



峰杰股份

NEEQ: 871987

广东峰杰科技股份有限公司

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



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、公司负责人范文全、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）侯杏杏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具非标准保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	88

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（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、本公司、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、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 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	Guangdong FingerJet Science and Technology Co.,Ltd.		
	FingerJet		
法定代表人	范文全	成立时间	1997 年 11 月 12 日
控股股东	控股股东为（范文全）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范文全），一致行动人为（枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙）、枣庄万多投资合伙企业（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	系统集成		
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 □ 做市交易	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	广东省中山市东区亨尾大街 3 号五层 6 卡
电话	0760-88861131	电子邮箱	2495151969@qq.com
传真	0760-88861132		
公司办公地址	广东省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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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	无

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	3,570,178.88	12,154,895.42	-70.63%
毛利率%	7.11%	14.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,475,132.63	-2,456,546.37	-82.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,470,241.20	-2,484,297.75	-79.94%
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）	-180.96%	-41.36%	-
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）	-180.96%	-41.83%	-
基本每股收益	-0.19	-0.10	-82.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	2,678,508.14	8,011,660.03	-66.57%
负债总计	2,443,054.63	3,301,073.89	-25.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,453.51	4,710,586.14	-95.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.20	-95.00%
资产负债率%（母公司）	91.21%	41.20%	-
资产负债率%（合并）	91.21%	41.20%	-
流动比率	1.10	2.33	-
利息保障倍数	0	-117.39	-
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	-669,548.77	107,522.36	-722.71%
应收账款周转率	8.85	27.78	-
存货周转率	1.56	3.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-66.57%	34.31%	-
营业收入增长率%	-70.63%	4.10%	-
净利润增长率%	-82.17%	24.18%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	520,770.01	19.44%	1,140,989.78	14.24%	-54.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	274,210.42	10.24%	532,633.96	6.65%	-48.52%
存货	1,706,088.06	63.70%	2,548,756.15	31.81%	-33.06%
固定	0.00	0.00%	166,237.34	2.07%	-100.00%

资产					
应付账款	1,381,776.99	51.59%	2,106,752.97	26.30%	-34.41%
资产总计	2,678,508.14	100.00%	8,011,660.03	100.00%	-66.57%

项目重大变动原因

货币资金：报告期内货币资金较上年减少 62.02 万元，减幅 54.36%，主要原因是报告期内实际控制人发生了变化，业务相对停滞，收入大程度减少现金流入减少，从而货币资金减少；

应收账款：报告期内应收账款较上年减少 25.84 万元，减幅 48.52%，主要原因是部分项目验收完成，项目款收回，从而减少应收账款；

存货：报告期内存货较上年减少了 84.27 万元，减幅 33.06%，主要原因是本期实际控制人发生变化，部分业务开展受影响，从而减少商品及材料的采购，另外本期第四季度有个别项目完成验收工作，确认收入，并对应将存货结转至成本，从而导致存货较上年幅度减少；

固定资产：报告期内固定资产较上年减幅 100%，主要原因是本期处置了公司所有固定资产；

应付账款：报告期内应付账款较上年减少 72.50 万元，主要原因是本期期末支付了供应商的货款；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,570,178.88	-	12,154,895.42	-	-70.63%

营业成本	3,316,292.24	92.89%	10,395,957.20	85.53%	-68.10%
毛利率%	7.11%	-	14.47%	-	-
销售费用	169,510.49	4.75%	926,248.48	7.62%	-81.70%
管理费用	1,837,168.05	51.46%	2,276,195.98	18.73%	-19.29%
研发费用	0.00	0.00%	988,347.27	8.13%	-
财务费用	4,142.82	0.12%	20,421.24	0.17%	-79.71%
信用减值损失	-2,711,274.59	-75.94%	-49,572.58	-0.41%	5,369.30%
资产减值损失	0.00	0.00%	23,840.37	0.20%	-100.00%
其他收益	310.00	0.01%	18,000.00	0.15%	-98.29%
投资收益	0.00	0.00%	2.28	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	12,213.38	0.34%	9,991.69	0.08%	22.24%
营业利润	-4,457,717.82	-124.86%	-2,456,303.78	-20.21%	-81.48%
营业外收入	0.02	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	17,414.83	0.49%	242.59	0.00%	7,078.71%
净利润	-4,475,132.63	-125.35%	-2,456,546.37	-20.21%	-82.17%

项目重大变动原因

营业收入：报告期内收入较上年减少 858.47 万元，减幅 70.63%，主要原因是报告期内实际控制人发生变化，业务处于调整阶段，导致收入一定程度上减少；

销售费用：报告期内销售费用较上年减少 75.67 万元，减幅 68.10%，主要原因是报告期内实际控制人发生变化，业务处于调整阶段，收入减少，从而销售费用降低；

财务费用：报告期内财务费用较上年减少 1.63 万，减幅 79.71%，主要原因是本期无需偿还银行贷款利息，减少了利息支出；

信用减值损失：报告期内信用减值损失增加 26.62 万元，增幅 5369.30%，主要原因是本期涉及到的应收账款超 3 年期全额计提坏账导致；

营业利润：报告期内营业利润较上年减少 200.14 万元，减幅 81.48%，主要原因是报告期内实际控制人发生变化，业务处于调整阶段，营业收入大幅度降低，导致营业利润降低

营业外支出：报告期内营业外支出较上年增加 17.17 万元，增幅 7078.71%，主要原因是本期盘亏损失导致；

净利润：报告期内净利润较上年减少了 201.86 万元，减幅 82.17%，主要原因是报告期内实际控制人发生变化，业务处于调整阶段，营业收入降低，导致公司较大程度上亏损。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,570,178.88	12,154,895.42	-70.63%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,316,292.24	10,395,957.20	-68.10%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术支持与维护	34,233.30	6,886.97	79.88%	-89.74%	98.53%	-120.23%
商品销售	173,373.48	91,326.85	47.32%	-73.66%	79.81%	-60.15%
系统集成	3,362,572.10	3,316,292.24	1.38%	-69.88%	-66.04%	-91.44%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华南	3,570,178.88	3,316,292.24	7.11%	-70.63%	-68.10%	50.80%

收入构成变动的原因

报告期内，收入构成无变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中山市惠商电子科技有限公司	1,968,559.02	55.14%	否
2	中国移动通信集团广东有限公司中山分公司	643,384.75	18.02%	否
3	中国电信股份有限公司中山分公司	477,342.61	13.37%	否
4	中国农村商业银行股份有限公司	236,336.28	6.62%	否
5	中山市课后优选教育咨询服务有限责任公司	59,840.71	1.68%	否
合计		3,385,463.37	94.83%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中山市惠商电子科技有限公司	2,250,333.00	44.14%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	1,278,315.00	25.07%	否
3	中山市通安电子科技有限公司	880,000.00	17.26%	否
4	广州华学教育科技有限公司	128,250.00	2.52%	否
5	湖南挚信信息技术有限公司	96,000.00	1.88%	否
合计		4,632,898.00	90.87%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-669,548.77	107,522.36	-722.71%
投资活动产生的现金流量净额	113,568.00	40,323.10	181.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-64,239.00	-	81.02%
		338,432.34	

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为-669,548.77 元，较上年同期减少 722.71%，主要原因是报告期内，实际控制人发生变化，业务处于调整阶段，导致经营现金流入极少，但仍需支付相关经营成本支出，因此经营活动产生的现金流量净额减少；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为 113,568.00 元，较上年同期增加 181.65%，主要原因是报告期内，公司处理了部分固定资产，导致处置收益现金流入增加，从而投资活动产生的净现金流增加。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-64,239.00 元，较上年同期增加 81.02%，主要原因是报告期无需偿还银行贷款利息，从而减少筹资活动的现金流支出，从而导致筹资活动产生的现金流量净额有所回升。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营风险	公司期末净资产低于公司注册资本三分之一，公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度连续亏损。公司存在导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

(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	3,200,000.00	1,359.08%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	32,000,000.00	1,359.08%

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025 年 3 月 26 日发布 《峰杰股份：重大诉讼进展公告（补发）》 公告编号：2025-021	原告/申请人	双方于 2021 年 6 月 28 签订了《咨询服务合同》，约定由大喜公司向峰杰公司提供专业意见和建议，与政府及教育主管部门进行沟通、传达文件 资料、反馈意见等；双方于 2021 年 11 月 19 日与大喜体育发展（广东）有限公司（以下简称“大喜公司”）签订战略合作协议，约定由大喜公司推动峰杰公司与上海 电科智能系统股份有限公司（以下简称电科公司）成为战略合作关系。但大喜公司均未履约。	否	3,200,000	否	本案移送广东省中山市第一人民法院处理。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼暂未对公司经营方面产生影响。

(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

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,570,004	50.22%	-	11,570,004	-
	其中：控股股东、实际控制人	2,001,456	8.69%	6,112,548	8,114,004	35.22%
	董事、监事、高管	1,821,876	7.91%	-1,821,876	0.00	-
	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	-	-
	董事、监事、高管	5,465,628	23.72%	-5,465,628	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,040,000	-	0	23,040,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙）	0	8,114,004	8,114,004	35.2170%	0	8,114,004	0	0
2	郑松毅	8,005,824	-2,001,456	6,004,368	26.0606%	6,004,368	0	6,004,368	0
3	郑威	5,286,048	-1,321,512	3,964,536	17.2072%	3,964,536	0	0	0
4	枣庄万多投资合伙企业	0	3,456,000	3,456,000	15.0000%	0	3,456,000	0	0

	业（有限合伙）								
5	李志	2,001,456	-500,364	1,501,092	6.5152%	1,501,092	0	0	0
6	中山市杰邦投资企业（有限合伙）	4,962,672	- 4,962,672	0	0%	0	0	0	0
7	中山市育杰企业管理中心（有限合伙）	2,784,000	- 2,784,000	0	0%	0	0	0	0
合计		23,040,000	0	23,040,000	100%	11,469,996	11,570,004	6,004,368	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

1、郑松毅与郑威为父子关系。

2、枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙）与枣庄万多投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，俩家公司的执行事务合伙人均为范文全，范文全分别持有枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙）与枣庄万多投资合伙企业（有限合伙）20%股权，范文全为实际控制人。

除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

公司实际控制人为范文全先生。

截止 2024 年 12 月 31 日枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙）持有峰杰股 8,114,004 的份额，占比 35.28%，为峰杰股份控股股东；枣庄万多投资合伙企业（有限合伙）持有峰杰股份 3,456,000 份额，占比 15.00%，枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙）与枣庄万多投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，合计占比 50.28%，俩家公司的执行事务合伙人均为范文全。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
范文全	董事、董事长	男	1973年5月	2025年4月17日	2026年3月28日	0	0	0	0%
郭佳彬	董事、总经理	男	1991年9月	2025年3月14日	2026年3月28日	0	0	0	0%
侯杏杏	董事、董事会秘书	女	1999年8月	2024年8月5日	2026年3月28日	0	0	0	0%
刘帅	董事	男	1981年10月	2024年8月5日	2026年3月28日	0	0	0	0%
郭翔宇	董事	男	1991年8月	2025年3月14日	2026年3月28日	0	0	0	0%
赵中娥	监事、监事会主席	女	1982年2月	2024年8月5日	2026年3月28日	0	0	0	0%
刘薇	监事	女	1991年5月	2024年8月5日	2026年3月28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28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事兼董事会秘书、财务负责人侯杏杏为实际控制人范文全长子之配偶，其他人与股东之间无关联关系。

(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
范文全	无	新任	董事、董事长	选举
郭佳彬	无	新任	董事、总经理	选举
侯杏杏	无	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	选举
刘帅	无	新任	董事	选举
郭翔宇	无	新任	董事	选举
赵中娥	无	新任	监事会主席	选举
李娟	无	新任	职工代表监事	选举
刘薇	无	新任	监事	选举

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、范文全，男，1973年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专业背景、主要工作经历详见全国中小企业股份转让系统2025年4月2日披露的《广东峰杰科技股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2025-027）；
- 2、郭佳彬先生，男，1991年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专业背景、主要工作经历详见全国中小企业股份转让系统2025年2月26日披露的《广东峰杰科技股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2025-010）；
- 3、侯杏杏，女，1999年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专业背景、主要工作经历详见全国中小企业股份转让系统2024年7月29日披露的《广东峰杰科技股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2024-040）；
- 4、刘帅，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专业背景、主要工作经历详见全国中小企业股份转让系统2024年7月29日披露的《广东峰杰科技股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2024-040）；
- 5、赵中娥，女，1982年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专业背景、主要工作经历详见全国中小企业股份转让系统披露的《广东峰杰科技股份有限公司监事任命公告》（公告编号：2024-044）；
- 6、李娟，女，1985年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专业背景、主要工作经历详见全国中小企业股份转让系统披露的《广东峰杰科技股份有限公司监事任命公告》（公告编号：2024-038）；

7、刘薇女士，女，1991年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专业背景、主要工作经历详见全国中小企业股份转让系统披露的《广东峰杰科技股份有限公司监事任命公告》（公告编号：2024-044）；

注：原董事长郑松毅于2025年2月28日辞去公司董事长、董事的职位，辞职后不再担任公司其它职位；原董事李志于2025年2月28日辞去董事的职位，辞职后不再担任公司其它职位；原董事兼总经理郑威于2025年2月26日辞去董事、总经理职位，辞职后不再担任公司其它职位。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	8	1	10
销售人员	2	0	2	0
技术人员	9	0	9	0
财务人员	3	0	3	0
服务人员	2	0	2	0
员工总计	19	8	17	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	2
专科	7	7
专科以下	0	0
员工总计	19	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，与研发人员、技术人员签订《保密协议》，公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况完善了薪酬体系。

2、离退休人员情况：截止本报告披露日，公司不存在为离退休的职工承担费用的情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司已建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监理事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东及其所控制的企业在业务、资产、机构、人员、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性：公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显示公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的研发、采购、生产和销售部门。

2、资产独立性：公司拥有的全部资产产权明晰，并拥有完全控制和支配权。公司不存在资产被股东占用的情形。

3、机构独立性：公司设立了三会，根据《公司章程》规定聘用了高级管理人员，同时根据公司业务发展需要建立了独立完整的组织机构。公司下设总经办、销售部、财务部、行政部等主要部门，分别开展业务。

4、人员独立性：公司与员工签订劳动合同，公司与高级管理人员及核心人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理。

5、财务独立性：公司及子公司都设立独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护股东尤其是中小股东的各项权利。公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中名国成审字【2025】第 1390 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张淑静 赵晓禹 1 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0 年
会计师事务所审计报酬（万元）	人民币 6 万元

审计报告

中名国成审字【2025】第 1390 号

广东峰杰科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了广东峰杰科技股份有限公司（以下简称峰杰股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了峰杰股份公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

峰杰股份公司截止 2024 年 12 月 31 日其他应收款-大喜体育发展（广东）有限公司账面余额为 2,800,000.00 元，其中账龄 2-3 年为 750,000.00 元、3-4 年的为 2,050,000.00 元，该款项基于谨慎性原则已全额计提坏账，但我们无法获得充分适当的证据来判断该余额的恰当性与可收回性、坏账准备计提的合理性以及对财务报表可能产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于峰杰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，峰杰股份公司 2024 年度收入 357.02 万元，较 2023 年度收入 1,215.49 万元下降 70.63%；2024 年度亏损 447.51 万元，2023 年度亏损 245.65 万元，连续亏损；截至 2024 年 12 月 31 日，峰杰股份公司累计亏损 2,286.90 万元，期末净资产为 23.55 万元。这些事项或情况表明存在可能导致对峰杰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、其他信息

峰杰股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括峰杰股份公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估峰杰股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算峰杰股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督峰杰股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就峰杰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京中名国成会计师事务所

中国注册会计师

（特殊合伙企业）

（项目合伙人）：张淑静

中国注册会计师：赵晓禹

中国·北京

二〇二五年四 月 二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		520,770.01	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		274,210.42	532,633.96
应收款项融资			
预付款项		7,402.26	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		17,392.23	2,838,551.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,706,088.06	2,548,756.15
其中：数据资源			
合同资产		113,344.24	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		39,300.92	
流动资产合计		2,678,508.14	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			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			320,803.02
资产总计		2,678,508.14	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		1,381,776.99	2,106,752.97
预收款项			
合同负债		546,160.81	-
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		509,720.75	999,219.60
应交税费		3,014.56	27,601.21
其他应付款		2,381.52	-
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		2,443,054.63	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		2,443,054.63	3,301,073.89
所有者权益（或股东权益）：			
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		-22,869,041.23	-18,393,908.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		235,453.51	4,710,586.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		235,453.51	4,710,586.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,678,508.14	8,011,660.03

法定代表人：范文全

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	2023 年
一、营业总收入		3,570,178.88	12,154,895.42
其中：营业收入		3,570,178.88	12,154,895.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,329,145.49	14,613,460.96
其中：营业成本		3,316,292.24	10,395,957.20

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		2,031.89	6,290.79
销售费用		169,510.49	926,248.48
管理费用		1,837,168.05	2,276,195.98
研发费用		-	988,347.27
财务费用		4,142.82	20,421.24
其中：利息费用			
利息收入		846.00	-7,123.90
加：其他收益		310.00	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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-2,711,274.59	-25,732.21
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		12,213.38	9,991.69
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		-4,457,717.82	-2,456,303.78
加：营业外收入		0.02	-
减：营业外支出		17,414.83	242.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		-4,475,132.63	-2,456,546.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		-4,475,132.63	-2,456,546.37
其中：被合并方在合并前实现的净利 润		-4,475,132.63	-2,456,546.37

(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)		-4, 475, 132. 63	-2, 456, 546. 37
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		-4, 475, 132. 63	-2, 456, 546. 37
(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. 19	-0. 10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0. 19	-0. 11

法定代表人：范文全
人：侯杏杏

主管会计工作负责人：侯杏杏

会计机构负责

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,265,790.14	12,879,618.34
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		114,430.67	2,529,782.32
经营活动现金流入小计		5,380,220.81	15,409,400.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,422,878.22	11,766,632.93
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		1,958,613.13	2,427,739.88
支付的各项税费		16,600.62	110,399.37
支付其他与经营活动有关的现金		651,677.61	997,106.12
经营活动现金流出小计		6,049,769.58	15,301,878.30
经营活动产生的现金流量净额		-669,548.77	107,522.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,568.00	42,621.35
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		-	488.48
投资活动现金流入小计			43,109.83
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		113,568.00	40,323.10
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			
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			
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		64,239.00	338,432.34
筹资活动现金流出小计		64,239.00	338,432.34
筹资活动产生的现金流量净额		-64,239.00	-338,432.34
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		-620,219.77	-190,586.88
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		520,770.01	1,140,989.78

法定代表人：范文全

主管会计工作负责人：侯杏杏

会计机构负责人：侯杏杏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,040,000.00	-	-	-	7,257.54	-	-	-	57,237.20		-18,393,908.60		4,710,586.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,040,000.00	-	-	-	7,257.54	-	-	-	57,237.20		-18,393,908.60		4,710,586.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,475,132.63		-4,475,132.63
（一）综合收益总额											-4,475,132.63		-4,475,132.63
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,040,000.00				7,257.54				57,237.20		-22,869,041.23	235,453.51

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	23,040,000.00				7,257.54				57,237.20		-15,937,362.23		7,167,132.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,040,000.00				7,257.54				57,237.20		-15,937,362.23		7,167,132.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,456,546.37		-2,456,546.37
（一）综合收益总额											-2,456,546.37		-2,456,546.37
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	23,040,000.00	-	-	-	7,257.54	-	-	-	57,237.20		-18,393,908.60	4,710,586.14

法定代表人：范文全

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 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况、企业注册地、组织形式和总部地址

广东峰杰科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“峰杰股份公司”），成立于 1997 年 11 月 12 日，并取得经中山市工商行政管理局颁发的营业执照。公司于 2017 年 7 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统文件：《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），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

社会信用代码：914420006177751563

注册地址：中山市东区亨尾大街 3 号五层 6 卡

法定代表人：郑松毅

注册资本：2,304.00 万元

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：1997 年 11 月 12 日至无固定期限

（1）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

经营范围主要包括：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。）（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）

（2）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司全体董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

峰杰股份公司2024年度收入357.02万元，较2023年度收入1,215.49万元下降70.63%；2024年度亏损447.51万元，2023年度亏损245.65万元，连续亏损；截至2024年12月31日，峰杰股份公司累计亏损2,286.90万元，期末净资产为23.55万元。

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2025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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况以及2024年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

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

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终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。

当单项金融资产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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具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，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 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权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证据包括下列可观察信息：

- 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。

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权投资，本公司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。

核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本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）发出存货的计价方法

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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能

予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3.00	0.00-5.00	33.33-31.67
其他设备	3.00	0.00-5.00	33.33-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、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。借款费用同时满足下列条件的，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 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定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）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计

入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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。

满足下列条件之一时，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：

- 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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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客户已接受该商品或服务。
- 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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（5）。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。

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) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

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。

21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为

资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，

重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

四、融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一

项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

1、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

2、重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会【2024】24 号，以下简称“解释 18 号”），明确对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会(2006)3 号）规定进行会计处理。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行，执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。本公司不涉及其他主要会计政策变更、会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		25,473.70
银行存款	520,770.01	1,115,516.08
其他货币资金		
合 计	520,770.01	1,140,989.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	269,251.89	473,483.00
1 至 2 年	5,068.00	23,825.00
2 至 3 年	4,475.00	39,705.00
3 至 4 年	25,100.00	29,193.00
4 至 5 年	11,088.00	22,630.00

5 年以上	1, 510. 00	480. 00
小计	316, 492. 89	589, 316. 00
减：坏账准备	42, 282. 47	56, 682. 04
合计	274, 210. 42	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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	15, 100. 00	4. 77	15, 100. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	301, 392. 89	95. 23	27, 182. 47	9. 02	274, 210. 42
其中：账龄组合	301, 392. 89	95. 23	27, 182. 47	9. 02	274, 210. 42
合计	316, 492. 89	100. 00	42, 282. 47	109. 02	274, 210. 42

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	589, 316. 00	100. 00	56, 682. 04	9. 62	532, 633. 96
其中：账龄组合	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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	269, 251. 89	10, 317. 89	3. 83	473, 483. 00	16, 761. 30	3. 54
1 至 2 年	5, 068. 00	504. 61	9. 96	23, 825. 00	2, 830. 41	11. 88

2 至 3 年	4,475.00	1,746.43	39.03	39,705.00	8,655.69	21.80
3 至 4 年	10,000.00	5,464.92	54.65	29,193.00	13,910.46	47.65
4 至 5 年	11,088.00	7,638.62	68.89	22,630.00	14,044.18	62.06
5 年以上	1,510.00	1,510.00	100.00	480.00	480.00	100.00
合 计	301,392.89	27,182.47	——	589,316.00	56,682.04	——

(3) 组合计本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	56,682.04
本期计提	
本期收回或转回	14,399.57
本期核销	
其他	
期末余额	42,282.47

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团广东有限公司中山分公司	264,741.89	83.65	10,145.07
中山鹭鸟网络科技有限公司	15,100.00	4.77	15,100.00
中山市三乡镇初级中学	10,000.00	3.16	5,464.92
中山市建斌中等职业技术学校	7,841.00	2.48	5,401.73
中山广播电视台	5,375.00	1.70	1,318.61
合计	303,057.89	95.76	37,430.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,402.26	100.00	75,546.40	97.67
1 至 2 年			359.23	0.46

2至3年				
3年以上			1,450.00	1.87
合计	7,402.26	100.00	77,355.63	100.00

(2) 账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	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广州晶东贸易有限公司	7,402.26	100.00
合计	7,402.26	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,392.23	2,838,551.37
合计	17,392.23	2,838,551.37

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,190.95	16,976.27
1至2年	-	750,000.00
2至3年	750,000.00	2,063,420.00
3至4年	2,063,400.00	10,000.00
4至5年	20.00	1.05
5年以上	36,173.05	38,172.00
小计	2,863,784.00	2,878,569.32
减：坏账准备	2,846,391.77	40,017.95
合计	17,392.23	2,838,551.37

(2) 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	54,070.00	71,592.00

往来款	2,809,714.00	2,806,977.32
合计	2,863,784.00	2,878,569.32

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
年初余额	40,017.95			40,017.95
年初余额在本年				
——转入第二阶段	-39,625.00	39,625.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	45,998.82	2,760,375.00		2,806,373.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	46,391.77	2,800,000.00	-	2,846,391.77

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款 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	2-4 年	97.77	2,800,000.00
中山市南盛房地产开发有限公司	34,878.00	4478 元 1 年以 内, 5500 元 3- 4 年, 24900 元 5 年以上	1.22	29,009.24
中山市迪兴建筑装饰工程有限公司	11,272.00	5 年以上	0.39	11,272.00

中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	9,712.95	1 年以内	0.34	553.95
广东南华工商职业学院	7,900.00	3-4 年	0.28	5,535.53
合计	2,863,762.95	——	100.00	2,846,370.72

5、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	141,026.54		141,026.54	177,480.24		177,480.24
工程施工	1,565,061.52		1,565,061.52	2,371,275.91		2,371,275.91
合 计	1,706,088.06		1,706,088.06	2,548,756.15	-	2,548,756.15

6、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	131,329.00	17,984.76	113,344.24	651,254.54	98,684.42	552,570.12
小计	131,329.00	17,984.76	113,344.24	651,254.54	98,684.42	552,570.12
减：列示于其他非流动资产						
减：列示于其他非流动资产						
合计	131,329.00	17,984.76	113,344.24	651,254.54	98,684.42	552,570.12

(1) 合同资产减值准备计提情况

类	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	预期信用损失率 (%)	账面价值

[illegible]

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		80,699.66		收回质保金
合 计		80,699.66		

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	39,300.92	
合 计	39,300.92	

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	-	166,237.34
固定资产清理		
合 计	-	166,237.34

(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. 上年年末余额	408,152.87	123,882.46	90,465.84	622,501.17
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额	408,152.87	123,882.46	90,465.84	622,501.17
(1) 处置或报废	408,152.87	123,882.46	90,465.84	622,501.17
4. 期末余额				
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	252,436.25	117,355.28	86,472.30	456,263.83
2. 本期增加金额	33,683.94	1,999.54	1,317.52	37,001.00
(1) 计提	33,683.94	1,999.54	1,317.52	37,001.00
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	286,120.19	119,354.82	87,789.82	493,264.83
(1) 处置或报废	286,120.19	119,354.82	87,789.82	493,264.83
(1) 其他减少				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	—	—	—	—
2. 上年年末账面价值	155,716.62	6,527.18	3,993.54	166,237.34

9、使用权资产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	463,696.72	463,696.72
2. 本期增加金额		

(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出	463,696.72	463,696.72
4. 期末余额	-	-
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	309,131.04	309,131.04
2. 本期增加金额	52,932.73	52,932.73
(1) 计提	52,932.73	52,932.73
3. 本期减少金额	362,063.77	362,063.77
(1) 处置		
(1) 其他减少	362,063.77	362,063.77
4. 期末余额	-	-
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 上年年末账面价值	154,565.68	154,565.68

10、无形资产

项 目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	3,098,615.40	3,098,615.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,098,615.40	3,098,615.40
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	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		
4. 期末余额	1,940,934.32	1,940,934.32
三、减值准备		
1. 上年年末余额	1,157,681.08	1,157,681.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
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. 上年年末账面价值	-	-

11、应付账款

(1) 应付款项按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,381,776.99	2,106,752.97
合计	1,381,776.99	2,106,752.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
广州汇晨网络科技有限公司	636,552.00	未结算
合计	636,552.00	

12、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收系统集成款	546,160.81	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	546,160.81	

13、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	999,219.60	402,290.70	1,395,928.30	5,582.00

离职后福利-设定提存计划	-	58,546.08	58,546.08	-
辞退福利		1,008,277.50	504,138.75	504,138.75
合计	999,219.60	1,469,114.28	1,958,613.13	509,720.75

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	998,323.60	377,243.00	1,370,163.80	5,402.80
职工福利费				
社会保险费	-	12,181.30	12,181.30	-
其中：1. 医疗保险费		11,656.26	11,656.26	
2. 工伤保险费		525.04	525.04	
3. 生育保险费				
住房公积金		8,700.00	8,700.00	
工会经费和职工教育经费	896.00	4,166.40	4,883.20	179.20
合计	999,219.60	402,290.70	1,395,928.30	5,582.00

(2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	58,546.08	58,546.08	-
其中：基本养老保险费		56,870.46	56,870.46	
失业保险费		1,675.62	1,675.62	
合计	-	58,546.08	58,546.08	-

14、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,912.62	27,119.64
城市维护建设税	101.94	53.92
教育费附加		23.11
地方教育费附加		15.41
印花税		389.13
合 计	3,014.56	27,601.21

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,381.52	
合 计	2,381.52	

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	2,381.52	
合 计	2,381.52	

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债		167,500.11
合 计	—	167,500.11

17、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		174,240.79
未确认的融资费用		-6,740.68
小 计	—	167,500.11
减：一年内到期的租赁负债		167,500.11
合 计	—	—

18、股本

项 目	上年年末余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,040,000.00						23,040,000.00

19、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,257.54			7,257.54
合 计	7,257.54			7,257.54

20、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,237.20			57,237.20
合 计	57,237.20			57,237.20

21、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
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	-4,475,132.63	-2,456,546.37	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	—	—	——
	22,869,041.23	18,393,908.60	

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,570,178.88	3,316,292.24	12,154,895.42	10,395,957.20

其中：商品销售	173,373.48	91,326.85	658,213.68	452,322.66
系统集成收入	3,362,572.10	3,218,078.42	11,163,017.96	9,474,798.87
技术支持与维护收入	34,233.30	6,886.97	333,663.78	468,835.67
其他业务小计				
合计	3,570,178.88	3,316,292.24	12,154,895.42	10,395,957.20

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	544.63	1,546.17
教育费附加	140.35	651.88
地方教育费附加	93.57	434.60
车船税	660.00	960.00
印花税	593.34	2,698.14
合 计	2,031.89	6,290.79

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,067.00	277,656.04
折旧费	29,125.73	80,632.63
租赁费		6,568.95
广告宣传费	3,174.60	3,174.60
业务招待费	77,493.00	494,018.50
办公费		11,590.51
差旅费	9,039.99	5,087.25
水电费	1,129.24	
招投标费	23,480.93	47,520.00
合计	169,510.49	926,248.48

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	1,424,947.03	1,608,513.87
折旧费	60,808.00	244,071.78
租赁费	17,734.30	
业务招待费	1,030.00	6,591.60
办公费	31,673.42	103,633.39
差旅费	2,614.99	4,964.40
水电费	2,634.91	
车辆费	22,756.10	67,405.80
通讯费	12,053.92	
聘请中介机构费	260,915.38	241,015.14
合 计	1,837,168.05	2,276,195.98

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		982,880.63
折旧费		5,466.64
合 计		988,347.27

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	846.00	7,123.90
汇兑损益		
手续费	2,772.08	6,794.71
其他	2,216.74	20,750.43
合计	4,142.82	20,421.24

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
人才补贴		18,000.00	
企业薪酬调查补贴	310.00		310.00

合 计	310.00	18,000.00	310.00
-----	--------	-----------	--------

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		2.28
合 计		2.28

30、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	14,399.57	-36,637.37
其他应收款坏账损失	-2,806,373.82	-12,935.21
合同资产减值损失	80,699.66	23,840.37
合计	-2,711,274.59	-25,732.21

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,368.48	9,991.69	8,368.48
其他	3,844.90		3,844.90
合 计	12,213.38	9,991.69	12,213.38

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.02		0.02
合 计	0.02		0.02

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	17,414.83		17,414.83
罚款、滞纳金		242.59	

合 计	17,414.83	242.59	17,414.83
-----	-----------	--------	-----------

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	846.00	7,123.90
政府补助	310.00	18,000.00
往来款等	113,274.67	2,504,658.42
合 计	114,430.67	2,529,782.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,772.08	6,794.71
期间费用	465,730.78	990,068.82
滞纳金		242.59
往来款	183,174.75	
合 计	651,677.61	997,106.12

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	64,239.00	338,432.34
合 计	64,239.00	338,432.34

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,475,132.63	-2,456,546.37
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,711,274.59	25,732.21
固定资产折旧	37,001.00	51,928.33

使用权资产折旧	52,932.73	317,135.02
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)	-12,213.38	-9,991.69
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)		20,750.43
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)	842,668.09	694,281.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	757,729.29	2,750,844.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-583,565.93	-1,286,608.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-669,548.77	107,522.36

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	520,770.01	1,140,989.78
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	-620,219.77	-190,586.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	520,770.01	1,140,989.78
其中：库存现金		25,473.70

可随时用于支付的银行存款	520,770.01	1,115,516.08
可随时用于支付的其他货币资金		
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	520,770.01	1,140,989.78

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东为枣庄兴盈投资合伙企业（有限合伙），实际控制人为范文全，现任公司董事。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郑威	原董事
郑松毅	原实际控制人、股东、董事长、董事
中山市杰邦投资企业（有限合伙）	原持股 5%以上股东
枣庄万多投资合伙企业（有限合伙）	范文全持有 20% 合伙份额，并担任执行合伙人
侯杏杏	董事、董事会秘书、财务负责人
李志	董事
刘帅	董事
赵中娥	监事会主席
刘薇	监事
李娟	职工代表监事
郭佳彬	董事
郭翔宇	董事
张玲	原董事

3、关联交易情况

无。

4、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关键管理人报酬	419,545.50	1,264,607.78
---------	------------	--------------

5、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	12,213.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	310.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
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

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

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和支出 -17,414.81

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 -4,891.43

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 -4,891.43

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-180.96	-0.19	-0.19

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-180.76	-0.19	-0.19
-------------------------	---------	-------	-------

广东峰杰科技股份有限公司

2025 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,213.38
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	310.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,414.81
非经常性损益合计	-4,891.43
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	-4,891.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用