

证券代码：873049

证券简称：红海云

主办券商：中泰证券



广州红海云计算股份有限公司
Guangzhou Redsea Cloud Computing Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙伟、主管会计工作负责人曾慧敏及会计机构负责人（会计主管人员）李奕兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	83

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
	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	广州红海云计算股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、红海云	指	广州红海云计算股份有限公司
股东大会	指	广州红海云计算股份有限公司股东大会
董事会	指	广州红海云计算股份有限公司董事会
监事会	指	广州红海云计算股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
红海人力集团	指	广州红海人力资源集团股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司章程	指	广州红海云计算股份有限公司章程
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
eHR	指	或 e-HR，即电子人力资源管理，是指人力资源管理信息化或自动化，是基于先进的信息和互联网技术的全新人力资源管理模式，它可以为企业实现降低成本、提高效率、改进员工服务模式等目的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州红海云计算股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Redsea Cloud Computing Co., Ltd.		
法定代表人	孙伟	成立时间	2012年10月10日
控股股东	控股股东为熊颖	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为熊坚、蒋宏穗、熊颖，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	为大中型企业提供新一代人力资源管理一体化综合解决方案		
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	红海云	证券代码	873049
挂牌时间	2018年10月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,200,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路86号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐璐	联系地址	广州市番禺区金山谷意库53栋
电话	020-38465569	电子邮箱	xulu@hr-soft.cn
传真	020-38465569		
公司办公地址	广州市天河区天河北路906号1308房	邮政编码	510630
公司网址	http://www.hr-soft.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401010565703799		
注册地址	广东省广州市天河区天河北路906号1308房		
注册资本（元）	13,200,000	注册情况报告期内是否变更	是

说明：公司于2023年5月8日召开2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更注册地址、新增经营场所及修订<公司章程>的议案》，并于2023年5月完成工商变更，变更后的注册地址为广州市天河区天河北路906号1308房。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为软件及信息技术服务领域内的软件产品和软件服务提供商，拥有多项知识产权和资质认证，具体包括：6 项发明专利、1 项实用新型专利、1 项外观专利，62 项计算机软件著作权、4 项高新技术产品。公司荣获 CMMI5 国际软件成熟度认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理认证，ISO20000 信息技术服务管理认证，并被评定为国家级高新技术企业和广东省专精特新企业。

公司始终秉持技术驱动、产品领先的经营理念，长期致力于技术和产品的创新与迭代。公司至今已建立领先的技术体系和完善的产品矩阵，并通过 eHR 产品为超过 1000 家大中型企业获得领先的人力资源管理数字化能力，客户遍布国企事业单位、银行金融、科研院所、餐饮、服饰、市政服务、地产业务、生物医药、连锁零售等众多行业，包括中国电研院、广州市规划院、深圳特区建工集团、呷哺呷哺、塔斯汀、遇见小面、保利物业、石药集团、今麦郎、江南布衣、德龙钢铁、中汽中心等知名企业。

在企业数字化转型的大趋势下，公司凭借成熟的技术实力和高效的交付体系，助力越来越多的头部企业实现人力资源数字化转型，赢得了良好的市场口碑。公司业务拓展主要通过积极进行市场营销、与优质客户建立长期战略合作等途径，收入来源包括 eHR 软件产品销售、软件开发及软件服务等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2021 年 12 月 20 日，公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144006510，有效期三年。</p> <p>2、2023 年 4 月 12 日，根据广东省科学技术厅关于 2023 年第二批入库科技型中小企业的公告，红海云经公示通过并认定为广东省 2023 年第二批入库科技型中小企业，入库登记编号为：202344010608002830，有效期至 2023 年 12 月 31 日。</p>

	<p>3、2022 年 12 月 20 日，根据广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年广东省创新型中小企业名单的通知，公司被认定为广东省创新型中小企业，有效期三年。</p> <p>4、2023 年 1 月 18 日，根据广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告，公司被认定为专精特新中小企业，有效期三年。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,103,178.88	42,401,278.95	39.39%
毛利率%	64.70%	69.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,020,931.36	-2,095,208.82	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,026,519.02	-2,355,511.69	-
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）	78.99%	-32.61%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	67.80%	-36.66%	-
基本每股收益	0.53	-0.16	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,680,018.47	44,325,327.41	23.36%
负债总计	42,281,528.50	38,947,768.80	8.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,398,489.97	5,377,558.61	130.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.41	129.27%
资产负债率%（母公司）	77.33%	87.87%	-
资产负债率%（合并）	77.33%	87.87%	-
流动比率	0.93	0.75	-
利息保障倍数	11.05	-2.14	-
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	12,660,530.43	-3,407,111.77	-
应收账款周转率	8.17	6.39	-
存货周转率	1.24	1.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.36%	11.07%	-
营业收入增长率%	39.39%	11.34%	-
净利润增长率%	0%	0%	-

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	10,339,637.06	18.91%	3,349,137.64	7.56%	208.73%
交易性金融资产	0	0%	374,143.05	0.84%	-100%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	7,329,341.60	13.40%	6,078,874.54	13.71%	20.57%
预付款项	256,063.06	0.47%	216,835.46	0.49%	18.09%
其他应收款	1,354,018.35	2.48%	1,283,473.25	2.90%	5.5%
存货	18,071,265.87	33.05%	15,624,028.08	35.25%	15.66%
合同资产	1,332,311.47	2.44%	1,093,546.85	2.47%	21.83%
固定资产	675,755.41	1.24%	841,645.58	1.90%	-19.71%
使用权资产	650,022.49	1.19%	1,573,021.44	3.55%	-58.68%
无形资产	14,545,157.40	26.60%	11,448,843.84	25.83%	27.04%
开发支出	0	0%	1,984,216.04	4.48%	-100%
长期待摊费用	28,942.39	0.05%	153,445.92	0.35%	-81.14%
递延所得税资产	97,503.37	0.18%	235,953.22	0.53%	-58.68%
其他非流动资产	0	0%	68,162.50	0.15%	-100%
短期借款	0	0%	20,000.00	0.05%	-100%
应付账款	0	0%	61,250.00	0.14%	-100%
合同负债	19,363,783.70	35.41%	12,430,778.15	28.04%	55.77%
应付职工薪酬	8,205,454.95	15.01%	7,272,518.82	16.41%	12.83%
应交税费	1,219,425.78	2.23%	531,587.83	1.20%	129.39%
其他应付款	12,000,000.00	21.95%	16,001,000.00	36.10%	-25.00%
一年内到期的非流动负债	680,111.06	1.24%	909,028.29	2.05%	-25.18%
其他流动负债	121,158.74	0.22%	284,550.16	0.64%	-57.42%
租赁负债	0	0%	680,111.06	1.53%	-100%
预计负债	594,090.90	1.09%	520,991.27	1.18%	14.03%

项目重大变动原因：

1、货币资金本期末较期初增加了 6,990,499.42 元，增幅 208.73%，主要原因是报告期内公司业绩大幅增长，销售收入增加所致。

2、交易性金融资产本期末较期初减少了 374,143.05 元，降幅 100%，主要原因是公司用于投资理财的闲置资金赎回所致。

3、使用权资产本期末较期初减少了 922,998.95 元，降幅 56.68%，一年内到期的非流动负债本期

末初期初减少了 228,917.23 元，降幅 25.18%，租赁负债本期末较期初减少了 680,111.06 元，降幅 100%，以上变动的主要原因是公司期末部分超过一年的办公场地租赁到期所致。

4、开发支出本期末较期初减少了 1,984,216.04 元，降幅 100%，主要原因是公司报告期末原有两个研发项目已验收转成无形资产所致。

5、合同负债本期末较期初增加了 6,933,005.55 元，增幅 55.77%，主要原因是公司销售业绩增长，预收合同款增加所致。

6、应交税费本期末较期初增加了 687,837.95 元，增幅 129.39%，主要原因是公司期末验收项目增加，导致应交增值税及附加税费大幅增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	59,103,178.88	-	42,401,278.95	-	39.39%
营业成本	20,860,613.01	35.30%	13,111,417.19	30.92%	59.10%
毛利率%	64.70%	-	69.08%	-	-
销售费用	8,022,985.32	13.57%	6,578,273.75	15.51%	21.96%
管理费用	15,410,497.95	26.07%	17,006,257.77	40.11%	-9.38%
研发费用	9,085,341.37	15.37%	8,634,675.53	20.36%	5.22%
财务费用	703,860.64	1.19%	668,621.02	1.58%	5.27%
信用减值损失	-198,528.21	-0.34%	28,634.24	0.07%	-
资产减值损失	-31,472.38	-0.05%	-13,704.17	-0.03%	-
其他收益	2,488,711.43	4.21%	1,628,355.07	3.84%	52.84%
投资收益	6,659.75	0.01%	84,477.85	0.20%	-92.12%
营业利润	7,021,616.63	11.88%	-2,093,707.48	-4.94%	-
营业外收入	11,073.19	0.02%	9,018.37	0.02%	22.78%
营业外支出	11,758.46	0.02%	10,519.71	0.02%	11.78%
净利润	7,020,931.36	11.88%	-2,095,208.82	-4.94%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期增加了 16,701,899.93 元，增幅 39.39%，主要原因是公司报告期内产品和交付体系愈加成熟，获得良好市场的口碑，公司进一步加大了品牌推广力度，产品市场需求增大，使销售订单增加所致。

2、营业成本本期较上期增加了 7,749,195.82 元，增幅 59.1%，主要原因是公司报告期内增加了技术投入、市场推广及项目实施等成本，且加上每年人工成本增涨所致。

3、投资收益本期较上期减少了 77,818.1 元，降幅 92.12%，主要原因是公司报告期内用投资理财的闲置资金减少所致。

4、其他收益本期较上期增加了 860,356.36 元，增幅 52.84%，主要原因是公司报告期内收到国家高新技术企业、广东省专精特新企业以及科技服务示范机构等奖励所致。

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	59,099,405.30	42,401,278.95	39.38%
其他业务收入	3,773.58	0	0%
主营业务成本	20,860,613.01	13,111,417.19	59.10%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件销售	16,816,297.64	1,569,608.19	90.67%	-41.79%	-78.30%	17.59%
软件开发	11,554,549.24	5,383,277.75	53.41%	63.28%	95.95%	-7.77%
软件服务	30,728,558.42	13,907,727.07	54.74%	377.06%	344.06%	-5.05%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、公司报告期内软件销售收入较上期减少了 12,071,218.32 元，降幅 41.79%；软件服务收入较上期增加了 24,291,331.27 元，增幅 377.06%，主要原因是报告期内公司将产品分类重新做了调整，对 eHR 产品销售中产生的技术服务收入重新归类到软件服务类别所致：公司根据收入的重新分类同时调整了对应的直接成本，软件销售成本本期只归集软件形成的初始成本，后续新增的成本调至软件开发与软件服务类别中，导致报告期内软件销售毛利率增加了 17.59 个百分点，软件开发与软件服务分别下降了 7.77 个百分点和 5.05 个百分点。本期综合毛利率较上期下降了 4.38 个百分点，主要原因是公司报告期内部分项目实施周期延长，导致项目实施成本增加所致。

2、软件开发收入较上期增加了 4,478,013.40 元，增幅 63.28%，主要原因是公司报告期内签订了几个金额比较大的开发项目所致。

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	广州红海人力资源集团股份有限公司等(注 1)	15,982,064.96	27.04%	是
2	江西江投数字经济技术有限公司	1,398,230.12	2.37%	否

3	潜江市劳动就业管理局	1,290,566.04	2.18%	否
4	国任财产保险股份有限公司	987,610.63	1.67%	否
5	软通动力信息技术（集团）股份有限公司	763,724.29	1.29%	否
合计		20,422,196.04	34.55%	-

注 1：上表列示的广州红海人力资源集团股份有限公司等销售金额 15,982,064.96 元，为公司实际控制人熊颖最终控制的 50 家公司合并的销售金额。

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	上海携程宏睿国际旅行社有限公司	600,000.00	20.25%	否
2	百度（中国）有限公司广州分公司	300,000.00	10.13%	否
3	亿企赢网络科技有限公司	225,000.00	7.60%	否
4	广州晶东贸易有限公司	159,692.75	5.39%	否
5	深圳法大大网络科技有限公司	150,000.00	5.06%	否
合计		1,434,692.75	48.43%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,660,530.43	-3,407,111.77	-
投资活动产生的现金流量净额	62,454.55	6,484,268.81	-99.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,821,285.56	-1,022,093.12	-

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金净额为 12,660,530.43 元，经营活动产生的现金净额较上期增加了 16,067,642.20 元，主要原因为：（1）报告期内公司因销售业绩的增加，回款力度增强，公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 19,503,378.95 元；（2）报告期内，收到其他与经营活动有关的现金较上期增加了 1,818,686.08 元，主要是公司取得国家高新技术企业、广东省专精特新企业、科技服务示范机构等奖励收入所致；（3）报告期内，公司人工成本增长导致支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加了 3,713,405.07 元；（4）报告期内，公司因销售业绩增加，上缴税费增加，导致相应支付各项税费增加了 270,072.70 元；（5）报告期内，公司支付其他与经营活动有关的现金较上期增加了 1,824,755.68 元，主要是本期付现销售费用、研发费用等期间费用较上期增加所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金净额为 62,454.55 元，较上期减少现金净流入 6,421,814.26 元，主要是公司用来做投资理财的闲置资金减少所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-5,821,285.56 元，主要是公司归还红海人力集团的借款及支付借款利息所致。

4、报告期内，公司实现净利润 7,020,931.36 元，与经营活动产生的现金流量净额 12,660,530.43

元相差的主要原因为：（1）非付现成本 3,230,261.02 元，非付现成本主要由信用减值损失计提，资产减值损失，非流动资产摊销、折旧，长期待摊费用的计提，固定资产报废损失构成；（2）投资收益 6,659.75 元；（3）财务费用 698,854.98 元；（4）存货增加 2,447,237.79 元，经营性应收项目增加 1,728,842.47 元，经营性应付项目增加 5,893,223.08 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化的风险	<p>1、本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144006510，有效期三年，即 2021-2023 年企业所得税减按 15% 的税率缴纳。</p> <p>2、依据国发【2000】18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值</p>

	<p>税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。公司面临税收优惠政策可能发生对公司不利变化的风险。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发投入，维持公司高新技术企业应具有的技术先进性。同时，加大营销力度、拓展新客户，收入进一步加大也将有利于公司降低税收优惠政策可能发生不利变化带来的风险。</p>
<p>关联交易比重较高的风险</p>	<p>2022 年度、2023 年度公司向关联方销售金额分别为 11,457,491.31 元和 15,982,064.96 元，占所属期间营业收入的比例分别为 27.02% 和 27.04%，关联交易占比与上期变化不大，仍存在一定的关联方依赖。若由于外部经济环境影响或内部结构性调整等因素，导致关联方对公司的产品采购减少，将会影响公司的销售规模，在公司的外部市场开拓计划未能顺利实施的前提下，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定了相关内控制度，在《公司章程》和《关联交易决策制度》中对关联交易决策权限和决策程序进行了详细的规定，关联交易价格公允、合法合规。同时为了促进公司的持续快速发展，公司经营发展战略已明确将重点开拓红海人力集团相关关联方之外的客户、减少关联方依赖作为公司核心发展方向。公司以技术驱动、产品领先为经营理念，持续推进品牌建设，加强市场开拓，完善销售团队的管理和客户服务体系，不断提高产品在国内市场的占有率和影响力。未来公司将不断减少对关联方的依赖性，防范因关联方需求不足带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
销售产品、商品，提供劳务	18,584,000	15,982,064.96

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：

本期无重大关联交易，不对公司生产经营产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年7月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年7月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2018年7月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月31日		挂牌	减少关联交易承诺书	承诺减少关联交易	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	货币资金	保函保证金	88,800.00	0.16%	投标保证金
总计	-	-	88,800.00	0.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司有两笔投标履约保证金共计 88,800 元，该事项不会对公司产生不利影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,749,999	28.4091%	0	3,749,999	28.4091%
	其中：控股股东、实际控制人	2,885,000	21.8561%	0	2,885,000	21.8561%
	董事、监事、高管	714,999	5.1326%	0	714,999	5.1326%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,450,001	71.5909%	0	9,450,001	71.5909%
	其中：控股股东、实际控制人	7,305,001	55.3409%	0	7,305,001	55.3409%
	董事、监事、高管	2,145,000	16.2500%	0	2,145,000	16.2500%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,200,000	-	0	13,200,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	熊颖	9,740,001	0	9,740,001	73.7879%	7,305,001	2,435,000	0	0
2	熊坚	450,000	0	450,000	3.4091%	0	450,000	0	0
3	孙伟	1,359,999	0	1,359,999	10.303%	1,020,000	339,999	0	0
4	何慕蓉	750,000	0	750,000	5.6818%	562,500	187,500	0	0
5	廖勇	300,000	0	300,000	2.2727%	225,000	75,000	0	0
6	凌光明	300,000	0	300,000	2.2727%	225,000	75,000	0	0
7	潘镇洪	150,000	0	150,000	1.1364%	112,500	37,500	0	0
8	朱健波	150,000	0	150,000	1.1364%	0	150,000	0	0
合计		13,200,000	0	13,200,000	100%	9,450,001	3,749,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期熊颖直接持有公司 73.7879% 股份，熊坚直接持有公司 3.4091% 股份。熊坚、熊颖为父女关系，同为公司的实际控制人，除上述情形外，其他股东间无其他关联关系。

二、

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为熊颖，实际控制人为熊坚、熊颖、蒋宏穗，熊颖系熊坚和蒋宏穗夫妻二人之女，报告期内控股股东和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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
熊颖	董事长	女	1984年2月	2020年11月10日	2023年11月9日	9,740,001	0	9,740,001	73.7879%
孙伟	董事、总经理	男	1980年10月	2020年11月10日	2023年11月9日	1,359,999	0	1,359,999	10.3030%
何慕蓉	董事、副总经理	女	1989年11月	2020年11月10日	2023年11月9日	750,000	0	750,000	5.6818%
廖勇	董事	男	1977年8月	2020年11月10日	2023年11月9日	300,000	0	300,000	2.2727%
凌光明	董事	男	1987年6月	2020年11月10日	2023年11月9日	300,000	0	300,000	2.2727%
易卫华	监事会主席	女	1971年9月	2020年11月10日	2023年11月9日	0	0	0	0%
潘镇洪	监事	男	1987年8月	2020年11月10日	2023年11月9日	150,000	0	150,000	1.1364%
董盈华	监事	女	1986年6月	2020年11月10日	2023年11月9日	0	0	0	0%
徐璐	董事会秘书	女	1990年8月	2020年11月10日	2023年11月9日	0	0	0	0%
曾慧敏	财务负责人	女	1978年9月	2020年11月10日	2023年11月9日	0	0	0	0%

注：公司于 2024 年 2 月 6 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了关于选举公司第三届董事会董事、第三届监事会非职工代表监事的议案，第三届董事会和监事会为连选连任，任期三年，自 2024 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。公司于 2024 年 2 月 6 日召开第三届董事会，审议通过关于选举公司第三届董事会董事长、关于聘任公司高级管理人员的议案，任期三年，自第三届董事会第一次会议审议通过之日起生效。公司于 2024 年 2 月 6 日召开第三届监事会，审议通过关于选举公司第三届监事会主席的议案，任期三年，自第三届监事会第一次会议审议通过之日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长熊颖直接持有公司 73.7879%股份,为公司实际控制人；公司实际控制人熊坚直接持有公司 3.4091%股份；熊坚、熊颖系父女关系。公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□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）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	18	0	0	18
销售人员	19	0	0	19
技术人员	193	8	0	201
财务人员	5	0	0	5
行政人员	11	0	0	11
员工总计	246	8	0	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	183	196
专科	46	43
专科以下	8	6
员工总计	246	254

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了完善的工资制度以及薪酬福利制度，明确人才职业发展的考核方式及目标，为人才的职业生涯发展提供有效的内部考核及奖励措施。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。公司有完善的员工关怀福利，提升员工对企业的归属感，为员工提供生日福利、节假日福利、定期员工体检等，提升员工对企业的归属感。

2、培训计划：公司除新员工入职培训外，还有专业知识和技能方面的培训，建立了符合职业生涯发展路径的内部培训体系和人才培养体系。同时还组织各项团队建设活动，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、离退休人员：报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

目前，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的有关规定进行规范运作，合法合规，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》，及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，并结合自身的经营特点，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东特别是中小股东提供合适的保护和平等权利。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照相关法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经

营的能力。

1、业务独立情况

公司的主营业务是人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企业提供人力资源管理一体化解决方案。公司具有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。不存在重大依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立情况

公司具备与经营活动相关的业务资质许可、实用新型专利、外观设计专利等资产，合法拥有与人力资源管理软件的研发、销售和服务相关的业务资质许可等无形资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东及其控制的其他企业违规提供担保的情形。

公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形、不存在知识产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均与公司签订《劳动合同》并专职在本公司工作、领取薪酬，未在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，公司员工独立于控股股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东干预公司资金使用的情形。

5、机构独立情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策经营管理机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，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。

3、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。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 34-00035 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游长庆	丁浩恩
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11 万元	

审计报告

大信审字[2024]第 34-00035 号

广州红海云计算股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州红海云计算股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：游长庆

中国 · 北京

中国注册会计师：丁浩恩

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,339,637.06	3,349,137.64

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		374,143.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	7,329,341.60	6,078,874.54
应收款项融资			
预付款项	五（四）	256,063.06	216,835.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,354,018.35	1,283,473.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	18,071,265.87	15,624,028.08
合同资产	五（七）	1,332,311.47	1,093,546.85
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		38,682,637.41	28,020,038.87
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	675,755.41	841,645.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	650,022.49	1,573,021.44
无形资产	五（十）	14,545,157.40	11,448,843.84
开发支出			1,984,216.04
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	28,942.39	153,445.92
递延所得税资产	五（十二）	97,503.37	235,953.22
其他非流动资产	五（十三）		68,162.50
非流动资产合计		15,997,381.06	16,305,288.54
资产总计		54,680,018.47	44,325,327.41
流动负债：			
短期借款	五（十四）		20,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）		61,250.00
预收款项			
合同负债	五（十六）	19,363,783.70	12,430,778.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	8,205,454.95	7,272,518.82
应交税费	五（十八）	1,219,425.78	531,587.83
其他应付款	五（十九）	12,000,000.00	16,001,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	680,111.06	909,028.29
其他流动负债	五（二十一）	121,158.74	284,550.16
流动负债合计		41,589,934.23	37,510,713.25
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	五（二十二）		680,111.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十三）	594,090.90	520,991.27
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	97,503.37	235,953.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		691,594.27	1,437,055.55
负债合计		42,281,528.50	38,947,768.80
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十四）	13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	3,294,184.35	3,294,184.35
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	五（二十六）	-4,095,694.38	-11,116,625.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,398,489.97	5,377,558.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,398,489.97	5,377,558.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,680,018.47	44,325,327.41

法定代表人：孙伟 主管会计工作负责人：曾慧敏 会计机构负责人：李奕兰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		59,103,178.88	42,401,278.95
其中：营业收入	五（二十七）	59,103,178.88	42,401,278.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,346,932.84	46,222,749.42
其中：营业成本	五（二十七）	20,860,613.01	13,111,417.19
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	五（二十八）	263,634.55	223,504.16
销售费用	五（二十九）	8,022,985.32	6,578,273.75
管理费用	五（三	15,410,497.95	17,006,257.77

	十)		
研发费用	五（三十一）	9,085,341.37	8,634,675.53
财务费用	五（三十二）	703,860.64	668,621.02
其中：利息费用		698,854.98	667,202.09
利息收入		4,639.51	4,111.56
加：其他收益	五（三十三）	2,488,711.43	1,628,355.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	6,659.75	84,477.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-198,528.21	28,634.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-31,472.38	-13,704.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,021,616.63	-2,093,707.48
加：营业外收入	五（三十七）	11,073.19	9,018.37
减：营业外支出	五（三十八）	11,758.46	10,519.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,020,931.36	-2,095,208.82
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,020,931.36	-2,095,208.82
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）		7,020,931.36	-2,095,208.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,020,931.36	-2,095,208.82
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		7,020,931.36	-2,095,208.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,020,931.36	-2,095,208.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	-0.16

法定代表人：孙伟 主管会计工作负责人：曾慧敏 会计机构负责人：李奕兰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		69,561,097.78	50,057,718.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,500,273.57	1,474,411.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,037,313.97	218,627.89
经营活动现金流入小计		73,098,685.32	51,750,757.97
购买商品、接受劳务支付的现金		359,474.09	887,422.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,031,712.99	43,318,307.92
支付的各项税费		3,930,099.86	3,660,027.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	9,116,867.95	7,292,112.27
经营活动现金流出小计		60,438,154.89	55,157,869.74
经营活动产生的现金流量净额		12,660,530.43	-3,407,111.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		374,143.05	15,855,856.95
取得投资收益收到的现金		6,659.75	84,477.85
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		380,802.80	15,940,334.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,348.25	546,065.99
投资支付的现金			8,910,000.00
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			
投资活动现金流出小计		318,348.25	9,456,065.99
投资活动产生的现金流量净额		62,454.55	6,484,268.81
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		5,170,000.00	20,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,170,000.00	20,000.00
偿还债务支付的现金		5,190,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,035.56	667,202.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	5,155,250.00	374,891.03
筹资活动现金流出小计		10,991,285.56	1,042,093.12
筹资活动产生的现金流量净额		-5,821,285.56	-1,022,093.12
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		6,901,699.42	2,055,063.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,349,137.64	1,294,073.72
六、期末现金及现金等价物余额		10,250,837.06	3,349,137.64

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：曾慧敏

会计机构负责人：李奕兰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,200,000.00				3,294,184.35						- 11,116,625.74		5,377,558.61
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	13,200,000.00				3,294,184.35						- 11,116,625.74		5,377,558.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,020,931.36		7,020,931.36
（一）综合收益总额											7,020,931.36		7,020,931.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	13,200,000.00				3,294,184.35							-4,095,694.38		12,398,489.97

项目	2022 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	13,200,000.00				3,294,184.35							-9,021,416.92		7,472,767.43
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	13,200,000.00				3,294,184.35						-9,021,416.92		7,472,767.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,095,208.82		-
（一）综合收益总额											-2,095,208.82		-
（二）所有者投入和减少资本													2,095,208.82
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期未余额	13,200,000.00				3,294,184.35							-	5,377,558.61
												11,116,625.74	

法定代表人：孙伟 主管会计工作负责人：曾慧敏 会计机构负责人：李奕兰

广州红海云计算股份有限公司 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）企业注册地和总部地址

广州红海云计算股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2012 年 10 月 10 日在广州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914401010565703799 的营业执照。注册地址：广州市天河区天河北路 906 号 1308 房；注册资本为人民币 1,320 万元，法人代表：孙伟。

（二）企业实际从事的主要经营活动

行业性质：软件和信息技术服务业

经营范围：信息系统运行维护服务；软件外包服务；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；信息系统集成服务；软件销售；计算机及通讯设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机及办公设备维修；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；办公设备耗材销售；办公设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；职业中介活动。

（三）财务报告于 2024 年 4 月 19 日经公司董事会批准报出

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营。

三、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、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财

务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 20 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 20 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 20 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 20 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 20 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述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。该类负债以按照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。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是

否含重大融资成分)，以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除单项计提之外的应收款项

参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款预期信用损失计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	10
2至3年（含3年）	20
3至4年（含4年）	50
4至5年（含5年）	80
5年以上	100

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	押金、保证金、代垫社保公积金等
其他应收款组合 2	其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。采用账龄组合

计提预期信用损失准备的计提方法，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	10
2至3年（含3年）	20
3至4年（含4年）	50
4至5年（含5年）	80
5年以上	100

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 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提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；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，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备及运输设备；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（%）
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

(十四) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	预期使用年限	软件

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

(十七) 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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

1. 销售商品和软件开发合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得产品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司销售商品主要为授予客户软件产品使

用许可和软件实施，于客户获得产品控制权和客户验收软件产品的时间点确认。本公司软件开发主要按照履约义务开发相关软件，于客户验收软件产品的时间点确认收入。

2.提供服务合同

客户之间的提供服务合同通常包含软件租赁与维护等履约义务。对于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；或公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项的服务合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(二十二)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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。

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。与收益相关的政府补助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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
递延所得税资产		235,953.22	235,953.22
递延所得税负债		235,953.22	235,953.22

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202144006510 的高新技术企业证书,有效期三年。公司 2023 年度享受高新技术企业税收优惠税率，即享受税率为 15%的企业所得税优惠政策。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定“软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退”，本公司已办理关于软件产品增值税即征即退资格备案。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的规定，技术开发合同经试点纳税人所在地省级科技主管部门经过认定符合技术条件的，在税务机关做免税备案后，可以享受免征增值税的优惠。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,806.00	18,035.69
银行存款	10,194,876.85	3,323,067.76
其他货币资金	94,954.21	8,034.19
合计	10,339,637.06	3,349,137.64

注：其他货币资金包括支付宝账户余额 6,154.21 元及保函保证金 88,800.00 元，其中保函保证金 88,800 元的使用权受到限制。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		374,143.05

其中：理财产品		374,143.05
合计		374,143.05

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,652,649.05	4,842,687.01
1 至 2 年	620,500.00	1,359,707.77
2 至 3 年	397,500.00	305,731.13
3 至 4 年	257,750.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
小计	7,948,399.05	6,528,125.91
减：坏账准备	619,057.45	449,251.37
合计	7,329,341.60	6,078,874.54

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,948,399.05	100.00	619,057.45	7.79	7,329,341.60
其中：账龄组合	7,948,399.05	100.00	619,057.45	7.79	7,329,341.60
合计	7,948,399.05	100.00	619,057.45	7.79	7,329,341.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,528,125.91	100.00	449,251.37	6.88	6,078,874.54
其中：账龄组合	6,528,125.91	100.00	449,251.37	6.88	6,078,874.54
合计	6,528,125.91	100.00	449,251.37	6.88	6,078,874.54

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,652,649.05	332,632.45	5.00	4,842,687.01	242,134.36	5.00

1 至 2 年	620,500.00	62,050.00	10.00	1,359,707.77	135,970.78	10.00
2 至 3 年	397,500.00	79,500.00	20.00	305,731.13	61,146.23	20.00
3 至 4 年	257,750.00	128,875.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00			
合计	7,948,399.05	619,057.45	7.79	6,528,125.91	449,251.37	6.88

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	449,251.37	201,806.08		32,000.00		619,057.45
合计	449,251.37	201,806.08		32,000.00		619,057.45

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,000.00
合计	32,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州红海人力资源集团股份有限公司	792,144.21		792,144.21	8.45	39,607.21
国任财产保险股份有限公司	661,400.00		661,400.00	7.05	33,070.00
广州广电智能工程技术有限公司	416,000.00	39,000.00	455,000.00	4.85	22,750.00
东莞市信成医疗器械科技有限公司	409,000.00		409,000.00	4.36	40,900.00
中国建设银行股份有限公司南京分行	375,200.00		375,200.00	4.00	18,760.00
合计	2,653,744.21	39,000.00	2,692,744.21	28.71	155,087.21

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	256,063.06	100.00	216,835.46	100.00
合计	256,063.06	100.00	216,835.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
荆州众乐邦信息科技有限公司	55,222.20	21.57

上海携程宏睿国际旅行社有限公司	54,068.24	21.12
广州慈铭门诊部有限公司	30,000.00	11.72
李庭玉	16,300.00	6.37
深圳美团科技有限公司	12,799.49	5.00
合计	168,389.93	65.78

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,355,828.19	1,288,560.96
减：坏账准备	1,809.84	5,087.71
合计	1,354,018.35	1,283,473.25

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	749,935.44	913,496.06
1 至 2 年	507,179.85	336,264.60
2 至 3 年	61,144.60	1,232.00
3 至 4 年		19,294.70
4 至 5 年	19,294.70	
5 年以上	18,273.60	18,273.60
小计	1,355,828.19	1,288,560.96
减：坏账准备	1,809.84	5,087.71
合计	1,354,018.35	1,283,473.25

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	727,237.85	474,937.85
押金	324,390.90	521,406.90
代垫社保及公积金	268,002.63	189,461.95
备用金及其他	36,196.81	102,754.26
小计	1,355,828.19	1,288,560.96
减：坏账准备	1,809.84	5,087.71
合计	1,354,018.35	1,283,473.25

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,087.71			5,087.71
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,277.87			3,277.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	1,809.84			1,809.84

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金						
押金						
代垫社保及公积 金						
备用金及其他	5,087.71		3,277.87			1,809.84

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 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
中铁第四勘察 设计院集团有 限公司	保证金	155,400.00	1 至 2 年	11.46	
广州红海人力 资源集团股份 有限公司	押金	100,000.00	1 至 2 年	7.38	
呷哺呷哺餐饮 管理（上海） 有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.38	
河北兴晶商贸 有限公司	保证金	80,000.00	1 至 2 年	5.90	
杭州禾迈电力 电子股份有限 公司	保证金	60,000.00	1 年以内	4.43	
合计		495,400.00	—	36.55	

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	18,071,265.87		18,071,265.87	15,624,028.08		15,624,028.08
合计	18,071,265.87		18,071,265.87	15,624,028.08		15,624,028.08

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,431,347.50	99,036.03	1,332,311.47	1,157,523.00	63,976.15	1,093,546.85
合计	1,431,347.50	99,036.03	1,332,311.47	1,157,523.00	63,976.15	1,093,546.85

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,431,347.50	100.00	99,036.03	6.92	1,332,311.47
其中：账龄组合	1,431,347.50	100.00	99,036.03	6.92	1,332,311.47
合计	1,431,347.50	100.00	99,036.03	6.92	1,332,311.47

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,157,523.00	100.00	63,976.15	5.53	1,093,546.85
其中：账龄组合	1,157,523.00	100.00	63,976.15	5.53	1,093,546.85
合计	1,157,523.00	100.00	63,976.15	5.53	1,093,546.85

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	计提比例

			(%)			(%)
1 年以内	881,974.50	44,098.73	5.00	1,035,523.00	51,776.15	5.00
1 至 2 年	549,373.00	54,937.30	10.00	122,000.00	12,200.00	10.00
合计	1,431,347.50	99,036.03	6.92	1,157,523.00	63,976.15	5.53

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	63,976.15	35,059.88				99,036.03
合计	63,976.15	35,059.88				99,036.03

4. 本期实际核销的合同资产情况：无

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	675,755.41	841,645.58
固定资产清理		
合计	675,755.41	841,645.58

1. 固定资产

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,178.77	2,036,930.49	338,344.83	2,388,454.09
2. 本期增加金额		299,633.35		299,633.35
(1) 购置		299,633.35		299,633.35
3. 本期减少金额	3,821.89	185,196.91		189,018.80
(1) 处置或报废	3,821.89	185,196.91		189,018.80
4. 期末余额	9,356.88	2,151,366.93	338,344.83	2,499,068.64
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,957.60	1,252,570.21	289,280.70	1,546,808.51
2. 本期增加金额	1,777.80	419,861.03	32,146.89	453,785.72
(1) 计提	1,777.80	419,861.03	32,146.89	453,785.72
3. 本期减少金额	3,224.25	174,056.75		177,281.00
(1) 处置或报废	3,224.25	174,056.75		177,281.00
4. 期末余额	3,511.15	1,498,374.49	321,427.59	1,823,313.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,845.73	652,992.44	16,917.24	675,755.41
2. 期初账面价值	8,221.17	784,360.28	49,064.13	841,645.58

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,071,207.17	2,071,207.17
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	337,814.03	337,814.03
(1) 处置	337,814.03	337,814.03
4. 期末余额	1,733,393.14	1,733,393.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	498,185.73	498,185.73
2. 本期增加金额	922,998.95	922,998.95
(1) 计提	922,998.95	922,998.95
3. 本期减少金额	337,814.03	337,814.03
(1) 处置	337,814.03	337,814.03
4. 期末余额	1,083,370.65	1,083,370.65
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	650,022.49	650,022.49
2. 期初账面价值	1,573,021.44	1,573,021.44

(十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,545,278.65	14,545,278.65

2. 本期增加金额	4,583,547.99	4,583,547.99
(1) 购置	62,405.66	62,405.66
(2) 内部研发	4,521,142.33	4,521,142.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,128,826.64	19,128,826.64
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,096,434.81	3,096,434.81
2. 本期增加金额	1,487,234.43	1,487,234.43
(1) 计提	1,487,234.43	1,487,234.43
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,583,669.24	4,583,669.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,545,157.40	14,545,157.40
2. 期初账面价值	11,448,843.84	11,448,843.84

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	153,445.92		124,503.53		28,942.39
合计	153,445.92		124,503.53		28,942.39

(十二) 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		期初余额	
	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：				
租赁负债	97,503.37	650,022.49	235,953.22	1,573,021.44
小计	97,503.37	650,022.49	235,953.22	1,573,021.44

递延所得税负债：				
使用权资产	97,503.37	650,022.49	235,953.22	1,573,021.44
小计	97,503.37	650,022.49	235,953.22	1,573,021.44

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	719,903.32	521,902.73
可抵扣亏损	36,416,003.48	34,797,858.87
预计负债	594,090.90	520,991.27
租赁	30,088.57	16,117.91
合计	37,760,086.27	35,856,870.78

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		1,855,827.36	
2024 年度	2,959,421.06	2,959,421.06	
2025 年度	788,470.81	788,470.81	
2026 年度	792,640.13	792,640.13	
2027 年度	2,056,470.92	2,056,470.92	
2028 年及以后年度	29,819,000.56	26,345,028.59	
合计	36,416,003.48	34,797,858.87	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				71,750.00	3,587.5	68,162.50
合计				71,750.00	3,587.5	68,162.50

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		20,000.00
合计		20,000.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		61,250.00
合计		61,250.00

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	19,363,783.70	12,430,778.15
合计	19,363,783.70	12,430,778.15

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,272,518.82	45,783,197.81	44,850,261.68	8,205,454.95
离职后福利-设定提存计划		2,193,518.65	2,193,518.65	
合计	7,272,518.82	47,976,716.46	47,043,780.33	8,205,454.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,272,518.82	42,417,677.22	41,484,741.09	8,205,454.95
职工福利费		1,466,606.05	1,466,606.05	
社会保险费		1,324,485.54	1,324,485.54	
其中：医疗保险费		1,300,596.19	1,300,596.19	
工伤保险费		16,224.51	16,224.51	
生育保险费		7,664.84	7,664.84	
住房公积金		574,429.00	574,429.00	
合计	7,272,518.82	45,783,197.81	44,850,261.68	8,205,454.95

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,161,626.47	2,161,626.47	
失业保险费		31,892.18	31,892.18	
合计		2,193,518.65	2,193,518.65	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	925,682.71	288,301.35
个人所得税	156,893.28	144,825.94
城市维护建设税	79,832.41	57,405.20
教育费附加	34,210.43	24,606.14
地方教育费附加	22,806.95	16,404.09
印花税		45.11

合计	1,219,425.78	531,587.83
----	--------------	------------

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,000,000.00	16,001,000.00
合计	12,000,000.00	16,001,000.00

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	12,000,000.00	16,000,000.00
其他往来款		1,000.00
合计	12,000,000.00	16,001,000.00

注：公司关联方借款情况详见本附注九、关联方关系及其交易（三）关联交易情况。

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	680,111.06	909,028.29
合计	680,111.06	909,028.29

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	121,158.74	284,550.16
合计	121,158.74	284,550.16

(二十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	691,249.50	1,653,097.25
减：未确认融资费用	11,138.44	63,957.90
减：一年内到期的租赁负债	680,111.06	909,028.29
合计		680,111.06

(二十三) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	520,991.27	1,943,378.89	1,870,279.26	594,090.90	软件销售后续支出
合计	520,991.27	1,943,378.89	1,870,279.26	594,090.90	

(二十四) 股本

项目	期初余额	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	13,200,000.00						13,200,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,294,184.35			3,294,184.35
合计	3,294,184.35			3,294,184.35

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-11,116,625.74	-9,021,416.92
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	-11,116,625.74	-9,021,416.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,020,931.36	-2,095,208.82
减：提取法定盈余公积		
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	-4,095,694.38	-11,116,625.74

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,099,405.30	20,860,613.01	42,401,278.95	13,111,417.19
其他业务	3,773.58			
合计	59,103,178.88	20,860,613.01	42,401,278.95	13,111,417.19

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	50,450,853.70	3,773.58
在某一时段内确认	8,648,551.60	
合计	59,099,405.30	3,773.58

3. 营业收入成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	16,816,297.64	1,569,608.19	28,887,515.96	7,232,110.59
软件开发	11,554,549.24	5,383,277.75	7,076,535.84	2,747,324.22
软件服务	30,728,558.42	13,907,727.07	6,437,227.15	3,131,982.38
其他	3,773.58			
合计	59,103,178.88	20,860,613.01	42,401,278.95	13,111,417.19

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	147,914.12	125,182.30
教育费附加	106,347.62	89,313.43
印花税	9,012.81	9,008.43
车船税	360.00	
合计	263,634.55	223,504.16

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,422,173.98	3,488,833.20
售后服务费	1,943,378.89	1,441,853.75
广告发布费	963,270.09	366,099.57
业务招待费	921,146.14	473,149.42
差旅费	536,130.93	388,793.28
租赁费	102,492.63	294,402.51
折旧费	21,733.31	25,957.86
办公费	11,172.63	10,611.16
其他	101,486.72	88,573.00
合计	8,022,985.32	6,578,273.75

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,187,585.83	13,293,269.88
办公物业水电费	613,318.52	597,428.11
房租	603,767.52	562,472.20
咨询服务费	573,244.11	1,377,324.88

差旅费	476,863.18	253,813.64
装修费	154,223.13	136,777.63
折旧费	101,369.93	97,063.24
通讯费	87,790.18	107,894.67
招待费	73,526.95	333,542.21
其他	538,808.60	246,671.31
合计	15,410,497.95	17,006,257.77

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,660,816.49	7,665,646.62
折旧与摊销费用	627,352.57	428,970.28
其他费用	797,172.31	540,058.63
合计	9,085,341.37	8,634,675.53

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	698,854.98	667,202.09
减：利息收入	4,639.51	4,111.56
手续费支出	9,645.17	5,530.49
合计	703,860.64	668,621.02

(三十三) 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
增值税退税、税费优惠	1,519,650.52	1,459,152.91	与收益有关
企业研发投入支持补助	80,100.00		与收益有关
广州财政局-服务外包奖励	39,354.19	46,000.00	与收益有关
软件著作权奖励		10,000.00	与收益有关
人力资源机构创新发展项目奖励		50,000.00	与收益有关
发明专利资金补助	450.00		与收益有关
高新技术企业认定补贴	300,000.00		与收益有关
广州高新技术开发科技园管理委员会补助		7,000.00	与收益有关
稳岗补贴		19,943.82	与收益有关
个税手续费返还	22,156.72	15,258.34	与收益有关

以工代训补贴		21,000.00	与收益有关
2022 年广州市科技服务示范机构“以赛促评”奖励	200,000.00		与收益有关
2021 年高新技术企业培育专题收入	100,000.00		与收益有关
2022 年一次性扩岗补助	27,000.00		与收益有关
省级专精特新中小企业市级奖励	200,000.00		与收益有关
合计	2,488,711.43	1,628,355.07	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,659.75	84,477.85
合计	6,659.75	84,477.85

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-201,806.08	31,533.94
其他应收款信用减值损失	3,277.87	-2,899.70
合计	-198,528.21	28,634.24

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-31,472.38	-13,704.17
合计	-31,472.38	-13,704.17

(三十七) 营业外收入

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	11,073.19	9,018.37	11,073.19
合计	11,073.19	9,018.37	11,073.19

(三十八) 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
非流动资产报废损失	11,737.80	10,398.32	11,737.80
其他支出	20.66	121.39	20.66
合计	11,758.46	10,519.71	11,758.46

(三十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到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
利息收入	4,639.51	4,111.56
政府补助收入	946,904.19	153,943.82
其他往来款	1,085,770.27	60,572.51
合计	2,037,313.97	218,627.89

(2) 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
付现销售费用	2,819,758.50	3,096,868.18
付现管理费用	2,528,147.04	3,176,034.16
付现研发费用	797,172.31	295,315.75
付现财务费用	9,645.17	5,530.49
其他往来款	2,962,144.93	718,363.69
合计	9,116,867.95	7,292,112.27

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
支付租赁费用	1,155,250.00	374,891.03
归还关联方借款	4,000,000.00	
合计	5,155,250.00	374,891.03

(四十) 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	7,020,931.36	-2,095,208.82
减：资产减值损失	-31,472.38	-13,704.17
信用减值损失	-198,528.21	28,634.24
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	453,785.72	408,072.58
使用权资产折旧	922,998.95	385,581.05
无形资产摊销	1,487,234.43	1,297,648.79
长期待摊费用摊销	124,503.53	136,777.63
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）	11,737.80	10,398.32
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）	698,854.98	667,202.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,659.75	-84,477.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,449.85	-235,953.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-138,449.85	235,953.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,447,237.79	-4,995,203.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,728,842.47	-537,078.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,893,223.08	1,414,107.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,660,530.43	-3,407,111.77
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		
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	10,250,837.06	3,349,137.64
减：现金的期初余额	3,349,137.64	1,294,073.72

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,901,699.42	2,055,063.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,250,837.06	3,349,137.64
其中：库存现金	49,806.00	18,035.69
可随时用于支付的银行存款	10,194,876.85	3,323,067.76
可随时用于支付的其他货币资金	6,154.21	8,034.19
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	10,250,837.06	3,349,137.64

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	88,800.00		使用权受到限制
合计	88,800.00		—

（四十一）租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	469,585.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	1,624,835.81

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,989,542.55	10,801,983.32
折旧与摊销费用	666,170.33	592,010.86
其他费用	966,554.78	936,307.33
合计	11,622,267.66	12,330,301.51
其中：费用化研发支出	9,085,341.37	8,634,675.53
资本化研发支出	2,536,926.29	3,695,625.98

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
招聘数字化软件	1,035,440.00	1,449,159.97		2,484,599.97		
数据分析应用软件	948,776.04	1,087,766.32		2,036,542.36		
合计	1,984,216.04	2,536,926.29		4,521,142.33		

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,447,177.76	1,613,096.73
合计	2,447,177.76	1,613,096.73

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2.市场风险

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

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

3.流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

九、关联方关系及其交易

(一)控股股东及最终控制方名称

控股股东及最终控制方名称	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
熊颖	自然人	73.79	73.79

(二)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
郴州红海人力资源服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
东莞市红海企业管理顾问有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
防城港红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
甘肃红海人力资源有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
广东红海人力资源有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
广西红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
广州红海瀚洋人力资源有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业

广州红海建筑劳务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
贵州红海鸿易人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
哈尔滨红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
湖北红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
湖南红海人力资源有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
吉林省红海人力资源有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
兰州红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
内蒙古红海人力资源有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
上海红海捷程服务外包有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
韶关市红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
深圳红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
沈阳金运达人人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
四川红海人力资源管理有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
湘西自治州红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
烟台红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
长沙红海人力资源有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
郑州鸿易人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
重庆红海人力资源管理有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
海南红海数字人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
马鞍山红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
北京红海鸿易人力资源服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
山东红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
韶关市红日职业培训学校	本公司实际控制人最终控制的其他非企业单位
天津红海鸿福人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
东莞市鸿日职业培训学校	本公司实际控制人最终控制的其他非企业单位
广州鸿日企业咨询有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
广州市红日人力资源职业培训学校	本公司实际控制人最终控制的其他非企业单位
广州红海人力资源集团股份有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
广州南沙红海人才服务有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
兰州鸿日职业培训学校	本公司实际控制人最终控制的其他企业
贵港红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
广州红海瀚洋人才服务有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
佛山红海人才服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
广州黄埔红海人才服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
醴陵红海人力资源服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
浙江红海力保商务服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
广州市南沙区红日职业培训学校	本公司实际控制人最终控制的其他非企业单位
广州人力资源管理人学会	本公司实际控制人最终控制的其他非企业单位
陕西红海鸿易人力资源服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业

广州红海人力资源集团股份有限公司工会委员会	本公司实际控制人最终控制的其他非企业单位
广西红海直聘科技有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
桂阳红海人力资源服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
衡阳市红海人才服务有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
新疆红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
吉安红海人力资源有限公司	本公司实际控制人最终控制的其他企业
孙伟	持股 5% 以上的股东，董事，总经理
何慕蓉	持股 5% 以上的股东，董事，副总经理
廖勇	董事
凌光明	董事
易卫华	监事会主席
潘镇洪	监事
董盈华	职工代表监事
徐璐	董事会秘书
曾慧敏	财务负责人

(三)关联交易情况

本公司与发生交易的关联方均签订了服务购销合同，产品销售定价政策为按照市场价格定价。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况：无

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京红海鸿易人力资源服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	18,584,000.00	否	9,433.96
郴州红海人力资源服务有限公司	销售商品	软件销售			否	94,339.62
郴州红海人力资源服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89		否	28,301.89
东莞市红海企业管理顾问有限公司	提供劳务	软件开发服务收入			否	100,000.00
东莞市红海企业管理顾问有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	18,867.92		否	28,301.89
防城港红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89		否	28,301.89
甘肃红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	150,943.40		否	179,245.27
广东红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	188,679.24		否	271,049.84
广西红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	84,905.65		否	28,301.89
广州红海瀚洋人力	提供劳务	软件运营服			否	84,905.66

资源有限公司		务收入			
广州红海建筑劳务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
广州红海人力资源集团股份有限公司	提供劳务	软件开发服务收入	11,554,549.24	否	6,976,535.84
广州红海人力资源集团股份有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	2,126,415.08	否	2,239,622.63
广州南沙红海人才服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	9,433.96
贵州红海鸿易人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	56,603.78	否	66,037.74
哈尔滨红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	9,433.96	否	18,867.92
海南红海数字人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	18,867.92	否	
湖北红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	94,339.62	否	84,905.66
湖南红海人力资源有限公司	销售商品	软件销售		否	165,094.33
湖南红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	264,150.96	否	198,113.22
吉安红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
吉林省红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	9,433.96	否	18,867.92
兰州红海人力资源有限公司	销售商品	软件销售		否	141,509.43
兰州红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	110,849.05
兰州鸿日职业培训学校	提供劳务	软件运营服务收入		否	18,867.92
马鞍山红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
山东红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	
上海红海捷程服务外包有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	
深圳红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	56,603.78	否	56,603.77
沈阳金运达人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
四川红海人力资源管理有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	47,169.80	否	94,339.61
天津红海鸿福人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入		否	18,867.92
湘西自治州红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
烟台红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
长沙红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
郑州鸿易人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	否	28,301.89
重庆红海人力资源管理有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	89,622.64	否	75,471.70
贵港红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	18,867.92	否	

广州红海瀚洋人才服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89	18,584,000.00	否	
佛山红海人才服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89		否	
韶关市红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	94,339.62		否	84,905.66
广州黄埔红海人才服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	28,301.89		否	
醴陵红海人力资源服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	9,433.96		否	
浙江红海力保商务服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	18,867.92		否	
广州市南沙区红日职业培训学校	提供劳务	软件运营服务收入	9,433.96		否	
广州人力资源管理人学会	提供劳务	软件运营服务收入	9,433.96		否	
兰州红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	247,641.51		否	
广州黄埔红海人才服务有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	157,232.72		否	
东莞市红海企业管理顾问有限公司	提供劳务	售后服务	37,735.84		否	
深圳红海人力资源有限公司	提供劳务	软件运营服务收入	99,056.58		否	
合计			15,982,064.96			11,457,491.31

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州红海人力资源集团股份有限公司	房屋	901,535.79	223,706.43	59,691.72	20,958.47		1,733,393.14

3. 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
广州红海人力资源集团股份有限公司	拆入	4,000,000.00	2021-8-6	2024-12-31	借款
广州红海人力资源集团股份有限公司	拆入	4,000,000.00	2021-10-8	2023-12-31	借款，已到期归还
广州红海人力资源集团股份有限公司	拆入	6,000,000.00	2020-1-31	2025-12-31	借款
广州红海人力资源集团股份有限公司	拆入	2,000,000.00	2020-11-3	2024-12-31	借款

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,841,045.97	3,540,261.88

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京红海鸿易人力资源服务有限公司	849.06	42.45		
应收账款	佛山红海人才服务有限公司	849.06	42.45		
应收账款	广东红海人力资源有限公司	849.06	42.45		
应收账款	广州红海人力资源集团股份有限公司	792,144.21	39,607.21		
应收账款	广州南沙红海人才服务有限公司	849.06	42.45		
应收账款	海南红海数字人力资源有限公司	849.06	42.45		
应收账款	湖北红海人力资源有限公司	849.06	42.45		
应收账款	吉林省红海人力资源有限公司	849.06	42.45		
应收账款	陕西红海鸿易人力资源服务有限公司	849.06	42.45		
预付款项	深圳红海人力资源有限公司			8,959.76	
其他应收款	广州红海人力资源集团股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	董盈华			1,360.26	68.01
合计		898,936.69	39,946.83	110,320.02	68.01

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广州红海人力资源集团股份有限公司	12,000,000.00	16,000,000.00

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	广州红海人力资源集团股份有限公司	14,150.94	395,125.79
合同负债	广州红海人力资源集团股份有限公司 工会委员会		80,000.00
合同负债	兰州红海人力资源有限公司	14,150.94	247,641.51
合同负债	东莞市红海企业管理顾问有限公司	18,867.93	
合同负债	防城港红海人力资源有限公司	28,301.89	
合同负债	广东红海人力资源有限公司	198,113.21	
合同负债	广西红海直聘科技有限公司	28,301.89	
合同负债	广州红海建筑劳务有限公司	14,150.94	
合同负债	广州黄埔红海人才服务有限公司	328,616.32	
合同负债	贵州红海鸿易人力资源有限公司	14,150.94	
合同负债	桂阳红海人力资源服务有限公司	14,150.94	
合同负债	衡阳市红海人才服务有限公司	28,301.89	
合同负债	湖南红海人力资源有限公司	254,800.44	
合同负债	马鞍山红海人力资源有限公司	14,150.94	
合同负债	深圳红海人力资源有限公司	127,358.52	
合同负债	四川红海人力资源管理有限公司	29,150.94	
合同负债	湘西自治州红海人力资源有限公司	14,150.94	
合同负债	新疆红海人力资源有限公司	14,150.94	

合同负债	长沙红海人力资源有限公司	14,150.94	
合同负债	重庆红海人力资源管理有限公司	14,150.94	
合同负债	郴州红海人力资源服务有限公司	14,150.94	
租赁负债	广州红海人力资源集团股份有限公司		756,291.90
一年内到期的非流动负债	广州红海人力资源集团股份有限公司	756,291.90	841,844.07

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有发生需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司没有发生需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，公司没有发生需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司没有发生需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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		-10,398.32	-10,398.32

2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	946,904.19	169,202.16	169,202.16
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,659.75	84,477.85	84,477.85
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		54,060.00	54,060.00
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685.27	8,896.98	8,896.98
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,533.67		
减：所得税影响额		45,935.80	45,935.80
合计	994,412.34	260,302.87	260,302.87

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	78.99	-32.61	0.53	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.80	-36.66	0.46	-0.18

广州红海云计算股份有限公司

二〇二四年四月十九日

第 11 页至第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
递延所得税资产		235,953.22	235,953.22
递延所得税负债		235,953.22	235,953.22

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	946,904.19
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,659.75
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685.27

4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,533.67
非经常性损益合计	994,412.34
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	994,412.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

广州红海云计算股份有限公司

董事会

2024年4月19日