,899.73	16,259.57	2,899.73

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	2,416,792.58	1,536,274.23
递延所得税费用	-204,781.29	-399,452.75
合计	2,212,011.29	1,136,821.48

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	10,560,386.43	4,744,850.01
利息收入	16,364.06	25,377.81
营业外收入	1,953,652.07	2,188,962.89
合计	12,530,402.56	6,959,190.71

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	729,527.33	3,641,658.41
费用付现支出	8,780,584.34	5,085,259.90
其他	40,000.00	336,814.76
合计	9,550,111.67	9,063,733.07

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
筹资性往来款	7,000,000.00	9,980,000.00
合计	7,000,000.00	9,980,000.00

注：该笔筹资性往来款系公司向广东金百合财富管理有限公司借款形成，借款期限2018年1月1日至2018年12月31日，借款利率为8%。

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
筹资性往来款	900,000.00	
合计	900,000.00	

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,556,076.68	11,488,827.25
加：资产减值准备	1,261,060.81	2,408,001.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,005,860.91	983,659.50

无形资产摊销	4,525.62	4,525.62
长期待摊费用摊销	127,751.70	42,646.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,837,529.94	1,088,855.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,598.59	47,019.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-204,781.29	-399,452.75
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）	3,000.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,802,249.26	-51,258,419.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,242,978.46	12,320,964.01
其他	-7,000,000.00	-9,980,000.00
经营活动产生的现金流量净额	14,999,154.98	-33,253,373.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,950,185.50	28,754,317.25
减：现金的期初余额	3,592,956.50	16,495,485.70
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	12,357,229.00	12,258,831.55

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	15,950,185.50	3,592,956.50
其中：库存现金	1,295.40	1,823.86
可随时用于支付的银行存款	15,948,890.10	3,591,132.64

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	15,950,185.50	3,592,956.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(3) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	32,653,287.08	为申请贷款以应收账款做质押
合计	32,653,287.08	---

**六、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广州市景旷信息科技有限公司	广州市	广州市	科技信息咨询服务等	51%		51%	投资设立	子公司
广州景熙产业投资有限公司	广州市	广州市	企业自有资金投资等	100%		100%	投资设立	子公司
广州市车不凡信息科技有限公司	广州市	广州市	信息技术咨询服务等	100%		100%	投资设立	子公司
广州景晟智能产业园有限公司	广州市	广州市	物业管理等		60%	60%	投资设立	孙公司
广州机不凡信息科技有限公司	广州市	广州市	企业管理咨询服务等	100%		100%	投资设立	子公司
上海坤禧信息科技有限公司	上海市	上海市	信息技术、计算机软硬件技术	100%		100%	投资设立	子公司

**(2) 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期少数股东投入金额	期末少数股东权益余额	备注
广州市景旷信息科技有限公司	49.00%	49.00%	-4,313.13		550,191.73	
广州景晟智能产业园有限公司	40.00%	40.00%	-950,959.13	1,984,000.00	5,581,045.99	

**七、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

**1、应收账款**

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

**2、其他应收款**

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

**(二) 流动风险**

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

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

**(三) 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市

场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关。

### 2、外汇风险

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

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

关联方名称	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
张晓伟	29.2208	29.2208
周兆全	28.2781	28.2781

注：本企业由张晓伟、周兆全共同控制。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
徐海鸥	其他股东、监事	
珠海景泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	其他股东	
魏伟芳	其他股东	
广东佰聚亿创业投资合伙企业（有限合伙）	其他股东	
徐蓓佳	其他股东	
汪友杰	其他股东	
方柏琼	其他股东	
邓迎春	其他股东	
林峰国	其他股东	
朱雪玲	其他股东	
陈晓红	其他股东	
孟婧	其他股东	
广东金百合财富管理有限公司	其他股东	
广州南国投资有限公司	其他股东	
北京润泽兴晟科技发展股份有限公司	张晓伟参股企业	56747889X
北京华晟汉富资源投资有限公司	张晓伟参股企业	06126881X
巴州大通正业科技发展有限公司	张晓伟参股企业	57254445X

注：其他董监高人员：邓育辉、曾勇、胡筱红、孙砚、邵延富、贺雁、甘遥等。

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓伟、周兆全	20,000,000.00	2017/9/13	2018/9/12	否
张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	15,000,000.00	2017/8/28	2018/2/28	是
张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	10,000,000.00	2018/1/9	2018/6/30	是
张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	20,000,000.00	2018/5/12	2018/8/11	否
张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	40,000,000.00	2017/2/29	2018/7/31	否
张晓伟、周兆全、秦贞、肖海婷	5,000,000.00	2017/12/28	2018/12/27	否
张晓伟、周兆全	30,000,000.00	2018/5/15	2019/5/14	否

## 九、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,670,745.02	100	8,733,537.25	5.00	165,937,207.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	174,670,745.02	100	8,733,537.25	5.00	165,937,207.77

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,369,292.71	100.00	7,673,249.05	5.00	145,696,043.66
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	153,369,292.71	100.00	7,673,249.05	5.00	145,696,043.66

注：金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,670,745.02	8,733,537.25	5.00
小计	174,670,745.02	8,733,537.25	5.00

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,060,288.20 元。

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 156,464,831.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,823,241.58 元。

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国太平洋财产保险股份有限公司	96,206,561.07	55.08	4,810,328.05
咪咕动漫有限公司	36,341,283.92	20.81	1,817,064.20
中国人民财产保险股份有限公司	16,503,392.44	9.45	825,169.62
广东汇云电子商务有限公司	6,695,152.18	3.83	334,757.61
中国移动通信集团广东有限公司	718,441.97	0.41	35,922.10
合计	156,464,831.58	89.58	7,823,241.58

## 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,154,668.78	100	10,686.13	0.01	1,143,982.65
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,154,668.78	100	10,686.13	1.41	1,143,982.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,140,301.93	100.00	13,016.77	1.41	1,127,285.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,140,301.93	100.00	13,016.77	1.41	1,127,285.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	213,722.59	10,686.13	5.00
合计	213,722.59	10,686.13	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,330.64元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	756,240.00	721,240.00
应收暂付款	184,706.19	129,075.65
员工借支	195,693.18	104,222.84
其他往来	18,029.41	185,763.44
合计	1,154,668.78	1,140,301.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州香格里拉实业有限公司	押金	180,000.00	3-4年	15.59	
吴永福	押金	145,340.00	5-6年	12.59	
广州机不凡信息科技有限公司	往来款	151,874.00	1年以内	13.15	
个人公积金	代扣款	64,184.68	1年以内	5.56	
个人社保费	代扣款	52,815.12	1年以内	4.57	
合计	—	594,213.80	—	51.46	

### 3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州车不凡信息科技有限公司	9,404,787.64			9,404,787.64		
广州市景旷信息科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
广州景熙产业投资有限公司	6,698,000.00	2,232,000.00		8,930,000.00		

广州机不凡信息科技有限公司	477,151.23			477,151.23	
上海坤禧信息科技有限公司	4,910,000.00			4,910,000.00	
合计	21,744,938.87			23,976,938.87	

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动金额		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	收回投资		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
厦门次元星空信息技术有限公司	1,467,401.41	32,598.59	-1,500,000.00	-	
小计	1,467,401.41	32,598.59	-1,500,000.00	-	
合计	1,467,401.41	32,598.59	-1,500,000.00	-	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,904,466.90	181,015,314.73	203,067,854.74	167,345,793.12
合计	214,904,466.90	181,015,314.73	203,067,854.74	167,345,793.12

## 十三、主要财务数据变动分析

本部分对比较期间的数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析变动原因。

## 1、资产负债类主要数据变动情况及变动原因

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动幅度	变动额占报告期总资产比例	变动原因
货币资金	15,950,185.50	3,592,956.50	343.93%	5.48%	1
应收账款	165,677,213.72	156,588,132.42	5.80%	4.03%	
预付账款	24,159,612.72	20,173,850.84	19.76%	1.77%	
其他应收款	2,208,354.99	1,237,853.37	78.40%	0.43%	2
存货	-	3,000.00	-100.00%	0.00%	
其他流动资产	3,367,769.58	3,252,200.69	3.55%	0.05%	
长期股权投资	-	1,467,401.41	-100.00%	0.65%	3
固定资产	2,053,655.28	2,655,059.79	-22.65%	0.27%	
在建工程	5,949,654.77	5,116,937.26	16.27%	0.37%	
无形资产	74,815.73	58,079.21	28.82%	0.01%	
商誉	186,748.27	186,748.27	0.00%	0.00%	
长期待摊费用	350,944.91	128,011.03	174.15%	0.10%	4
递延所得税资产	1,502,046.30	1,297,265.01	15.79%	0.09%	

其他非流动资产	3,838,000.02	3,385,200.02	13.38%	0.20%	
短期借款	39,000,000.00	47,548,293.65	-17.98%	3.79%	
应付账款	1,110,186.06	315,119.00	252.31%	0.35%	5
预收账款	10,239,927.51	40,110.87	25429.06%	4.53%	6
应交税费	15,128,774.22	14,133,903.69	7.04%	0.44%	
其他应付款	10,049,862.96	1,796,638.73	459.37%	3.66%	7
长期应付款	-	58,455.52	-100.00%	0.03%	8
资产总计	225,319,001.79	199,142,695.82	13.14%	-	

(1) 货币资金：期末余额较期初增加了 343.93%，主要原因系本期间销售回款增加导致经营活动现金流增加，使得货币资金期末余额有较大幅度增长；

(2) 其他应收款：主要为子公司上海坤禧信息科技有限公司在汇丰银行贷款所支付的保证金 90 万元的影响导致期末其他应收款增加；

(3) 长期股权投资：期末余额较期初变动幅度较大，主要原因系收回厦门次元星空投资款导致长期股权投资减少所致；

(4) 长期待摊费用：期末余额较期初增加 174.15%，主要原因系孙公司广州景晟智能产业园有限公司新增办公室装修费投入所致；

(5) 应付账款：期末余额较期初增加 252.31%，主要原因系子公司广州市景旷信息科技有限公司及孙公司广州景晟智能产业园有限公司未及时结算供应商各类欠款所致；

(6) 预收账款：期末余额较期初大幅增加，主要原因系客户摩登电子商务有限公司向子公司上海坤禧信息科技有限公司预付采购款所致；

(7) 其他应付款：期末余额较期初增长幅度较大，主要原因系公司向广东金百合财富管理有限公司借款 700 万元，导致其他应付款余额大幅增长；

(8) 长期应付款：期末余额较期初减少的主要原因系每月归还购买汽车贷款所致，并于本期间已结清该笔贷款；

## 2、损益类主要数据变动情况及变动原因

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动幅度	变动额占报告期利润总额比例	变动原因
营业收入	220,265,583.42	208,280,498.74	5.75%	81.16%	9
营业成本	184,232,560.96	172,165,150.64	7.01%	81.71%	10
营业税金及附加	586,952.76	789,044.95	-25.61%	-1.37%	
销售费用	6,072,503.39	7,357,265.30	-17.46%	-8.70%	
管理费用	13,480,247.15	13,937,024.86	-3.28%	-3.09%	
财务费用	1,867,134.86	1,124,127.61	66.10%	5.03%	11
资产减值损失	1,261,060.81	2,408,001.18	-47.63%	-7.77%	12
投资收益	32,598.59	-47,019.59	-169.33%	0.54%	
其他收益	1,785,600.00	0.00		12.09%	13
营业外收入	187,665.62	2,189,043.69	-91.43%	-13.55%	14
营业外支出	2,899.73	16,259.57	-82.17%	-0.09%	

所得税费用	2,212,011.29	1,136,821.48	94.58%	7.28%	
净利润	12,556,076.68	11,488,827.25	9.29%	7.23%	

(9) 营业收入：较去年同期增加主要原因是公司 B2B 业务规模不断扩大，因前期业务开展后得到客户的认可，在上半年继续将该模式在广东省其他地市以及广西、海南省等市场进行拓展，因为导致业务规模较去年同期出现较大幅度增长；

(10) 营业成本：因 B2B 业务的大幅增加，导致付给上游加油站、超市、便利店、汽车美容店等商家的成本出现增加，其增加的比率高于收入增幅主要是受 B2B 业务占比的影响所致；

(11) 财务费用：较去年同期增加主要是因为利率增加导致相应利息支出增加所致；

(12) 资产减值损失：较去年同期减少主要是因为应收账款回收加快，较去年同期应收账款余额增加幅度降低，计提坏账准备出现小幅下降，从而使得本期资产减值损失出现较小幅度下降；

(13) 其他收益：较去年同期增加主要受会计政策调整将部分政府补助计入该科目影响所致；

(14) 营业外收入：较去年同期减少主要受会计政策调整将部分政府补助计入其他收益科目影响所致；

(15) 所得税费用：较去年同期减少主要系递延所得税影响所致。

### 3、现金流量类主要数据变动情况及变动原因

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	14,999,154.98	-33,253,373.60	145.11%	16
投资活动产生的现金流量净额	-405,471.00	-2,954,250.67	-86.27%	17
筹资活动产生的现金流量净额	-2,236,454.98	48,466,455.82	-104.61%	18

(16)、经营活动产生的现金流量净额：本期间较去年同期大幅增长，主要系本期间部分客户缩短结算周期导致回款增加以及部分客户预付款项等原因所致；

(17)、投资活动产生的现金流量净额：本期间较去年同期净流出减少，主要原因系收回厦门次元星空信息技术有限公司投资款以及景晟智能减少固定资产购买额度等原因所致；

(18)、筹资活动产生的现金流量净额：本期间较去年同期大幅减少，主要原因系本期间贷款发放额度减少，同时去年同期存在股票发行等原因导致本期间筹资活动现金流减少。

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,935,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	

委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,765.89	
小计	1,970,365.89	
减：所得税影响额（所得税减少以“-”表示）	315,426.27	
少数股东权益影响额（税后）	6,037.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,648,901.98	

**(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	
		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	9.86%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	0.19	0.19

## (三)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	13,502,722.68
非经常性损益	B	1,648,901.98
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	11,853,820.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	130,156,290.64
第一次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	-
第一次次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
第二次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	G	-
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
外币财务报表折算增加净资产	I	-
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	J	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	K	-
报告期月份数	L	-
加权平均净资产	$M = D + A/2 + E \times F/L + G \times H / L \pm K \times J/L + I$	136,907,651.98
加权平均净资产收益率	$N = A/M$	9.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O = C/M$	8.66%

## (四)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	13,502,722.68
非经常性损益	B	1,648,901.98
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	11,853,820.70
期初股份总数	D	31,826,700.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	31,826,700.00
第一次发行新股或债转股等增加股份数	F	-
第一次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
第二次发行新股或债转股等增加股份数	H	-
第二次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-

项目	序号	本期数
因回购等减少股份数	J	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	-
报告期缩股数	L	-
报告期月份数	M	-
发行在外的普通股加权平均数	$N=D+E+F \times G/M+H \times I/M-J \times L/M$	63,653,400.00
基本每股收益	$O=A/N$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/N$	0.19

注：根据公司 17 年度利润分配方案，用资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，转增后总股份变更为 63,653,400 股。

## 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。

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广州市景心科技股份有限公司

2018 年 8 月 23 日