

证券代码：839033

证券简称：恒电科技

主办券商：西南证券



恒电科技

NEEQ : 839033

广东恒电信息科技股份有限公司

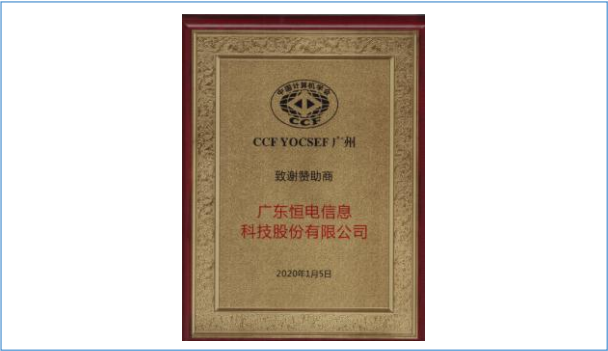
(Guangdong HengDian Information Technology Co., Ltd.)



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 1 月，获中国计算机学会颁发的“CCF YOCSEF 广州致谢赞助商”牌匾



2020 年 6 月，获得“企业信用等级 AAA”牌匾及证书



2020 年 11 月，通过 CMMI5-2.0 资质认证



2020 年，公司获批入库“2020 年广东省大数据骨干（培育）企业、2020 年广州市大数据企业”



2020 年 1-12 月，公司取得授权的发明专利证书 3 项、实用新型专利证书 1 项；软件著作权证书 9 项



2020 年 12 月，公司与广东广交数信服务有限公司签署了“增资扩股协议书”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人高静、主管会计工作负责人刘红昌及会计机构负责人（会计主管人员）刘红昌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理的风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善，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，部分管理制度的尚需根据公司的发展不断的更新完善，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。
实际控制人控制不当的风险	高静作为公司实际控制人，其个人持有恒电科技 84.26% 的股份，通过广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）持有公司 9.37% 的股份，从而合计控制公司 93.63% 的股份。同时，高静担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司经营管理具

	有战略决策和决定经营方向的实质性影响，对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策产生重大影响。 虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能影响公司的生产经营，对公司的持续健康发展造成不利影响。
人才流失的风险	公司所处的软件和信息技术服务行业是技术和人才密集型行业，人才是公司的基石，是公司经营业绩快速提升的重要保障，且优秀的人才往往需要长期的业内工作经验，需要公司付出很大的研发成本。公司自成立以来，培养了一批经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。
市场竞争加剧的风险	公司在主要客户政府机构、党政机关、学校等机关事业单位中赢得了良好声誉。然而中国软件市场是一个高度开放的市场，软件开发、大数据、人工智能和区块链技术等业务正处于市场导入期。由于企业、政府、教育、金融等各单位对此类设备配套及服务需求的剧增，导致同行业的竞争将日益激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。随着行业发展技术的成熟、产品价格透明化，行内竞争水平也在不断的提高，因此，公司在未来将会面临一定的行业市场竞争风险。
行业和区域集中的风险	虽然报告期内公司积极拓展各领域市场，但是从总体上看公司的销售收入仍具有相对较高的行业客户集中度。目前公司客户群主要集中在广东省地区的教育行业，其他行业客户正在陆续拓展并有所增加。虽然公司与此部分客户的合作时间长、合作满意度较高且连贯性较强，但其他行业积累的依旧不足，

	仍需要进一步扩展市场，以提高公司在其他行业的营业额。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒电科技	指	广东恒电信息科技股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	高静
全国股份转让系统、股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2020 年度
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
云计算	指	通过互联网，提供动态易扩展且是虚拟化的资源，为终端客户提供可用、安全、便捷、按需的可配置的云计算资源共享服务,客户只需要通过网络发送需求信息,远端的数据中心就能为客户提供需要的资源。
智慧校园	指	通过硬件、软件并结合物联网、移动互联、云计算、大数据等技术实现对校园设备、环境、教师、学生的智慧型管理控制。
PaaS	指	Software-as-a-Service（平台即服务）的简称，把应用服务的运行和开发环境作为一种服务提供的商业模式。
深度学习	指	是机器学习研究中的一个新的领域,其动机在于建立、模拟人脑进行分析学习的神经网络，它模仿人脑的机制来解释数据，例如图像，声音和文本。
人工智能（Artificial Intelligence）	指	英文缩写为 AI。是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
区块链	指	区块链是分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东恒电信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong HengDian Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	恒电科技
证券代码	839033
法定代表人	高静

二、 联系方式

董事会秘书	马段云
联系地址	广东省广州市天河区五山路 246、248、250 号 1902 房自编 01、02、03 房
电话	020-38468526
传真	020-62983368
电子邮箱	hdkj@gzhengdian.com
公司网址	www.gdhengdian.com
办公地址	广东省广州市天河区五山路 246、248、250 号 1902 房自编 01、02、03 房
邮政编码	510600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	软件开发、集成服务和技术服务
主要产品与服务项目	信息化整体解决方案，云计算、大数据、人工智能等高新技术产品研发和服务及系统集成服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高静

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高静），无一致行动人
--------------	-------------------

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	91440106755550633M	否
注册地址	广东省广州市天河区五山路 246、248、250 号 1902 房自编 01、02、03 房	否
注册资本	20,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	王润	无	无
	3 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,335,231.09	102,458,086.90	-7.93%
毛利率%	22.39%	22.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,780,264.65	6,991,718.39	11.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,846,442.56	5,725,682.11	19.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.26%	16.08%	-
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）	13.43%	13.17%	-
基本每股收益	0.39	0.35	11.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,995,107.65	65,734,451.74	12.57%
负债总计	19,246,938.97	18,746,872.58	2.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,742,290.19	46,962,025.54	16.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.34	8.76%
资产负债率%（母公司）	29.58%	33.85%	-
资产负债率%（合并）	26.01%	28.52%	-
流动比率	3.77	3.45	-
利息保障倍数	17,828.98	124.29	-

(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	23,767,195.35	-8,554,896.61	377.82%
应收账款周转率	7.19	7.85	-
存货周转率	2.79	3.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.57%	6.62%	-
营业收入增长率%	-7.93%	-10.58%	-
净利润增长率%	11.28%	-28.58%	-

(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	20,080,000	20,080,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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）	1,169,675.77
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,926.15
非经常性损益合计	1,085,749.62
所得税影响数	155,014.94
少数股东权益影响额（税后）	-3,087.41
非经常性损益净额	933,822.09

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 会计政策变更

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注五、(二十三)。

执行新收入准则的影响:

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债:	-	-	-
预收款项	1,228,342.53	-1,228,342.53	-
合同负债		1,105,803.17	1,105,803.17
其他流动负债		122,539.36	122,539.36

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债:	-	-	-
预收款项	1,009,827.51	-1,009,827.51	-
合同负债	-	893,652.66	893,652.66
其他流动负债	-	116,174.85	116,174.85

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家以高新技术产品研发和服务为主的高新技术企业，始终把推动产业和行业技术进步作为自身发展的神圣使命，在 PaaS 平台云、大数据、高性能计算、人工智能、区块链系统技术领域长期深耕，不懈努力，其产品和技术在教育及金融、交通、司法等行业获得成功的应用，并形成了“恒电”、“恒华”系列化品牌。主营产品包括：恒华 PaaS 平台云系统、恒华大数据平台与数据分析系统、大数据人才培养与解决方案、高校云计算/大数据人才培养/人工智能解决方案、智慧校园解决方案等系列产品，并不断推陈出新。经过十几年的运营，公司在技术研发、项目实施、技术支持、信息咨询、运维服务等环节已经形成了专业化的一条龙服务链。

公司实施创新驱动发展战略，在云计算、大数据、人工智能和区块链技术领域，产品不断迭代创新，各项业务平稳发展。公司产品以客户需求为导向，以第三方定制化需求为主打，通过为用户提供品质更高、成本更低、贴近需求、运维方便的产品和服务在市场中获得竞标合同，通过“研发+产品+服务”的运营模式不断提升公司在市场上的竞争力。

公司在高校、高职、中职、中小学、培训机构、政府部门和公共交通部门、银行、司法等领域长期耕耘，业务不断拓展；与合作伙伴包括 Oracle、cisco、vmware、戴尔、锐捷、华为、天融信、国家超算广州中心等的关系不断得到深化。

公司的销售收入主要来源以下几个方面：

1、自研产品销售收入：包括公司自主研发的 PaaS 平台云、大数据、智慧校园、超融合一体机及各类软硬件系统和解决方案。

2、运维服务收入：为教育及其他行业数据中心、应用系统、网络运行所提供的日常性运维服务。

3、系统集成收入：针对客户的综合需求而提供的软硬一体化信息系统集成服务。

4、代理销售收入：代理国内外产品，为客户提供的计算机、通信、网络相关设备及配套设施等。

公司主要产品及应用领域：

1、恒华 PaaS 平台云及大数据应用系统。提供数据管理、云平台部署和开发人员工具的平台软件。能很好适应客户定制、技术研发，充分挖掘用户的计算资源、高性能系统的云计算服务能力，实现快速部署，敏捷开发。公司掌握 PaaS 平台云关键核心技术，符合国际核心主流技术发展方向，在多所高校、国家超算广州中心、培训机构、有关企业都有良好的推广和应用。

2、恒华大数据平台与数据分析系统。具有较强的数据分析能力，平台可存储和分析任何数据，具

备批量分析和交互式分析等功能，可实现实时分析和内存数据网格计算。该平台在 Hadoop 和 Spark 基础上研发，结合大规模并行处理技术和内存计算技术，为各行业领域构建数据湖提供平台级解决方案。

3、大数据一体机：它集成了计算单元、存储单元、交换单元、管理单元等硬件模块和数据采集、数据预处理、数据清洗、数据存储、数据挖掘、数据分析、数据可视化等软件功能，为大数据处理分析提供了完整的工具链。采用完全分布式大数据架构进行设计，它具备水平扩展的能力，能很好地应对数据量的增长和业务的扩展。支持集中交付和管理，开箱即用，配置流程简化，在多所高校、职业学校、企业都有着良好的推广和应用。

4、深度学习智能平台：公司与中山大学联合研制完成，是大数据与人工智能结合的产物，旨在向用户提供包括多种分布式集群应用在内的深度学习多方面服务。目前已有良好的推广和应用。

5、恒电智联：是公司研发的基于窄带物联网技术的实验室大型仪器智能共享服务的智能互联平台。已在高校投入使用。

6、罪犯危险性评估系统：是公司采用全新的设计理念，应用大数据、人工智能新技术，从心理、生理、外表和行为记录，对可能的危险性犯罪做深度解读，为各级司法系统提供的评价服务。目前已在广东省内二十多个监狱单位推广使用，并被评为“2019 年广东省优秀软件产品”、“广东省高新技术产品”。

7、恒华科艺：是公司研发的将科普与艺术结合的校园文化数字艺术资源库，为公司智慧校园建设添加新的内容。并已在职业院校和中小学投入应用。

8、人工智能一体机：是首个将人工智能与大数据应用、人工智能实训等相结合的软硬一体机应用平台。平台提供了封装完整的底层镜像，用户可以一键创建实例，极速部署底层环境；实现个性化集群应用定制，保证随时满足个性化的需求，并根据自身需要随时更新与变更；资源配置灵活。

9、恒电菁英智能教学系统：由实训管理子系统、网络学习空间子系统、在线教学子系统、知识强化子系统、互助学习子系统、成绩数据挖掘与分析系统、学生就业竞争力分析子系统、人工智能专业学习子系统、大数据专业学习子系统、数据工厂、实习宝等模块组成，涵盖了教学过程中的理论教学、实验教学、线上线下学习、知识强化、考试评价、成绩分析、教学过程监管、个性化教学服务、师资培训与能力提升等教、学、考、评、管等多个环节，构建一个完整的教育生态平台。

10、基于区块链的大学生德智体管理系统：采用区块链技术管理大学生德智体数据。打造大学生德智体诚信档案，利用区块链数据不可篡改，只能追加，数据是加密的等特点。构建永久的，可信的，容易分享的大学生德智体区块链管理系统。方便在学校，用人单位，职业中介，教育管理部门，背景调查公司，人才中心，职业中介等组织之间共享大学生德智体数据。为学生的求职、转学、求学、以

后的评职称、积分落户等提供方便快捷的验证查询等服务。

11、恒电区块链实训管理平台：平台针对区块链相关技术，包含展示层、业务层、数据层。通过软、硬结合的方式，提供一体化教学实训环境，化繁为简的一站式区块链实训解决方案。

公司通过以上产品和解决方案，逐步形成了智慧校园服务的体系和生态，为学校的教学、实训、竞赛和就业提供了比较完整的配套服务。

2020年，公司的产品创新和技术服务能力得到了进一步的提升，获得了多项成果。通过了“CMMI5”的认证；通过了售后服务体系“服务认证证书”和“AAA 企业信息等级证书”的认证；主持和参与的2项广州市科技计划项目通过了验收，并获得了科技成果证书1项；获得授权发明专利证书3项、实用新型专利证书1项。公司获批进入“2020年广东省大数据骨干（培育）企业、2020年广州市大数据企业”库。2020年12月31日，公司与广东广交数信服务有限公司签署了“增资扩股协议书”，成为其股东之一。

报告期内，商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	23,390,733.15	31.61%	8,634,181.16	13.13%	170.91%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,933,005.97	16.13%	12,607,256.87	19.18%	-5.35%
存货	22,055,007.19	29.81%	30,429,349.53	46.29%	-27.52%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,694,342.69	6.34%	1,096,404.73	1.67%	328.16%
在建工程	--	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	10,000.00	0.02%	-100%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	2,705,101.81	3.66%	6,317,126.70	9.61%	-57.18%
其他非流动资产	1,750,000.00	2.37%	-	-	100%
资产总计	73,995,107.65	-	65,734,451.74	-	12.57%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期末，货币资金为 23,390,733.15 元，较上年年末增长了 170.91%，主要是本报告期采购减少，各项费用减少所致。
- 2、本报告期末，存货为 22,055,007.19 元，较上年年末降低了 27.52%，主要系本报告期的软件项目增加，硬件项目采购减少所致。
- 3、本报告期末，固定资产 4,694,342.69 元，较上年期末增加了 328.16%，主要是本年度购置固定资产 4,758,476.15 元，购入的固定资产主要是用于广东省司法行政科技协同创新中心项目、人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范项目、高通量计算与数据融合的新材料设计平台项目等研发项目所用。
- 4、本报告期末，短期借款为 0 元，较上年期末降低了 100%，主要系本年度公司资金充裕，未向银行贷款。
- 5、本报告期末，其他应付款为 2,705,101.81 元，较上年期末降低了 57.18%，主要系本年度收回以前年度的保证金及质保金所致。
- 6、本报告期末，应付账款为 6,049,963.10 元，较上年期末降低了 39.37%，主要系本年度公司资金充裕，及时支付供货商款项。
- 7、本报告期末，其他非流动资产为 1,750,000.00 元，主要是由于投资战略调整，本年度由其他权益工资投资和保证金调整到其他非流动资产。
- 8、截至 2020 年 12 月 31 日，公司总资产为 73,995,107.65 元，负债总额为 19,246,938.97 元，资产负债率为 26.01%，资产负债率处于正常水平。负债中主要是预收款项，公司本年度资金流相对充裕

且资产负债率较上年末减少，偿还债务不会对公司现金流形成较大压力。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	94,335,231.09	-	102,458,086.90	-	-7.93%
营业成本	73,215,178.74	77.61%	79,876,288.19	77.96%	-8.34%
毛利率	22.39%	-	22.04%	-	-
销售费用	2,099,625.21	2.23%	2,731,829.54	2.67%	-23.14%
管理费用	3,639,573.68	3.86%	4,518,487.39	4.41%	-19.45%
研发费用	7,699,928.94	8.16%	8,907,634.26	8.69%	-13.56%
财务费用	-5,593.90	-0.01%	59,696.26	0.06%	-109.37%
信用减值损失	-102,228.64	-0.11%	-497,639.20	-0.49%	79.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	769,675.77	0.82%	1,412,399.80	1.38%	-45.51%
投资收益	-	-	19,619.18	0.02%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,998,538.77	8.48%	7,073,328.30	6.9%	13.08%
营业外收入	400,000.27	0.42%	75,306.04	0.07%	431.17%
营业外支出	83,926.42	0.09%	-	-	100%
净利润	7,760,589.52	8.23%	6,989,568.38	6.82%	11.03%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本较去年同期分别下降了 7.93%，8.34%，主要系受疫情影响所致。
- 2、销售费用较去年同期下降 23.14%，主要是受疫情影响，办公租房房租享受减免和会议费减少所致。
- 3、管理费用较去年同期下降 19.45%，主要是受疫情影响，办公租房房租享受减免和办公费、差旅费等费用的减少所致。
- 4、财务费用较去年同期下降 109.37%，主要是报告期内融资的减少，借款利息减少。
- 5、其他收益较上年同期减少 45.51%，主要是本报告期收到项目配套奖励、项目补助等政府的补贴减少导致。
- 6、营业外收入较去年同期增加 431.17%，主要是本报告期收到高新技术企业补贴所致。

(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	94,335,231.09	102,112,520.85	-7.62%
其他业务收入	-	345,566.05	-100%
主营业务成本	73,215,178.74	79,774,075.69	-8.22%
其他业务成本	-	102,212.50	-100%

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%
销售业务	21,353,327.46	17,855,096.01	16.38%	-36.54%	-34.38%	-14.42%
集成业务	50,499,147.81	42,652,981.86	15.54%	-6.24%	-2.18%	-18.38%
软件产品	16,886,761.06	9,697,534.03	42.57%	59.76%	23.01%	67.47%
技术服务业务	4,762,413.70	2,656,486.90	44.22%	40.21%	215.88%	-41.23%
会务服务业务	833,581.06	353,079.94	57.64%	30.73%	48.48%	-8.08%
培训费	-	-	-	-100%	-100%	-100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 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	五邑大学	16,831,095.42	17.84%	否
2	广东技术师范学院	8,383,787.59	8.89%	否
3	大圣科技股份有限公司	5,777,172.73	6.12%	否
4	赛尔网络有限公司	4,012,388.95	4.25%	否
5	广州通达汽车电气股份有限公司	3,445,161.14	3.65%	否
合计		38,449,605.83	-	-

(4) 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	戴尔（中国）有限公司	9,067,500.11	12.38%	否
2	神州数码（中国）有限公司	8,283,496.46	11.31%	否
3	合肥联想电子有限公司	4,051,097.34	5.53%	否
4	广东天亿马信息产业股份有限公司	3,304,690.28	4.51%	否
5	重庆硅原大陆科技有限公司	2,663,163.74	3.64%	否
合计		27,369,947.93	-	-

3、现金流量状况

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	23,767,195.35	-8,554,896.61	377.82%
投资活动产生的现金流量净额	-5,758,476.15	-962,039.97	-498.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,120,480.14	-4,104,957.07	23.98%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期净流入 23,767,195.35 元，较上期的-8,554,896.61 元有所增长，要是 2020 年收回了以前年度的部分保证金及付现的费用减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期流量净额为-5,758,476.15 元，较上年同期的-962,039.97 元有所下降，是本期增加了固定资产购入所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期流量净额为-3,120,480.14 元，较上年同期的-4,104,957.07 元有所增加了，主要是本期资金充裕，减少了债务。

(三) 投资状况分析

1、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	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州优尚鑫鑫咨询服务 有限公司	控股子 公司	商务服务业	2,874,882.05	2,666,131.18	833,581.06	194,012.31
广东恒华鑫 艺创新科技 有限公司	控股子 公司	科技推广和 应用服务业	5,452,504.47	5,414,009.87	2,686,719.96	131,167.52
广州曙光易 通技术有限 公司	参股公 司	软件和信息 技术服务业	5,288,673.38	4,965,175.65	8,019,420.45	-451,156.41

主要控股参股公司情况说明

公司子公司、参股公司情况：

- 1、控股子公司：广东恒华鑫艺创新科技有限公司，注册时间：2017 年 4 月 19 日，注册资本为人民币 1000 万元。经营范围：软件开发、信息技术咨询、数据处理和存储、教育行业整体解决方案、信

息系统集成、软件技术和网络信息推广、网络系统工程、设备租赁等服务。截止报告期末，公司实现营业收入 2,686,719.96 元，净利润 131,167.52 元。

2、全资子公司：广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司，注册时间：2017 年 4 月 19 日，注册资本为人民币 200 万元，经营范围：企业管理和咨询服务、职业技能培训、会议及展览服务、策划创意和市场营销策划服务、人力资源开发与管理咨询、人才培养等。截止报告期末，公司实现营业收入 833,581.06 元，净利润 194,012.31 元。

3、参股公司：广州曙光易通技术有限公司，注册时间：2017 年 9 月 8 日，注册资本为人民币 3000 万元，经营范围：计算机批发；计算机零配件批发；通讯设备及配套设备批发；软件开发；信息技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；计算机技术开发、技术服务；贸易代理；软件技术推广服务；软件零售；通信设备零售；计算机零配件零售；软件服务；信息系统集成服务等。截止报告期末，公司实现营业收入 8,019,420.45 元，净利润-451,156.41 元。

4、广东粤数网络建设有限公司：2020 年 12 月 31 日公司与广东广交数信服务有限公司签订了拟通过增资扩股方式购买广东广交数信服务有限公司 5%的股权，公司总出资额为 322.30 万元，其中认缴注册资本 176.47 万元，计入资本公积 145.83 万元。2021 年 3 月 9 日，第二届董事会第七次会议审议通过了《关于追认公司购买广东广交数信服务有限公司股权的议案》。广东广交数信服务有限公司成立于 2013 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 3000 万元。经营范围：计算机软、硬件、机电一体化产品的技术开发、数据处理、技术转让、技术咨询、技术服务、运维服务、技术推广、技术培训；计算机软硬件、网络设备、安全设备、电子产品、通讯产品、办公自动化设备、电子仪器及自产产品的销售、租赁、安装、维护服务；管理咨询服务、管理培训服务、会议服务等。广东广交数信服务有限公司已于 2021 年 3 月改名为广东粤数网络建设有限公司。该公司 2020 年末纳入合并报表范围。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。报告期内，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持

续经营的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
其他	4,700,000.00	4,700,000.00

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：

公司的关联预计严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

其他指的是关联方向公司无偿提供的借款。根据公司章程，纯收益的免于按照关联交易进行审议。

(四) 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	2016年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（见“承诺事项详细情况”所述）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月11日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（见“承诺事项详细情况”所述）	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司《公开转让说明书》已批露如下承诺事项：

1、避免同业竞争承诺：本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

2、关于减少与规范关联交易的承诺：针对关联交易，公司专门制定了《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》及其他内部规定，规定了在关联交易决策时关联股东和关联董事应当回避表决、关联交易审批权限、关联交易公允决策的程序等制度。公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》。

上述承诺正常履行，报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未有违反上述

事项的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	64,045.00	0.09%	履约保函金
总计	-	-	64,045.00	0.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次资产权利受限事项属于流动资产，是因为支付项目质保金，账面价值为 64,045.00 元，占总资产 0.09%，此事项是为了满足公司的正常经营需求，具有必要性。

第五节 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%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,285,000	36.28%	0	7,285,000	36.28%
	其中：控股股东、实际控制人	4,230,000	21.06%	0	4,230,000	21.06%
	董事、监事、高管	4,265,000	21.24%	0	4,265,000	21.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,795,000	63.72%	0	12,795,000	63.72%
	其中：控股股东、实际控制人	12,690,000	63.20%	0	12,690,000	63.20%
	董事、监事、高管	12,795,000	63.75%	0	12,795,000	63.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,080,000	-	0	20,080,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高静	16,920,000	0	16,920,000	84.26%	12,690,000	4,230,000	0	0
2	广州鲁恒投资合伙企业(有限合伙)	1,920,000	0	1,920,000	9.56%	0	1,920,000	0	0
3	李金培	1,000,000	0	1,000,000	4.98%	0	1,000,000	0	0
4	王海燕	140,000	0	140,000	0.7%	105,000	35,000	0	0
5	黎兵	100,000	0	100,000	0.5%	0	100,000	0	0
合计		20,080,000	0	20,080,000	100%	12,795,000	7,285,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东高静持有广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）98%的合伙份额，为鲁恒的执行事务合伙人，除此之外股东间无其他关联。

二、 优先股股本基本情况

☐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

高静女士直接持有公司 84.26%的股权，通过广州鲁恒投资合伙（有限合伙）间接持有公司 9.37%的股权，从而合计持有公司 93.63%的股权。且高静女士担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司重大经营决策和日常经营管理均具有重大影响，为公司的实际控制人。

高静，女，1975 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。1994 年 8 月至 1998 年 7 月就读于北京机械工业学院（现北京信息科技大学）；1998 年 8 月至 1999 年 9 月就职于青岛宫川电子有限公司；1999 年 10 月至 2002 年 3 月在浙江托普软件科技有限公司任高级销售经理；2002 年 4 月至 2006 年 9 月在广州市广凌科技有限公司任项目部经理；2006 年 10 月至 2016 年 2 月任有限公司执行董事、总经理。自 2016 年 3 月 29 日起任股份公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高静	董事长、总经理	女	1975 年 8 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 8 日
杨小洪	董事	男	1960 年 8 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 28 日
方炳极	董事	男	1984 年 9 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 28 日
罗家辉	董事	男	1991 年 2 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 28 日
焦占东	董事	男	1986 年 10 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 28 日
谢伙梅	监事主席	女	1980 年 3 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 8 日
王海燕	监事	女	1976 年 12 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 28 日
温福全	职工监事	男	1981 年 1 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 28 日
刘红昌	财务总监	女	1968 年 2 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 8 日
马段云	董事会秘书	女	1977 年 5 月	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 8 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关系

(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	期末被授予的限制性股票数量
高静	董事长、总经理	16,920,000	0	16,920,000	84.26%	0	0
杨小洪	董事	0	0	0	0	0	0
方炳极	董事	0	0	0	0	0	0
罗家辉	董事	0	0	0	0	0	0
焦占东	董事	0	0	0	0	0	0
谢伙梅	监事主席	0	0	0	0	0	0
王海燕	监事	140,000	0	140,000	0.70%	0	0
温福全	职工监事	0	0	0	0	0	0
刘红昌	财务总监	0	0	0	0	0	0
马段云	董事会秘书	0	0	0	0	0	0

合计	-	17,060,000	-	17,060,000	84.96%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
财务人员	5	0	0	5
销售人员	15	0	5	10
技术人员	52	5	0	57
行政人员	8	0	0	8
员工总计	90	5	5	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	3	2
本科	42	42
专科	39	39
专科以下	5	5
员工总计	90	90

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

报告期内公司员工 90 人，因个人原因自动离职的，公司不承担离职费用。

人才引进及招聘方面，公司利用多种方式进行人才引进。一是通过国内招聘网发布招聘信息；二是到高校参加校园招聘会等。2020 年 11 月，公司研发团队引进留学回国的博士后 1 人。

培训方面，公司的专业人员共 67 人，财务人员 5 人，管理人员共 10 人，行政后勤人员 8 人，在

不同时期进行了相应的业务培训，增加业务能力。另外，按公司规定将每年定期进行团队熔炼，增强团队的凝聚力。

薪酬方面，按公司相应的《薪酬管理制度》，员工薪资的构成方式为：薪酬=基本工资+岗位工资+绩效工资+加班补助。公司暂无需要承担的离退休工人相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自 2016 年 3 月 29 日转为股份公司后，成立了第一届董事会、第一届监事会，并制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的重大问题都做了较为详细的规定，通过《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等。2017 年审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，治理方面的各项规章制度齐全配套，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

2020 年 4 月 30 日根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）于 2020 年 1 月 10 日发布的《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》，为提高公司治理水平，公司根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》”等相关规定，公司在全国股转平台披露了新修订的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识

别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的关联交易重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定修改公司章程，第二届董事会第五次会议和 2019 年年度股东大会会议审议通过了《关于修订<股东大会议事规则>》的议案，修改后的《公司章程》于 2020 年 5 月 21 日在全国股份转让系统官网上披露。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	（1）第二届董事会第四次会议审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易》、《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会》的议案。针对《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案，发布了通过《关于 2020 年第一次临时股东大会否决议案的提示性公告》。 （2）第二届董事会第五次会议审议通过了《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2019 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2020 年度财务预算方案》、《关于公司 2019 年年度利润分配》、《关于 2020 年续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度审计机构》、《追认关于公司拟购买广州曙光易通技术有限公司股权》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》、《关于修订<公司章程>》、《关于修订<股东大会议事规则>》、《关于修订<董事会议事规则>》、《关于修订<公司信息披露事务管理制度>》的议案。

		(3) 第二届董事会第六次会议审议通过了《2020 年半年度报告》的议案。
监事会	2	(1) 第二届监事会第四次会议审议通过了《2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2019 年年度报告及摘要》、《公司 2020 年度财务预算方案》、《关于公司 2019 年年度利润分配》、《关于修订<监事会议事规则>》、的议案。 (2) 第二届监事会第五次会议审议通过了《2020 年半年度报告》的议案。
股东大会	2	(1) 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易》。 (2) 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2019 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2019 年年度利润分配》、《关于 2020 年续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度审计机构》、《关于拟修订<公司章程>》、《关于修订<股东大会议事规则>》、《关于修订<董事会议事规则>》、《关于修订<监事会议事规则>》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公设备等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产。报告期内，公司不存在股东及关联方资金占用的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

公司已建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2021）第 01620015 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	龚勇 3 年	王润 1 年	无 0 年	无 0 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	12 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01620015 号

广东恒电信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东恒电信息科技股份有限公司（以下简称“恒电科技”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了恒电科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于恒电科技，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

恒电科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒电科技 2020 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒电科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒电科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒电科技的财务报告过程。

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，就可能导致对恒电科技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恒电科技不能持续经营。

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

（六）就恒电科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	23,390,733.15	8,634,181.16
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	六（二）	11,933,005.97	12,607,256.87
应收款项融资		-	-
预付款项	六（三）	2,793,419.74	2,974,823.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（四）	6,668,229.07	7,589,009.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六（五）	22,055,007.19	30,429,349.53
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	六（六）	54,701.11	961,269.31
流动资产合计		66,895,096.23	63,195,890.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六（七）	-	750,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（八）	4,694,342.69	1,096,404.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产	六（九）	138,321.31	158,333.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（十）	-	34,452.55
递延所得税资产	六（十一）	517,347.42	499,370.73
其他非流动资产	六（十二）	1,750,000.00	-
非流动资产合计		7,100,011.42	2,538,561.36
资产总计		73,995,107.65	65,734,451.74
流动负债：			
短期借款	六（十三）	-	10,000.00
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	六（十四）	6,049,963.10	9,978,122.67
预收款项	六（十五）		1,228,342.53
合同负债	六（十六）	6,636,486.11	-
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	六（十七）	663,470.18	591,298.91
应交税费	六（十八）	841,011.31	197,814.77
其他应付款	六（十九）	2,705,101.81	6,317,126.70
其中：应付利息			13.76
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			-
其他流动负债	六（二十）	847,274.46	-
流动负债合计		17,743,306.97	18,322,705.58
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益	六（二十一）	1,503,632.00	424,167.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,503,632.00	424,167.00
负债合计		19,246,938.97	18,746,872.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十二）	20,080,000.00	20,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（二十三）	2,723,603.58	2,723,603.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十四）	3,086,462.15	2,316,824.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十五）	28,852,224.46	21,841,597.58
归属于母公司所有者权益合计		54,742,290.19	46,962,025.54
少数股东权益		5,878.49	25,553.62
所有者权益合计		54,748,168.68	46,987,579.16
负债和所有者权益总计		73,995,107.65	65,734,451.74

法定代表人：高静

主管会计工作负责人：刘红昌

会计机构负责人：刘红昌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,132,383.97	7,482,545.05
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三（一）	11,520,719.85	12,529,987.78
应收款项融资		-	-
预付款项		2,793,419.74	2,742,133.81
其他应收款	十三（二）	6,552,281.72	7,427,263.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		20,433,635.21	29,071,375.66
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		54,701.11	942,844.26
流动资产合计		63,487,141.60	60,196,150.01
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		-	750,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,688,419.31	1,061,976.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		138,321.31	158,333.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		344,036.34	332,638.04
其他非流动资产		1,750,000.00	-
非流动资产合计		13,920,776.96	9,302,948.01
资产总计		77,407,918.56	69,499,098.02
流动负债：			
短期借款		-	10,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,043,194.65	10,097,564.02
预收款项		-	1,009,827.51
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		635,675.52	564,713.51
应交税费		787,656.95	163,851.96
其他应付款		7,445,101.81	11,257,126.70
其中：应付利息		-	13.76
应付股利		-	-
合同负债		6,481,798.73	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		842,633.84	-
流动负债合计		22,236,061.50	23,103,083.70
非流动负债：			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,503,632.00	424,167.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,503,632.00	424,167.00
负债合计		23,739,693.50	23,527,250.70
所有者权益：			
股本		20,080,000.00	20,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,723,603.58	2,723,603.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,086,462.15	2,316,824.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		27,778,159.33	20,851,419.36
所有者权益合计		53,668,225.06	45,971,847.32
负债和所有者权益合计		77,407,918.56	69,499,098.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		94,335,231.09	102,458,086.90
其中：营业收入	六（二十六）	94,335,231.09	102,458,086.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		87,004,139.45	96,319,138.38
其中：营业成本	六（二十六）	73,215,178.74	79,876,288.19
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	六（二十七）	355,426.78	225,202.74
销售费用	六（二十八）	2,099,625.21	2,731,829.54
管理费用	六（二十九）	3,639,573.68	4,518,487.39
研发费用	六（三十）	7,699,928.94	8,907,634.26
财务费用	六（三十一）	-5,593.90	59,696.26
其中：利息费用		466.38	57,982.07
利息收入		24,257.54	40,115.42
加：其他收益	六（三十二）	769,675.77	1,412,399.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-	19,619.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）	-102,228.64	-497639.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,998,538.77	7,073,328.30
加：营业外收入	六（三十五）	400,000.27	75,306.04
减：营业外支出	六（三十六）	83,926.42	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,314,612.62	7148634.34
减：所得税费用	六（三十七）	554,023.10	159,065.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,760,589.52	6,989,568.38
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）		7,760,589.52	6,989,568.38
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）		-19,675.13	-2,150.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,780,264.65	6,991,718.39
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收		-	-

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,760,589.52	6,989,568.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,780,264.65	6,991,718.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,675.13	-2,150.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：高静

主管会计工作负责人：刘红昌

会计机构负责人：刘红昌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三（四）	91,678,892.02	100,855,404.14
减：营业成本	十三（四）	71,510,902.97	79,269,702.27
税金及附加		353,299.67	222,766.71
销售费用		1,972,958.45	2,556,423.13
管理费用		3,257,211.97	4,012,545.18
研发费用		7,457,084.83	8,571,010.30
财务费用		-10,689.78	55,943.23
其中：利息费用		466.38	57,982.07
利息收入		23,287.63	37,227.00

加：其他收益		764,224.49	1,412,399.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-	19,619.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75,988.63	-507,354.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,826,359.77	7,091,678.00
加：营业外收入		400,000.19	68,763.75
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,226,359.96	7,160,441.75
减：所得税费用		529,982.22	228,950.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,696,377.74	6,931,491.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,696,377.74	6,931,491.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,696,377.74	6,931,491.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.35

(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-
-----------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,461,871.46	115,987,660.60
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		729,473.16	625,192.14
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	11,015,592.96	11,417,646.57
经营活动现金流入小计		125,206,937.58	128,030,499.31
购买商品、接受劳务支付的现金		76,135,891.46	105,525,430.29
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		9,385,652.78	8,292,995.91
支付的各项税费		3,824,180.04	4,177,574.74
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	12,094,017.95	18,589,394.98
经营活动现金流出小计		101,439,742.23	136,585,395.92
经营活动产生的现金流量净额		23,767,195.35	-8,554,896.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,758,476.15	212,039.97
投资支付的现金		-	750,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六（三十八）	1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,758,476.15	962,039.97
投资活动产生的现金流量净额		-5,758,476.15	-962,039.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	7,520,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十八）	4,700,000.00	2,610,000.00
筹资活动现金流入小计		4,700,000.00	10,130,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	7,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480.14	57,982.07
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		7,810,000.00	6,656,975.00
筹资活动现金流出小计	六（三十八）	7,820,480.14	14,234,957.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,120,480.14	-4,104,957.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		14,888,239.06	-13,621,893.65
加：期初现金及现金等价物余额		8,438,449.09	22,060,342.74
六、期末现金及现金等价物余额		23,326,688.15	8,438,449.09

法定代表人：高静

主管会计工作负责人：刘红昌

会计机构负责人：刘红昌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,007,225.38	113,884,012.82
收到的税费返还		719,960.74	625,192.14
收到其他与经营活动有关的现金		10,983,259.19	10,197,960.37
经营活动现金流入小计		122,710,445.31	124,707,165.33
购买商品、接受劳务支付的现金		74,340,577.59	103,536,300.84
支付给职工以及为职工支付的现金		8,741,458.63	7,475,690.79

支付的各项税费		3,794,274.20	4,093,590.51
支付其他与经营活动有关的现金		11,973,652.61	17,331,006.18
经营活动现金流出小计		98,849,963.03	132,436,588.32
经营活动产生的现金流量净额		23,860,482.28	-7,729,422.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,758,476.15	212,039.97
投资支付的现金		-	750,000.00
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		1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,758,476.15	962,039.97
投资活动产生的现金流量净额		-5,758,476.15	-962,039.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	7,520,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,600,000.00	3,060,000.00
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	10,580,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	7,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480.14	57,982.07
支付其他与筹资活动有关的现金		8,910,000.00	7,456,975.00
筹资活动现金流出小计		8,920,480.14	15,034,957.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,320,480.14	-4,454,957.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		14,781,525.99	-13,146,420.03
加：期初现金及现金等价物余额		7,286,812.98	20,433,233.01
六、期末现金及现金等价物余额		22,068,338.97	7,286,812.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	20,080,000.00				2,723,603.58				2,316,824.38		21,841,597.58	25,553.62	46,987,579.16
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	20,080,000.00				2,723,603.58				2,316,824.38		21,841,597.58	25,553.62	46,987,579.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									769,637.77		7,010,626.88	-19,675.13	7,760,589.52
（一）综合收益总额											7,780,264.65	-19,675.13	7,760,589.52
（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								769,637.77		-769,637.77			
1. 提取盈余公积								769,637.77		-769,637.77			
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													
四、本年期末余额	20,080,000.00				2,723,603.58			3,086,462.15		28,852,224.46	5,878.49	54,748,168.68	

项目	2019 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	20,080,000.00				2,723,603.58				1,623,675.24		15,543,028.33	27,703.63	39,998,010.78
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	20,080,000.00				2,723,603.58				1,623,675.24		15,543,028.33	27,703.63	39,998,010.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									693,149.14		6,298,569.25	-2,150.01	6,989,568.38
（一）综合收益总额											6,991,718.39	-2,150.01	6,989,568.38
（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									693,149.14		-693,149.14		
1．提取盈余公积									693,149.14		-693,149.14		
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													
四、本年期末余额	20,080,000.00				2,723,603.58				2,316,824.38		21,841,597.58	25,553.62	4,6987,579.16

法定代表人：高静

主管会计工作负责人：刘红昌

会计机构负责人：刘红昌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	20,080,000.00				2,723,603.58				2,316,824.38		20,851,419.36	45,971,847.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,080,000.00				2,723,603.58				2,316,824.38		20,851,419.36	45,971,847.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									769,637.77		6,926,739.97	7,696,377.74
(一) 综合收益总额											7,696,377.74	7,696,377.74
(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									769,637.77		-769,637.77	
1. 提取盈余公积									769,637.77		-769,637.77	
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												
四、本年期末余额	20,080,000.00				2,723,603.58				3,086,462.15		27,778,159.33	53,668,225.06

项目	2019 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	20,080,000.00				2,723,603.58				1,623,675.24		14,613,077.15	39,040,355.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,080,000.00				2,723,603.58				1,623,675.24		14,613,077.15	39,040,355.97

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									693,149.14		6,238,342.21	6,931,491.35
(一) 综合收益总额											6,931,491.35	6,931,491.35
(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									693,149.14		-693,149.14	
1. 提取盈余公积									693,149.14		-693,149.14	
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												
四、本年期末余额	20,080,000.00				2,723,603.58				2,316,824.38		20,851,419.36	45,971,847.32

三、 财务报表附注

广东恒电信息科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

广东恒电信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)曾用名：广州恒电电气科技有限公司，于 2003 年 10 月 20 日取得由广州市工商行政管理局核发的营业执照号为 440106000456380 的营业执照，现统一社会信用代码为：91440106755550633M 号，股份公司代码 839033。根据 2016 年 3 月 16 日股东会决议各发起人以经审计截至 2015 年 12 月 31 日扣除专项储备后的净资产 22,803,603.58 元以 1.13563762848606:1 的比例折股 20,080,000.000 股，每股面值 1 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 20,080,000.000 股，注册资本为 20,080,000.000 元。

(二) 企业注册地、组织形式

公司注册地：广州市天河区五山路 246、248、250 号 1902 房自编 01、02、03 房

法定代表人：高静

组织形式：股份有限公司（非上市主体）

(三) 企业的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：软件和信息技术服务业

经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；办公设备耗材批发；仪器仪表批发；办公设备批发；电子产品批发；照相器材零售；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；办公设备耗材零售；通信设备零售；安全技术防范产品零售；电子产品零售；打字机、复印机、文字处理机零售；计算机网络系统工程服务；计算机技术开发、技术服务；计算机和辅助设备修理；日用家电设备零

售。

（四）本财务报告于 2021 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

报告期内公司合并报表范围为全资子公司广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司和非全资子公司广东恒华鑫艺创新科技有限公司，详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”中披露。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

四、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映报告期的财务状况、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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开

始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

（七） 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八） 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用

未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属

于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1（账龄组合）	客户类型	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

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
		期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（无风险组合）	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，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（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	公司关联方资金往来、代扣代缴等经测试无风险的应收款项

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 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。主要包括周转

材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投

资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：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。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50

(十四) 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，是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。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。

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；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；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。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉

以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 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。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。

(十七) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具

确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

2、具体确认原则

公司主要为计算机等销售、软件产品销售、集成业务、劳务服务等。

销售商品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方并完成设备调试、验收，办理设备移交手续，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本

能够可靠地计量。

提供劳务收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定提供劳务服务，收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中发生的和将发生的成本能够可靠的计量。

根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，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。

（二十一） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，分别下列情况处理：用于补偿企业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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

（二十三） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1） 会计政策变更

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注五、（二十三）。

执行新收入准则的影响：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：	-	-	-
预收款项	1,228,342.53	-1,228,342.53	-
合同负债	——	1,105,803.17	1,105,803.17
其他流动负债	-	122,539.36	122,539.36

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：	-	-	-
预收款项	1,009,827.51	-1,009,827.51	-
合同负债	——	893,652.66	893,652.66
其他流动负债	-	116,174.85	116,174.85

（2） 会计估计变更

无。

五、 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	16%、13%、6%、3%
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%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应税所得	15%、25%

其中：企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东恒电信息科技股份有限公司	15%
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	25%
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1、企业所得税税收优惠

广东恒电信息科技股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、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，证书编号为 GR201944004689，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，2020 年度享受按 15%税率计缴企业所得税。

广东恒华鑫艺创新科技有限公司、广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司 2020 年度属于小型微利企业。根据小型微利企业税收优惠（财税〔2019〕13 号）规定，2019 年度应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，享受减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、研发费用加计扣除优惠

广东恒电信息科技股份有限公司、广东恒华鑫艺创新科技有限公司根据财政部、税务总局财税【2018】99 号文件，公司在 2019 年度的研发费用支出中享受加计扣除比例为 75%。

3、增值税-即征即退优惠

公司于 2017 年 04 月 21 日取得由广州市天河区国家税务局通过软件产品增值税即征即退的减免税备案事项备案，税务备案号为穗天国税备回(2017)100835 号。

4、增值税-小规模纳税人减免优惠

根据国家税务总局公告 2014 年第 57 号《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》，规定增值税小规模纳税人月销售额或营业额不超过 10 万元（含 10 万元）免征增值税，子公司广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司为小规模纳税人，适用小微企业免征增值税优惠政策。

根据财政部税务总局公告 2020 年第 13 号《财政部、税务总局关于支持个体

工商户复工复产增值税政策的公告》以及 2020 年第 24 号《财政部、税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，规定增值税小规模纳税人自 2020 年 3 月-2020 年 12 月 31 日减按 1%征收率征收增值税，子公司广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司为小规模纳税人，适用小微企业免征增值税优惠政策。

六、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	114,309.99	92,129.69
银行存款	23,212,378.16	8,346,319.40
其他货币资金	64,045.00	195,732.07
合 计	23,390,733.15	8,634,181.16

其他货币资金中，受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额	上年年末余额
保函履约金	64,045.00	195,732.07
合 计	64,045.00	195,732.07

编辑现金流量表时，已将上述受限资金从期末现金及现金等价物余额中扣除。

（二）应收账款

1、应收账款分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,847,557.77	100.00	914,551.80	7.12	11,933,005.97
其中：组合 1：信用风险组合	12,847,557.77	100.00	914,551.80	7.12	11,933,005.97
组合 2：无风险组合	-	-	-	-	-
合 计	12,847,557.77	100.00	914,551.80	7.12	11,933,005.97

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,385,902.23	100.00	778,645.36	5.82	12,607,256.87
其中：组合 1：信用风险组合	13,385,902.23	100.00	778,645.36	5.82	12,607,256.87
组合 2：无风险组合	-	-	-	-	-
合 计	13,385,902.23	100.00	778,645.36	5.82	12,607,256.87

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,792,280.89	5.00	539,614.05
1 至 2 年	1,200,183.62	10.00	120,018.36
2 至 3 年	338,615.00	20.00	67,723.00
3 至 4 年	355,213.75	30.00	106,564.13
4 至 5 年	161,264.51	50.00	80,632.26
合 计	12,847,557.77	7.12	914,551.80

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为 135,906.44 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
大圣科技股份有限公司	3,870,000.00	30.12	193,500.00
广东外语外贸大学	1,443,570.00	11.24	72,178.50
中国建设银行股份有限公司广州天河支行	627,768.81	4.89	62,776.88
睿至科技集团有限公司	480,000.00	3.74	24,000.00
云浮市新达城市建设投资公司	454,681.42	3.54	22,734.07
合 计	6,876,020.23	53.53	375,189.45

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,449,734.24	87.70	2,899,383.81	97.46
1 至 2 年	339,465.50	12.15	7,440.00	0.25
2 至 3 年	4,220.00	0.15	-	-
3 至 4 年	-	-	68,000.00	2.29
合 计	2,793,419.74	100.00	2,974,823.81	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广东恒电信息科技股份有限公司	深圳市奥迪声电子有限公司	119,680.00	1 至 2 年	项目进行中，分期进行
合 计		119,680.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
新道科技股份有限公司	652,000.00	23.34
广东高的教育科技有限公司	373,930.00	13.39
新道科技股份有限公司	348,000.00	12.46
神州数码（中国）有限公司	178,900.00	6.40
广州视睿电子科技有限公司	148,900.00	5.33
合 计	1,701,730.00	60.92

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	8,081,677.95	9,036,136.38
减：坏账准备	1,413,448.88	1,447,126.68
合 计	6,668,229.07	7,589,009.70

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	7,786,396.95	8,873,313.67

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	229,680.00	-
代扣代缴	55,601.00	59,384.46
押金	10,000.00	10,000.00
应退税款	-	93,438.25
减：坏账准备	1,413,448.88	1,447,126.68
合 计	6,668,229.07	7,589,009.70

(2) 其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,083,879.04	38.16	3,687,910.57	40.82
1 至 2 年	2,893,124.65	35.80	1,978,798.36	21.90
2 至 3 年	1,030,462.56	12.75	1,235,648.40	13.67
3 至 4 年	202,748.60	2.51	1,207,633.75	13.36
4 至 5 年	871,463.10	10.78	926,145.30	10.25
合计	8,081,677.95	100.00	9,036,136.38	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	180,609.39	1,266,517.29	-	1,447,126.68
年初余额在本期重新评估后	180,609.39	1,266,517.29	-	1,447,126.68
本期计提	-	-	229,680.00	229,680.00
本期转回	29,172.23	234,185.57	-	263,357.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	151,437.16	1,032,331.72	229,680.00	1,413,448.88

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
北京北宇通商贸有限公司	229,680.00	229,680.00	100.00	无法预计其回款期限

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东技术师范大学	保证金	1,690,742.00	— —	20.92	161,880.50
五邑大学	保证金	1,205,189.00	— —	14.91	121,001.50
赛尔网络有限公司	保证金	486,550.50	— —	6.02	56,962.97
广东工业大学	保证金	476,023.00	— —	5.89	97,350.15
广东科学技术职业学院珠海校区	保证金	332,304.50	4 至 5 年	4.11	166,152.25
合计	— —	4,190,809.00	— —	51.85	603,347.37

注：广东技术师范学院 1 年以内账龄的金额为 1,485,878.00 元，1 至 2 年账龄的金额为 7,400.00 元，2 至 3 年账龄的金额为 39,618.00 元，4 至 5 年账龄的金额为 157,846.00 元；

五邑大学 1 至 2 年的金额为 1,200,363.00 元，2 至 3 年账龄的金额为 4,826.00 元；

赛尔网络有限公司 1 年以内的金额为 60,483.84 元，1 至 2 年账龄的金额为 312,745.50 元，2 至 3 年账龄的金额为 113,321.16 元；

广东工业大学 1 年年以内的金额为 43,065.00 元，1 至 2 年账龄的金额为 74,000.00 元，2 至 3 年账龄的金额为 198,905.00 元，3 至 4 年账龄的金额为 160,053.00 元。

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,924,307.64	-	13,924,307.64	12,163,934.22	-	12,163,934.22
发出商品	8,130,699.55	-	8,130,699.55	18,265,415.31	-	18,265,415.31
合计	22,055,007.19	-	22,055,007.19	30,429,349.53	-	30,429,349.53

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	-	942,844.26
待抵扣进项税	-	18,425.05
预缴企业所得税	54,701.11	-

项目	期末余额	上年年末余额
合 计	54,701.11	961,269.31

(七) 其他权益工具投资

项目	投资成本	上年年末余额	期末余额	确认的股利收入	累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转 出 原 因
广州曙光易通技术有限公司	750,000.00	750,000.00	-	-	-	撤销 参股
合 计	750,000.00	750,000.00	-	-	-	

(八) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,694,342.69	1,096,404.73
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合 计	4,694,342.69	1,096,404.73

1、固定资产情况

项 目	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	1,099,629.00	1,378,783.55	2,478,412.55
2. 本期增加金额	4,758,476.15	-	4,758,476.15
(1) 购置	4,758,476.15	-	4,758,476.15
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	5,858,105.15	1,378,783.55	7,236,888.70
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	672,178.67	709,829.15	1,382,007.82
2. 本期增加金额	1,063,884.22	96,653.97	1,160,538.19
(1) 计提	1,063,884.22	96,653.97	1,160,538.19
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	1,736,062.89	806,483.12	2,542,546.01
三、减值准备			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,122,042.26	572,300.43	4,694,342.69
2. 期初账面价值	427,450.33	668,954.40	1,096,404.73

(九) 无形资产

项 目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	200,000.00	200,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	200,000.00	200,000.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	41,666.65	41,666.65
2. 本期增加金额	20,012.04	20,012.04
(1) 计提	20,012.04	20,012.04
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	61,678.69	61,678.69
三、减值准备		
1. 上年年末余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	138,321.31	138,321.31
2. 期初账面价值	158,333.35	158,333.35

(十) 长期待摊费用

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	34,452.55	-	34,452.55	-	-
合 计	34,452.55	-	34,452.55	-	-

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	352,642.62	2,328,000.68	334,684.32	2,225,772.04
可抵扣亏损	164,669.96	658,679.84	164,669.96	658,679.84
内部交易未实现利润部分	34.84	232.27	16.45	109.67
合 计	517,347.42	2,986,912.79	499,370.73	2,884,561.55

注：期末母公司资产减值准备按适用所得税税率 15% 计算，子公司资产减值

准备按适用所得税税率 25% 计算，内部交易未实现利润部分按适用所得税税率 15% 计算。

期初母公司资产减值准备按适用所得税税率 15% 计算，子公司资产减值准备按适用所得税税率 25% 计算，内部交易未实现利润部分按适用所得税税率 15% 计算。

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	73,321.02	-
合 计	73,321.02	-

注：期末子公司广东恒华鑫艺创新科技有限公司累计可弥补亏损 293,284.07 元

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	上年年末金额	备注
2025	73,321.02	-	
合 计	73,321.02	-	

(十二) 其他非流动资产

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广州曙光易通技术有限公司	-	750,000.00	-	750,000.00
广东粤数网络建设有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	-	1,750,000.00	-	1,750,000.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	10,000.00
合 计	-	10,000.00

注：本公司担保抵押借款的保证人为高静、方国鑫，抵押物为其两人共有房产（粤房地权证穗字第 0950035382 号）。

(十四) 应付账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,152,051.97	9,169,746.92
1 年以上	897,911.13	808,375.75
合 计	6,049,963.10	9,978,122.67

其中：账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州安恒信息技术股份有限公司	506,250.00	按合同约定分期付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市约克宝科贸有限公司	55,732.00	按合同约定分期付款

(十五) 预收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	1,219,287.02
1 年以上	-	9,055.51
合 计	-	1,228,342.53

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,636,486.11	-
合 计	6,636,486.11	-

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	591,298.91	9,401,268.47	9,329,097.20	663,470.18
二、离职后福利-设定提存计划	-	64,846.80	64,846.80	-
合 计	591,298.91	9,466,115.27	9,393,944.00	663,470.18

2、短期职工薪酬情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	580,226.10	8,551,975.31	8,481,195.46	651,005.95
2. 职工福利费	-	213,865.30	213,865.30	-
3. 社会保险费	-	394,130.93	394,130.93	-
其中：医疗保险费	-	337,218.38	337,218.38	-
工伤保险费	-	424.32	424.32	-
生育保险费	-	56,488.23	56,488.23	-
4. 住房公积金	-	107,595.00	107,595.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	11,072.81	133,701.93	132,310.51	12,464.23
合 计	591,298.91	9,401,268.47	9,329,097.20	663,470.18

3、设定提存计划情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	63,439.04	63,439.04	-
2、失业保险费	-	1,407.76	1,407.76	-

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	-	64,846.80	64,846.80	-

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	698,852.05	67,202.50
企业所得税	43,310.66	116,247.42
个人所得税	15,200.26	6,908.99
城市维护建设税	48,721.95	4,258.21
教育费附加	20,880.83	1,782.45
地方教育附加	13,920.56	1,188.30
印花税	125.00	226.90
合 计	841,011.31	197,814.77

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	13.76
应付股利	-	-
其他应付款项	2,705,101.81	6,317,112.94
合 计	2,705,101.81	6,317,126.70

1、 应付利息

类 别	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	-	13.76
合 计	-	13.76

2、 其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
暂借款	2,187,073.42	5,297,073.42
保证金	482,176.39	1,020,039.52
往来款	35,852.00	-
合 计	2,705,101.81	6,317,112.94

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应交税费-待转销项税	847,274.46	-
合 计	847,274.46	-

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	424,167.00	1,650,000.00	570,535.00	1,503,632.00	政府补助
合 计	424,167.00	1,650,000.00	570,535.00	1,503,632.00	

2、政府补助项目情况

项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多模式目标识别在城市公共交通安全监控中心应用与示范项目	37,500.00	-	37,500.00	-	-	收益相关
高通量计算与数据融合的新材料设计平台	386,667.00	-	193,332.00	-	193,335.00	收益相关
人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范	-	1,650,000.00	339,703.00	-	1,310,297.00	收益相关
合 计	424,167.00	1,650,000.00	570,535.00		1,503,632.00	

(二十二) 股本

项 目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高静	16,920,000.00	-	-	-	-	-	16,920,000.00
李金培	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
广州鲁恒投资合伙企业(有限合伙)	1,920,000.00	-	-	-	-	-	1,920,000.00
王海燕	140,000.00	-	-	-	-	-	140,000.00
黎兵	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
合 计	20,080,000.00	-	-	-	-	-	20,080,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,723,603.58	-	-	2,723,603.58
合 计	2,723,603.58	-	-	2,723,603.58

(二十四) 盈余公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,316,824.38	769,637.77	-	3,086,462.15
合 计	2,316,824.38	769,637.77	-	3,086,462.15

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,841,597.58	
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	21,841,597.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,780,264.65	
减：提取法定盈余公积	769,637.77	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	28,852,224.46	

(二十六) 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
一、主营业务小计	94,335,231.09	73,215,178.74	102,112,520.85	79,774,075.69
销售业务	21,353,327.46	17,855,096.01	33,648,532.75	27,207,767.65
集成业务	50,499,147.81	42,652,981.86	53,859,714.86	43,604,164.90
技术服务业务	4,762,413.70	2,656,486.90	3,396,746.04	840,970.61
软件产品	16,886,761.06	9,697,534.03	10,569,879.32	7,883,383.51
会务业务	833,581.06	353,079.94	637,647.88	237,789.02
二、其他业务小计	-	-	345,566.05	102,212.50
培训费	-	-	345,566.05	102,212.50
合 计	94,335,231.09	73,215,178.74	102,458,086.90	79,876,288.19

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	192,886.12	122,639.94
教育费附加费	82,648.54	52,500.00
地方教育附加	55,099.02	35,000.00
印花税	24,793.10	15,062.80
合 计	355,426.78	225,202.74

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	849,309.07	821,550.17
业务招待费	417,244.20	437,274.91
中标服务费	365,007.62	617,285.80
租赁费	106,987.01	137,148.92
差旅费	69,593.00	100,724.00
汽车费用	56,883.47	54,450.38
交通费	44,753.30	59,433.45
标书费	41,510.09	75,141.59
社会保险费	37,713.54	91,108.13
物业管理水电费	31,109.50	48,699.05
折旧费	14,140.28	15,425.76
会议费用	10,715.00	127,623.06
广告宣传费	11,462.69	3,725.00
其他	43,196.44	142,239.32
合 计	2,099,625.21	2,731,829.54

注：其他包括福利费、住房公积金、办公费、其他。

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	1,932,200.26	1,913,749.11
咨询服务费	369,148.13	416,981.13
办公费	242,860.85	615,374.58
福利	205,435.80	71,927.20
车辆费用	153,372.76	200,649.83
业务招待费	139,139.80	296,030.46
工会经费和职工教育经费	133,701.93	113,485.72
社会保险费	114,057.43	298,679.52
租赁费	108,693.98	137,149.16
折旧费	84,253.33	195,958.99
长期待摊费用	34,452.55	59,061.48
物业管理水电费	32,289.30	53,359.00
住房公积金	27,180.00	31,146.00
其他	62,787.56	114,935.21
合 计	3,639,573.68	4,518,487.39

注：其他包括无形资产摊销、通讯费、差旅费、住房公积金、交通费、保险费、其他。

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,059,635.38	4,061,301.18
直接投入费用	168,163.67	3,273,658.87
折旧费用与长期待摊费用	1,062,144.58	146,232.34
无形资产摊销费用	-	7,547.17
装备调试费用与试验费用	14,257.42	-
其他相关费用	1,395,727.89	1,418,894.70
合 计	7,699,928.94	8,907,634.26

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	466.38	57,980.73
减：利息收入	24,257.54	20,496.24
手续费支出	18,197.26	22,211.77
合 计	-5,593.90	59,696.26

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	资产相关/ 收益相关
人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范	339,703.00	-	收益相关
高通量计算与数据融合的新材料设计平台	193,332.00	93,333.00	收益相关
收广东省华南技术转移中心有限公司2020年广东省企业科技特派员专项项目资助款	94,000.00	-	收益相关
收天河区财政局 iso 资质补贴	60,000.00	-	收益相关
多模式目标识别在城市公共交通安全监控中心应用与示范项目	37,500.00	150,000.00	收益相关
收社保管理中心促进就业稳岗补贴	16,981.94	-	收益相关
广州市天河区财政局软件著作权奖励	12,000.00	18,000.00	收益相关
收广州市社会保险基金管理中心失业保险补贴	10,124.33	-	收益相关
小规模减免增值税	2,687.50	-	收益相关
广州市市场监督管理局专利资助费	1,900.00	-	收益相关
个人所得税补助	1,447.00	-	收益相关
2018 年度广州市创业领军人补贴	-	500,000.00	收益相关
广州市天河区财政局项目配套奖励	-	260,000.00	收益相关
广州市科技创新委员会面向大数据应用的企业级 Paas 平台研发款	-	166,666.80	收益相关
广州市天河区财政局企业研发后补助	-	122,500.00	收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	资产相关/ 收益相关
专项经费			
收天河区财政局 2019 年天河区新增规模以上软件企业支持专项款	-	100,000.00	收益相关
广州市财政局广州市知识产权局专利资助款	-	1,900.00	收益相关
合 计	769,675.77	1,412,399.80	

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-	19,619.18
合 计	-	19,619.18

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-135,906.44	-59,081.83
其他应收款信用减值损失	33,677.80	-438,557.37
合 计	-102,228.64	-497,639.20

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
与日常活动无关的政府补助	400,000.00	-	400,000.00
客户违约金	-	63,010.00	-
税费减免及其他	0.27	12,296.04	0.27
合 计	400,000.27	75,306.04	400,000.27

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收 益相关
高新技术企业补贴	400,000.00	-	与收益相关
合 计	400,000.00	-	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	83,926.42	-	83,926.42
合 计	83,926.42	-	83,926.42

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	571,999.79	323,845.14
递延所得税费用	-17,976.69	-164,779.18
合 计	554,023.10	159,065.96

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	8,314,612.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,247,191.89
子公司适用不同税率的影响	8,690.41
调整以前期间所得税的影响	-6,650.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,455.64
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	73,321.02
研发费用加计扣除	-801,985.23
所得税费用	554,023.10

(三十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	11,015,592.96	11,417,646.57
其中：利息收入	24,257.54	20,496.24
政府补助	2,246,453.27	1,482,400.00
保证金及押金	8,613,194.81	9,845,956.11
经营活动有关的营业外收入	0.27	30.47
其他往来与经营活动有关的现金	131,687.07	68,763.75
支付其他与经营活动有关的现金	12,094,017.95	18,589,394.98
其中：保证金及押金	8,156,056.14	10,085,129.77
手续费支出	18,197.26	22,211.77
付现销售费用	1,180,582.82	1,809,967.48
付现管理费用	1,079,261.77	1,861,224.85
付现研发费用	1,578,148.98	4,656,429.04
其他与经营活动有关的现金	81,770.98	154,432.07

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-
其中：投资保证金	1,000,000.00	-

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	4,700,000.00	2,610,000.00
其中：高静	4,700,000.00	2,610,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,810,000.00	6,656,975.00
其中：高静	7,810,000.00	6,656,975.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	7,760,589.52	6,989,568.38
加：信用减值损失	102,228.64	497,639.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,160,538.19	357,617.09
无形资产摊销	20,012.04	41,666.65
长期待摊费用摊销	34,452.55	59,061.48
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）	-	-
净敞口套期损失（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）	466.38	57,980.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-19,619.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,976.69	-164,779.18
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）	8,374,342.34	-13,395,268.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,678,222.76	-1,351,653.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,654,319.62	-1,627,109.49
其他	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	23,767,195.35	-8,554,896.61
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	23,326,688.15	8,438,449.09
减：现金的上年年末余额	8,438,449.09	22,060,342.74
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	14,888,239.06	-13,621,893.65

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	114,309.99	92,129.69
其中：库存现金	23,212,378.16	8,346,319.40
可随时用于支付的银行存款	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,326,688.15	8,438,449.09

(四十) 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
货币资金	64,045.00	保函履约金
合 计	64,045.00	

(四十一) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 2,246,453.27 元；与收益相关的政府补助金额为 2,246,453.27 元。

1、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范	1,650,000.00	递延收益
高新技术企业补贴	400,000.00	营业外收入
收广东省华南技术转移中心有限公司 2020 年广东省企业科技特派员专项项目资助款	94,000.00	其他收益
收天河区财政局 iso 资质补贴	60,000.00	其他收益

收社保管理中心促进就业稳岗补贴	16,981.94	其他收益
广州市天河区财政局软件著作权奖励	12,000.00	其他收益
收广州市社会保险基金管理中心失业保险补贴	10,124.33	其他收益
广州市市场监督管理局专利资助费	1,900.00	其他收益
个人所得税补助	1,447.00	其他收益
合 计	2,246,453.27	

七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	科技推广和运用服务业	85.00%		设立
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商务服务业	100.00%		设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广东恒华鑫艺创新科技有限公司	15.00%	-19,675.13	0.00	5,878.49

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	5,346,724.78	236,927.77	5,583,652.55	38,475.16	-	38,475.16

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

					债	
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	5,273,281.08	179,223.39	5,452,504.47	38,494.60	-	38,494.60

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	1,270,673.05	-14,333.37	-14,333.37	-1,062,473.21

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	2,686,719.96	-131,167.52	-131,167.52	-248,211.44

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
高静	93.63	93.63

注：高静直接持有公司 84.26%的股权，通过广州鲁恒投资合伙（有限合伙）间接持有公司 9.37%的股权，从而合计持有公司 93.63%的股权。且高静担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司重大经营决策和日常经营管理均具有重大影响，为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李金培	本公司股东
广州鲁恒投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
王海燕	本公司股东、监事
黎兵	本公司股东
杨小洪	本公司董事
方炳极	本公司董事
罗家辉	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
焦占东	本公司董事
谢伙梅	本公司监事
温福全	本公司职工监事
马段云	本公司董秘
刘红昌	本公司财务负责人
方国鑫	本公司实际控制人密切家庭成员
王昌栋	广东恒华鑫艺创新科技有限公司持股股东
广东粤数网络建设有限公司	本公司对外持股公司非控股子公司

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高静、方国鑫	广东恒电信息科技有限公司	6,990,000.00	2013年6月20日	2021年10月31日	否
高静、方国鑫	广东恒电信息科技有限公司	20,000,000.00	2018年9月1日	2028年8月31日	否

备注：担保合同还存在，只是报告期内未使用。

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
工资合计	1,043,400.58	1,132,188.03

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	高静	2,187,073.42	5,297,073.42

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
高静	拆入	2,300,000.00	2020年1月	无约定	无偿使用、本年度已还款
高静	拆入	100,000.00	2020年1月	无约定	无偿使用、本年度已还款
高静	拆入	2,000,000.00	2020年2月	无约定	无偿使用，本年度剩余198,7073.42元未还。

关联方	拆入/ 拆出	金额	起始日	到期日	说明
高静	拆入	100,000.00	2020 年 4 月	无约定	无偿使用、本年度已还款
高静	拆入	200,000.00	2020 年 5 月	无约定	无偿使用、本年度未还款
合计		4,700,000.00			

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，无重要的承诺事项发生。

（二）或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，无重要的或有事项发生。

十一、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无重要的资产负债表日后事项发生。

十二、其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	12,410,233.17	100.00	889,513.32	7.17	11,520,719.85
其中：组合 1：信 用风险组合	12,410,233.17	100.00	889,513.32	7.17	11,520,719.85
组合 2：无 风险组合	-	-	-	-	-
合 计	12,410,233.17	—	889,513.32	—	11,520,719.85

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,304,303.04	100.00	774,315.26	5.82	12,529,987.78
其中：组合 1：信用风险组合	13,300,287.24	99.97	774,315.26	5.82	12,525,971.98
组合 2：无风险组合	4,015.80	0.03	-	-	4,015.80
合 计	13,304,303.04	100.00	774,315.26	5.82	12,529,987.78

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,418,401.29	5.00	520,920.07
1 至 2 年	1,136,738.62	10.00	113,673.86
2 至 3 年	338,615.00	20.00	67,723.00
3 至 4 年	355,213.75	30.00	106,564.13
4 至 5 年	161,264.51	50.00	80,632.26
合 计	12,410,233.17	——	889,513.32

(2) 采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	期末余额	上年年末余额	无风险组合的原因
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	-	4,015.80	子公司
合 计	-	4,015.80	

3、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为 115,198.06 元；

4、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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大圣科技股份有限公司	3,870,000.00	31.18	193,500.00
广东外语外贸大学	1,443,570.00	11.63	72,178.50
中国建设银行股份有限公司广州天河支行	627,768.81	5.06	62,776.88
睿至科技集团有限公司	480,000.00	3.87	24,000.00
云浮市新达城市建设投资公司	454,681.42	3.66	22,734.07
合 计	6,876,020.23	——	375,189.45

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	7,956,343.97	8,870,535.13
减：坏账准备	1,404,062.25	1,443,271.68
合 计	6,552,281.72	7,427,263.45

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	7,676,164.45	8,816,213.67
往来款	229,680.00	-
代扣代缴	50,499.52	54,321.46
减：坏账准备	1,404,062.25	1,443,271.68
合计	6,552,281.72	7,427,263.45

(2) 其他应收款项按账龄分类情况

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,006,510.06	37.79	3,532,309.32	39.82
1 至 2 年	2,496,201.65	31.37	1,968,798.36	22.19
2 至 3 年	1,219,367.56	15.33	1,235,648.40	13.93
3 至 4 年	362,801.60	4.56	1,207,633.75	13.61
4 至 5 年	871,463.10	10.95	926,145.30	10.44
合计	7,956,343.97	——	8,870,535.13	——

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	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）	
年初余额	176,754.39	1,266,517.29	-	1,443,271.68
年初余额在本期重新评估后	176,754.39	1,266,517.29	-	1,443,271.68
本期计提	-	-	229,680.00	229,680.00
本期转回	28,953.86	239,935.57	-	268,889.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	147,800.53	1,026,581.72	229,680.00	1,404,062.25

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广东技术师范大学	保证金	1,690,742.00	——	21.25	161,880.50
五邑大学	保证金	1,205,189.00	——	15.15	121,001.50
赛尔网络有限公司	保证金	486,550.50	——	6.12	56,962.97
广东工业大学	保证金	476,023.00	——	5.98	97,350.15
广东科学技术职业学院珠海校区	保证金	332,304.50	4 至 5 年	4.18	166,152.25
合计	——	4,190,809.00	——	52.68	603,347.37

注：广东技术师范大学 1 年以内账龄的金额为 1,485,878.00 元，1 至 2 年账龄的金额为 7,400.00 元，2 至 3 年账龄的金额为 39,618.00 元，4 至 5 年账龄的金额为 157,846.00 元；

五邑大学 1 至 2 年的金额为 1,200,363.00 元，2 至 3 年账龄的金额为 4,826.00 元；

赛尔网络有限公司 1 年以内的金额为 60,483.84 元，1 至 2 年账龄的金额为 312,745.50 元，2 至 3 年账龄的金额为 113,321.16 元；

广东工业大学 1 年年以内的金额为 43,065.00 元，1 至 2 年账龄的金额为 74,000.00 元，2 至 3 年账龄的金额为 198,905.00 元，3 至 4 年账龄的金额为 160,053.00 元。

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合 计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-

(四) 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
一、主营业务小计	91,678,892.02	71,510,902.97	100,509,838.09	79,167,489.77
销售业务	19,530,569.45	16,503,900.18	32,683,497.87	26,838,970.75
集成业务	50,499,147.81	42,652,981.86	53,859,714.86	43,604,164.90
技术服务业务	4,762,413.70	2,656,486.90	3,396,746.04	840,970.61
软件产品	16,886,761.06	9,697,534.03	10,569,879.32	7,883,383.51
二、其他业务小计	-	-	345,566.05	102,212.50
培训费	-	-	345,566.05	102,212.50
合 计	91,678,892.02	71,510,902.97	100,855,404.14	79,269,702.27

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1、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）	1,169,675.77	
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,926.15	
3、所得税影响额	-155,014.94	
4、少数股东影响额	3,087.41	

项 目	金 额	备注
合 计	933,822.09	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年 度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	15.26	16.08	0.39	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.43	13.17	0.34	0.29

广东恒电信息科技股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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