



峰杰股份

NEEQ : 871987

广东峰杰科技股份有限公司

(Guangdong FingerJet Sci.&Tech.Co.,Ltd.)



半年度报告

2024

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、公司负责人郑松毅、主管会计工作负责人侯杏杏及会计机构负责人（会计主管人员）侯杏杏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

无。

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10

第四节 股份变动及股东情况11

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况13

第六节 财务会计报告16

附件 I 会计信息调整及差异情况64

附件 II 融资情况64

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、峰杰股份	指	广东峰杰科技股份有限公司
股东大会	指	广东峰杰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东峰杰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东峰杰科技股份有限公司监事会
股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	广东峰杰科技股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东峰杰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangdongFingerJetScienceandTechnologyCo.,Ltd.		
	FingerJet		
法定代表人	郑松毅	成立时间	1997 年 11 月 12 日
控股股东	控股股东为（郑松毅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑松毅），一致行动人为（郑威、中山市杰邦投资企业（有限合伙））
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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	教育信息化软件开发及服务		
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	峰杰股份	证券代码	871987
挂牌时间	2017 年 8 月 14 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）	23,040,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯杏杏	联系地址	中山市东区亨尾大街 3 号五层 6 卡
电话	0760-88861131	电子邮箱	87332574@qq.com
传真	0760-88861132		
公司办公地址	中山市东区亨尾大街 3 号五层 6 卡	邮政编码	528403
公司网址	www.fingerjet.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	914420006177751563		
注册地址	广东省中山市东区亨尾大街 3 号五层 6 卡		
注册资本（元）	23,040,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于 I65 软件和信息服务业。

公司立足于软件及信息技术服务业，专注于现代职业教育领域的教学产品研发、教育咨询、方案推广、教学资源制作、实施服务等方面，着力开发和打造趣味性教学模式，致力于为社会培养高技术技能型人才，积极为社会创造价值。

公司主要通过商务谈判、招投标，以及校企合作的方式取得项目合同。公司主要客户群体为学校、政府、企事业单位，主要承接方式采取商务谈判和招投标方式取得项目合同。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	高新技术企业:于 2009 年首次通过《高新技术企业》认定，2012 年通过复审，2015 年、2018 年、2021 年分别通过再次认定，证书编号:GR202144003097，发证日期:2021 年 12 月 20 日，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	3,507,739.76	5,543,069.02	-36.72%
毛利率%	10.01%	16.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,488,332.49	-1,288,321.51	15.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,499,910.80	-1,320,572.69	13.58%
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）	-37.52%	-19.75%	-
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）	-37.82%	-20.24%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	15.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,485,060.97	8,011,660.03	-31.54%
负债总计	2,262,807.32	3,301,073.89	-31.45%

归属于挂牌公司股东的净资产	3,222,253.65	4,710,586.14	-31.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.20	-31.60%
资产负债率%（母公司）	41.25%	41.20%	-
资产负债率%（合并）	41.25%	41.20%	-
流动比率	2.38	2.33	-
利息保障倍数	2,223.75	208.94	-
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	-1,032,042.04	-900,092.86	-14.66%
应收账款周转率	9.66	5.82	-
存货周转率	1.49	1.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.54%	-16.70%	-
营业收入增长率%	-36.72%	-14.42%	-
净利润增长率%	-15.52%	-21.26%	-

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	148,515.74	2.71%	1,140,989.78	14.24%	-86.98%
应收票据					
应收账款	108,839.62	1.98%	532,633.96	6.65%	-79.57%
预付账款	33,440.45	0.61%	77,355.63	0.97%	-56.77%
其他应收款	2,817,627.86	51.37%	2,838,551.37	35.43%	-0.74%
合同资产	454,551.59	8.29%	552,570.12	6.90%	-17.74%
存货	1,694,641.07	30.90%	2,548,756.15	31.81%	-33.51%
固定资产	103,850.14	1.89%	166,237.34	2.07%	-37.53%
应付账款	1,249,478.65	22.78%	2,106,752.97	26.30%	-40.69%
资产总计	5,485,060.97	100.00%	8,011,660.03	100.00%	-31.54%

项目重大变动原因

货币资金同比下降 86.98% 主要是发放2023年应发未发薪金91.6万；
应收账款同比下降 79.57% 主要是公司处理加快资金回笼阶段；
存货同比下降 33.51% 主要是上年年末工程施工发出存货部分81.9万完成验收；
固定资产同比下降 37.53% 主要是办公室搬迁处置部分旧设备；
应付账款同比下降 40.69% 主要是2023年末部分供应商大额采购于年初结算。

（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	3,507,739.76	-	5,543,069.02	-	-36.72%
营业成本	3,156,705.21	89.99%	4,655,503.83	83.99%	-32.19%
毛利率	10.01%	-	16.01%	-	-
销售费用	164,424.23	4.69%	496,006.82	8.95%	-66.85%
管理费用	1,587,324.22	45.25%	1,115,663.28	20.13%	42.28%
研发费用	148,094.19	4.22%	559,566.94	10.09%	-73.53%
财务费用	1,796.99	0.05%	21,970.42	0.40%	-91.82%
信用减值损失	28,981.80	0.83%	-22,153.33	-0.40%	230.82%
资产减值损失	23,590.12	0.67%	15,401.20	0.28%	53.17%
其他收益		0.00%	18,000.00	0.32%	-100.00%
投资收益		0.00%	2.28	0.00%	-100.00%
资产处置收益	11,578.31	0.33%	8,988.32	0.16%	28.82%
营业外支出		0.00%	237.13	0.00%	-100.00%
净利润	- 1,488,332.49	-42.43%	- 1,288,321.51	-23.24%	-15.52%
经营活动产生的现金流量净额	- 1,032,042.04	-	-900,092.86	-	-14.66%
投资活动产生的现金流量净额	39,568.00	-	29,740.58	-	33.04%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因

营业收入与营业成本同比下降 36.72%、32.19% 主要是由于公司主要业务减缓导致； 销售费用 同比下降 66.85% 主要是进一步减少业务招待费支出、销售人员工资有所下调； 管理费用 同比上长 42.28% 主要是部分人员离职产生的应付辞退福利； 研发费用 同比下降 73.53% 主要是研发活动减少，相应的支出减少； 财务费用 同比下降 91.82% 主要是搬迁办公室后提高工作效率，租赁负债利息支出有所下降； 信用减值损失同比上升 230.82% 主要是收回应收账款，坏账计提产生回冲； 资产减值损失同比上升 53.17% 主要是收回合同资产，坏账计提产生回冲。
--

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） 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

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
持续经营风险	公司整体营业收入未见提高，未弥补亏损额较高。目前处于筹划业务转型期，若短期无法改善，将存在持续经营风险。
实际控制人不当控制的风险	截至本报告披露日，郑松毅合计控制公司 56.29%股份，为公司控股股东、实际控制人。但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
经营资金不足的风险	项目的承揽、建设随着项目规模的复杂化趋势，对企业资金实力和融资能力提出了更高的要求，技术研发也需要充足的资金保证。加上项目验收收款时间较长，造成阶段性经营资金短缺的风险。针对资金压力，公司将积极制定资金需求计划，加大应收账款催缴力度，并通过项目贷款、融资租赁等方式缓解资金压力。
其他	2023 年度财务报告被出具保留意见的审计报告
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

公司无已披露的承诺事项

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	11, 570, 004	50.22%	0	11,570,004	50.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,001,456	8.69%		2,001,456	8.69%
	董事、监事、高管	1,821,876	7.91%		1,821,876	7.91%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11, 469, 996	49.78%		11,469,996	49.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,004,368	26.06%		6,004,368	26.06%
	董事、监事、高管	5,465,628	23.72%		5,465,628	23.72%
	核心员工					
总股本		23, 040, 000	—	0	23, 040, 000	—
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑松毅	8,005,824	0	8,005,824	34.75%	6,004,368	2,001,456	0	0
2	郑威	5,286,048	0	5,286,048	22.94%	3,964,536	1,321,512	0	0
3	中山市杰邦投资企业（有限合伙）	4,962,672	0	4,962,672	21.54%	0	4,962,672	0	0

4	枣庄万多投资合伙企业（有限合伙）	0	2,304,000	2,304,000	10.00%	0	2,304,000	0	0
5	李志	2,001,456	0	2,001,456	8.69%	1,501,092	500,364	0	0
6	中山市育杰企业管理中心（有限合伙）	2,784,000	- 2,304,000	480,000	2.08%	0	480,000	0	0
合计		23,040,000	-	23,040,000	100.00%	11,469,996	11,570,004	0	0

【枣庄万多投资合伙企业（有限合伙）、枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙）通过多次大宗交易的方式从中山市杰邦投资企业（有限合伙）、中山市育杰企业管理中心（有限合伙）手里共取得股票 3456000 股、4290672 股（2024 年 7 月 30 日数据），并及时在股转系统发布了公告（见以下日期公告：2024-6-17、2024-6-21、2024-6-27、2024-7-2、2024-7-5、2024-7-11、2024-7-16）。中山市杰邦投资企业（有限合伙）、中山市育杰企业管理中心（有限合伙）自 2024 年 7 月 19 日后不再持有峰杰股份的股票。】

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明： 1、郑松毅与郑威为父子关系。 2、截至报告期末，郑松毅先生持有中山市杰邦投资企业（有限合伙）27.54%出资份额，同时担任中山市杰邦投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。 3、截至报告期末，郑威先生持有中山市杰邦投资企业（有限合伙）1.35%出资份额。 4、截至报告期末，李志先生持有中山市杰邦投资企业（有限合伙）7.45%出资份额，持有中山市育杰企业管理中心（有限合伙）6.32%出资份额，同时担任中山市育杰企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。 除此之外，公司股东之间不存在关联关系。
--

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

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				
郑松毅	董事长	男	1962 年 5 月	2023 年 3 月 29 日	2026 年 3 月 29 日	8,005,824	0	8,005,824	34.75%
郑威	董事、总经理	男	1986 年 5 月	2023 年 3 月 29 日	2026 年 3 月 29 日	5,286,048	0	5,286,048	22.94%
李志	董事	男	1975 年 5 月	2023 年 3 月 29 日	2026 年 3 月 29 日	2,001,456	0	2,001,456	8.69%
侯杏杏	董事、 董 事 秘 书、 财 务 负 责 人	女	1999 年 8 月	2024 年 8 月 5 日	2026 年 3 月 29 日	0	0	0	0%
刘帅	董事	男	1981 年 10 月	2024 年 8 月 5 日	2026 年 3 月 29 日	0	0	0	0%
赵中娥	监事会主席	女	1982 年 2 月	2024 年 8 月 5 日	2026 年 3 月 29 日	0	0	0	0%
刘薇	监事	女	1991 年 5 月	2024 年 8 月 5 日	2026 年 3 月 29 日	0	0	0	0%
李娟	职工代表监事	女	1985 年 3 月	2024 年 7 月 16 日	2026 年 3 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事长郑松毅和董事郑威实为父子关系。
除上述披露的关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志	董事、副总经理	离任	董事	辞职
李莹	董事、董事会秘书	离任	无	辞职
闻音	董事、财务负责人	离任	无	辞职
彭中灿	监事会主席	离任	无	辞职
蔡卫洲	监事	离任	无	辞职
刘晓宁	职工代表监事	离任	无	辞职
侯杏杏	无	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	
刘帅	无	新任	董事	
赵中娥	无	新任	监事会主席	
刘薇	无	新任	监事	
李娟	无	新任	职工代表监事	

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

新任职职工代表监事李娟于 2024 年 7 月 16 日的 2024 年第一次职工大会确定，并于当天在股转系统发布公告；
新任董事会秘书侯杏杏于 2024 年 7 月 19 日的第三届董事会第八次会议确定，并于当天在股转系统发布公告；
新任董事侯杏杏、董事刘帅、监事赵中娥、监事刘薇于 2024 年 8 月 5 日的 2024 年第二次临时股东大会确定，并于当天在股转系统发布公告；
新任财务负责人侯杏杏于 2024 年 8 月 12 日的第三届董事会第九次会议确定，并于当天在股转系统发布公告。

（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	6	2
销售人员	4	4
技术人员	5	0
财务人员	4	2
员工总计	19	8

（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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		148,515.74	1,140,989.78
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		108,839.62	532,633.96
应收款项融资			
预付款项		33,440.45	77,355.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,817,627.86	2,838,551.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,694,641.07	2,548,756.15
其中：数据资源			
合同资产		454,551.59	552,570.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,594.50	-
流动资产合计		5,381,210.83	7,690,857.01
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		103,850.14	166,237.34
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		-	154,565.68
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,850.14	320,803.02
资产总计		5,485,060.97	8,011,660.03
流动负债：			
短期借款			
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		1,249,478.65	2,106,752.97
预收款项			
合同负债			
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		1,012,125.10	999,219.60
应交税费		1,203.57	27,601.21
其他应付款			
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		-	167,500.11
其他流动负债			
流动负债合计		2,262,807.32	3,301,073.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,262,807.32	3,301,073.89
所有者权益：			
股本		23,040,000.00	23,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,257.54	7,257.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,237.20	57,237.20
一般风险准备			
未分配利润		-19,882,241.09	-18,393,908.60
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		3,222,253.65	4,710,586.14
负债和所有者权益总计		5,485,060.97	8,011,660.03

法定代表人：郑松毅

主管会计工作负责人：侯杏杏

会计机构负责人：侯杏杏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		3,507,739.76	5,543,069.02
其中：营业收入		3,507,739.76	5,543,069.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,060,222.48	6,851,391.87
其中：营业成本		3,156,705.21	4,655,503.83
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		1,877.64	2,680.57
销售费用		164,424.23	496,006.82
管理费用		1,587,324.22	1,115,663.28
研发费用		148,094.19	559,566.94
财务费用		1,796.99	21,970.42
其中：利息费用		2,466.58	3,424.00

利息收入		669.59	6,195.50
加：其他收益			18,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			2.28
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,578.31	8,988.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		28,981.80	-22,153.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,590.12	15,401.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,488,332.49	-1,288,084.38
加：营业外收入			
减：营业外支出			237.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,488,332.49	-1,288,321.51
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,488,332.49	-1,288,321.51
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）			
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）		-1,488,332.49	-1,288,321.51
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		-1,488,332.49	-1,288,321.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.06

法定代表人：郑松毅

主管会计工作负责人：侯杏杏

会计机构负责人：侯杏杏

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		4,393,671.00	4,623,906.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			38,000.00
经营活动现金流入小计		4,393,671.00	4,661,906.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,541,750.46	4,163,392.43
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		1,343,863.80	354,976.22
支付的各项税费		14,661.71	60,595.45
支付其他与经营活动有关的现金		525,437.07	983,035.20
经营活动现金流出小计		5,425,713.04	5,561,999.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,032,042.04	-900,092.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			486.20
取得投资收益收到的现金			2.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,568.00	32,038.83
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		39,568.00	32,527.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,786.73
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			2,786.73
投资活动产生的现金流量净额		39,568.00	29,740.58
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			700,000.00
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			700,000.00
偿还债务支付的现金			700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-992,474.04	-870,352.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,140,989.78	1,331,576.66
六、期末现金及现金等价物余额		148,515.74	461,224.38

法定代表人：郑松毅

主管会计工作负责人：侯杏杏

会计机构负责人：侯杏杏

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

公司经营存在季节性特征，原因是大型企事业单位和教育部门通常采用预算管理制度和集中采购制度，一般每年一季度进行项目预算立项、审批流程；二季度开始进行招标、采购和建设流程；项目验收通常在第三、四季度。同时受到学校寒暑假的影响，公司收入的实现主要体现在第三、四季度。与收入实现的季节性相对应，经营活动现金流入主要集中在下半年尤其是第四季度，而月度间研发投入、人员工资及其他费用的支出则均衡发生，导致公司利润和经营活动现金流量的实现存在季节性不均衡。

（二） 财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

1、 历史沿革

广东峰杰科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名中山市峰杰电脑工程有限公司，系于1997年11月12日经中山市工商行政管理局批准成立的有限责任公司，于2016年3月11日由郑松毅、郑威、李志及中山市杰邦投资企业（有限合伙）作为发起人共同发起成立的股份有限公司，注册号为442000000064459，统一社会信用代码为914420006177751563，经过历次变更，公司股本总数为2,304.00万股，注册资本为人民币2,304.00万元。

2017年7月26日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意广东峰杰科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4513号），同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，于2017年8月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：871987。

2、公司注册资本

人民币2,304.00万元。

3、经营范围及主要产品或提供的劳务

自动化设备的研发及销售；信息化系统软件开发及维护；承接信息化系统集成项目；设计、制作、代理各类广告业务。销售：电子计算机及配件、网络设备及软件、电子产品、办公设备及耗材、音视频设备、安防监控产品、仪器仪表、教学设备、实验及实训设备、文体用品及器材、教学模型标本、玻璃器皿、办公家具、家用电器；计算机、办公设备、音视频及网络设备的维护及维修；电子商务信息技术开发及推广；增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4、公司住所

注册地址：中山市东区亨尾大街3号五层6卡。

5、公司法定代表人

公司法定代表人：郑松毅。

6、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月20日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《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》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

峰杰股份公司2023年度收入1,215.49万元，较2022年度收入1,167.57万元上升4.10%、2023年度亏损245.65万元；截至2023年12月31日，峰杰股份公司累计亏损1,839.39万元，期末净资产为471.06万元，公司2021年度、2022年度、2023年度连续亏损。

公司将积极采取以下措施以保证持续经营能力：

（1）继续维持主营教育信息化服务业务的同时，公司在2023年进行架构精简，缩减人力成本和管理费用。

（2）公司追讨前期筹备项目往来款，已陆续回收部分款项，剩余款项也在积极追讨中。

管理层采取上述相关措施，积极开拓业务领域及加快现有业务资金周转，预计公司的经营状况和财务状况将会得到改善，管理层认为，公司未来12个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：

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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续

确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十）应收票据

本公司对于应收票据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。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金
额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十二）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（九）项金融工具中划分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相关处理。

（十三）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收往来款及其他

（十四）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳
务过程中将消耗的材料或物资等，包括库存商品、发出商品、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用个别计价法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司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，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十五）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）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；

（2）公司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（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十七）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重

组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；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；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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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，公司在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。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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十八）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3	0%-5%	33.33%-31.67%
其他设备	年限平均法	3	0%-5%	33.33%-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑

差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）发生的初始直接费用；

（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十二)项长期资产减值。

(二十一) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十二)项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十二) 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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十四）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

（2）设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将

当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十九）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品

公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

销售商品：（1）系统集成商品销售：公司取得客户签署验收证明，作为销售收入的实现；（2）其他商品销售：公司取得客户签收记录，作为销售收入的实现。

提供劳务收入：公司根据与用户签订的相关合同或协议，按提供技术服务的进度确认收入。进度的确认依据为已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

（三十）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义

金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十二）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

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。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更
- 本报告期公司未发生重要要会计政策变更。
2. 重要会计估计变更
- 本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	实际缴纳的流转税税额	15%

（二）税收优惠

公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144003097《高新技术企业证书》，该高新技术企业发证日期为 2021 年 12 月 20 日，有效期三年，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，在此期间企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		25,473.70
银行存款	148,515.74	1,115,516.08
其他货币资金		
合计	148,515.74	1,140,989.78

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品		
合计		

（三） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	54,269.00	473,483.00
1—2年（含2年）	10,628.00	23,825.00
2—3年（含3年）	39,445.00	39,705.00
3—4年（含4年）	29,193.00	29,193.00
4—5年（含5年）	2,630.00	22,630.00
5年以上	480.00	480.00
减：坏账准备	27,805.38	56,682.04
合计	108,839.62	532,633.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	136,645.00	100.00	27,805.38	20.35	108,839.62
其中：应收合并报表范围内的往来款					
应收其他客户	136,645.00	100.00	27,805.38	20.35	108,839.62
合计	136,645.00	100.00	27,805.38	20.35	108,839.62

-续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	589,316.00	100.00	56,682.04	9.62	532,633.96

其中：应收合并报表范围内的往来款					
应收其他客户	589,316.00	100.00	56,682.04	9.62	532,633.96
合计	589,316.00	100.00	56,682.04	9.62	532,633.96

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：应收其他客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	54,269.00	1,921.12	3.54
1—2年（含2年）	10,628.00	1,262.61	11.88
2—3年（含3年）	39,445.00	8,599.01	21.80
3—4年（含4年）	29,193.00	13,910.46	47.65
4—5年（含5年）	2,630.00	1,632.18	62.06
5年以上	480.00	480.00	100.00
合计	136,645.00	27,805.38	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收合并报表范围内的往来款						
应收其他客户	56,682.04		28,876.66			27,805.38
合计	56,682.04		28,876.66			27,805.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

（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（含1年）	31,631.22	94.59	75,546.40	97.66
1至2年（含2年）	359.23	1.07%	359.23	0.46
2至3年（含3年）				
3年以上	1,450.00	4.34	1,450.00	1.87
合计	33,440.45	100	77,355.63	100.00

应对账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因进行说明：无。

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（%）
中山市西区龙轩电脑商行	12,960.38	38.76
广州晶东贸易有限公司	11,402.26	34.10
杭州海康威视科技有限公司	6,747.34	20.18
北京中晖和益科技有限公司	1,450.00	4.34
广州晶东贸易有限公司	521.24	1.56
合计	33,081.22	98.94

（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	2,817,627.86	2,838,551.37
合计	2,817,627.86	2,838,551.37

1. 应收利息：无。

2. 应收股利：无。

3. 其他应收款

（1） 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,947.62	16,976.27
1—2年（含2年）	750,000.00	750,000.00
2—3年（含3年）	2,063,420.00	2,063,420.00
3—4年（含4年）	-	10,000.00

4—5年（含5年）	1.05	1.05
5年以上	36,172.00	38,172.00
减：坏账准备	39,912.80	40,017.95
合计	2,817,627.87	2,838,551.37

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	54,070.00	71,592.00
应收其他款项	2,803,470.67	2,806,977.32
合计	2,857,540.67	2,878,569.32

（3）按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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12月31日余额	40,017.95			40,017.95
2024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	105.15			105.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	39,912.80			39,912.80

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	

保证金、押金	357.96		87.61			357.96
应收其他款项	39,659.99		17.54			39,659.99
合计	40,017.95		105.15			40,017.95

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息：无。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大喜体育发展（广东）有限公司	2,800,000.00	1 年以上	97.99%	39,625.00	39,625.00
中山市南盛房地产开发有限公司	34,878.00	5 年以内	1.22%	174.39	152.00
中山迪兴建筑装饰工程有限公司	11,272.00	5 年以上	0.39%	56.36	56.36
广东南华工商职业学院	7,900.00	1 年以内	0.28%	39.50	50.00
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	3,469.62	1 年以内	0.12%	17.35	50.00
合计	2,857,519.62	2,861,672.00	99.99%	39,912.60	39,933.36

（7）因资金集中管理而列报于其他应收款：无

（六） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	142,498.62		142,498.62	177,480.24		182,182.08
工程施工	1,552,142.45		1,552,142.45	2,371,275.91		3,060,855.31
合计	1,694,641.07		1,694,641.07	2,548,756.15		3,243,037.39

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。
3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据：无。
4. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

质保金	529,645.89	75,094.30	454,551.59	651,254.54	98,684.42	552,570.12
合计	529,645.89	75,094.30	454,551.59	651,254.54	98,684.42	552,570.12

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
无。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	原因
质保金		23,590.12		
合计		23,590.12		--

（八） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,850.14	166,237.34
固定资产清理		
合计	103,850.14	166,237.34

1. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	408,152.87	123,882.46	90,465.84	622,501.17
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）购置				0.00
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	86,571.96	123,882.46	90,465.84	300,920.26
（1）处置或报废				0.00
4. 期末余额	321,580.91	0.00	0.00	321,580.91
二、累计折旧				
1. 期初余额	252,436.25	117,355.28	86,472.30	456,263.83
2. 本期增加金额	18,776.24	1,764.62	1,317.40	21,858.26
（1）计提	18,776.24	1,764.62	1,317.40	21,858.26
3. 本期减少金额	53,481.72	119,119.90	87,789.70	260,391.32
（1）处置或报废	53,481.72	119,119.90	87,789.70	260,391.32

4. 期末余额	217,730.77	0.00	0.00	217,730.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	103,850.14	0.00	0.00	103,850.14
2. 期初账面价值	155,716.62	6,527.18	3,993.54	166,237.34

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无。
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

2. 固定资产清理

无

(九) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	463,696.72	463,696.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	463,696.72	463,696.72
4. 期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	309,131.04	309,131.04
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	309,131.04	309,131.04
4. 期末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1. 期初余额		

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	0.00	0.00
2. 期初账面价值	154,565.68	154,565.68

（十） 无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3, 098, 615. 40	3, 098, 615. 40
2. 本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	3, 098, 615. 40	3, 098, 615. 40
二、累计摊销		
1. 期初余额	1, 940, 934. 32	1, 940, 934. 32
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	1, 940, 934. 32	1, 940, 934. 32
三、减值准备		
1. 期初余额	1, 157, 681. 08	1, 157, 681. 08
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	1, 157, 681. 08	1, 157, 681. 08
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

（十一）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1, 230, 719. 42	2, 087, 993. 74
1-2年（含2年）	1, 700. 01	1, 700. 01
2-3年（含3年）	10, 000. 00	10, 000. 00
3年以上	7, 059. 22	7, 059. 22
合计	1, 249, 478. 65	2, 106, 752. 97

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无。

（十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	999,219.60	364,320.30	1,359,692.30	3,847.60
二、离职后福利-设定提存计划		54,339.12	54,339.12	
三、辞退福利		1,008,277.50	0.00	1,008,277.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	999,219.60	1,426,936.92	1,414,031.42	1,012,125.10

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	998,323.60	341,243.00	1,335,763.80	3,802.80
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		11,348.50	11,348.50	
其中： 医疗保险费		10,852.38	10,852.38	

工伤保险费		496.12	496.12	
生育保险费				
4. 住房公积金		8,100.00	8,100.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	896.00	3,628.80	4,480.00	44.80
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	999,219.60	364,320.30	1,359,692.30	3,847.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		52,779.06	52,779.06	
2. 失业保险费		1,560.06	1,560.06	
3. 企业年金缴费				
合计		54,339.12	54,339.12	

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 辞退福利		1,008,277.50	0.00	1,008,277.50
合计		1,008,277.50	0.00	1,008,277.50

（十三） 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1, 169. 31	27, 119. 64
个人所得税		
城市维护建设税	34. 26	53. 92
教育费附加		23. 11
地方教育费		15. 41
印花税		389. 13
合计	1, 203. 57	27, 601. 21

（十四） 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债		167, 500. 11

合计		167,500.11
----	--	------------

（十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		174,240.79
未确认的融资费用		-6,740.68
重分类至一年内到期的非流动负债		-167,500.11
合计		0

（十六）股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	23,040,000.00						23,040,000.00

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,257.54			7,257.54
其他资本公积				
合计	7,257.54			7,257.54

（十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,237.20			57,237.20
合计	57,237.20			57,237.20

（十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-18,393,908.60	-15,937,362.23
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	-18,393,908.60	-15,937,362.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,488,332.49	-2,456,546.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,882,241.09	-18,393,908.60

（二十）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	3,507,739.76	3,156,705.21	5,543,069.02	4,655,503.83
其他业务				
合计	3,507,739.76	3,156,705.21	5,543,069.02	4,655,503.83

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	412.12	111.08
教育费附加	127.31	46.11
地方教育附加	84.87	30.75
印花税	593.34	1,532.63
车船使用税	660.00	960.00
合计	1,877.64	2,680.57

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,067.00	164,463.78
折旧	13,982.99	17,819.34
运输费用		-
业务费用	77,493.00	261,450.00
差旅费用	9,039.99	1,805.58
办公费用	1,129.24	1,119.22
租赁费用	18,523.08	35,476.84
商品维修费用		3,848.94
投标经费	17,854.80	9,727.63
其他	334.13	295.49

合计	164,424.23	496,006.82
----	------------	------------

（二十三） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,802.22	632,544.62
折旧与摊销费用	6,949.08	5,108.58
办公费用	27,524.89	16,674.01
差旅费用	1,176.03	2,950.25
行车费用	27,343.04	47,206.12
保险费用		3,509.43
业务招待费		6,591.60
中介机构费用	240,915.38	242,533.25
租赁费	50,336.08	152,089.65
其他		6,455.77
辞退福利	1,008,277.50	
合计	1,587,324.22	1,115,663.28

（二十四） 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	147,168.00	555,952.68
直接投入费用		
折旧费用	926.19	3,614.26
委外研究开发费用		
合计	148,094.19	559,566.94

（二十五） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-669.59	-6,195.50
利息支出		
手续费	2,466.58	3,424.00
租赁负债利息支出		24,741.92
合计	1,796.99	21,970.42

（二十六） 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技创新发展专项资金		
企业研发费后补助资金		
社会保障局人才补贴		18,000.00
合计		18,000.00

（二十七） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2.28
合计		2.28

（二十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		
合计		

（二十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-28,876.66	-22,346.57
其他应收款坏账损失	-105.14	193.24
合计	-28,981.80	-22,153.33

（三十） 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	23,590.12	15,401.20
合计	23,590.12	15,401.20

（三十一） 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	11,578.31	8,988.32
合计	11,578.31	8,988.32

（三十二） 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
无需支付的往来款			
合计			

（三十三） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠			
罚款、滞纳金		237.13	
合计		237.13	

（三十四） 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		
递延所得税费用		
合计		

（三十五） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-1,488,332.49	-1,288,321.51
加：资产减值准备	-23,590.12	-15,401.20
信用减值损失	-28,981.80	22,153.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,358.37	279,400.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-11,578.31	-8,988.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-2.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
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）	854,115.08	1,537,033.43

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	515,628.98	-674,074.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,038,661.75	-751,891.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,032,042.04	-900,092.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的期末余额	148,515.74	461,224.38
减：现金的期初余额	1,140,989.78	1,331,576.66
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	-992,474.04	-870,352.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,515.74	461,224.38
其中：库存现金		19,567.30
可随时用于支付的银行存款	148,515.74	441,657.08
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	148,515.74	461,224.38
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		

（三十六） 所有者权益变动表项目注释
无。

（三十七） 外币货币性项目
无。

（三十八） 其他
无。

六、 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

无。

-在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

-持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

2. 重要的非全资子公司：无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三） 在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四） 重要的共同经营

无。

（五） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（六） 其他

无。

七、 与金融工具相关的风险

（一） 金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对其已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

（二） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，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，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三） 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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。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6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有

合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、 公允价值的披露

无。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

实际控制人名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
郑松毅	34.75	56.29

本企业的母公司情况的说明：
本企业最终控制方是郑松毅。

（二） 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况
无。

（三） 本企业合营和联营企业情况

无。

（四） 其他关联方情况

无。

（五） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- 无。
3. 关联租赁情况
- 无。
4. 关联担保情况
- 无。
5. 关联方资金拆借
- 无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况
- 无。
7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员（人数）	10 人	10 人
关键管理人员报酬	1,264,607.78	1,623,047.47
合计	1,264,607.78	1,623,047.47

8. 其他关联交易
- 无。

（六） 应收、应付关联方未结算项目情况

无。

（七） 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本会计期间公司未发生此事项。

(二) 或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

(三) 其他

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(三) 债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

(四) 资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

(四) 年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

(五) 终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

(六) 分部信息

本会计期间公司未发生此事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本会计期间公司未发生此事项。

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,578.31	8,988.32
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		23,499.99
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-237.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	11,578.31	32,251.18

（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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-37.52%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.82%	-0.07	-0.07

（三） 境内外会计准则下会计数据差异
无。

（四） 其他
无。

法定代表人：郑松毅 主管会计工作负责人：侯杏杏 会计机构负责人：侯杏杏

广东峰杰科技股份有限公司
2024年8月20日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

广东峰杰科技股份有限公司
董事会
2024 年 8 月 20 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
非经常性损益合计	11,578.31
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	11,578.31

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