



高正信息

NEEQ : 836259

广东高正信息科技股份有限公司

Guangdong Golden Information Technology 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、公司负责人黎伟民、主管会计工作负责人陈海业及会计机构负责人（会计主管人员）陈海业保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 16 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 20 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 81 |
| 附件 II | 融资情况 | 81 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 广东高正信息科技股份有限公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--|
| 高正信息、公司、本公司、股份公司 | 指 | 广东高正信息科技股份有限公司 |
| 高正有限、有限公司 | 指 | 江门市高正电脑系统有限公司，系本公司前身 |
| 河南高正 | 指 | 河南高正科技有限公司 |
| 慧盈公司、慧盈科技 | 指 | 江门市慧盈科技有限公司 |
| 科蓝软件公司 | 指 | 江门市科蓝软件有限公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 长江承销保荐、主办券商 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 股东大会 | 指 | 广东高正信息科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东高正信息科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东高正信息科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 本公司股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 本公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 报告期、本期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 报告期初 | 指 | 2024年1月1日 |
| 报告期末 | 指 | 2024年6月30日 |
| 《公司法》 | 指 | 现行《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 现行《中华人民共和国证券法》 |
| IT | 指 | Information Technology, 信息技术 |
| IaaS 或 IAAS | 指 | Infrastructure as a Service, 即基础设施即服务。消费者通过 Internet 可以从完善的计算机基础设施获得服务 |
| SaaS 或 SAAS | 指 | Software as a Service, 软件即服务, 提供了完整的可直接使用的应用程序 |
| Internet | 指 | 互联网, 由使用公用语言互相通信的计算机连接而成的全球网络 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 公司中文全称 | 广东高正信息科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Golden Information and Technology Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 黎伟民 | 成立时间 | 1999年2月11日 |
| 控股股东 | 控股股东为陈志华 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为陈志华，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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-息系统集成服务（I6531） | | |
| 主要产品与服务项目 | 云计算解决方案、智能化弱电集成系统解决方案、智慧校园整体解决方案、视频会议智能系统解决方案、数字化运维服务、数字化信息服务、数字化系统应用等相关产品销售。 | | |
| 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 | 高正信息 | 证券代码 | 836259 |
| 挂牌时间 | 2016年3月11日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 13,310,000 |
| 主办券商（报告期内） | 长江证券承销保荐有限公司 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 陈文俊 | 联系地址 | 广东省江门市蓬江区迎宾大道东44号104、204室 |
| 电话 | 0750-3103190 | 电子邮箱 | golden@gdgolden.cn |
| 传真 | 0750-3103261 | | |
| 公司办公地址 | 广东省江门市蓬江区迎宾大道东44号104、204室 | 邮政编码 | 529000 |
| 公司网址 | www.gdgolden.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 | 91440700712363571K | | |
| 注册地址 | 广东省江门市蓬江区迎宾大道东44号104、204室 | | |
| 注册资本（元） | 13,310,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

高正信息所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，是五邑地区专业的数字化系统服务商，公司凭借专业的技术水平、优秀的销售服务团队和丰富的实施经验致力于数字系统应用、数字信息安全、数字系统运维、人工智能应用等领域，为客户提供项目咨询、方案设计、软件研发、项目实施及运维服务于一体的综合解决方案，利用大数据、人工智能、云计算、物联网等新一代信息技术助力客户完成数字化转型升级。

公司致力于为政、企客户提供信息系统解决方案，包括智能化信息系统设计和相关设备的选型采购、施工安装、开发调试，以及数字化转型、运营维护等。公司主营业务为信息系统集成、软件开发、信息安全，根据客户需求可分为智慧城市服务、信息安全、企业数字化转型服务。

(1) 智慧城市服务系综合性的信息系统集成业务，为客户提供从需求分析、系统设计、设备采购、安装实施、开发调试、运行维护为一体的政务信息化智能化产品和解决方案。公司通过硬件的销售、安装集成、软件的开发集成，以及业务数据的采集、分析、可视化，帮助政府、企事业单位及相关部门提高行政、管理和服务能力，并主要应用于政务、教育、医疗、交通等领域。

(2) 信息安全服务系为客户提供数据、网站、网络安全的解决方案。公司基于客户系统及业务流程的特点，通过为客户选择具有国有知识产权的芯片及操作系统的软硬件产品，并利用系统集成技术完成系统搭建，为党委、政府、纪检监察、公检法等国家机关和企业提供安全基线检测、数据安全、网络安全评估、网站云防护、等级保护评估等信息安全管理服务。

(3) 企业数字化转型服务是指通过公有云应用开展的模型设计、系统部署服务，通过对企业的产品设计、生产制造、仓储物流、管理创新等环节提供流程优化、数据整合、信息可视化、决策智能化等服务，帮助企业完成数字化转型工作。

公司主要通过参与公开招标、竞争性谈判、战略合作伙伴推广、直销等方式获得项目订单，通过向客户提供软件开发、系统集成服务及数字化运维获取利润，公司的收入构成主要是系统集成服务及技术服务收入。

截止报告披露日公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，现对广东省认定管理机构2021年认定的第三批6351家高新技术企业备案名单（详见附件）予以公告。公司被认定为高新技术企业，最新发证时间为2021年12月31日，有效期为2021年12月31日至2024年12月31日。 |

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 | 195,245.16 | 4,965,037.09 | -96.07% |
| 毛利率% | 98.43% | -18.06% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -802,364.09 | -3,972,977.94 | 79.80% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -832,364.09 | -3,650,502.71 | 77.20% |
| 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） | -5.62% | -23.77% | - |
| 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） | -5.83% | -21.84% | - |
| 基本每股收益 | -0.06 | -0.30 | 79.21% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 14,481,649.00 | 17,835,930.41 | -18.81% |
| 负债总计 | 834,743.26 | 2,932,316.89 | -71.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 13,646,905.74 | 14,903,613.52 | -8.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.03 | 1.12 | -8.43% |
| 资产负债率%（母公司） | 5.76% | 15.80% | - |
| 资产负债率%（合并） | 5.76% | 16.44% | - |
| 流动比率 | 17.35 | 6.07 | - |
| 利息保障倍数 | 0.00 | 0.00 | - |
| 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 | -1,279,301.55 | -7,845,525.24 | 83.69% |
| 应收账款周转率 | 0.02 | 0.53 | - |
| 存货周转率 | 7.96 | 31.89 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -18.81% | -18.94% | - |
| 营业收入增长率% | -96.07% | -42.01% | - |
| 净利润增长率% | 79.80% | -348.25% | - |

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 | 1,645,953.62 | 11.37% | 1,865,255.17 | 10.46% | -11.76% |
| 应收票据 | | | 0 | 0% | |
| 应收账款 | 7,666,178.50 | 52.94% | 8,433,361.35 | 47.28% | -9.10% |
| 其他应收款 | 2,102,017.77 | 14.52% | 2,355,510.45 | 13.21% | -10.76% |
| 存货 | 769.02 | 0.01% | 0 | 0% | |
| 投资性房地产 | | | 0 | 0% | |
| 长期股权投资 | | | 0 | 0% | |
| 固定资产 | | | 0 | 0% | |
| 在建工程 | | | 0 | 0% | |
| 无形资产 | | | 0 | 0% | |
| 商誉 | | | 0 | 0% | |
| 短期借款 | | | 0 | 0% | |
| 长期借款 | | | 0 | 0% | |
| 应付账款 | 223,916.69 | 1.55% | 1,850,259.66 | 10.37% | -87.90% |
| 其他应付款 | 874.24 | 0.01% | 1,000.00 | 0.01% | -12.58% |
| 交易性金融资产 | 1,940,000.00 | 13.40% | 3,044,992.32 | 17.07% | -36.29% |

项目重大变动原因

- (1) 报告期末，货币资金 164.59 万元，同比去年期末减少 11.76%，主要是应收资金未能及时回笼，银行存款减少所致。
- (2) 报告期末，应收账款 766.62 万元，同比去年期末减少 9.10%，主要是部分应收账款结算回款，形成应收款减少所致。
- (3) 报告期末，其他应收款 210.20 万元，同比去年期末减少 10.76%，主要是部分押金收回所致。
- (4) 报告期末，存货 0.08 万元，同比去年期末增加 100.00%，主要是去年年末存货清理处置所致。
- (5) 报告期末，投资性房地产 0 万元，较去年期末减少 100.00%，主要是部分资产转让清理处置所致。
- (6) 报告期末，应付账款余额 22.39 万元，较去年期末减少 87.90%，主要是供应商货款清偿所致。
- (7) 报告期末，其他应付款余额 0.08 万元，较去年期末减少 12.58%，主要是代收党支部经费所致。
- (8) 报告期末，交易性金融资产 194.00 万，同比去年期末减少 36.29%，主要是理财产品赎回所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|------|------------|-----------|--------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 195,245.16 | - | 4,965,037.09 | - | -96.07% |
| 营业成本 | 3,059.33 | 1.57% | 5,861,789.18 | 118.06% | -99.95% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|----------|---------------|---------|----------|
| 毛利率 | 98.43% | - | -18.06% | - | - |
| 销售费用 | 6,944.60 | 3.56% | 151,838.05 | 3.06% | -95.43% |
| 管理费用 | 779,175.18 | 399.08% | 1,304,862.05 | 26.28% | -40.29% |
| 研发费用 | 240,434.29 | 123.14% | 576,183.56 | 11.60% | -58.27% |
| 财务费用 | -2,309.67 | -1.18% | -5,799.42 | -0.12% | 60.17% |
| 信用减值损失 | | | | | |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | 154,392.39 | 3.11% | -100.00% |
| 其他收益 | 0 | 0% | 1,903.17 | 0.04% | -100.00% |
| 投资收益 | 0 | 0% | -709,207.35 | -14.28% | -100.00% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | -832,364.09 | -426.32% | -3,786,256.72 | -76.26% | 78.02% |
| 营业外收入 | 30,000.00 | 15.37% | 87,873.34 | 1.77% | -65.86% |
| 营业外支出 | | | 276,409.95 | 5.57% | -100.00% |
| 净利润 | -802,364.09 | -410.95% | -3,973,017.13 | -80.02% | 79.80% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,279,301.55 | - | -7,845,525.24 | - | 83.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,060,000.00 | - | 5,739,766.39 | - | -81.53% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | - | -208,168.61 | - | -100.00% |

项目重大变动原因

- (1) 报告期内，公司实现营业收入 19.52 万元，同比下降 96.07%，主要原因是受市场需求影响及经营业务发展方向调整所致。
- (2) 报告期内，营业成本 0.31 万元，同比下降 99.95%，主要原因是成本随销售收入下降及经营业务发展方向调整所致。
- (3) 报告期内，毛利率 98.43%，比上年同期增加 116.49%，主要是服务类的销售成本较低所致。
- (4) 报告期内，销售费用 0.69 万元，同比减少 95.43%，主要是销售业务下降相关费用减少所致。
- (5) 报告期内，管理费用 77.92 万元，同比减少 40.29%，主要是公司是督导费及人员减少所致。
- (6) 报告期内，研发费用 24.04 万元，同比减少 58.27%，主要是公司研发投入减少所致。
- (7) 报告期内，财务费用-0.23 万元，同比增长 60.17%，主要是原因是本期理财实现的赎回收益减少，抵减当期费用减少，致使财务费用同比增加。
- (8) 报告期内，资产减值损失计提金额 0 元，同比减少 100.00%，主要是去年存货计提减值损失准备所致。
- (9) 报告期内，其他收益 0 元，同比减少 100.00%，主要原因是去年税款返还手续费所致。
- (10) 报告期内，投资收益 0 元，同比减少 100.00%，主要原因是去年结算对外投资损失所致。
- (11) 报告期内，营业利润为-83.24 万元，同比减亏 78.02%，主要是因为同比成本减少所致。
- (12) 报告期内，营业外收入 3.00 万元，同比减少 65.86%，主要原因是去年对固定资产转让处置收益所致。
- (13) 报告期内，营业外支出 0.00 元，同比减少 100.00%，主要原因是去年对无形资产转让处置损失所致。
- (14) 报告期内，净利润为-80.24 万元，同比减亏 79.80%，主要原因是受公司发展方向调整，部分主

营业务调整，成本同比大幅减少，是净利润同比减亏主要原因。

(15) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-127.93 万元，同比增加 83.69%，主要是发展方向调整，因商品采购所支付的现金减少，导致同比净流出减少。

(16) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 106.00 万元，同比下降 81.53%，主要是理财产品投资资金减少，本期赎回份额同比减少所致。

(17) 报告期内，筹资活动产生的现金流净额为 0.00 万元，同比下降 100.00%，主要是去年同期有筹资相关现金流出所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------|------|-----------------------------|-----------|-----|-----|------|-----|
| 河南高正科技有限公司 | 子公司 | 技术服务、技术开发、企业管理咨询、信息系统集成等服务。 | 2,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

公司在发展业务的同时，积极承担和履行社会责任：诚信经营，依法纳税，致力为用户提供优质的产品和服务，为信息化社会建设做贡献；坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，按时为员工缴纳社保和公积金；注重环境保护，积极参加各项社会公益活动。

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 |
|----------|--|
| 市场竞争风险 | 公司所在的软件和信息技术服务行业属于知识和技术密集型行业，知识更新速度较快，市场竞争激烈，行业内企业必须不断提高研发水平并进行产品和服务的创新，时刻关注行业技术发展的趋势，持续提高产品和服务的竞争能力，从而满足市场不断变化的客户需求。若公司不能在产品研发、技术创新、市场营销、客户服务、经营综合能力等方面有进一步提升，则公司 |

| | |
|----------------|--|
| | 的经营能力将受到影响。 |
| 核心技术人才不足的风险 | 公司所在的软件和信息技术服务行业是一个技术更新率很强的行业，涉及信息集成、软件开发、网络安全、电子信息技术等技术领域。技术人员的稳定性对公司持续稳定经验起到重要作用，如果公司未来不能紧跟行业技术更新换代的步伐，核心技术团队储备不足，不能匹配公司业务增长规模，将会对公司进一步发展带来不利的影响。 |
| 管理风险 | 随着公司持续高速发展，特别是公司向全国市场的扩张，业务量将大幅增长，经营活动更趋复杂，对公司经营管理架构的设置及相关管理水平有更高的要求，公司的经营策略及决策方面须要具前瞻性。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司管理水平将会提出更高的要求。 |
| 市场集中风险 | 从市场区域分布来看，以往年度营业收入均 100%来自于广东江门地区，存在营业收入来源区域集中的风险。从客户分布来看，公司的主要客户为广东江门地区的政府部门、事业单位、大型企业，公司的营业收入在一定程度上依赖于政府采购的风险。如果江门地区信息化建设发展战略、政府采购政策发生变化，将可能对公司的经营发展造成不利的影响。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 陈志华先生持有公司 37.3818%的股份，为公司控股股东、实际控制人。若控股股东陈志华利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 |
| 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 | 三.二.(三) |
| 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 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 | 三.二.(六) |
| 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 519,700.00 | 3.81% |
| 作为被告/被申请人 | 507,420.00 | 3.72% |
| 作为第三人 | 0.00 | 0% |
| 合计 | 1,027,120.00 | 7.53% |

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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 |
|------------------------|------------|-----------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 200,000.00 | 0.00 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 70,000.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 70,000.00 | 60,000.00 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 944,595.46 | 0.00 |
| 与关联方共同对外投资 | 0.00 | 0.00 |
| 提供财务资助 | 0.00 | 0.00 |
| 提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 委托理财 | 0.00 | 0.00 |
| 销售商品 | 36,850.00 | 36,850.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0.00 | 0.00 |
| 贷款 | 0.00 | 0.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述表中“收购、出售资产或股权”中的 944,595.46 元为公司将长期无法收回的应收账款债权进行打包出售给关联方江门市高正科技有限公司, 该议案经公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议后提交 2024 年第二次临时股东大会决议通过, 具体内容详见公司于 2024 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《出售资产暨关联交易的公告》(公告编号: 2024-019) 和 2024 年 7 月 16 日披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-023)。

上述表中“销售商品”中的 36,850.00 元为公司向关联方江门市高正科技有限公司销售货物。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定, 关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上需要经董事会审议, 关联法人发生的成交金额占总资产 0.5% 且超过 300 万元需要经董事会审议, 上述销售货物的关联交易金额未达到董事会审议标准, 已经公司总经理审议批准后执行。

(四) 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

单位: 元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|---|----------------------|--------------|----------|------------|
| 对外投资 | 公告编号: 2024-006《关于 2024 年度计划使用闲置资金购买理财产品的公告》 | 其他 (广发银行薪满益足、幸福理财计划) | 15,000,000 元 | 否 | 否 |
| 出售资产 | 公告编号: 2024-019《出售资产暨关联 | 应收账款债权资产 | 944,595.46 元 | 是 | 否 |

| | | | | |
|--|--------|--|--|--|
| | 交易的公告》 | | | |
|--|--------|--|--|--|

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

(1) 公司购买理财产品的资金仅限于公司的闲置自有资金，是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，所购买的理财产品，资金使用灵活度高。因此，公司购买理财产品不会影响公司的日常经营，并有利于提供公司闲置资金的使用效率和收益。

(2) 公司承接的部分信息化项目由于政府单位受新冠疫情影响，财政资金紧张，公司已通过各种措施积极努力催收项目应收账款，但项目所属业主单位因为财政资金来源不足等原因，造成公司收款困难，为提高资产流动性，改善现金流，盘活流动资产，本次交易有利于加强资产管理，及时回收长期拖欠的应收账款流动资金，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的经营和财务状况不会产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------------------------------|-------------|--------|--------|
| 无 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年12月28日 | - | 正在履行中 |
| 无 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2015年12月28日 | - | 正在履行中 |
| 无 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（规范和减少关联交易承诺、对外担保管理制度规定承诺） | 2015年12月28日 | - | 正在履行中 |
| 无 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2015年12月28日 | - | 正在履行中 |
| 无 | 其他股东 | 资金占用承诺 | 2015年12月28日 | - | 正在履行中 |
| 无 | 其他股东 | 其他承诺（规范和减少关联交易承诺、对外担保管理制度规定承诺） | 2015年12月28日 | - | 正在履行中 |
| 无 | 董监高 | 其他承诺（规范和减少关联交易承诺、对外担保管理制度规定承诺） | 2015年12月28日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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 |
|------|------|--------|------------|----------|-----------------------------|
| 货币资金 | 受限资产 | 冻结 | 500,000.00 | 2.80% | 该笔资金属于项目合同纠纷案被广州市越秀区人民法院冻结。 |
| 总计 | - | - | 500,000.00 | 2.80% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

该笔受限流动资金为项目款，相关案件已于报告期内由广州市越秀区人民法院于2024年1月12日出具判决书，公司已依据判决书履行判决结果并于2024年3月6日由广州市越秀区人民法院解除冻结，不会对公司本期和未来财务状况及经营结果产生不利影响。

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 | 13,310,000 | 100% | 0 | 13,310,000 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,975,520 | 37.3818% | 0 | 4,975,520 | 37.3818% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 13,310,000 | - | 0 | 13,310,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 7 | | | | |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 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 | 陈志华 | 4,975,520 | 0 | 4,975,520 | 37.3818% | 0 | 4,975,520 | 0 | 0 |
| 2 | 河南凡贝信息科技有限公司 | 2,653,530 | 0 | 2,653,530 | 19.9364% | 0 | 2,653,530 | 0 | 0 |
| 3 | 余杰昌 | 1,587,520 | 0 | 1,587,520 | 11.9273% | 0 | 1,587,520 | 0 | 0 |
| 4 | 钟文坚 | 1,462,790 | 0 | 1,462,790 | 10.9902% | 0 | 1,462,790 | 0 | 0 |
| 5 | 河南霖森实业有限公司 | 1,339,470 | 0 | 1,339,470 | 10.0636% | 0 | 1,339,470 | 0 | 0 |
| 6 | 钟武坚 | 1,291,070 | 0 | 1,291,070 | 9.7000% | 0 | 1,291,070 | 0 | 0 |
| 7 | 刘良松 | 100 | 0 | 100 | 0.0008% | 0 | 100 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,310,000 | - | 13,310,000 | 100.00% | 0 | 13,310,000 | 0 | 0 |

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：

股东钟文坚与钟武坚是兄弟关系，除此之外其余股东之间无关联关系。

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 | | | | |
| 黎伟民 | 董事长、 董事、总 经理 | 男 | 1975年3月 | 2022年10月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周美媛 | 董事 | 女 | 1978年7月 | 2022年10月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 花爱红 | 董事 | 女 | 1971年12月 | 2022年10月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈志国 | 董事 | 男 | 1969年7月 | 2022年10月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王双武 | 董事 | 男 | 1967年9月 | 2022年10月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赵柳娟 | 监事会 主席、监 事 | 女 | 1973年7月 | 2023年3月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄燕琼 | 监事 | 女 | 1971年10月 | 2024年2月19 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李炳辉 | 职工代 表监事 | 男 | 1978年7月 | 2022年9月23 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈文俊 | 董事会 秘书 | 男 | 1985年12月 | 2022年10月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈海业 | 财务负 责人 | 男 | 1976年11月 | 2022年10月8 日 | 2025年10月 7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王双武为董事陈志国之妻弟，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|------|------|------|---------------------|
| 黄燕琼 | 无 | 新任 | 监事 | 因原监事梁德华辞任，重新选举新任监事。 |

| | | | | |
|-----|----------|----|----------|---------------------------|
| 赵柳娟 | 监事 | 新任 | 监事、监事会主席 | 因原监事会主席梁德华辞任，重新选举新任监事会主席。 |
| 梁德华 | 监事、监事会主席 | 离任 | 无 | 因个人原因辞去公司监事及监事会主席职务。 |

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

(1) 赵柳娟女士：女，1973年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1990年4月至1998年2月就职于江门市腈纶厂；1998年2月至2001年2月就职于江门市华通电脑系统有限公司；2001年3月至今就职于广东高正信息科技股份有限公司。

(2) 黄燕琼女士：女，1971年10月出生，中国国籍、无永久境外居留权、大专学历，1990年11月至1992年3月就职于江门市橡胶二厂；1992年4月至1995年8月就职于江门市江泰电子厂；2000年7月至2004年6月就职于私营广告策划工作室；2004年7月至2008年12月就职于江门市金凯登电镀厂；2009年7月至今就职于广东高正信息科技股份有限公司。

(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 | 2 | 2 |
| 销售人员 | 1 | 0 |
| 技术人员 | 6 | 6 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 行政人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 14 | 13 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,645,953.62 | 1,865,255.17 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 1,940,000.00 | 3,044,992.32 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 7,666,178.50 | 8,433,361.35 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 5,530.00 | 1,026,806.01 |
| 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、5 | 2,102,017.77 | 2,355,510.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 769.02 | 0.00 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 1,121,200.09 | 1,070,091.47 |
| 流动资产合计 | | 14,481,649.00 | 17,796,016.77 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | | | 0.00 |
| 固定资产 | 五、8 | | 0.00 |
| 在建工程 | | | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、9 | | 0.00 |
| 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 | 五、10 | | 39,913.64 |
| 其他非流动资产 | 五、11 | | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | | 39,913.64 |
| 资产总计 | | 14,481,649.00 | 17,835,930.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 0.00 |
| 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、12 | 223,916.69 | 1,850,259.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、13 | 4,865.84 | 282,411.20 |
| 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、14 | 0.00 | 114,072.34 |
| 应交税费 | 五、15 | 4,930.02 | 6,774.86 |
| 其他应付款 | 五、16 | 874.24 | 1,000.00 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | 600,156.47 | 677,798.83 |
| 流动负债合计 | | 834,743.26 | 2,932,316.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 长期借款 | | | 0.00 |
| 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 | 五、17 | | 0.00 |
| 递延所得税负债 | | | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 0.00 |
| 负债合计 | | 834,743.26 | 2,932,316.89 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、18 | 13,310,000.00 | 13,310,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、19 | 485,310.58 | 485,310.58 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、20 | 2,010,563.99 | 2,496,142.51 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、21 | -2,158,968.83 | -1,387,839.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 13,646,905.74 | 14,903,613.52 |
| 少数股东权益 | | | 0.00 |
| 所有者权益合计 | | 13,646,905.74 | 14,903,613.52 |
| 负债和所有者权益总计 | | 14,481,649.00 | 17,835,930.41 |

法定代表人：黎伟民

主管会计工作负责人：陈海业

会计机构负责人：陈海业

（二） 母公司资产负债表

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 | | 1,645,953.62 | 1,865,255.17 |
| 交易性金融资产 | | 1,940,000.00 | 3,044,992.32 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、1 | 7,666,178.50 | 8,433,361.35 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,530.00 | 1,026,806.01 |

| | | | |
|----------------|-----|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 六、2 | 2,102,017.77 | 2,355,510.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 769.02 | 0.00 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,121,200.09 | 1,070,091.47 |
| 流动资产合计 | | 14,481,649.00 | 17,796,016.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、3 | | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | 0.00 |
| 固定资产 | | | 0.00 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | 0.00 |
| 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 | | | 39,913.64 |
| 其他非流动资产 | | | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 0.00 | 39,913.64 |
| 资产总计 | | 14,481,649.00 | 17,835,930.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 223,916.69 | 1,850,259.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 4,865.84 | 282,411.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬 | | | 114,072.34 |
| 应交税费 | | 4,930.02 | 6,774.86 |
| 其他应付款 | | 874.24 | 1,000.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 600,156.47 | 677,798.83 |
| 流动负债合计 | | 834,743.26 | 2,932,316.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | 0.00 |
| 递延所得税负债 | | | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 0.00 |
| 负债合计 | | 834,743.26 | 2,932,316.89 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 13,310,000.00 | 13,310,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 485,310.58 | 485,310.58 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,010,563.99 | 2,496,142.51 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,158,968.83 | -1,387,839.57 |
| 所有者权益合计 | | 13,646,905.74 | 14,903,613.52 |
| 负债和所有者权益合计 | | 14,481,649.00 | 17,835,930.41 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、22 | 195,245.16 | 4,965,037.09 |
| 其中：营业收入 | | 195,245.16 | 4,965,037.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,027,609.25 | 7,889,597.24 |
| 其中：营业成本 | | 3,059.33 | 5,861,789.18 |
| 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、23 | 305.52 | 723.82 |
| 销售费用 | 五、24 | 6,944.60 | 151,838.05 |
| 管理费用 | 五、25 | 779,175.18 | 1,304,862.05 |
| 研发费用 | 五、25 | 240,434.29 | 576,183.56 |
| 财务费用 | 五、26 | -2,309.67 | -5,799.42 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五、28 | | 1,903.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、29 | | -709,207.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、27 | | -154,392.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -832,364.09 | -3,786,256.72 |
| 加：营业外收入 | 五、30 | 30,000.00 | 87,873.34 |
| 减：营业外支出 | 五、31 | | 276,409.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -802,364.09 | -3,974,793.33 |
| 减：所得税费用 | 五、32 | | -1,776.20 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -802,364.09 | -3,973,017.13 |
| 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) | | | -39.19 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -802,364.09 | -3,972,977.94 |
| 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 | | -802,364.09 | -3,973,017.13 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -802,364.09 | -3,972,977.94 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -39.19 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.06 | -0.30 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人: 黎伟民

主管会计工作负责人: 陈海业

会计机构负责人: 陈海业

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------|-----|------------|--------------|
| 一、营业收入 | 六、4 | 195,245.16 | 4,955,391.07 |
| 减: 营业成本 | | 3,059.33 | 5,852,939.62 |
| 税金及附加 | | 305.52 | 688.83 |

| | | | |
|-------------------------------|-----|-------------|---------------|
| 销售费用 | | 6,944.60 | 151,838.05 |
| 管理费用 | | 779,175.18 | 1,283,619.47 |
| 研发费用 | | 240,434.29 | 576,183.56 |
| 财务费用 | | -2,309.67 | -5,736.11 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | 1,903.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、5 | | -709,207.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -154,392.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -832,364.09 | -3,765,838.92 |
| 加：营业外收入 | | 30,000.00 | 68,069.17 |
| 减：营业外支出 | | | 236,152.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -802,364.09 | -3,933,921.76 |
| 减：所得税费用 | | | -1,776.20 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -802,364.09 | -3,932,145.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |

| | | | |
|----------------|--|--|--|
| 六、综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

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 | 五、33 | 1,451,641.67 | 1,206,712.50 |
| 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 | | 375,736.01 | 123,813.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,827,377.68 | 1,330,525.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,757,397.74 | 4,969,722.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 662,157.49 | 1,473,648.75 |
| 支付的各项税费 | | 63,201.57 | 39,909.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 623,922.43 | 2,692,770.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,106,679.23 | 9,176,050.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,279,301.55 | -7,845,525.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,060,000.00 | 10,508,040.08 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 124,474.44 |
| 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 | | | 107,251.87 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,060,000.00 | 10,739,766.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 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 | | | 5,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,060,000.00 | 5,739,766.39 |
| 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 | | | |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 208,168.61 |
| 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 | | 0.00 | 208,168.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | -208,168.61 |
| 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 | | -219,301.55 | -2,313,927.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,865,255.17 | 4,276,463.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,645,953.62 | 1,962,536.50 |

法定代表人：黎伟民

主管会计工作负责人：陈海业

会计机构负责人：陈海业

（六） 母公司现金流量表

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 | | 1,451,641.67 | 1,128,712.50 |
| 收到的税费返还 | | | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 375,736.01 | 108,009.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,827,377.68 | 1,236,721.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,757,397.74 | 4,962,672.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 662,157.49 | 1,444,723.70 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费 | | 63,201.57 | 38,025.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 623,922.43 | 2,625,921.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,106,679.23 | 9,071,343.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,279,301.55 | -7,834,622.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,060,000.00 | 10,508,040.08 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 124,474.44 |
| 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 | | | 107,251.87 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,060,000.00 | 10,739,766.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,060,000.00 | 5,739,766.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 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 | | -219,301.55 | -2,094,855.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,865,255.17 | 4,052,225.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,645,953.62 | 1,957,370.18 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第二节 四、 (一) |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明

广东高正信息科技股份有限公司本期财务报告无重大变化，请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。河南高正科技有限公司于2024年1月8日注册登记成立后纳入公司合并财务报表范围，详细情况请查看半年度报告正文第二节 四、（一）内容。

(二) 财务报表项目附注

广东高正信息科技股份有限公司 财务报表附注

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

是由余昌杰、陈志华、钟文坚、钟武坚出资设立，于1999年2月11日在江门市工商行政管理局蓬江分局登记注册，领取企业法人营业执照，统一社会信用代码：91440700712363571K。本公司于2016年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码：836259。

本公司前身为原江门市高正电脑系统有限公司，2015年9月9日股东会通过决议，决定将公司的企业类型从有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015年9月23日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具CHW粤验字[2015]0014号《验资报告》，经其审验，截至2015年7月31日止，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将江门市高正电脑系统有限公司截至2015年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币10,485,310.58元，按1:0.95372的比例折合股份总额1,000.00万股，每股1元，共计股本人民币1,000.00万元，大于股本部分485,310.58元计入资本公积。变更后，公司的股权结构为：

| 名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 出资方式 | 出资比例% |
|-----------|----------------------|----------------------|------|---------------|
| 陈志华 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | 货币 | 55.00 |
| 余杰昌 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 货币 | 16.00 |
| 钟文坚 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 货币 | 15.00 |
| 钟武坚 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 货币 | 14.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 100.00 |

2015年10月13日，江门市工商行政管理局出具编号为江核变通内字【2015】第1500276149号《核准变更通知书》，核发新的《企业法人营业执照》，公司注册号由440703000064892变更为91440700712363571K。

根据本公司2017年5月10日召开2016年度股东大会决议通过的《公司2016年度利润分配方案》，以公司现有总股本10,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.79元人民币现金。分红前本公司总股本为10,000,000.00股，分红后总股本增至11,000,000.00股。本次所送（转）的无限售流通股的起始交易日为2017年5月19日，股份变动情况如下：

| 股份性质 | 本次变动前 | | 本次变动 送股或转增 | 本次变动后 | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | 数量（股） | 比例（%） | | 数量（股） | 比例（%） |
| 限售流通股 | 7,500,000.00 | 25.00 | 750,000.00 | 8,250,000.00 | 25.00 |
| 无限售流通股 | 2,500,000.00 | 25.00 | 250,000.00 | 2,750,000.00 | 25.00 |
| 总股本 | 10,000,000.00 | 100.00 | 1,000,000.00 | 11,000,000.00 | 100.00 |

变更后，公司的股权结构为：

| 名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 出资方式 | 出资比例% |
|-----|--------------|--------------|------|-------|
| 陈志华 | 6,050,000.00 | 6,050,000.00 | 货币 | 55.00 |

| | | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----|---------------|
| 余杰昌 | 1,760,000.00 | 1,760,000.00 | 货币 | 16.00 |
| 钟文坚 | 1,650,000.00 | 1,650,000.00 | 货币 | 15.00 |
| 钟武坚 | 1,540,000.00 | 1,540,000.00 | 货币 | 14.00 |
| 合计 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | | 100.00 |

根据《广东高正信息科技股份有限公司股权转让合同》，本公司股东同意于 2017 年 10 月 23 日将部分股权转让给江门科蓝创业投资合伙企业（有限合伙），转让后股权结构为：

| 名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 出资方式 | 出资比例% |
|--------------------|----------------------|----------------------|------|---------------|
| 陈志华 | 5,645,000.00 | 5,645,000.00 | 货币 | 51.32 |
| 余杰昌 | 1,642,000.00 | 1,642,000.00 | 货币 | 14.93 |
| 钟文坚 | 1,539,000.00 | 1,539,000.00 | 货币 | 13.99 |
| 钟武坚 | 1,287,000.00 | 1,287,000.00 | 货币 | 11.70 |
| 江门科蓝创业投资合伙企业（有限合伙） | 887,000.00 | 887,000.00 | 货币 | 8.06 |
| 合计 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | | 100.00 |

根据本公司 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年度股东大会决议通过的《公司 2017 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 11,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，派 3.80 元人民币现金。分红前本公司总股本为 11,000,000.00 股，分红后总股本增至 12,100,000.00 股。本次所送（转）的无限售流通股的起始交易日为 2018 年 5 月 21 日。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股本及相关持股比例如下：

| 名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 出资方式 | 出资比例% |
|--------------------|----------------------|----------------------|------|---------------|
| 陈志华 | 6,209,500.00 | 6,209,500.00 | 货币 | 51.32 |
| 余杰昌 | 1,806,200.00 | 1,806,200.00 | 货币 | 14.93 |
| 钟文坚 | 1,692,900.00 | 1,692,900.00 | 货币 | 13.99 |
| 钟武坚 | 1,415,700.00 | 1,415,700.00 | 货币 | 11.70 |
| 江门科蓝创业投资合伙企业（有限合伙） | 975,700.00 | 975,700.00 | 货币 | 8.06 |
| 合计 | 12,100,000.00 | 12,100,000.00 | | 100.00 |

根据本公司 2019 年 5 月 5 日召开 2018 年度股东大会决议通过的《公司 2018 年年度权益分派预

案》，以公司现有总股本 12,100,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，派 3.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 12,100,000.00 股，分红后总股本增至 13,310,000.00 股。本次所送（转）的无限售流通股的起始交易日为 2019 年 5 月 20 日。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股本及相关持股比例如下：

| 名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 出资方式 | 出资比例% |
|----------------------------|---------------|---------------|------|---------|
| 陈志华 | 6,830,450.00 | 6,830,450.00 | 货币 | 51.3182 |
| 余杰昌 | 1,986,820.00 | 1,986,820.00 | 货币 | 14.9273 |
| 钟文坚 | 1,862,190.00 | 1,862,190.00 | 货币 | 13.9909 |
| 钟武坚 | 1,557,270.00 | 1,557,270.00 | 货币 | 11.70 |
| 江门科蓝创业 投资合伙企业 (有限合伙) | 1,073,270.00 | 1,073,270.00 | 货币 | 8.0636 |
| 合计 | 13,310,000.00 | 13,310,000.00 | | 100.00 |

2022 年 9 月 28 日，股东钟文坚将持有公司无限售条件股份 100 股转让给刘良松，转让后股权结构为：

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本及相关持股比例如下：

| 名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 出资方式 | 出资比例% |
|------------------------|---------------|---------------|------|---------|
| 陈志华 | 6,830,450.00 | 6,830,450.00 | 货币 | 51.3182 |
| 余杰昌 | 1,986,820.00 | 1,986,820.00 | 货币 | 14.9273 |
| 钟文坚 | 1,862,090.00 | 1,862,090.00 | 货币 | 13.9902 |
| 钟武坚 | 1,557,270.00 | 1,557,270.00 | 货币 | 11.70 |
| 江门科蓝创业投资合 伙企业(有限合伙) | 1,073,270.00 | 1,073,270.00 | 货币 | 8.0636 |
| 刘良松 | 100.00 | 100.00 | 货币 | 0.0007 |
| 合计 | 13,310,000.00 | 13,310,000.00 | | 100.00 |

根据 2023 年 2 月 26 日签订的《股权交易协议书》，股东陈志华、余杰昌、钟文坚同意将持有的公司无限售条件股份 2,653,530 股转让给河南凡贝信息科技有限公司，股东钟武坚、江门科蓝创业投资合伙企业(有限合伙)同意将持有的公司无限售条件股份 1,339,470 股转让给河南霖霖实业有限公司，转让后股权结构为：

| 名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 出资方式 | 出资比例% |
|-----|--------------|--------------|------|---------|
| 陈志华 | 4,975,520.00 | 4,975,520.00 | 货币 | 37.3818 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|----|---------|
| 余杰昌 | 1,587,520.00 | 1,587,520.00 | 货币 | 11.9273 |
| 钟文坚 | 1,462,790.00 | 1,462,790.00 | 货币 | 10.9902 |
| 钟武坚 | 1,291,070.00 | 1,291,070.00 | 货币 | 9.7000 |
| 河南凡贝信息 科技有限公司 | 2,653,530.00 | 2,653,530.00 | 货币 | 19.9364 |
| 河南霖森实业 有限公司 | 1,339,470.00 | 1,339,470.00 | 货币 | 10.0636 |
| 刘良松 | 100.00 | 100.00 | 货币 | 0.0007 |
| 合计 | 13,310,000.00 | 13,310,000.00 | | 100.00 |

本公司及子公司的经营范围：电子商务应用，云计算产品研发、销售、应用及服务，系统集成应用，软件开发；企业信息服务及咨询，信息服务平台建设及运营，企业管理服务产品研发及销售；计算机、通信和办公自动化设备维修、维护；承接、安装电脑网络工程，计算机安全工程（安全方案设计、安全集成、安全维护、安全咨询、安全服务）（凭资质证经营），销售、安装、维护监控设备；销售计算机及配件、办公设备，办公用品及办公耗材；经营增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第六次会议审核批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的

《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半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

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

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

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分

冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并

时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

（七）合营安排

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

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

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑

差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项、借款等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1)本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2)本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述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外，本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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3)管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4)合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定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，要求本

公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵销

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：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司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中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；合同资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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。

1) 对于应收票据和应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

a. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

b. 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。本公司无单项应收账款情况。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

| | |
|--------|----------------------|
| 账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 关联方组合 | 本公司关联方款项 |
| 无风险组合 | 本公司代垫职工款项、保证金押金、备用金等 |

组合计提坏账准备的计提方法:

| | |
|--------|-------|
| 项目 | 计提方法 |
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| | 预期信用损失率 | 应收款项 | 减值准备 |
|--------------|---------|---------|---------|
| 1 年以内 (逾期) | 5.00% | 5.00% | 5.00% |
| 1 至 2 年 (逾期) | 10.00% | 10.00% | 10.00% |
| 2 至 3 年 (逾期) | 50.00% | 50.00% | 50.00% |
| 3 至 4 年 (逾期) | 60.00% | 60.00% | 60.00% |
| 4 至 5 年 (逾期) | 80.00% | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 (逾期) | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

2) 除应收账款和合同资产外, 本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具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:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加: 指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况; 如逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

4) 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的

现金流量变动风险；

4、套期有效性能可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

2) 参与被投资单位的政策制定过程；

3) 向被投资单位派出管理人员；

4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 年 | 5% | 23.75 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3 年 | 5% | 31.67 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：

(1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括 能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

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

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

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

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

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

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

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

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。

2、预计负债的计量方法

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。

（二十三）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。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

品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业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) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

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

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

本公司商品销售收入确认的具体原则：

国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的单据确认收入；国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 新收入准则的执行

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司董事会决议自 2020 年1 月1 日起执行该准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴（广东高正信息科技股份有限公司） | 15% |
| | 按应纳税所得额计缴（河南高正科技有限公司） | 25% |
| 房产税 | 按应纳税从租计缴 | 12% |

（二）税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，本公司下属的子公司享受即征即退政策。即销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2021年12月31日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合印发的编号为GR202144012570的《高新技术企业证书》，本公司自2022年度起连续三年可享受15%的企业所得税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步实施小微利企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]年第13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

（三）其他事项：无

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 库存现金 | 13,687.62 | 37,598.73 |
| 银行存款 | 1632,266.00 | 1327,656.44 |
| 其他货币资金 | | 500,000.00 |
| 合计 | 1645,953.62 | 1865,255.17 |

注：去年同期的其他货币资金中受限资金为 500,000.00 元，其中银行冻结金额 500,000.00 元，该笔受限流动资金为项目款，相关案件已于报告期内由广州市越秀区人民法院于 2024 年 1 月 12 日出具判决书，公司已依据判决书履行判决结果并于 2024 年 3 月 6 日由广州市越秀区人民法院解除冻结，不会对公司本期和未来财务状况及经营结果产生不利影响。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 交易性金融资产 | 1940,000.00 | 3044,922.32 |
| 其中：银行理财 | 1940,000.00 | 3044,992.32 |

（三）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 截止 2024 年 6 月 30 日 | 截止 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 4,591,048.00 | 5,252,973.58 |
| 1 至 3 年 | 3,527,139.61 | 3,978,044.15 |
| 小计 | 8,118,187.61 | 9,231,017.73 |
| 减：坏帐准备 | 452,009.11 | 797,656.38 |
| 合计 | 7,666,178.50 | 8,433,361.35 |

2、应收账款金额前五名单位情况

截止 2024 年 6 月 30 日：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|------|---------------------|-------|---------------|
| 河南车威科技有限公司 | 货款 | 3,921,025.00 | 1 年以内 | 48.30% |
| 数字江门网络建设有限公司 | 货款 | 2,270,710.00 | 1-3 年 | 27.97% |
| 广东南方通信建设有限公司 | 货款 | 725,440.00 | 1-3 年 | 8.94% |
| 江门市高正科技有限公司 | 货款 | 670,023.00 | 1 年以内 | 8.25% |
| 农林双朗小学 | 货款 | 110,000.00 | 1-3 年 | 1.35% |
| 合计 | | 7,697,198.00 | | 94.81% |

3、至 2024 年 6 月 30 日，对广东省华浔科技有限公司已按 50%计提坏账准备的应收账款全额收回，核销转回坏账准备 215,000.00 元。

至 2024 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

至 2024 年 6 月 30 日，本公司无终止确认应收账款的情况。

至 2024 年 6 月 30 日，本公司无以应收账款为标的进行证券化的情况。

至 2024 年 6 月 30 日，本公司无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2024 年 6 月 30 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|-----------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 5,530.00 | 100.00% | 1,016,979.01 | 99.04% |
| 1 至 2 年 | | | 9,827.00 | 0.96% |
| 合计 | 5,530.00 | 100.00% | 101,902.00 | 100.00% |

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预付款项期末余额总额的 比例(%) |
|----------------|------|-----------------|-------|-----------------------|
| 阿里云计算有限公司 | 货款 | 4,627.00 | 1 年以内 | 83.67% |
| 佛山市顺德区因邦电脑有限公司 | 货款 | 903.00 | 1 年以内 | 16.33% |
| 合计 | | 5,530.00 | | 100.00% |

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5530.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(五) 其他应收款

1、其他应收款种类说明

(1) 至 2024 年 6 月 30 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 截止 2024 年 6 月 30 日 | 截止 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 2,140,253.15 | 2,283,800.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 12,326.79 |
| 3 年以上 | 0.00 | 60,000.00 |
| 小计 | 2,140,253.15 | 2,356,126.79 |
| 减：坏帐准备 | 38,235.38 | 616.34 |
| 合计 | 2,102,017.77 | 2,355,510.45 |

本报告期，计提坏账准备 37,619.04 元。

本报告期，无核销的其他应收款情况。

2、其他应收款金额前五名情况

2024年6月30日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例% |
|-------------|------|---------------------|------|----------------|
| 江门市高正科技有限公司 | 往来款 | 2,133,800.00 | 1年以内 | 99.70% |
| 中石化江门石油分公司 | 费用款 | 6,453.15 | 1年以内 | 0.30% |
| 合计 | | 2,140,253.15 | | 100.00% |

(1) 2023年11月,本公司与江门市高正科技有限公司就江门市蓬江区政务服务数据管理局的应收账款债权进行转让产生尚未支付对价的其他应收往来款 2,133,800.00 元。该笔应收款债权经公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过,将打包出售给关联方江门市高正科技有限公司,具体内容详见公司于 2024 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《出售资产暨关联交易的公告》(公告编号:2024-019)。

3、至 2024 年 6 月 30 日无新的全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回的比例较大的其他应收款情况。

4、至 2024 年 6 月 30 日本公司无终止确认其他应收款的情况。

5、至 2024 年 6 月 30 日本公司无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

6、至 2024 年 6 月 30 日本公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(六) 存货

存货明细列示

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2023年12月31日 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|-------------|------|----|
| | 金额 | 跌价准备 | 净额 | 金额 | 跌价准备 | 净额 |
| 库存商品 | 769.02 | | 769.02 | | | |
| 发出商品 | | | | | | |
| 合计 | 769.02 | | 769.02 | | | |

(七)其他流动资产

| 类别 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税额 | 744,081.34 | 739,721.06 |
| 预缴所得税 | 377,118.75 | 330,370.41 |
| 预缴增值税 | | |
| 合计 | 1,121,200.09 | 1,070,091.47 |

(八) 固定资产及投资性房地产

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00 |

| 合 计 | | 0.00 | | 0.00 |
|-------------------|------|------|------|------|
| (1) 固定资产 | | | | |
| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合 计 |
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初 2023.12.31 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末 2024.06.30 | | | | |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初 2023.12.31 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末 2024.06.30 | | | | |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初 2023.12.31 | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 4.期末 2024.06.30 | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期初账面 2023.12.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.期末账面 2024.06.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

说明：

- ①公司本期不存在抵押、担保的固定资产情况。
- ②公司本期不存在暂时闲置的固定资产情况。
- ③公司本期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ④公司本期不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤公司本期不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 软件类 | 合计 |
|---------------|------|------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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.期初账面价值 | 0.00 | 0.00 |
| 2.期末账面价值 | 0.00 | 0.00 |

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|--------|----------|---------|------------|-----------|
| 信用减值准备 | | | 798,272.72 | 39,913.64 |
| 可弥补亏损 | | | | |
| 合计 | | | 798,272.72 | 39,913.64 |

2、未经抵销的递延所得负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细：无

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|------|------|
| | 0.00 | 0.00 |

(十二) 应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|--------------|
| 应付账款 | 223,916.69 | 1,850,259.66 |
| 合计 | 223,916.69 | 1,850,259.66 |

(十三) 合同负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------|------------|
| 预收货款 | 4,865.84 | 282,411.20 |

(十四) 应付职工薪酬

1、余额列示

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年6月30日 |
|----------------|-------------|------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 114,072.34 | 711,596.50 | 825,668.84 | 0.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 114,072.34 | 711,596.50 | 825,668.84 | 0.00 |

2、短期薪酬

| 短期薪酬项目 | 2023年12月31日 | 本期应付 | 本期支付 | 2024年6月30日 |
|---------------|-------------|------------|------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 114,072.34 | 648,569.52 | 762,641.86 | 0.00 |
| 二、职工福利费(含工会) | | 2,100.00 | 2,100.00 | |
| 三、社会保险费 | | 40,250.98 | 40,250.98 | |

| | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 四、住房公积金 | | 20,676.00 | 20,676.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、非货币性福利 | | - | | |
| 七、短期带薪缺勤 | | - | | |
| 八、短期利润分享计划 | | - | | - |
| 九、其他短期薪酬 | | | | - |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | - | | - |
| 合计 | 114,072.34 | 711,596.50 | 825,668.84 | 0.00 |

(十五) 应交税费

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 增值税 | 0.00 | 1780.89 |
| 企业所得税 | | |
| 个人所得税 | 4,576.87 | 4,576.87 |
| 城市维护建设税 | 25.63 | 62.33 |
| 教育费附加 | 0.00 | 26.71 |
| 地方教育费附加 | 0.00 | 17.81 |
| 其他税费 | 327.52 | 310.25 |
| 合计 | 4,930.02 | 6,774.86 |

(十六) 其他应付款

| 项目 | 期末数 2023.6.30 | 期初数 2023.12.31 |
|-----------|---------------|-----------------|
| 应付利息 | | |
| 其他往来款 | 874.24 | 1,000.00 |
| 合计 | 874.24 | 1,000.00 |

(十七) 递延收益

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|-----------|-------------|------|------|------------|
| 合计 | | | | |

(十八) 股本 (单位: 万股)

| 股东名称 | 期初余额 | 本期变动增减 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 余杰昌 | 1,587,520.00 | | | | | | 1,587,520.00 |
| 钟文坚 | 1,462,790.00 | | | | | | 1,462,790.00 |
| 陈志华 | 4,975,520.00 | | | | | | 4,975,520.00 |
| 钟武坚 | 1,291,070.00 | | | | | | 1,291,070.00 |
| 刘良松 | 100.00 | | | | | | 100.00 |

| | | | | | | |
|--------------|----------------------|--|--|--|--|----------------------|
| 河南凡贝信息科技有限公司 | 2,653,530.00 | | | | | 2,653,530.00 |
| 河南霖森实业有限公司 | 1,339,470.00 | | | | | 1,339,470.00 |
| 合计 | 13,310,000.00 | | | | | 13,310,000.00 |

(十九)资本公积

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|----------------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 1、资本溢价（股本溢价） | - | - | - | - |
| （1）投资者投入的资本 | - | - | - | - |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | - | - | - | - |
| （3）其他 | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - |
| 2、其他资本公积 | | | | |
| （1）股份制改制净资产折股 | 485,310.58 | | | 485,310.58 |
| （2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余 | | | | |
| 小计 | 485,310.58 | | | 485,310.58 |
| 合计 | 485,310.58 | | | 485,310.58 |

(二十)盈余公积

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|-----------|---------------------|------|-------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,496,142.51 | | 485,578.52 | 2,010,563.99 |
| 合计 | 2,496,142.51 | | 485,578.52 | 2,010,563.99 |

(二十一)未分配利润

| 项目 | 金额 |
|------------------------|----------------------|
| 2023年12月31日未分配利润 | -1,387,839.57 |
| 加：本期净利润 | -802,364.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 提取法定公益金 | |
| 提取一般风险准备 | |
| 应付普通股股利 | |
| 年度调整：期初差额（+，-） | 31,234.83 |
| 转作资本公积 | |
| 2024年6月30日未分配利润 | -2,158,968.83 |

(二十二)营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

| 项目 | 2024年1-6月份 | 2023年1-6月份 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | | |
| 1.主营业务收入 | 195,245.16 | 4,965,037.09 |
| 其中：商品销售收入 | 4,958.92 | 3,396,094.50 |
| 系统集成收入 | 51,045.57 | 523,618.51 |
| 软件开发及服务收入 | 139,240.67 | 1,045,324.08 |
| 2.其他业务收入 | | |
| 合计 | 195,245.16 | 4,965,037.09 |
| 二、营业成本 | | |

| | | |
|-----------|-----------------|---------------------|
| 1.主营业务成本 | 3,059.33 | 5,847,326.58 |
| 其中：商品销售成本 | 3,059.33 | 3,988,734.04 |
| 系统集成成本 | | 497,996.82 |
| 软件开发及服务成本 | | 1,360,595.72 |
| 2.其他业务成本 | | 14,462.6 |
| 合计 | 3,059.33 | 5,861,789.18 |

(二十三)税金及附加

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 181.29 | 476.26 |
| 教育费附加 | 61.97 | 106.16 |
| 地方教育费附加 | 41.32 | 70.77 |
| 印花税 | 20.94 | 35.64 |
| 房产税 | | 0.00 |
| 合计 | 305.52 | 688.83 |

(二十四)销售费用

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 办公费 | 136.50 | 1,150.02 |
| 车辆费 | | 13,052.32 |
| 投标服务费 | | 0.00 |
| 工资社保及公积金 | 3,446.32 | 118,862.82 |
| 差旅费 | 1,154.82 | 4,974.92 |
| 其他 | 3,361.78 | 13,797.97 |
| 售后服务费 | | |
| 合计 | 6,944.60 | 376,039.20 |

(二十五)管理费用

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 676,060.89 | 676,858.90 |
| 折旧摊销费 | | 17,202.19 |
| 咨询审计费 | 210,710.00 | 350,381.12 |
| 租金 | 53,911.54 | 22,498.82 |
| 业务招待费 | 14,903.00 | 57,487.40 |
| 其他 | 64,024.04 | 180,433.62 |
| 合计 | 1,019,609.47 | 1,304,862.05 |

(二十六)财务费用

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息支出 | | 0.00 |
| 减：利息收入 | 3,894.95 | 7,778.11 |
| 金融机构手续费 | 1,585.28 | 1,978.99 |
| 合计 | -2,309.67 | -5,736.11 |

(二十七)资产减值损失

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|-------------|-------------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失 | 0.00 | 154,392.39 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 0.00 | 154,392.39 |

(二十八)其他收益

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------------|-------------|-----------------|
| 政府减免企业应交部分社保 | | |
| 递延收益 | | |
| 销售自研软件退税 | | |
| 其他补贴 | 0.00 | 1,903.17 |
| 合计 | 0.00 | 1,903.17 |

(二十九)投资收益

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------|-------------|--------------------|
| 投资收益 | 0.00 | -709,207.35 |
| 合计 | 0.00 | -709,207.35 |

(三十)营业外收入

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 政府补助 | 0.00 | 0.00 |
| 其他（违约金收入） | 30,000.00 | 87,873.34 |
| 合计 | 30,000.00 | 87,873.34 |

(三十一)营业外支出

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------------|-----------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | | |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | | |
| 其他(资产处置) | | 276,409.95 |
| 合计 | | 276,409.95 |

(三十二)所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|------------------|-----------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | |
| 递延所得税调整 | | |
| 合计 | | |

(三十三)现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 退回保证金 | | |
| 往来款或借款 | 367,726.45 | 82,007.65 |
| 利息收入 | 826.67 | 7,778.11 |
| 政府补助 | | 1,776.20 |
| 其他 | 7,182.89 | 32,251.28 |
| 合计 | 375,736.01 | 123,813.24 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 期间费用 | 622,922.43 | 2,657,900.51 |
| 营业外支出 | | |
| 投标保证金及借款 | | 34,870.00 |
| 其他(代收代支) | 1,000.00 | |
| 合计 | 623,922.43 | 2,692,770.51 |

(三十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------|-------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | - | - |
| 净利润 | -802,364.09 | -3,973,017.13 |
| 加: 资产减值准备 | | 154,392.39 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | 20,477.25 |
| 无形资产摊销 | | 50,567.98 |
| 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“一”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | -2309.67 | -5,736.11 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | | 709,207.35 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | | 24,204.33 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | | 197,872.50 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 767,182.85 | -3,613,416.08 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -1,626,342.97 | 719,771.79 |
| 其他 | 384,532.33 | -2,129,849.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,279,301.55 | -7,845,525.24 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,645,953.62 | 1,962,536.44 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,865,255.17 | 4,276,463.96 |
| 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 | -219,301.55 | -2,313,927.46 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,645,953.62 | 1,962,536.44 |
| 其中: 库存现金 | 13,687.62 | 12,885.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,632,266.00 | 1,949,650.45 |
| 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 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月到期的债券投资 | | |
| 三、现金和现金等价物余额 | 1,645,953.62 | 1,962,536.50 |
| 其中: 使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

(三十五)关联方关系及其交易

1、存在控制关系的本公司股东对本公司持股比例和表决权比例

| 存在控制关系的本公司股东、股东姓名 | 对本公司持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 与公司关系 |
|-------------------|-------------|---------------|-------|
| 陈志华 | 37.3818 | 37.3818 | 实际控制人 |

2、本公司其他关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 黎伟民 | 董事、董事长、总经理、法定代表人 | - |
| 陈志华 | 控股股东、实际控制人 | |
| 余杰昌 | 股东 | - |
| 钟文坚 | 股东 | - |
| 钟武坚 | 股东 | - |
| 河南霖森实业有限公司 | 股东 | |
| 河南凡贝信息科技有限公司 | 股东 | |
| 周美媛 | 董事 | |
| 花爱红 | 董事 | |
| 陈志国 | 董事 | - |
| 王双武 | 董事 | - |
| 李炳辉 | 职工代表监事 | |
| 赵柳娟 | 监事 | |
| 陈文俊 | 董事会秘书 | |
| 陈海业 | 财务负责人 | - |
| 李振翔 | 公司股东参股公司法定代表人 | |
| 江门市正泰企业管理有限公司 | 股东个人投资 | 91440703590131536W |
| 广东明道信息技术有限公司 | 公司股东投资设立的公司 | 914407030684744643 |
| 江门市翰墨和易文化传媒发展有限公司 | 公司股东参股公司 | 91440703785798293W |
| 江门市正和易投资管理有限公司 | 公司股东控股公司 | 91440703MA4UN3CA3P |
| 江门市正弘企业管理有限公司 | 公司股东控股公司 | 91440703MA5183BW02 |
| 江门市蓬江区国试出版物有限公司 | 公司股东参股公司 | |
| 江门市高正科技有限公司 | 江门市正和易投资管理有限公司参股公司 | |
| 河南高正科技有限公司 | 全资控股子公司 | |

3、其他重要股东对本公司的持股比例和表决权比例

| 本公司其他重要 股东、股东姓名 | 报告期末比例 | | 报告期初比例 | |
|--------------------|-----------------|------------------|-------------|--------------|
| | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司表决权 比例(%) | 对本公司持股比例(%) | 对本公司表决权比例(%) |
| 余杰昌 | 11.9273 | 11.9273 | 11.9273 | 11.9273 |

| | | | | |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| 钟文坚 | 10.9902 | 10.9902 | 10.9902 | 10.9902 |
| 钟武坚 | 9.7000 | 9.7000 | 9.7000 | 9.7000 |
| 河南凡贝信息科技有限公司 | 19.9364 | 19.9364 | 19.9364 | 19.9364 |
| 河南霖森实业有限公司 | 10.0636 | 10.0636 | 10.0636 | 10.0636 |
| 刘良松 | 0.0007 | 0.0007 | 0.0007 | 0.0007 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 上期发生额 |
|-------------|------|-----------|--------------|
| 江门市高正科技有限公司 | 销售商品 | 36,850.00 | 2,283,800.00 |

(2) 关联托管情况:

报告期未发生。

(3) 关联承包情况:

本期间未发生。

(4) 关联租赁情况:

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2024年1-6月份发生额 | | 2023年1-6月份发生额 | |
|-------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 花爱红 | 租赁 | 租金 | 市场价 | 60,000.00 | 100.00 | 84,000.00 | 100.00 |

(5) 关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | | |

(6) 关联方应收应付款项: 本报告期无关联方资金拆入和拆出

(7) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2024年6月30日 | | 2023年12月31日 | |
|-------|-------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 江门市高正科技有限公司 | 2,133,800.00 | -- | 2,283,800.00 | -- |
| 其他应收款 | 花爱红 | 0.00 | -- | 60,000.00 | -- |

(8) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|------|-----|------------|-------------|
| 无 | | | |

(三十六)或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期间未发生。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期间未发生。

3、其他或有负债

本期间未发生。

(三十七)承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本期间未发生。

2、其他重大财务承诺事项

本期间未发生。

(三十八)资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明：无。

(三十九)其他重大事项

1、前期会计差错更正：无。

2、债务重组：无。

3、资产置换：无。

4、重要资产转让及出售：无。

5、年金计划：无。

6、终止经营：无。

六、母公司财务报表主要项目注释

<一>、应收账款

1、应收账款分类披露：

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 8079952.23 | 100.00 | 413773.73 | 5.12% | 7666178.50 |
| 其中：应收关联方客户 | | | | | |
| 应收非关联方客户 | 8079952.23 | 100.00 | 413773.73 | 5.12% | 7666178.50 |
| 合计 | 8079952.23 | 100.00 | 413773.73 | 5.12% | 7666178.50 |

续：

| 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(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9231017.73 | 100 | 797656.38 | 8.64% | 8433361.35 |
| 其中：应收关联方客户 | | | | | |
| 应收非关联方客户 | 9231017.73 | 100 | 797656.38 | 8.64% | 8433361.35 |
| 合计 | 9231017.73 | 100 | 797656.38 | 8.64% | 8433361.35 |

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,591,048.00 | 87,229.91 | 1.90 |
| 1-3年 | 3,527,139.61 | 326,543.82 | 9.25 |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|----|--------------|------------|------|
| 合计 | 8,118,187.61 | 413,773.73 | 5.10 |
|----|--------------|------------|------|

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 215,000.00 元。

5、本报告期实际核销的应收账款：无

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|--------------|--------------|-----------------|------------|
| 河南车威科技有限公司 | 3,921,025.00 | 48.30% | 74,499.48 |
| 数字江门网络建设有限公司 | 2,270,710.00 | 27.97% | 210,040.68 |
| 广东南方通信建设有限公司 | 725,440.00 | 8.94% | 67,103.20 |
| 江门市高正科技有限公司 | 670,023.00 | 8.25% | 12,730.44 |
| 农林双朗小学 | 110,000.00 | 1.35% | 2,090.00 |
| 合计 | 7,697,198.00 | 94.81% | 366,463.80 |

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

8、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

〈二〉、其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 应收关联方款项 | 2133,800.00 | 2283,800.00 |
| 员工备用金 | | |
| 押金保证金 | 0.00 | 60,000.00 |
| 其他（代扣代缴个人所得税、社会保险费） | 6,453.15 | 12,326.79 |
| 小计 | 2140,253.15 | 2356,126.79 |
| 减：坏账准备 | 38,235.38 | 616.34 |

| | | |
|-----|-------------|-------------|
| 合 计 | 2102,017.77 | 2355,510.45 |
|-----|-------------|-------------|

2、其他应收款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|--------------------|--------------------|-------------|------------------|-------------|--------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1.单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 2.按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2140,253.15 | 100% | 38,235.38 | 1.79 | 2102,017.77 |
| 组合 1:账龄分析法 | 2140,253.15 | 100% | 38,235.38 | 1.79 | 2102,017.77 |
| 组合 2:其他方法 | | | | | |
| 合 计 | 2140,253.15 | 100% | 38,235.38 | 1.79 | 2102,017.77 |

续:

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|--------------------|--------------------|-------------|---------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1.单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 2.按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2356,126.79 | 100% | 616.34 | 0.03% | 2,355,510.45 |
| 组合 1:账龄分析法 | 2356,126.79 | 100% | 616.34 | 0.03% | 2,355,510.45 |
| 组合 2:其他方法 | | | | | |
| 合 计 | 2356,126.79 | 100% | 616.34 | 0.03% | 2,355,510.45 |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 37619.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本报告期实际核销的其他应收账情况：无

5、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 |
|-------------|-------|--------------------|------|----------------------|-----------|
| 江门市高正科技有限公司 | 费用款 | 2133,800.00 | 1年以内 | 99.70% | 38,235.38 |
| 中石化江门石油分公司 | 费用款 | 6,453.15 | 1年以内 | 0.30% | 0.00 |
| 合计 | | 2140,253.15 | | 100.00% | 38,235.38 |

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

〈三〉、长期股权投资

| 项目 | 期初数 | | | 期末数 | | |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | | | | | | |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
| | | | | |
| 合计 | | | | |

〈四〉、营业收入及营业成本

| 项目 | 2024年1-6月份 | 2023年1-6月份 |
|-----------|------------|--------------|
| 一、营业收入 | | |
| 1.主营业务收入 | 195,245.16 | 4,955,391.07 |
| 其中：商品销售收入 | 4,958.92 | 3,386,448.48 |
| 系统集成收入 | 51,045.57 | 523,618.51 |
| 软件开发及服务收入 | 139,240.67 | 1,045,324.08 |
| 2.其他业务收入 | | |

| | | |
|-----------|------------|--------------|
| 合计 | 195,245.16 | 4,955,391.07 |
| 二、营业成本 | | |
| 1.主营业务成本 | 3059.33 | 5,838,477.02 |
| 其中：商品销售成本 | 3059.33 | 3,979,884.48 |
| 系统集成成本 | | 497,996.82 |
| 软件开发及服务成本 | | 1,360,595.72 |
| 2.其他业务成本 | | 14,462.60 |
| 合计 | 3059.33 | 5,852,939.62 |

〈五〉、投资收益

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|-----------|-------------|
| 理财产品投资收益 | | 88,540.78 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -797,748.13 |
| 合计 | | -709,207.35 |

七、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2024年1-6月份 | 说明 | 2023年1-6月份 | 说明 |
|---|------------|-----|-------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | - | -154,392.39 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | - | - | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | | - | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | | - | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | -- | | -- | |
| 债务重组损益 | - | | - | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 30,000.00 | 违约金 | - | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - | - | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - | - | |

| | | | | |
|--------------------------------------|------------------|----------|--------------------|--|
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - | - | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入 | | - | 68,069.17 | |
| 除上述各项之外的其他营业外支出 | | - | -236,152.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | - | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | - | | |
| 所得税影响额 | | - | | |
| 合计 | 30,000.00 | - | -322,475.23 | |

广东高正信息科技股份有限公司

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 |
|--|------------------|
| 非流动资产处置损益 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 30,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 30,000.00 |
| 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 | 30,000.00 |

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