

证券代码：839033

证券简称：恒电科技

主办券商：万联证券



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.)



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高静、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）刘红昌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		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
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。
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
报告期	指	2023年1-6月
大数据	指	传统数据处理应用软件不足以处理的大或复杂的数据集合，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	以物联网为基础的智慧化的校园工作、学习和生活一体化环境，这个一体化环境以各种应用服务系统为载体，将教学、科研、管理和校园生活进行充分融合。
PaaS	指	Platform-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	机器学习的一个分支。许多传统机器学习算法学习能力有限，数据量的增加并不能持续增加学到的知识总量，而深度学习系统可以通过训练更多数据来提升性能，即“更多经验”的机器代名词。
人工智能（Artificial Intelligence）	指	英文缩写为AI。人工智能是计算机科学的一个分支，旨在以机器模拟人类智能。AI系统基于算法，运用机器学习和深度学习等技术来呈现“智能”行为。
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。
工业软件	指	在工业领域里应用的软件，包括系统、应用、中间件、嵌入式等。一般来讲工业软件被划分为编程语言、系统软件、应用软件和介于这两者之间的中间件。

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	高静	成立时间	2003年10月20日
控股股东	控股股东为（高静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高静），一致行动人为（方国鑫）
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-653 信息系统集成和物联网技术服务-6531 信息系统集成服务		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒电科技	证券代码	839033
挂牌时间	2016年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,080,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	hdkj@gzhengdian.com
传真	020-62983368		
公司办公地址	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	510640
公司网址	www.gdhengdian.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440106755550633M		
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		
注册资本（元）	20,080,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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，在大数据、人工智能、云计算、区块链等技术领域长期深耕，不懈努力，其产品和技术在教育、政府、金融、医疗、工业软件等行业获得成功的应用，并形成了“恒电”、“恒华”、“恒智”系列化品牌。主营产品包括：恒电菁英智能教学系统、恒智人工智能通识课程平台、iDLP 深度学习平台、医疗影像辅助诊断平台、工业场景 AI 模型训练管理平台、罪犯危险性评估系统、教育改造系统、智慧校园解决方案、高校云计算/大数据/人工智能人才培养解决方案等系列产品，并不断推陈出新。经过十几年的运营，公司在信息咨询、技术研发、项目实施、技术支持、运维服务等环节已经形成了专业化的一条龙服务链。

公司是广东省教育云 PaaS 平台工程技术研究中心依托单位，在智慧职业教育、数据安全、中医药精准医学大数据、网络舆情大数据等领域，主持或与多家高校和研究机构共同组建了多个省级工程技术研究中心。公司通过了高新技术企业、广东省大数据骨干企业、广东省专精特新中小企业、广东省创新型中小企业、广州市创新标杆企业、广州市企业研究开发机构、广州市科技创新小巨人企业等资格认证；是广州市人工智能入库企业、广州市两高四新（专精特新）入库企业、广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业、广州最具发展潜力人工智能企业榜、广东省工业软件学会理事单位、广东省和广州市软件行业协会会员等；荣获 2021 年度广东省科技进步奖一等奖、2021 年广东省教育教学成果奖（职业教育）二等奖、2017 年广东省计算机学会科学技术奖三等奖、2020 年广东省计算机学会科学技术奖一等奖和三等奖等。

公司实施创新驱动发展战略，在大数据、人工智能、云计算、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。

公司客户包括普通高校、职业院校、普通教育、政府部门和医院、金融、司法等行业和部门；合作伙伴包括百度、联想、华为、奇安信、人大金仓、海康威视、中科曙光、麒麟软件等。

公司主营业务收入主要包括以下几个方面：

1、自研软件产品收入：公司自主研发开发的教育、司法、医疗、国企等行业信息化系统。

2、技术服务收入：为政府、教育、医疗等行业提供数据中心、应用系统的定制开发服务。

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、销售收入：代理国内外知名软硬件产品，为客户提供信息咨询、方案设计等服务及配套设施。

公司主要产品及应用领域：

1、恒电菁英智能教学系统：集“教、学、考、评、管”五个教学关键环节的一体化系统，由知识强化、实训管理、网络学习空间、成绩分析、互助学习、就业竞争力分析 6 大子系统组成，将自然语言处理、知识图谱、推荐系统、深度学习等人工智能关键技术融入到实际教学环节当中，真正做到因材施教，达到个性化学习的目的。

2、恒智人工智能通识课程平台：旨在为高校、高职、中职提供简单易用的人工智能通识课程在线教育方案。平台采用通过体验式、探索式、案例化的模式，配合体验式的微信小程序，为学生提供前沿性的人工智能通识课程教学。人工智能通识课程服务于非计算机专业的学生，培养学生计算机应用职业能力和形成信息技术素养。

3、iDLP 深度学习平台：通过预置丰富的深度学习镜像，方便快速部署训练环境，支持主流深度学习框架的同时，公共镜像与用户私人镜像相互隔离，确保用户私有镜像数据安全。另外该平台还支持多人在线实验、模型训练等教学、科研实践应用，为学校提供优质的可靠性、可扩展性、可维护性、高性能的管理平台。

4、医疗影像辅助诊断平台：基于计算机视觉技术的 MRI 影像自动分割、诊断平台。通过对 MRI 图像数据的标注、分析和训练，实现 MRI 影像的辅助诊断，提高医生的 MRI 影像诊断效率，降低影像的误诊率。

5、工业场景 AI 模型训练管理平台：针对工业数据管理、标注，模型的管理、训练提供一体化解决方案，助力工业制造企业开发不同场景的 AI 模型，并实现不同场景下 AI 模型的快速迁移，提高开发效率，降低 AI 模型的开发成本。平台支撑工业软件组件的开发、管理、部署，基于该平台可实现工业软件组件的持续积累、组织管理与高效重用，平台基于端、边、云的整体协同架构设计。

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、教育改造系统：提供大数据分析，支持多维动态分析、方案管理与智能钻取，使信息化能做到实时精准，高效应用。以全新的设计理念，实现入监各阶段的评估，依据罪犯实时行为触发的多项动

态实现评估工作，同时通过智能移动终端设备的引入，大幅降低了人力与时间成本。

8、区块链应用系统：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。平台为每个实验用户提供独立的实验环境，培养用户独立完成实验的能力，对区块链的核心技术点能够全方位掌握，并提供一系列区块链实际落地案例。

9、恒华科艺：是针对职业院校和中小学开展的人工智能与艺术结合的科普平台。平台提供一系列的校园文化数字艺术资源库，支撑学校对学生进行人工智能等科学技术的科普，提高学生的科学和人文素养，目前已在多所职业院校和中小学投入应用。

公司通过以上产品和解决方案，构建了完整的大数据、人工智能、云计算、区块链服务体系，为相关行业的发展和数字化升级改造提供了有利的支撑。

报告期内，再次荣获“2022年度广东省科技进步奖一等奖”1项、“广东省计算机学会科学技术奖三等奖”1项；获授权发明专利1项、软件著作权证书5项；获“广东省专精特新中小企业”牌匾、“团体标准参编单位证书”；通过“AAA企业信用等级证书”、“广东省安全技术防范系统设计/施工/维修资格证书、售后服务认证证书”的再认定。

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。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年12月22日，通过“高新技术企业证书”再认定，有效期为三年。 2、2023年1月18日，通过了广东省“专精特新中小企业”的认定，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,276,897.32	28,427,937.98	76.86%
毛利率%	33.66%	25.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,958,588.03	-787,808.40	347.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	-221,010.25	-2,307,192.30	90.42%

益后的净利润			
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）	3.06%	-1.29%	-
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）	-0.33%	-3.79%	-
基本每股收益	0.10	-0.04	325.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,649,136.92	147,204,237.35	-9.21%
负债总计	78,582,134.98	84,044,789.76	-6.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,067,001.94	62,972,065.18	-12.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	3.14	-12.74%
资产负债率%（母公司）	61.31%	59.10%	-
资产负债率%（合并）	58.78%	57.09%	-
流动比率	1.47	1.53	-
利息保障倍数	14.89	60.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,335,691.66	-4,165,966.79	19.93%
应收账款周转率	2.18	1.99	-
存货周转率	0.93	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.21%	-10.54%	-
营业收入增长率%	76.86%	59.06%	-
净利润增长率%	-348.61%	-59.18%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,751,824.89	27.50%	51,880,580.13	35.24%	-29.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,848,445.56	11.11%	27,998,936.10	19.02%	-46.97%
存货	47,014,760.25	35.18%	33,973,685.07	23.08%	38.39%
预付账款	4,742,406.16	3.55%	2,266,888.67	1.54%	109.20%
合同负债	36,672,973.99	27.44%	24,678,958.18	16.77%	48.60%
应付账款	13,535,512.10	10.13%	28,799,106.20	19.56%	-53.00%
应交税费	200,824.29	0.15%	3,925,214.02	2.67%	-94.88%
其他应付款	2,637,950.22	1.97%	1,103,623.91	0.75%	139.03%
其他流动负债	4,767,486.62	3.57%	3,177,996.51	2.16%	50.02%
递延收益	1,150,837.56	0.86%	1,807,451.31	1.23%	-36.33%

资产总计	133,649,136.92	-	147,204,237.35	-	-9.21%
------	----------------	---	----------------	---	--------

项目重大变动原因：

- 1、 本期货币资金较上年有所减少，主要是本期支付了红利以及预付货款增加所致。
- 2、 本期应收账款较上年有所减少，主要系本期收回前期项目货款。
- 3、 本期存货较上年有所增加，主要是为暑假期间的项目备货。
- 4、 本期预付账款较上年有所增加，主要是为暑假期间的项目采购货物支付款项。
- 5、 本期合同负债较上年有所增加，主要是预收合同款增加。如中国移动通信集团广东有限公司的 663 万，广东技术师范大学的 383 万。
- 6、 本期应付账款较同比有所减少，主要因外部环境影响，公司供货商结算政策影响，货物账期缩短所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,276,897.32	-	28,427,937.98	-	76.86%
营业成本	37,616,228.73	74.82%	21,134,214.77	74.34%	77.99%
毛利率	33.66%	-	25.66%	-	-
管理费用	3,941,172.05	7.84%	2,850,947.65	10.03%	38.24%
研发费用	7,173,537.59	14.27%	4,884,896.78	17.18%	46.85%
财务费用	162,071.52	0.32%	21,309.01		660.58%
其他收益	2,566,173.92	5.10%	1,377,863.20	4.85%	86.24%
信用减值损失	917,214.73	1.82%	266,771.87	0.94%	243.82%
营业利润	2,271,100.00	4.52%	-1,030,609.23	-3.63%	313.37%
营业外收入	2,561.21	0.01%	411,063.15	1.45%	-99.38%
净利润	1,947,554.35	3.87%	-672,151.98	-2.36%	380.86%
经营活动产生的现金流量净额	-3,335,691.66	-	-4,165,966.79	-	19.93%
投资活动产生的现金流量净额	-95,355.09	-	-2,582,896.84	-	96.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,893,557.49	-	-9,434,339.14	-	5.73%

项目重大变动原因：

- 1、 营业收入和营业成本较上年同期有所上升，主要是本期完成了部分前期因疫情耽误工期的项目。
- 2、 管理费用较上年同期有所增加，主要是本期对上期购置的房产的折旧费用增加所致。
- 3、 研发费用较上年同期有所增加，主要是研发人员的人工成本增加及研发用的测试费用及服务费用增加所致。

- 4、其他收益较上年同期有所增加，主要是软件产品的即征即退有所增加及政府补助。
- 5、信用减值损失较上年同期有所增加，主要是应收账款较上期减少，按照预期信用损失政策，致本期信用减值损失增加。
- 6、营业利润较上年同期有所增加，本期营业收入增加，营业利润随着增加。
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加，主要是本期收到的货款有所增加。
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期有限增加，主要是本期减少了固定资产的投资。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有限增加，主要是因为公司信用良好，本期取得借款收到的现金有所增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	子公司	商务服务	2,000,000.00	3,944,357.72	3,180,562.93	416,732.71	-33,854.69
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务	10,000,000.00	8,882,999.81	6,506,326.19	866,413.27	-118,024.59
广东粤数网络建设有限公司	参股公司	软件和信息技术服务	35,294,118.00	47,756,712.00	40,955,727.64	20,245,523.48	2,840,342.04

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东粤数网络建设有限公司	主营业务：主要从事互联网平台建设运营、应用软件系统研发、数据信息服务、信息系统集成、IT 运维服务、IT 规划	基于公司长期战略布局考虑，为满足公司自身

	与技术咨询、技术及业务培训等，与公司业务关联。	发展的需要。
--	-------------------------	--------

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，部分管理制度尚需根据公司的发展不断更新完善，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，从而影响公司持续、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持股比例较高，且担任公司高级管理人员，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。 虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》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

	<p>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仍十分紧缺，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。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司在主要客户教育、政府、金融、企事业等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，大数据、人工智能和区块链技术等业务正处于市场导入期。由于教育、政府、金融、企事业等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。</p>
行业和区域集中的风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(规范关联交易)	2016年8月11日	-	正在履行中
资金占用承诺	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月29日	-	正在履行中
资金占用承诺	董监高	资金占用承诺	2016年3月29日	-	正在履行中
资金占用承诺	其他股东	资金占用承诺	2016年7月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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	质保金	26,262,430.00	19.65%	履约保函金
总计	-	-	26,262,430.00	19.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限制的资产主要是因为履约保证金，上述事项是为了满足公司的正常经营需求，有利于扩大生产，保持经营的稳定性。

第四节 股份变动及股东情况**一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,204,300	35.88%	0	7,204,300	35.88%
	其中：控股股东、实际控制人	4,173,900	20.79%	0	4,173,900	20.79%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,875,700	64.12%	0	12,875,700	64.12%
	其中：控股股东、实际控制人	12,875,700	64.12%	0	12,875,700	64.12%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,080,000	-	0	20,080,000	-
普通股股东人数		7				

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	16,826,600	-	16,826,600	83.7978%	12,708,450	4,118,150	0	
2	广州鲁恒投资合伙企业(有限合伙)	1,920,000	-	1,920,000	9.5618%	-	1,920,000	0	
3	李金培	1,000,000	-	1,000,000	4.9801%	-	1,000,000	0	-
4	方国鑫	223,000	-	223,000	1.1106%	167,250	55,750	0	-
5	黎兵	100,000	-	100,000	0.4980%	-	100,000	0	-
6	陈军伟	10,000	-	10,000	0.0498%	-	10,000	0	-
7	陶昀	400	-	400	0.0020%	-	400	0	-
	合计	20,080,000	-	20,080,000	100%	12,875,700	7,204,300	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，为广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，高静和方国鑫是夫妻关系和一致行动人，除此之外股东间无其他关联。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高静	董事长、总经理	女	1975年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
方国鑫	董事、副总经理	男	1975年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
方炳极	董事	男	1984年9月	2022年5月18日	2025年5月17日
黄志川	董事	男	1988年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
刘世昌	董事	男	1989年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
谢伙梅	监事主席	女	1980年3月	2022年5月18日	2025年5月17日
温福全	职工监事	男	1981年1月	2022年5月18日	2025年5月17日
周嫦清	监事	女	1989年9月	2022年5月18日	2025年5月17日
刘红昌	财务总监	女	1968年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
马段云	董事会秘书	女	1977年5月	2022年5月18日	2025年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理高静为公司控股股东、实际控制人，和董事、副总经理方国鑫是夫妻关系及一致行动人；其他无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
销售人员	13	13
技术人员	67	67
财务人员	5	5
行政人员	10	10
员工总计	105	105

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	36,751,824.89	51,880,580.13
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）	14,848,445.56	27,998,936.10
应收款项融资		-	-
预付款项	六（三）	4,742,406.16	2,266,888.67
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）	10,561,457.76	9,541,331.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六（五）	47,014,760.25	33,973,685.07
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		-	-
流动资产合计		113,918,894.62	125,661,421.64
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（六）	2,694,503.00	2,694,503.00
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	六（七）	14,398,103.48	15,656,917.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六（八）	249,514.43	592,176.55
无形资产	六（九）	1,114,957.85	1,179,963.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（十）	446,720.46	454,553.78
递延所得税资产	六（十一）	826,443.08	964,701.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,730,242.30	21,542,815.71
资产总计		133,649,136.92	147,204,237.35
流动负债：			
短期借款	六（十二）	18,200,626.99	18,801,307.75
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（十三）	13,535,512.10	28,799,106.20
预收款项		-	-
合同负债	六（十四）	36,672,973.99	24,678,958.18
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（十五）	1,051,987.47	967,938.34
应交税费	六（十六）	200,824.29	3,925,214.02
其他应付款	六（十七）	2,637,950.22	1,103,623.91
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六（十八）	363,935.74	750,773.36
其他流动负债	六（十九）	4,767,486.62	3,177,996.51
流动负债合计		77,431,297.42	82,204,918.27
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	六（二十）	-	32,420.18
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）	1,150,837.56	1,807,451.31
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,150,837.56	1,839,871.49
负债合计		78,582,134.98	84,044,789.76
所有者权益：			
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）	2,899,952.31	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）	4,554,982.89	4,554,982.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十五）	27,532,066.74	35,613,478.71
归属于母公司所有者权益合计		55,067,001.94	62,972,065.18
少数股东权益		-	187,382.41
所有者权益合计		55,067,001.94	63,159,447.59
负债和所有者权益总计		133,649,136.92	147,204,237.35

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,990,119.66	47,931,770.87
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四（一）	14,565,764.52	27,024,629.30
应收款项融资		-	-
预付款项		4,040,347.25	2,157,399.56
其他应收款	十四（二）	9,623,969.60	8,801,413.37

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		44,720,976.24	33,339,267.58
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		-	-
流动资产合计		108,941,177.27	119,254,480.68
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	十四（三）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		2,694,503.00	2,694,503.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		14,391,929.36	15,650,019.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		205,474.58	495,288.82
无形资产		1,114,957.85	1,179,963.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		446,720.46	454,553.78
递延所得税资产		638,620.25	769,101.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,492,205.50	28,243,430.47
资产总计		135,433,382.77	147,497,911.15
流动负债：			
短期借款		18,180,000.00	18,801,307.75
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		13,389,670.20	29,075,684.05
预收款项		-	-
合同负债		34,338,695.70	22,322,323.63
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,031,503.11	936,980.74
应交税费		196,308.28	3,578,793.57
其他应付款		9,977,950.22	7,093,623.91
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		306,544.07	625,991.45
其他流动负债		4,464,030.44	2,901,902.07
流动负债合计		81,884,702.02	85,336,607.17
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		-	32,420.18
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,150,837.56	1,807,451.31
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,150,837.56	1,839,871.49
负债合计		83,035,539.58	87,176,478.66
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		4,554,982.89	4,554,982.89
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,039,256.72	32,962,846.02
所有者权益合计		52,397,843.19	60,321,432.49
负债和所有者权益合计		135,433,382.77	147,497,911.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		50,276,897.32	28,427,937.98
其中：营业收入	六（二十六）	50,276,897.32	28,427,937.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		51,504,609.64	31,103,182.28
其中：营业成本	六（二十六）	37,616,228.73	21,134,214.77
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）	296,239.51	165,787.98
销售费用	六（二十八）	2,315,360.24	2,046,026.09
管理费用	六（二十九）	3,941,172.05	2,850,947.65
研发费用	六（三十）	7,173,537.59	4,884,896.78
财务费用	六（三十一）	162,071.52	21,309.01
其中：利息费用		140,695.61	7,190.82
利息收入		33,020.22	31,081.60
加：其他收益	六（三十二）	2,566,173.92	1,377,863.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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（三十三）	917,214.73	266,771.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	15,423.67	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,271,100.00	-1,030,609.23
加：营业外收入	六（三十五）	2,561.21	411,063.15
减：营业外支出	六（三十六）	32,906.33	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,240,754.88	-619,546.08
减：所得税费用	六（三十七）	293,200.53	52,605.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,947,554.35	-672,151.98
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）		1,947,554.35	-672,151.98
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）		-11,033.68	115,656.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,958,588.03	-787,808.40
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		1,947,554.35	-672,151.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,958,588.03	-787,808.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-11,033.68	115,656.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.04

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四（四）	50,137,596.47	22,198,743.46
减：营业成本	十四（四）	37,656,304.97	16,026,623.42
税金及附加		292,204.43	147,250.41
销售费用		2,278,663.54	1,975,511.46
管理费用		3,775,097.52	2,677,739.06
研发费用		6,876,952.18	4,774,637.42

财务费用		137,912.32	15,236.64
其中：利息费用		140,695.61	7,190.82
利息收入		31,071.32	28,998.38
加：其他收益		2,350,095.30	1,373,197.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		869,872.79	352,770.42
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）		2,340,429.60	-1,692,286.86
加：营业外收入		17,583.87	400,001.14
减：营业外支出		32,906.24	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,325,107.23	-1,292,285.72
减：所得税费用		285,423.39	74,010.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,039,683.84	-1,366,296.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,039,683.84	-1,366,296.24
（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		2,039,683.84	-1,366,296.24
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.07

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,389,061.68	43,127,023.48
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		912,478.03	990,519.22
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	10,873,502.53	2,959,240.94
经营活动现金流入小计		98,175,042.24	47,076,783.64
购买商品、接受劳务支付的现金		76,836,909.43	38,739,775.49
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		7,528,645.25	5,437,905.51
支付的各项税费		6,038,508.34	3,304,423.45
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	11,106,670.88	3,760,645.98
经营活动现金流出小计		101,510,733.90	51,242,750.43
经营活动产生的现金流量净额		-3,335,691.66	-4,165,966.79
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		15,423.67	-
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		15,423.67	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,778.76	2,582,896.84
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		-	-
投资活动现金流出小计		110,778.76	2,582,896.84
投资活动产生的现金流量净额		-95,355.09	-2,582,896.84
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		20,180,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		22,180,000.00	10,000.00
偿还债务支付的现金		20,780,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,180,695.61	8,039,190.82
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	六（三十八）	112,861.88	1,395,148.32
筹资活动现金流出小计		31,073,557.49	9,444,339.14
筹资活动产生的现金流量净额		-8,893,557.49	-9,434,339.14
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		-12,324,604.24	-16,183,202.77
加：期初现金及现金等价物余额		22,813,999.13	19,950,506.50
六、期末现金及现金等价物余额		10,489,394.89	3,767,303.73

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,057,923.18	37,549,974.66
收到的税费返还		912,478.03	990,519.22
收到其他与经营活动有关的现金		6,307,106.65	2,952,838.63
经营活动现金流入小计		92,277,507.86	41,493,332.51
购买商品、接受劳务支付的现金		72,323,195.72	34,647,931.51
支付给职工以及为职工支付的现金		7,067,541.02	5,177,914.81
支付的各项税费		5,648,935.61	3,002,704.07
支付其他与经营活动有关的现金		8,768,565.47	3,779,781.93
经营活动现金流出小计		93,808,237.82	46,608,332.32

经营活动产生的现金流量净额		-1,530,729.96	-5,114,999.81
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		110,778.76	2,582,896.84
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		110,778.76	2,582,896.84
投资活动产生的现金流量净额		-110,778.76	-2,582,896.84
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		20,180,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,350,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,530,000.00	1,010,000.00
偿还债务支付的现金		20,780,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,180,695.61	8,039,190.82
支付其他与筹资活动有关的现金		65,295.88	1,339,838.32
筹资活动现金流出小计		31,025,991.49	9,389,029.14
筹资活动产生的现金流量净额		-7,495,991.49	-8,379,029.14
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		-9,137,500.21	-16,076,925.79
加：期初现金及现金等价物余额		18,865,189.87	18,563,464.83
六、期末现金及现金等价物余额		9,727,689.66	2,486,539.04

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

(1)：2023年5月17日召开2022年年度股东大会，审议通过2022年年度权益分派方案，以公司总股本20,080,000股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金，共计派发现金红利10,040,000.00元。

（二） 财务报表项目附注

广东恒电信息科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司基本情况

（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，统一社会信用代码为：91440106755550633M，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 20,080,000.00 股，每股面值 1 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 20,080,000.00 元，累计股本总数 20,080,000.00 股。

（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；软件销售；通信设备销售；日用家电零售；照相器材及望远镜零售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；仪器仪表销售；电子产品销售；办公用品销售；安全技术防范系统设计施工服务；办公设备耗材销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；计算机软硬件及辅助设备零售；数据处理和存储支持服务；智能农业管理；网络技术服务；大数据服务；数据处理服务；信息系统运行维护服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能公共数据平台；人工智能公共服务平台技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；区块链技术相关软件和服务。

（四）本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表，子公司是指本公司控制的企业或主体。本期纳入合并范围的子公司包括广州优尚鑫鑫咨询服务和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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中

的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。

其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注“四、（六）合并财务报表的编制方法”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及

会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致

同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。
- 6、合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计

入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具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。

(十) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	款项性质及风险特征
组合 1：信用风险组合	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，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：无风险组合	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 1，信用风险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（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

组合 2，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	本组合为同一控股的关联方或本公司股东之间形成的款项

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	款项性质及风险特征
组合 1：信用风险组合	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，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：无风险组合	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 1，信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

组合 2，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	本组合为日常经常活动中备用金、代扣代缴等经测试无风险的应收款项

(十一) 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、库存商品等。

2、取得和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、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

商品存货在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

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

（十二）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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（十）金融工具减值”。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“四、(六) 合并财务报表的编辑方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注“四、(七) 合营安排的分类型及共同经营的会计处理方法”。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢

价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方**【股东权益/所有者权益】**在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基

础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20		4.75
运输设备	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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、借款费用资本化金额的计算方法

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。

（十七）无形资产

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括系统软件。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十八）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	直线摊销法
著作权	10	直线摊销法

3、寿命不确定的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为：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；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。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项

资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注“四、（二十五）租赁”。

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（二十三）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实

际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、收入确认的具体方法

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：公司根据合同订单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：公司根据合同订单约定提供劳务服务，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。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“四、（十三）固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（4） 本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	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%
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	25%
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，对于国家重点扶持的高新技术企业，其企业所得税的税率减按15%进行征

收。广东恒电信息科技股份有限公司于 2022 年 12 月 22 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202244006881，有效期三年，2023 年度享受按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，对小型微利企业年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司、广东恒华鑫艺创新科技有限公司 2023 年度适用小微企业所得税优惠政策。

2、研发费用加计扣除优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财 2021 年第 13 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。广东恒电信息科技股份有限公司 2023 年适用研发费用税前加计扣除优惠政策。

3、增值税税收优惠

根据财政部 税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，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。本年度本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。

财政部 税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》公告 2022 年第 10 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。广东恒电信息科技股份有限公司、广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司、广东恒华鑫艺创新科技有限公司 2022 年度适用小微企业“六税两费”减免政策。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,026.05	65,253.87
银行存款	10,442,368.84	22,748,745.26
其他货币资金	26,262,430.00	29,066,581.00
合 计	36,751,824.89	51,880,580.13

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
保函保证金	26,262,430.00	29,066,581.00
合计	26,262,430.00	29,066,581.00

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	14,282,222.29
1 至 2 年	475,385.00
2 至 3 年	1,019,083.00
3 至 4 年	2,550.00
4 至 5 年	70,873.00
5 年以上	311,679.26
小 计	16,161,792.55
减：坏账准备	1,313,346.99
合 计	14,848,445.56

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	16,161,792.55	100.00	1,313,346.99	8.13	14,848,445.56
其中：组合 1：信用风险组合	16,161,792.55	100.00	1,313,346.99	8.13	14,848,445.56
组合 2：无风险组合					
合 计	16,161,792.55	100.00	1,313,346.99	8.13	14,848,445.56

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	30,027,435.55	100.00	2,028,499.45	6.76	27,998,936.10
其中：组合1：信用风险组合	30,027,435.55	100.00	2,028,499.45	6.76	27,998,936.10
组合2：无风险组合					
合计	30,027,435.55	100.00	2,028,499.45	6.76	27,998,936.10

(1) 组合中，按信用风险组合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	14,282,222.29	5.00	714,111.14
1至2年	475,385.00	10.00	47,538.50
2至3年	1,019,083.00	20.00	203,816.60
3至4年	2,550.00	30.00	765.00
4至5年	70,873.00	50.00	35,436.50
5年以上	311,679.26	100.00	311,679.25
合计	16,161,792.55	—	1,313,346.99

3、坏账准备的情况

本期转回坏账准备金额为 715,152.46 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
广州鑫逾越信息技术有限公司	2,509,286.58	15.53	125,464.33
广东南粤云视科技有限公司	2,307,594.00	14.28	115,379.70
暨南大学	2,291,032.47	14.18	114,551.62
南方海洋科学与工程广东省实验室(广州)	1,122,200.00	6.94	56,110.00
国网河南省电力公司信息通信分公司	1,060,000.00	6.56	53,000.00
合计	9,290,113.05	57.48	464,505.65

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,562,977.59	96.22	1,927,251.96	85.02
1 至 2 年	125,428.57	2.64	284,233.97	12.54
2 至 3 年			1,402.74	0.06
3 年以上	54,000.00	1.14	54,000.00	2.38
合计	4,742,406.16	100.00	2,266,888.67	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市云登科技有限公司	795,211.00	16.77
合肥联想电子有限公司	720,343.72	15.19
上海科探信息技术有限公司	589,500.00	12.43
广州碧科智城开发建设投资有限公司	250,000.00	5.27
深信服科技股份有限公司	227,018.85	4.79
合计	2,582,073.57	54.45

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,563,315.10	11,745,251.28
减：坏账准备	2,001,857.34	2,203,919.61
合计	10,561,457.76	9,541,331.67

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,957,196.03
1 至 2 年	1,417,358.42
2 至 3 年	552,022.60

账 龄	期末余额
3 至 4 年	1,687,479.75
4 至 5 年	207,123.00
5 年以上	742,135.30
小 计	12,563,315.10
减：坏账准备	2,001,857.34
合 计	10,561,457.76

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	11,971,426.53	10,821,658.12
政府补贴		300,000.00
应退投资款	250,000.00	250,000.00
往来款	229,680.00	229,680.00
代扣代缴	74,845.44	107,022.62
押金	25,822.60	25,822.60
备用金	11,540.53	11,067.94
小 计	12,563,315.10	11,745,251.28
减：坏账准备	2,001,857.34	2,203,919.61
合 计	10,561,457.76	9,541,331.67

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末账面余额	394,411.61	801,758.94	1,005,166.80	2,203,919.61
本期计提	394,117.53	69,576.79	-	463,694.32
本期转回	188,384.25	477,372.34	-	665,756.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末账面余额	587,356.52	409,334.02	1,005,166.80	2,001,857.34

(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
五邑大学	保证金	1,200,363.00	3-4年	9.55	360,108.90
中山大学	保证金	967,210.00	1年以内	7.70	48,360.50
广州中医药大学	保证金	833,954.00	见注释	6.64	50,553.70
广州鑫逾越信息技术有限公司	保证金	592,697.00	1年以内	4.72	29,634.85
深圳市中合银融资担保有限公司	保证金	460,356.00	1年以内	3.66	23,017.80
合计	——	4,054,580.00	——	32.27	511,675.75

注：广州中医药大学 1 年以内账龄的金额为 656,834.00 元，1 至 2 年账龄的金额为 177,120.00 元。

（五）存货

存货的分类

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,286,031.17	0.00	11,286,031.17
合同履约成本	35,728,729.08	0.00	35,728,729.08
合计	47,014,760.25	0.00	47,014,760.25

（续）

存货类别	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,518,347.45	0.00	9,518,347.45
合同履约成本	24,455,337.62	0.00	24,455,337.62
合计	33,973,685.07	0.00	33,973,685.07

（六）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

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
对外持股投资	2,694,503.00	-	2,694,503.00	2,694,503.00	-	2,694,503.00
合计	2,694,503.00	-	2,694,503.00	2,694,503.00	-	2,694,503.00

2、对外持股投资情况

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
广东粤数网络建设有限公司	2,694,503.00		-	2,694,503.00	-	-
合计	2,694,503.00		-	2,694,503.00	-	-

（七）固定资产

1、分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,398,103.48	15,656,917.35
固定资产清理	0.00	0.00
减：减值准备		
合 计	14,398,103.48	15,656,917.35

2、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	10,257,338.13	11,308,279.85	1,300,493.55	22,866,111.53
2. 本期增加金额		640,045.01	110,778.76	750,823.77
(1) 购置		113,628.32	110,778.76	224,407.08
(2) 其他		526,416.69		526,416.69
3. 本期减少金额			222,485.00	222,485.00
(3) 处置或报废			222,485.00	222,485.00
(4) 其他				
4. 期末余额	10,257,338.13	11,948,324.86	1,188,787.31	23,394,450.30
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	231,339.52	6,070,052.40	907,802.26	7,209,194.18
2. 本期增加金额	243,678.84	1,706,525.14	48,308.66	1,998,512.64
(1) 计提	243,678.84	1,706,525.14	48,308.66	1,998,512.64
3. 本期减少金额			211,360.00	211,360.00
(1) 处置或报废			211,360.00	211,360.00
4. 期末余额	475,018.36	7,776,577.54	744,750.92	8,996,346.82
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	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	合 计
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值		-	-	-
1. 期末账面价值	9,782,319.77	4,171,747.32	444,036.39	14,398,103.48
2. 上年年末账面价值	10,025,998.61	5,238,227.45	392,691.29	15,656,917.35

（八）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,922,523.11	1,922,523.11
2. 本年增加金额	-	-
3. 本年减少金额	56,051.55	56,051.55
4. 年末余额	1,866,471.56	1,866,471.56
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,330,346.56	1,330,346.56
2. 本年增加金额	286,610.57	286,610.57
(1) 计提	286,610.57	286,610.57
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	1,616,957.13	1,616,957.13
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	249,514.43	249,514.43
2. 年初账面价值	592,176.55	592,176.55

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	著作权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	200,000.00	1,100,000.00	1,300,000.00
2. 本期增加金额		-	-
购置		-	-
3. 本期减少金额		-	-

项目	专利权	著作权	合计
4. 期末余额	200,000.00	1,100,000.00	1,300,000.00
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	101,702.77	18,333.34	120,036.11
2. 本期增加金额	10,006.02	55,000.02	65,006.04
计提	10,006.02	55,000.02	65,006.04
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	111,708.79	73,333.36	185,042.15
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	88,291.21	1,026,666.64	1,114,957.85
2. 期初账面价值	98,297.23	1,081,666.66	1,179,963.89

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本年摊销额	其他减少额	
装修费	454,553.78	44,800.00	52,633.32	-	446,720.46
合计	454,553.78	44,800.00	52,633.32	-	446,720.46

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	3,315,204.33	504,904.53	4,232,419.06	647,220.93
可抵扣亏损	1,701,666.72	321,503.71	1,677,182.57	317,445.37
内部交易未实现利润部分	232.27	34.84	232.27	34.84
合计	5,017,103.32	826,443.08	5,909,833.90	964,701.14

(十二) 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	上年年末
抵押保证借款	13,180,000.00	13,780,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款利息	20,626.99	21,307.75
合 计	18,200,626.99	18,801,307.75

抵押保证借款的保证人：方国鑫、高静，抵押物：高静持有的住宅。

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	13,535,512.10	28,799,106.20
合 计	13,535,512.10	28,799,106.20

（十四）合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	36,672,973.99	24,678,958.18
合 计	36,672,973.99	24,678,958.18

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	967,938.34	7,159,967.66	7,075,918.53	1,051,987.47
二、离职后福利-设定提存计划	-	424,131.29	424,131.29	-
合 计	967,938.34	7,584,098.95	7,500,049.82	1,051,987.47

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	949,566.17	6,584,857.85	6,503,710.23	1,030,713.79
二、职工福利费		109,929.26	109,929.26	-
三、社会保险费		257,685.06	257,685.06	-
其中：医疗保险费（含生育保险）		252,793.95	252,793.95	-
工伤保险费		4,212.36	4,212.36	-
四、住房公积金	-	90,055.00	90,055.00	-
五、工会经费和职工	18,372.17	117,440.49	114,538.98	21,273.68

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
教育经费				
合 计	967,938.34	7,159,967.66	7,075,918.53	1,051,987.47

3、设定提存计划列示

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	-	416,094.52	416,094.52	-
2. 失业保险费	-	8,036.77	8,036.77	-
合 计	-	424,131.29	424,131.29	-

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	182,826.56	3,519,707.28
城市维护建设税	10,352.08	212,146.11
教育费附加	4,432.75	90,919.76
地方教育附加	2,955.17	60,613.17
印花税	159.19	-
个人所得税	98.54	28,693.97
企业所得税	-	13,133.73
合 计	200,824.29	3,925,214.02

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	0.00
应付股利	-	0.00
其他应付款	2,637,950.22	1,103,623.91
合 计	2,637,950.22	1,103,623.91

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
暂借款	2,000,000.00	
质保金/押金		367,718.17

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	637,950.22	496,296.73
员工报销款		239,609.01
合 计	2,637,950.22	1,103,623.91

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	363,935.74	750,773.36
合 计	363,935.74	750,773.36

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,767,486.62	3,177,996.51
合 计	4,767,486.62	3,177,996.51

(二十) 租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
房屋及建筑物	802,722.58	-	-	-	433,728.92	368,993.66
减：未确认融 资费用	19,529.04	-	-	-	14,471.12	5,057.92
减：一年内到 期的租赁负债	750,773.36	-	-	-	386,837.62	363,935.74
合 计	32,420.18	-	-	-	32,420.18	-

(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	1,807,451.31	800,000.00	1,456,613.75	1,150,837.56	项目补贴
合 计	1,807,451.31	800,000.00	1,456,613.75	1,150,837.56	

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
高通量计算与数据融合的新材料设计平台	2,831.53		2,831.53	-	收益相关
人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范	253,984.56		181,987.28	71,997.28	收益相关
区块链隐私安全与链上链下数据协同技术研究项目	1,022,818.31		469,670.20	553,148.11	收益相关
广州市创新领军人才专项	331,000.00		246,000.00	85,000.00	收益相关
具备隐私安全的高性能联盟链关键技术研究与应用	135,118.23	300,000.00	241,288.72	193,829.51	收益相关
基于增强现实的智能精准颧种植手术计划及术中引导关键技术研究	61,698.68		61,698.68	-	收益相关
多尺度生物信息学数据整合分析理论及人工智能辅助诊断产业应用		500,000.00	253,137.34	246,862.66	收益相关
合计	1,807,451.31	800,000.00	1,456,613.75	1,150,837.56	

（二十二）股本

1、股本增减变动情况

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	
股份总数	20,080,000.00	-	-	-	-	-	20,080,000.00

（二十三）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
原制度转入资本溢价	2,723,603.58	176,348.73	-	2,899,952.31
合 计	2,723,603.58	176,348.73	-	2,899,952.31

（二十四）盈余公积

1、盈余公积明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,554,982.89	-	-	4,554,982.89
合 计	4,554,982.89	-	-	4,554,982.89

（二十五）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,613,478.71	34,733,665.56
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	35,613,478.71	34,733,665.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,958,588.03	9,752,449.22
减：提取法定盈余公积	-	840,636.07
提取任意盈余公积	-	
转作股本的普通股股利	-	
其他向投资者分配的利润	10,040,000.00	8,032,000.00
期末未分配利润	27,532,066.74	35,613,478.71

（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
销售业务	3,805,658.83	2,456,244.80	12,939,534.08	10,239,553.92
集成业务	37,690,805.93	30,260,948.86	11,379,537.20	9,063,379.11
技术服务业务	1,469,880.14	1,476,833.79	1,364,319.42	1,499,869.40
软件产品	6,992,829.61	3,067,711.96	2,643,893.82	257,834.04
会务业务	317,722.81	354,489.32	100,653.46	73,578.30
合 计	50,276,897.32	37,616,228.73	28,427,937.98	21,134,214.77

（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	138,510.39	73,048.40
教育费附加	59,196.53	31,263.84
地方教育附加	39,464.35	20,842.55
印花税	59,068.24	40,633.19
合 计	296,239.51	165,787.98

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	847,352.47	358,344.36
中标服务费	529,166.54	311,027.24
业务招待费	275,120.61	273,168.63
广告宣传费	280,000.00	21,575.22
差旅费	63,184.95	92,456.83
社会保险费	54,395.78	57,464.16
会议费	16,185.85	42,000.00
汽车费用	29,325.82	38,001.89
标书费	23,263.78	4,889.02
物业管理水电费	13,703.73	13,491.03
交通费	13,372.98	22,952.26
办公费	4,989.56	15,857.52
其他	165,298.17	111,987.14
售后服务		682,810.79
合 计	2,315,360.24	2,046,026.09

注：其他包括福利费、住房公积金、工会经费、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	1,393,368.29	1,090,898.11
折旧费	857,410.45	165,414.84
咨询服务费	460,592.56	235,849.05
办公费	340,149.01	440,551.65
社会保险费	168,291.30	125,531.54
使用权资产累计折旧	128,140.71	163,869.14
工会经费和职工教育经费	117,440.49	18,177.32
会议费	83,063.67	84,695.56
福利	82,034.06	328,176.48
车辆费用	63,907.70	45,528.71
物业管理水电费	57,568.90	51,583.06

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用	52,633.32	26,316.66
业务招待费	27,472.64	27,511.16
住房公积金	15,755.00	11,040.00
通讯费	10,731.88	12,818.69
其他	82,612.07	22,985.68
合 计	3,941,172.05	2,850,947.65

注：其他包括无形资产摊销、其他等。

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,848,528.38	2,463,870.63
直接投入费用	172,380.24	79,347.61
折旧费用与长期待摊费用	1,132,107.69	1,383,262.05
其他费用	2,020,521.28	900,048.70
合 计	7,173,537.59	4,884,896.78

（三十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	161,322.60	7,190.82
减：利息收入	33,020.22	31,081.60
手续费支出	19,798.83	11,798.58
融资费用	13,970.31	33,401.21
合 计	162,071.52	21,309.01

（三十二）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	682,606.73	41,220.66	与收益相关
区块链隐私安全与链上链下数据协同技术研究项目	469,670.20	335,836.87	与收益相关
广州市工业和信息化局项目款	278,500.92	-	与收益相关
多尺度生物信息学数据整合分析理论及人工智能辅助诊断产业应用	253,137.34		与收益相关
具备隐私安全的高性能联盟链关键技术研究与应用	241,288.72	269,407.54	与收益相关
人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范	181,987.28	537,513.35	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基于增强现实的智能精准颧种植手术计划及术中引导关键技术研究	61,698.68	148,186.24	与收益相关
高通量计算与数据融合的新材料设计平台	2,831.53	-	与收益相关
招用重点群体人员退税	136,370.00		与收益相关
广州市创新领军人才专项补贴	246,000.00	39,500.00	与收益相关
个人所得税手续费	10,582.52	1,594.34	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00		与收益相关
广州市社会保险基金管理中心失业保险补贴		3,220.94	与收益相关
小规模减免增值税		346.54	与收益相关
收一次性留工补助		500.00	与收益相关
收 2022 年稳岗返还		536.72	与收益相关
合 计	2,566,173.92	1,377,863.20	/

（三十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	715,152.46	212,894.01
其他应收款信用减值损失	202,062.27	53,877.86
合 计	917,214.73	266,771.87

（三十四）资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	15,423.67	15,423.67		
合 计	15,423.67	15,423.67		

（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	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,561.21	2,561.21	11,063.15	11,063.15
合计	2,561.21	2,561.21	411,063.15	411,063.15

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,906.33	32,906.33	-	-
合计	32,906.33	32,906.33	-	-

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	154,942.47	22,307.68
递延所得税费用	138,258.06	30,298.22
合计	293,200.53	52,605.90

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,240,754.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	336,113.23
子公司适用不同税率的影响	-14,100.81
调整以前期间所得税的影响	154,942.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,494.95
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	682,004.02
研发费用加计扣除	-891,253.33
所得税费用	293,200.53

（三十八）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,020.22	17,933.02
政府补助收入	2,247,755.86	1,772,072.66
保证押金及其他	4,474,635.45	1,169,234.02
保函保证金收回	4,118,091.00	0.00
经营活动有关的营业外收入	0.00	1.24
合 计	10,873,502.53	2,959,240.94

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	19,798.83	11,798.58
付现销售费用	1,413,611.99	838,483.78
付现管理费用	1,178,731.75	911,517.54
付现研发费用	2,020,521.28	877,736.16
保函保证金支出	1,313,940.00	166,191.00
质保金及其他	5,160,067.03	954,918.92
合 计	11,106,670.88	3,760,645.98

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方-高静		987,073.42
融资租赁支付的现金	112,861.88	408,074.90
合 计	112,861.88	1,395,148.32

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,947,554.35	-672,151.98
加：信用减值准备	-917,214.73	-266,771.87
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,998,512.64	1,548,676.89
使用权资产折旧	286,610.57	394,410.42
无形资产摊销	65,006.04	10,006.02
长期待摊费用摊销	52,633.32	26,316.66
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）	-15,423.67	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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）	175,292.91	27,443.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,258.06	30,298.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,041,075.18	-10,083,221.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,276,856.41	5,283,402.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,302,702.38	-464,375.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,335,691.66	-4,165,966.79
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
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	10,489,394.89	3,767,303.73
减：现金的上年年末余额	22,813,999.13	19,950,506.50
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	-12,324,604.24	-16,183,202.77

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,489,394.89	3,767,303.73
其中：库存现金	47,026.05	126,773.36
可随时用于支付的银行存款	10,442,368.84	3,640,530.37
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		-
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	10,489,394.89	3,767,303.73
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		-

七、合并范围的变更

本期无变化。

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	100		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		设立

注：2023年3月，公司向王昌栋购买其持有的广东恒华鑫艺创新科技有限公司15%股权，交易完成后，本公司持有广东恒华鑫艺创新科技有限公司100%股权，2023年3月，完成股权工商变更。

九、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人及一致行动人情况

实际控制人及一致行动人名称	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、方国鑫	84.91	84.91

注：高静为股东，在本公司担任董事长以及总经理，方国鑫为股东，在本公司担任董事、副总经理。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）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
黎兵	本公司股东
刘世昌	本公司董事
方炳极	本公司董事
黄志川	本公司董事
方国鑫	本公司董事
谢伙梅	本公司监事主席
周嫦清	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	本公司对外持股公司全资子公司
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	本公司对外持股公司全资子公司
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

（一）关联方交易情况

1、关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止期末余额担保是否已经履行完毕
高静、方国鑫	广东恒电信息科技股份有限公司	20,000,000.00	2018年9月1日	2028年8月31日	否
高静、方国鑫	广东恒电信息科技股份有限公司	222,000.00	2022年9月22日	2023年9月21日	否
高静、方国鑫	广东恒电信息科技股份有限公司	4,170,120.00	2022年12月22日	2023年12月21日	否
高静、方国鑫	广东恒电信息科技股份有限公司	166,191.00	2022年1月19日	2023年1月17日	是
高静、方国鑫	广东恒电信息科技股份有限公司	3,682,800.00	2022年9月23日	2023年9月22日	是

（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	2,000,000.00	496,296.73
合计		2,000,000.00	496,296.73

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截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、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	13,984,663.30
1 至 2 年	475,385.00
2 至 3 年	1,019,083.00
3 至 4 年	2,550.00
4 至 5 年	70,873.00
5 年以上	311,679.26
小 计	15,864,233.56
减：坏账准备	1,298,469.04
合 计	14,565,764.52

2、按坏账计提方法分类列示

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	15,864,233.56	100.00	1,298,469.04	8.18	14,565,764.52
其中：组合 1：信用风险组合	15,864,233.56	100.00	1,298,469.04	8.18	14,565,764.52
组合 2：无风险组合					
合 计	15,864,233.56	100.00	1,298,469.04	8.18	14,565,764.52

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	28,982,013.54	100.00	1,957,384.24	6.75	27,024,629.30
其中：组合1：信用风险组合	28,605,131.54	98.70	1,957,384.24	6.84	26,647,747.30
组合2：无风险组合	376,882.00	1.30	0.00	0.00	376,882.00
合计	28,982,013.54	—	1,957,384.24	—	27,024,629.30

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：按信用风险组合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	13,984,663.30	5.00	699,233.20
1至2年	475,385.00	10.00	47,538.50
2至3年	1,019,083.00	20.00	203,816.60
3至4年	2,550.00	30.00	765.00
4至5年	70,873.00	50.00	35,436.50
5年以上	311,679.26	100.00	311,679.26
合计	15,864,233.56	—	1,298,469.05

3、坏账准备的情况

本期转回坏账准备金额为 658,915.19 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	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
广州鑫逾越信息技术有限公司	2,509,286.58	15.82	125,464.33
广东南粤云视科技有限公司	2,307,594.00	14.55	115,379.70
暨南大学	2,291,032.47	14.44	114,551.62
南方海洋科学与工程广东省实验室（广州）	1,122,200.00	7.07	56,110.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
国网河南省电力公司信息通信分公司	1,060,000.00	6.68	53,000.00
合计	9,290,113.05	58.56	786,051.93

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,564,466.14	10,952,867.50
减：坏账准备	1,940,496.54	2,151,454.13
合 计	9,623,969.60	8,801,413.37

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,092,185.67
1 至 2 年	1,331,619.82
2 至 3 年	503,922.60
3 至 4 年	1,687,479.75
4 至 5 年	207,123.00
5 年以上	742,135.30
小 计	11,564,466.14
减：坏账准备	1,940,496.54
合 计	9,623,969.60

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	11,000,211.73	10,057,483.82
政府补贴		300,000.00
应收投资款	250,000.00	250,000.00
往来款	229,680.00	229,680.00
代扣代缴	73,033.88	104,635.74
备用金	11,540.53	11,067.94
小 计	11,564,466.14	10,952,867.50
减：坏账准备	1,940,496.54	2,151,454.13
合 计	9,623,969.60	8,801,413.37

(3) 坏账准备计提情况

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）	
上年年末账面余额	344,528.39	801,758.94	1,005,166.80	2,151,454.13
本期计提				
本期转回	350,950.59	66,580.99		417,531.58
本期转销	201,172.62	427,316.55		628,489.17
本期核销				
其他变动				
期末账面余额	494,306.36	441,023.38	1,005,166.80	1,940,496.54

(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
五邑大学	保证金	1,200,363.00	3至4年	10.38	360,108.90
中山大学	保证金	967,210.00	1年以内	8.36	48,360.50
广州中医药大学	保证金	833,954.00	见注释	7.21	50,553.70
广州鑫逾越信息技术有限公司	保证金	592,697.00	1年以内	5.13	29,634.85
暨南大学	保证金	448,407.97	见注释	3.88	33,367.85
合计	——	4,042,631.97	——	34.96	522,025.80

注：广州中医药大学 1 年以内账龄的金额为 656,834.00 元，1 至 2 年账龄的金额为 177,120.00 元；

暨南大学 1 年以内账龄的金额为 229,458.97 元，1 至 2 年账龄的金额为 218,949.00 元。

（三）长期股权投资

项目	期末余额		
	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
合计	7,000,000.00	-	7,000,000.00

（续）

项目	上年年末余额		
	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
合计	7,000,000.00	-	7,000,000.00

i. 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	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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	50,137,596.47	37,656,304.97	22,198,743.46	16,026,623.42
销售业务	3,984,080.79	2,733,890.21	6,810,993.02	5,205,540.87

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成业务	37,690,805.93	30,260,948.86	11,379,537.20	9,063,379.11
技术服务业务	1,469,880.14	1,476,833.79	1,364,319.42	1,499,869.40
软件产品	6,992,829.61	3,184,632.11	2,643,893.82	257,834.04
合 计	50,137,596.47	37,656,304.97	22,198,743.46	16,026,623.42

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. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,423.67	
2. 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）	2,566,173.92	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,345.12	
4. 所得税影响额（按所得税税率计算，负数列示）	-382,687.87	
合 计	2,168,564.60	

（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	3.06%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33%	-0.01	-0.01

广东恒电信息科技股份有限公司

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,566,173.92
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,345.12
3、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,423.67
非经常性损益合计	2,551,252.47
减：所得税影响数	382,687.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,168,564.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用