

证券代码：838033

证券简称：佳邦信息

主办券商：长江承销保荐



佳邦信息

NEEQ：838033

广东佳邦信息咨询股份有限公司

Guangdong Besthelp Information Consulting 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、公司负责人胡征祥、主管会计工作负责人李斌及会计机构负责人（会计主管人员）吴秀许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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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7

第三节 重大事件16

第四节 股份变动、融资和利润分配.....20

第五节 公司治理24

第六节 财务会计报告28

附件 会计信息调整及差异情况.....117

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、佳邦信息	指	广东佳邦信息咨询股份有限公司
盛安链融	指	广东盛安链融信息科技有限公司
佳邦智慧	指	武汉佳邦智慧科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
IT	指	信息技术(Information Technology)的英文缩写
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的英文缩写
iRP	指	互联网资源优化系统(Internet Resource Planning)的英文缩写
Oracle	指	甲骨文(中国)软件系统有限公司，全球著名的信息管理软件及服务供应商
报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东佳邦信息咨询股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Besthelp Information Consulting Co.,Ltd		
	BESTHELP		
法定代表人	胡征祥	成立时间	2000 年 8 月 25 日
控股股东	控股股东为（胡征祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡征祥、李斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-信息技术咨询服务(I653)-信息技术咨询服务(I6530)		
主要产品与服务项目	向企业客户提供以 ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务；以及 iRP 新营销模式的研发、运营服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳邦信息	证券代码	838033
挂牌时间	2016 年 8 月 8 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）	50,220,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘卉	联系地址	广东省佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 706 号
电话	0757-22209800	电子邮箱	grace@besthelp.com.cn
传真	0757-22209803		
公司办公地址	广东省佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 706 号	邮政编码	528300
公司网址	http://www.besthelp.com.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	91440606724787283G		
注册地址	广东省佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 706 号		

注册资本（元）	50,220,000	注册情况报告期内 是否变更	否
---------	------------	------------------	---

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

本公司是处于软件和信息技术服务行业的服务提供商，具备质量管理体系认证、IT 服务管理体系认证、信息安全管理体系统认证、国家高新技术企业认证、CMMI 认证等资质，获得 80 多项计算机软件著作权证书和 1 项发明专利证书，是 Oracle 公司的深度合作伙伴，为制造、医药、快消品、金融、高科技、互联网等行业的企业客户，提供以 Oracle ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务。同时，公司为高端品牌企业（厂商）提供 iRP 新营销管理系统的研发和运营服务，涉及企业的营销方案研发、过程运营和管理、与第三方平台对接及维护、O2O、供应链金融服务等。

近年来，公司跟随国家的战略深化，积极布局国产化替代与云原生技术，与多家国内的企业应用软件公司建立了深度合作。公司以 ERP 为主的信息化解解决方案为基石，正逐渐成为企业数字化转型服务商，为企业数字化营销、智能制造、智慧工厂，提供从方案设计，到设备自动连接、系统运行及维护的整体解决方案，致力打造极具韧性的商业生态系统。

公司通过顾问咨询式销售模式开拓业务，通过软件销售、技术服务、商品销售、提供运营服务等方式获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	2024 年 12 月 11 日，公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅和国 家税务总局广东省税务局复核认定为高新技术企业（证书编码：GR202444009973），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	151,279,261.25	157,223,999.61	-3.78%
毛利率%	27.63%	25.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,856,647.83	24,422,389.49	-22.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,087,586.06	10,940,541.45	28.76%

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）	9.91%	14.06%	-
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）	7.40%	6.30%	-
基本每股收益	0.38	0.49	-22.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	255,248,235.09	242,888,021.55	5.09%
负债总计	57,578,265.90	59,052,700.19	-2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,669,969.19	183,835,321.36	7.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.94	3.66	7.53%
资产负债率%（母公司）	25.07%	27.42%	-
资产负债率%（合并）	22.56%	24.31%	-
流动比率	4.00	3.79	-
利息保障倍数	151.24	153.53	-
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	5,538,233.07	18,646,732.74	-70.30%
应收账款周转率	3.01	3.80	-
存货周转率	15.73	22.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.09%	8.96%	-
营业收入增长率%	-3.78%	-9.12%	-
净利润增长率%	-22.79%	113.04%	-

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	141,641,916.56	55.49%	139,951,536.23	57.62%	1.21%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	58,127,022.59	22.77%	36,085,874.12	14.86%	61.08%
预付款项	494,344.04	0.19%	114,720.33	0.05%	330.91%
其他应收款	779,274.68	0.31%	1,378,658.49	0.57%	-43.48%
存货	8,023,711.96	3.14%	5,900,454.40	2.43%	35.98%
合同资产	5,514,660.11	2.16%	10,163,570.27	4.18%	-45.74%
一年内到期的非流动资产	1,919,277.01	0.75%	9,467,409.12	3.90%	-79.73%
长期应收款	-	0.00%	1,228,069.42	0.51%	-100.00%
固定资产	9,754,137.59	3.82%	13,986,820.19	5.76%	-30.26%

使用权资产	972,875.80	0.38%	1,836,377.75	0.76%	-47.02%
合同负债	20,127,433.65	7.89%	14,422,855.36	5.94%	39.55%
应交税费	2,381,094.65	0.93%	1,439,645.28	0.59%	65.39%
其他应付款	261,028.91	0.10%	917,634.56	0.38%	-71.55%
一年内到期的非流动负债	2,591,044.85	1.02%	9,267,259.49	3.82%	-72.04%
租赁负债	118,891.48	0.05%	648,527.26	0.27%	-81.67%
长期应付款	-	0.00%	1,932,897.19	0.80%	-100.00%
其他流动资产	737,872.50	0.29%	1,343,089.35	0.55%	-45.06%
资产总计	255,412,524.47	-	242,888,021.55	-	5.16%

项目重大变动原因

1. 报告期内，货币资金同比增长 1.21%。
2. 报告期内，应收账款同比增长 61.08%，主要由于公司是根据收到软件开通函的时点确认收入：签合同后收到软件开通函才能确认收入。本年度部分客户合同签署周期较上年同期出现后移，致使开通函获取时点相应顺延，进而对收入确认周期产生直接影响，叠加交付执行进度与结算周期导致期末应收账款余额较上年同期增长。
3. 报告期内，预付款项同比增加 379,623.71 元，主要由于佳邦信息期末用于采购软件产品及服务的预付款项增加。
4. 报告期内，其他应收款同比下降 43.48%，主要由于公司加强借款管理，期末员工差旅借款全部收回。
5. 报告期内，存货同比增长 35.98%，该增长主要源于部分在库产品尚未完成调试流程而未能实现客户交付。根据公司项目情况产品调试及上线验收流程通常需要 1 至 3 个月周期。而本期存在一项新增大额存货未完成调试，导致延付。受此影响，本报告期末存货增长。
6. 报告期内，合同资产同比下降 45.74%，由于上期在质保期内的大额合同资产本期收到了款，导致合同资产下降。
7. 报告期内，一年内到期的非流动资产同比下降 79.73%，由于本期没有产生新的应收款项，上期末的应收款项大部分收回。
8. 报告期内，长期应收款同比下降 100.00%，由于上期长期应收款已经结清，本期没有发生。
9. 报告期内，固定资产同比下降 30.26%，由于本期佳邦智慧的房产从固定资产调整到投资性房地产反映。
10. 报告期内，使用权资产同比下降 47.02%，由于本期计提使用权资产折旧导致使用权资产金额减少。
11. 报告期内，合同负债同比增长 39.55%，由于期末项目进度达到了合同约定的收款条件，但未上线交付，未达到收入确认条件，将收到的款重分类到合同负债，这种情况较上年同期增加。
12. 报告期内，应交税费同比增长 65.39%，主要由于期末佳邦信息计提的应交所得税增加。
13. 报告期内，其他应付款同比下降 71.55%，主要由于本期计提的个人所得税较上年同期减少。
14. 报告期内，一年内到期的非流动负债同比下降 72.04%，由于本期没有产生新的应付款项，上期末的应付款项大部分收回。
15. 报告期内，租赁负债同比下降 81.67%，主要由于本期计提租赁资产折旧导致租赁负债金额减少。
16. 报告期内，长期应付款同比下降 100.00%，由于上期长期应付款已经结清，本期没有发生。
17. 报告期内，其他流动资产同比下降 45.06%，由于公司期末待认证发票减少。

(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	151,279,261.25	-	157,223,999.61	-	-3.78%
营业成本	109,483,729.97	72.37%	116,643,116.40	74.19%	-6.14%
毛利率%	27.63%	-	25.81%	-	-
其他收益	14,359.78	0.01%	5,500.00	0.00%	161.09%
投资收益	5,213,687.39	3.45%	10,705,107.30	6.81%	-51.30%
公允价值变动 收益	3,478.11	0.00%	3,490,837.58	2.22%	-99.90%
信用减值损失	-1,035,112.21	-0.68%	-265,803.57	-0.17%	-289.43%
资产减值损失	-101,731.37	-0.07%	-442,500.01	-0.28%	77.01%
资产处置收益	0.00	0.00%	3,018.99	0.00%	-100.00%
营业利润	21,167,177.46	13.99%	26,416,423.55	16.80%	-19.87%
营业外收入	1.16	0.00%	316.07	0.00%	-99.63%
营业外支出	29,026.80	0.02%	4,189.97	0.00%	592.77%
净利润	18,856,647.83	12.46%	24,422,389.49	15.53%	-22.79%
销售费用	4,858,031.09	3.21%	5,113,620.27	3.25%	-5.00%
研发费用	10,242,861.17	6.77%	12,928,814.07	8.22%	-20.77%
财务费用	-2,152,080.32	-1.42%	-2,055,623.32	-1.31%	-4.69%

项目重大变动原因

1. 报告期内，营业收入同比微降 3.78%，本期业务与上年同期基本持平。营业成本同比下降 6.14%，主要由于公司加强研发，提高了技术及效率，服务成本下降，自身议价能力增强，服务采购成本下降。毛利率从上期的 25.81% 上升到本期的 27.63%，公司精选优质业务，降低服务采购成本支出，盈利率提高。
2. 报告期内，其他收益同比增长 161.09%。其他收益为政府补助，具有不确定性。
3. 报告期内，投资收益同比下降 51.30%，公允价值变动收益较上年同期下降 99.90%。主要是公司购买的股票收益波动。
4. 报告期内，信用减值损失计提金额为 1,035,112.21 元，本期末各项应收款余额较上年同期上升幅度大，计提坏账金额较上年同期增加。
5. 报告期内，资产减值损失计提金额为 101,731.37 元。本期对库存商品计提的减值准备较上年同期增大，因此需要补计提资产减值损失。
6. 报告期内，资产处置收益同比减少 3018.99 元。发生金额较小，为正常业务处理。
7. 报告期内，营业外支出同比增加 24836.83 元。主要由于本期处理固定资产残值的损失。
8. 报告期内，营业外收入同比减少 314.91 元。发生金额较小，为正常业务处理。
9. 报告期内，净利润同比下降 22.79%，主要由于本期股票投资收益金额较上年同期减少。

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	151,257,242.89	157,201,981.25	-3.78%
其他业务收入	22,018.36	22,018.36	0.00%
主营业务成本	109,483,729.97	116,643,116.40	-6.14%
其他业务成本	-	-	-

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
ERP 软件及技术服务	150,861,824.44	108,624,914.45	28.00%	-3.61%	-6.36%	8.18%
其他业务	417,436.81	858,815.52	-105.74%	-41.22%	34.81%	-1,126.75%
合计	151,279,261.25	109,483,729.97	27.63%	-3.78%	-6.14%	7.04%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1. 报告期内，ERP 软件及技术服务收入同比微降 3.61%，本期业务与上年同期基本持平。
2. 报告期内，ERP 软件及技术服务成本同比下降 6.36%，主要是服务采购成本下降。
3. 报告期内，其他业务收入较上年同比下降 41.22%，其他业务收入主要是房产出租业务，本期出租收入减少。

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	青岛啤酒股份有限公司	42,487,205.95	28.09%	否
2	中移动信息技术有限公司	21,595,064.42	14.27%	否
3	OPPO 广东移动通信有限公司	11,070,358.46	7.32%	否
4	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	9,303,619.50	6.15%	否
5	中国移动通信集团北京有限公司	8,758,587.93	5.79%	否
合计		93,214,836.26	61.62%	-

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	甲骨文（中国）软件系统有限公司	87,562,970.84	72.69%	否
2	鑫同振海北京科技有限公司	8,411,880.00	6.98%	否

3	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	6,606,501.00	5.48%	否
4	青岛安永信息技术有限公司	2,173,500.00	1.80%	否
5	北京慧享方略科技有限公司	2,073,360.00	1.72%	否
合计		106,828,211.84	88.68%	—

(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	5,538,233.07	18,646,732.74	-70.30%
投资活动产生的现金流量净额	2,317,680.48	24,374,485.70	-90.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,170,956.84	-6,385,009.46	3.35%

现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 70.30%。由于公司收入确认根据收到软件开通函的时点确认收入：签合同后收到软件开通函才能确认收入。本年度部分客户合同签署周期较上年同期出现后移，致使开通函获取时点相应顺延，进而对收入确认周期产生直接影响，叠加交付执行进度与结算周期导致期末应收账款余额较上年同期增长。本期销售产品收到的现金金额减少。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 90.49%。主要是因为本期处置交易性金融资产取得的投资收益大幅减少。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增长 3.35%，因为现金流出为分配股利及支付办公室租金，波动较小为日常经营波动。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东盛安链融信息科技有限公司	控股子公司	电子技术、通信技术、互联网信息技术、	30,000,000.00	38,519,059.68	37,872,755.40	0.00	1,936,555.60

有 限 公 司		计 算 机 软 件 的 研 究 、 开 发 ； 计 算 机 技 术 咨 询 、 计 算 机 系 统 集 成 技 术 服 务 ； 电 子 商 务 运 营 策 划 及 推 广 ； 等 等。					
武 汉 佳 邦 智 慧 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技 术 服 务 、 技 术 开 发 、 技 术 咨 询 、 技 术 交 流 、 技 术 转 让 、 技 术 推 广 、 软 件	22,000,000.00	29,982,572.68	19,383,855.53	395,418.45	-214,567.09

	开发、人工智能应用软件开发、信息技术咨询服务、信息系统集成服务、互联网销售、非居住房地产租赁；等等。					
--	--	--	--	--	--	--

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

单位：元				
理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	12,567,442.00	0	不存在
合计	-	12,567,442.00	0	-

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
高端人才不足的风险	由于高端 ERP 实施项目的服务领域具有涉及面广、难度大、周期长、实施过程复杂等特点，对产品设计、技术研发和管理人员的专业素质要求较高。从事 ERP 实施的顾问不仅需要具备深厚的技术功底，更需要积累全面、深入的行业管理和实践经验。同时，市场的需求使得 ERP 实施行业的从业人员需要不断更新专业知识和能力。因此，人才梯队中的复合型领军人才是公司规模化发展的关键。公司虽然在软件信息行业集聚了很多优秀的顾问，但面临 ERP 行业的发展，以及客户对信息化功能需求的提升，高端专业人才的不足将对公司快速发展有一定影响和掣肘。
人力成本上升的风险	人力成本是公司主要的经营成本。顾问的培养周期较长，要承接较大规模的高端 ERP 实施项目，公司既需长期培养和保持一支经验丰富的高端 ERP 实施顾问梯队，也要引进高端的核心人才，而核心人才是公司提高交付质量、创造效益的关键。因城市生活成本逐年上升、同行业竞相高薪招人等因素，公司的人力成本投入较大且呈现刚性，公司可能存在人力成本大幅上升的风险。
互联网系统故障风险	iRP 系统依赖于互联网运营，如果网络或系统出现故障而不能快速恢复，将会对客户体验和 iRP 运营造成负面影响，对 iRP 系统的平稳运作带来风险。
国家政策调整的风险	iRP 的日常业务运营，以经销商预付款和公司自有资金为主要投入，同时引进了多家银行提供供应链金融服务。如果国家金融信贷政策发生重大变化，或者合作的某家金融机构受某种因素影响突然性收紧信用投放额度，将给公司短期流动性带来一定影响。
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	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	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(八)
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

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

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		22,018.36
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		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

无影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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

临时公告索引	类型	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
2024-011	其他（委托理财）	金融资产	12,567,442.00 元	否	否

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

公司拟在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用公司及合并范围内子公司及控股子公司的自有闲置资金购买理财产品以及投资股票，投资额度为任一时点合计不超过人民币 45,000,000 元。该投资事项是在保证运营资金充足的前提下，利用闲置流动资金购买低风险金融产品，不会对公司的正常经营产生影响，同时又能提高自有资金的利用率，为公司和股东获得回报。2024 年 12 月 31 日，母公司佳邦信息股票账户持有的股票公允价值为 8,591,782.00 元，子公司盛安链融股票账户持有的股票公允价值为 0 元，子公司股票账户持有的股票公允价值为 3,975,660.00 元。

(五) 股份回购情况

公司分别于 2024 年 12 月 13 日和 2025 年 1 月 2 日召开第四届董事会第二次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于<股份回购方案>的议案》，同意公司使用自有资金以竞价方式回购公司股份。本次回购股份回购数量不少于 4,000,000 股，不超过 4,165,000 股，回购价格不高于 6.60 元/股，回购资金总额不超过 2,748.90 万元，回购股份数量占公司目前总股本的比例为 7.96%-8.29%，所回购的股份用于注销并减少注册资本。

自 2025 年 1 月 21 日开始至 2025 年 3 月 7 日回购结束，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 4,165,000 股，占公司总股本的 8.29%，最高成交价为 6.60 元/股，回购股数及最高回购价格均符合既定的回购股份方案的要求。本次回购使用资金总额为 26,585,801.30 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 96.71%，未超过公司回购股份方案中规定回购资金总额上限人民币 27,489,000.00 元，符合既定的回购股份方案的要求。

公司于 2025 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 4,165,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 50,220,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 46,055,000 股，公司剩余库存股 0 股。

2025 年 4 月 15 日，公司完成减资事项的工商变更登记手续办理，并于 4 月 18 日获取了变更后的营业执照。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 31 日		挂牌	一致行动承诺	其他（成为一致行动人）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 10 日		其他（任职）	其他承诺（任职声明和承诺）	其他（遵守法规、履行职责）	正在履行中
董监高	2020 年 11 月 2 日		其他（任职）	其他承诺（任职声明和承诺）	其他（遵守法规、履行职责）	正在履行中
董监高	2021 年 11 月 22 日		其他（任职）	其他承诺（任职声明和承诺）	其他（遵守法规、履行职责）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 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
保函保证金、支付宝保证金	货币资金	冻结	242,300.00	0.09%	业务需要
银行授信质押	应收账款	质押	5,192,725.90	2.03%	业务需要

总计	-	-	5,435,025.90	2.12%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项，是为公司及全资子公司盛安链融的业务发展提供担保及无偿抵押，有助于公司及子公司赢得商机、获得银行贷款、增加流动资金，不仅有利于公司业务发展，且未对公司正常生产经营活动造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形，也并未影响公司经营成果的真实性。

(八) 调查处罚事项

无。

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	26,642,655	53.05%	0	26,642,655	53.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,859,115	15.65%	0	7,859,115	15.65%
	董事、监事、高管	7,859,115	15.65%	0	7,859,115	15.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,577,345	46.95%	0	23,577,345	46.95%
	其中：控股股东、实际控制人	23,577,345	46.95%	0	23,577,345	46.95%
	董事、监事、高管	23,577,345	46.95%	0	23,577,345	46.95%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		50,220,000	-	0	50,220,000	-
普通股股东人数		49				

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	胡征祥	17,936,460	0	17,936,460	35.72%	13,452,345	4,484,115		
2	李斌	13,500,000	0	13,500,000	26.88%	10,125,000	3,375,000		
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业(有限合伙)	7,753,180	0	7,753,180	15.44%		7,753,180		
4	佛山市顺德区	5,227,000	0	5,227,000	10.41%		5,227,000		

	昱之达 投资合 伙企业 （有限 合伙）								
5	佛 山 市 顺 德 区 裕 方 达 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	1,116,179	0	1,116,179	2.22%		1,116,179		
6	长 江 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	750,000	0	750,000	1.49%		750,000		
7	佛 山 市 顺 德 区 佳 众 盛 景 投 资 合 伙 企 业（有限 合 伙）	522,181	0	522,181	1.04%		522,181		
8	常红	477,000	0	477,000	0.95%		477,000		
9	长 江 源 通 （ 武 汉）新三 板 壹 号 投 资 基 金 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	446,000	0	446,000	0.89%		446,000		
10	哑哑	400,000	0	400,000	0.80%		400,000		
合计		48,128,000	0	48,128,000	95.84%	23,577,345	24,550,655	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： 佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）系胡征祥担任执行事务合伙人的有限合伙企业；佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）系常红担任执行事务合伙人的有限合伙企业；胡征祥、李斌为一致行动人；除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

胡征祥，男，1965 年生，中国国籍，无境外居留权，高级工程师、高级工商管理硕士。1987 年 7 月毕业于华中工学院（现华中科技大学）电机专业；2005 年至 2006 年就读于清华大学经管学院，获高级管理人员工商管理硕士学位。1987 年 7 月至 1991 年 5 月就职于广西柳州电机总厂变压器分厂，担任助理工程师；1991 年 5 月至 2000 年 9 月就职于广东顺德特种变压器厂，历任助理工程师、工程师、高级工程师、计算机中心副主任、MRPII 办公室主任等；2000 年 8 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任总经理、董事长；2015 年 9 月至今任公司董事长。报告期内没有变动。

李斌，男，1974 年生，中国国籍，无境外居留权，工程师、高级工商管理硕士。1995 年 7 月毕业于华中理工大学（现华中科技大学）电机专业；2008 年至 2009 年就读于清华大学经管学院，获高级管理人员工商管理硕士学位；2018 年至 2022 年就读于北京大学 EU 商学院，获 DBA 管理学博士学位。1995 年 9 月至 1999 年 9 月就职于广东顺德特种变压器厂，历任技术科、计算机中心、MRPII 办公室助理工程师、工程师；1999 年 10 月至 2001 年 4 月就职于 Oracle 甲骨文（北京）系统软件公司，担任甲骨文大学培训讲师；2001 年 5 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任顾问部总监、副总经理、常务副总经理、总经理；2015 年 9 月至今任公司董事兼总经理。报告期内没有变动。

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

（九） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（十） 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	1	0	0
合计	1	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

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				
胡征祥	董事长	男	1965 年 12 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日	17,936,460	0	17,936,460	35.72%
李斌	董事、总经理	男	1974 年 9 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日	13,500,000	0	13,500,000	26.88%
黄建雄	董事、副总经理	男	1977 年 10 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
陈志新	董事	男	1973 年 4 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
梁志明	董事	男	1978 年 12 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
赵伟智	独立董事	男	1973 年 4 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
彭矜	监事会主席	女	1971 年 9 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
李军	监事	女	1977 年 1 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
林淑冰	监事	女	1978 年 2 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
吴秀许	财务总监	女	1973 年 10 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				
刘卉	董事会秘书	女	1973 年 11 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 9 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

胡征祥、李斌为一致行动人；公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人之间不存在直系亲属或三代以内旁系亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1		4
行政人员	12	2	2	12
财务人员	4			4
销售人员	10	1	1	10
技术人员	83	39	34	88
员工总计	112	43	37	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	10
本科	70	77
专科	26	23
专科以下	6	7
员工总计	112	118

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、公司依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，结合公司管理模式，以按劳分配原则制定客观公正的薪酬福利及绩效考核体系，制度完整、可行。
2、公司一方面通过全面、系统的内部培训体系，积极培养、挖掘人才，增强人员的项目咨询、项目管理、项目实施和研发的技术实力。另一方面，适时引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过择优、培养、定位、激励、业绩考核等人力资源管理模式，稳定核心团队，优化人才结构，通过优胜劣汰，塑造富有竞争力和凝聚力的人才梯队。
3、公司承担费用的离退休职工人数为 8 人。

(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

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督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督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，独立实施项目；公司具有面向市场的自主经营能力。
- 2、人员独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及薪酬管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。
- 3、资产独立。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立。本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。
- 5、财务独立。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立财务核算，制定了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算、独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，未来将继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 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	中兴华审字（2025）第 590166 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘伟明	李红艳
	1 年	1 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）	17 万	

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 590166 号

广东佳邦信息咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东佳邦信息咨询股份有限公司（以下简称“佳邦信息公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳邦信息公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

佳邦信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳邦信息公司 2024 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

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，管理层负责评估佳邦信息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佳邦信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳邦信息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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对佳邦信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳邦信息公司不能持续经营。

（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）就佳邦信息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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘伟明

中国·北京

中国注册会计师：李红艳

2025 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	五、1	141,641,916.56	139,951,536.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,567,442.00	9,742,530.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	58,127,022.59	36,085,874.12
应收款项融资	五、4	-	-
预付款项	五、5	494,344.04	114,720.33
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、6	779,274.68	1,378,658.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,023,711.96	5,900,454.40
其中：数据资源			
合同资产	五、8	5,514,660.11	10,163,570.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	1,919,277.01	9,467,409.12
其他流动资产	五、10	737,872.50	1,343,089.35
流动资产合计		229,805,521.45	214,147,842.81
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	五、11	-	1,228,069.42
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	五、12	13,857,818.27	10,944,696.50
固定资产	五、13	9,754,137.59	13,986,820.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、14	972,875.80	1,836,377.75
无形资产	五、15	76,513.32	99,978.12
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、16	781,368.66	644,236.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,442,713.64	28,740,178.74
资产总计		255,248,235.09	242,888,021.55
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	五、17	22,348,498.43	19,553,269.49
预收款项			
合同负债	五、18	20,127,433.65	14,422,855.36
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、19	5,656,227.02	5,626,366.24
应交税费	五、20	2,381,094.65	1,439,645.28
其他应付款	五、21	261,028.91	917,634.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,591,044.85	9,267,259.49
其他流动负债	五、23	4,065,396.38	5,219,227.17
流动负债合计		57,430,723.89	56,446,257.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	118,891.48	648,527.26

长期应付款	五、25	-	1,932,897.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	28,650.53	25,018.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,542.01	2,606,442.60
负债合计		57,578,265.90	59,052,700.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	50,220,000.00	50,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	30,024,710.05	30,024,710.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	16,316,595.50	14,603,129.57
一般风险准备			
未分配利润	五、29	101,108,663.64	88,987,481.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		197,669,969.19	183,835,321.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		197,669,969.19	183,835,321.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		255,248,235.09	242,888,021.55

法定代表人：胡征祥 主管会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：吴秀许

(二) 母公司资产负债表

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		110,467,699.87	114,140,673.96
交易性金融资产		8,591,782.00	5,012,972.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	57,789,889.43	36,000,374.12
应收款项融资			
预付款项		494,344.04	114,720.33
其他应收款	十四、2	629,264.68	1,228,648.49

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,928,711.96	5,900,454.40
其中：数据资源			
合同资产		5,514,660.11	10,163,570.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,919,277.01	9,467,409.12
其他流动资产		4,358.22	496,418.99
流动资产合计		193,339,987.32	182,525,242.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	1,228,069.42
长期股权投资	十四、3	52,036,677.02	52,036,677.02
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		9,663,234.69	10,101,742.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		972,875.80	1,836,377.75
无形资产		75,073.25	98,154.05
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		752,583.22	636,511.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,500,443.98	65,937,532.39
资产总计		256,840,431.30	248,462,774.57
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		22,348,498.43	18,473,269.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,339,235.68	5,488,612.60
应交税费		2,001,992.51	821,544.73

其他应付款		7,798,399.80	11,832,830.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,127,433.65	14,422,855.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,591,044.85	9,267,259.49
其他流动负债		4,036,249.09	5,219,227.17
流动负债合计		64,242,854.01	65,525,599.06
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		118,891.48	648,527.26
长期应付款		-	1,932,897.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		28,650.53	18,375.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,542.01	2,599,799.55
负债合计		64,390,396.02	68,125,398.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,220,000.00	50,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,024,710.05	30,024,710.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,316,595.50	14,603,129.57
一般风险准备			
未分配利润		95,888,729.73	85,489,536.34
所有者权益（或股东权益）合计		192,450,035.28	180,337,375.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		256,840,431.30	248,462,774.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、30	151,279,261.25	157,223,999.61
其中：营业收入	五、30	151,279,261.25	157,223,999.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,206,765.49	144,303,736.35
其中：营业成本	五、30	109,483,729.97	116,643,116.40
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、31	614,083.23	605,126.53
销售费用	五、32	4,858,031.09	5,113,620.27
管理费用	五、33	11,160,140.35	11,068,682.40
研发费用	五、34	10,242,861.17	12,928,814.07
财务费用	五、35	-2,152,080.32	-2,055,623.32
其中：利息费用	五、35	140,696.05	173,166.76
利息收入	五、35	2,303,898.08	2,233,748.40
加：其他收益	五、36	14,359.78	5,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	5,213,687.39	10,705,107.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	五、37		-
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）	五、38	3,478.11	3,490,837.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,035,112.21	-265,803.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-101,731.37	-442,500.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-	3,018.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,167,177.46	26,416,423.55
加：营业外收入	五、42	1.16	316.07
减：营业外支出	五、43	29,026.80	4,189.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,138,151.82	26,412,549.65
减：所得税费用	五、44	2,281,503.99	1,990,160.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,856,647.83	24,422,389.49

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）		18,856,647.83	24,422,389.49
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）		18,856,647.83	24,422,389.49
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		18,856,647.83	24,422,389.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,856,647.83	24,422,389.49
（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）		0.38	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.49

法定代表人：胡征祥

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：吴秀许

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	150,887,145.55	158,114,601.42

减：营业成本	十四、4	108,624,914.45	117,569,315.95
税金及附加		584,353.81	483,948.16
销售费用		4,684,481.09	5,061,839.27
管理费用		10,192,461.85	10,758,885.52
研发费用		10,242,861.17	10,099,531.05
财务费用		-1,790,209.37	-1,749,537.37
其中：利息费用		140,696.05	173,166.76
利息收入		1,941,240.25	1,926,581.45
加：其他收益		14,359.78	5,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,657,872.35	45,300.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-
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）		79,303.21	12,972.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,021,961.90	-173,839.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		248,152.27	-349,492.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	3,018.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,326,008.26	15,434,078.66
加：营业外收入		1.16	316.07
减：营业外支出		29,026.80	4,188.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,296,982.62	15,430,206.00
减：所得税费用		2,162,323.30	1,531,363.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,134,659.32	13,898,842.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,134,659.32	13,898,842.41
（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		17,134,659.32	13,898,842.41
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	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		164,026,231.69	176,989,848.88
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		26,427.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	3,723,337.16	4,215,546.11
经营活动现金流入小计		167,775,996.28	181,205,394.99
购买商品、接受劳务支付的现金		121,603,305.11	125,812,484.34
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		27,689,822.77	22,647,540.40
支付的各项税费		5,563,791.08	6,011,254.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	7,380,844.25	8,087,383.44
经营活动现金流出小计		162,237,763.21	162,558,662.25
经营活动产生的现金流量净额		5,538,233.07	18,646,732.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,994,111.10	40,452,250.61

取得投资收益收到的现金		3,692,861.12	10,928.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,686,972.22	40,463,179.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,355.00	119,191.00
投资支付的现金		12,984,936.74	15,969,502.53
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		13,369,291.74	16,088,693.53
投资活动产生的现金流量净额		2,317,680.48	24,374,485.70
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		5,078,559.74	5,022,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	1,092,397.10	1,363,009.46
筹资活动现金流出小计		6,170,956.84	6,385,009.46
筹资活动产生的现金流量净额		-6,170,956.84	-6,385,009.46
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		1,684,956.71	36,636,208.98
加：期初现金及现金等价物余额		139,408,536.23	102,772,327.25
六、期末现金及现金等价物余额		141,093,492.94	139,408,536.23

法定代表人：胡征祥

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：吴秀许

(六) 母公司现金流量表

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		163,918,231.69	177,956,213.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,272,253.06	3,909,002.69

经营活动现金流入小计		167,190,484.75	181,865,216.45
购买商品、接受劳务支付的现金		120,506,665.71	125,819,684.34
支付给职工以及为职工支付的现金		26,895,988.91	22,540,813.34
支付的各项税费		5,010,225.47	5,941,889.53
支付其他与经营活动有关的现金		10,205,966.89	7,960,058.85
经营活动现金流出小计		162,618,846.98	162,262,446.06
经营活动产生的现金流量净额		4,571,637.77	19,602,770.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,264,553.10	10,810,000.00
取得投资收益收到的现金		-	8,915.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,264,553.10	10,818,915.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,355.00	60,164.00
投资支付的现金		9,009,276.74	10,003,914.58
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		9,393,631.74	10,064,078.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,129,078.64	754,837.30
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		-	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	11,000,000.00
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		5,078,559.74	5,022,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,092,397.10	1,363,009.46
筹资活动现金流出小计		6,170,956.84	6,385,009.46
筹资活动产生的现金流量净额		-6,170,956.84	4,614,990.54
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		-3,728,397.71	24,972,598.23
加：期初现金及现金等价物余额		113,697,673.96	88,725,075.73
六、期末现金及现金等价物余额		109,969,276.25	113,697,673.96

(七) 合并股东权益变动表

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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	14,603,129.57		88,987,481.74	-	183,835,321.36
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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	14,603,129.57		88,987,481.74	-	183,835,321.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,713,465.93		12,121,181.90	-	13,834,647.83
（一）综合收益总额											18,856,647.83		18,856,647.83
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,713,465.93		-6,735,465.93	-	-5,022,000.00
1. 提取盈余公积									1,713,465.93		-1,713,465.93		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,022,000.00		-5,022,000.00
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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	16,316,595.50		101,108,663.64	-	197,669,969.19

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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	13,213,245.33		70,984,234.00		164,442,189.38
加：会计政策变更											-7,257.51		-7,257.51
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	13,213,245.33		70,976,976.49		164,434,931.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-	-	-	1,389,884.24		18,010,505.25		19,400,389.49
（一）综合收益总额											24,422,389.49		24,422,389.49
（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								1,389,884.24	-6,411,884.24		-5,022,000.00	
1. 提取盈余公积								1,389,884.24	-1,389,884.24		-	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对所有者（或股东）的分 配									-5,022,000.00		-5,022,000.00	
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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05			-	14,603,129.57	88,987,481.74	-	183,835,321.36

法定代表人：胡征祥

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：吴秀许

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	14,603,129.57		85,489,536.34	180,337,375.96
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	14,603,129.57		85,489,536.34	180,337,375.96
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）						-	-	-	1,713,465.93		10,399,193.39	12,112,659.32
（一）综合收益总额											17,134,659.32	17,134,659.32
（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						-	-	-	1,713,465.93	-6,735,465.93	-5,022,000.00	
1. 提取盈余公积									1,713,465.93	-1,713,465.93	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-5,022,000.00	-5,022,000.00	
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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	16,316,595.50		95,888,729.73	192,450,035.28

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	13,213,245.33		78,009,835.68	171,467,791.06
加：会计政策变更											-7,257.51	-7,257.51
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	13,213,245.33		78,002,578.17	171,460,533.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-	-	-	1,389,884.24		7,486,958.17	8,876,842.41
（一）综合收益总额											13,898,842.41	13,898,842.41
（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									1,389,884.24		-6,411,884.24	-5,022,000.00
1. 提取盈余公积									1,389,884.24		-1,389,884.24	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											-5,022,000.00	-5,022,000.00
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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	14,603,129.57		85,489,536.34	180,337,375.96

广东佳邦信息咨询股份有限公司

2024年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东佳邦信息咨询股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为顺德市佳邦信息咨询有限公司, 于 2015 年 9 月整体折股变更设立股份有限公司。公司于 2016 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 现持有统一社会信用代码为 91440606724787283G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 50,220,000.00 股, 注册资本为 50,220,000.00 元, 注册地址及总部地址为佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 706 号, 胡征祥、李斌通过签订《一致行动协议》持有公司股东大会 62.60% 的投票权, 为本公司的最终控制人。

本公司主要经营活动为: 信息技术咨询服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 信息系统集成服务; 信息系统运行维护服务; 大数据服务; 数据处理和存储支持服务; 云计算装备技术服务; 工业互联网数据服务; 互联网安全服务; 物联网应用服务; 网络技术服务; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机及办公设备维修; 办公设备销售。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家, 与上年相同, 没有变化, 具体见本附注七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订) 的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、借款费用资本化条件和方法等。

1、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、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为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,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上表决权;

根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营决策;有权任免被投资单位的董事会的多数成员;在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和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,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期的平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- ② 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;
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- ④ 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。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果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,并且即使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义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:合并范围内关联方组合、账龄组合、应收押金和保证金、备用金组合、应收代垫款组合等,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收账款组合 1：合并范围内关联方组合	合并范围内单位	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收账款组合 2：账龄组合	一般企业单位	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

项目	单项计提的判断标准
应收账款	如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失

②其他应收账款

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

组合名称	确定组合依据	计提方法
其他应收款组合 1：应收押金和保证金、备用金等	押金、保证金、备用金	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他应收款组合 2：应收代垫款	合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、应收的员工借款、为员工代垫款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他应收款组合 3：应收其他款项	一般企业单位	本公司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

a、本公司其他应收款账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

项目	单项计提的判断标准
其他应收款	如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失

③长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计提方法
长期应收款组合 1：合并范围内关联方组合	合并范围内单位	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
长期应收款组合 2：账龄组合	一般企业单位	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、存货

1. 存货的分类

存货主要包括：库存商品、合同履约成本等。

2. 发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

公司外购软件的发出计价采用个别认定法，外购商品的发出计价采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益；

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20

号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产

的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预

定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用;

(4) 本公司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, 不包括属于为生产存货而发生的成本。

2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 使用权资产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。

本公司按照本附注“三、(20) 长期资产减值”所述, 确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化, 本公司按变动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;

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下:

项目	预计使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法
软件	10.00	参考历史经验	平均年限法
专利权	10.00	参考历史经验	平均年限法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

23、租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量, 采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- (1) 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;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 后续计量

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

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化, 本公司按变动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;
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入: 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务; 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日, 本公司识别合同中存在的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格, 是指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, 但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务, 如果满足下列条件之一的, 公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; 客户能够控制公司履约过程中在建的商品; 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一, 则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: 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; 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; 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; 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; 客户已接受该商品; 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时, 同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日, 本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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。

非现金对价

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价进行会计处理。单独售价, 是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售, 公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额(不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的, 首先将该款项确认为负债, 待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回, 且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时, 本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的, 按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入; 否则, 本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时, 才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时: ①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款, 且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的, 本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理; ②如果合同变更不属于上述第①种情形, 且在合

同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

①销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司外购软件主要是从软件供应商购入的 ORACLE 软件。公司与客户签订销售合同后，向 ORACLE 公司采购软件，软件交付最终用户后，收入确认以 ORACLE 公司签发最终用户服务开通函为依据。

外购商品的销售，主要是公司子公司广东盛安链融信息科技有限公司（以下简称“盛安”）外购商品的销售，开展供应链服务，从供应商采购的商品再通过 IRP 平台销售给经销商或客户。有两种收入的确认方法：1）根据盛安、经销商签署的购货合同，该业务涉及的外购商品销售以货物出库为控制权转移，相关收入在货物出库时确认；2）第二种是盛安对商品没有定价权，也不承担商品降价、折扣、残次品、检验等费用，以商品的进销差价确认收入。

公司自产软件的收入，以软件调试成功，收到客户的确认函为确认条件。

② 运维服务收入的确认标准

运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入。

③ 关于公司技术服务收入确认依据

本公司 ERP 软件实施服务及外包服务基于合同条款及适用于合同的法律规定，当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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时，本公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司以收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

29、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

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

折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

30、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥300 万元
重要的本期应收款项收回、转回、核销	金额≥300 万元
重要的预付账款	金额≥300 万元
重要的其他应收账款	金额≥300 万元
重要的其他应付款	金额≥300 万元
合同资产账面价值发生重大变动	金额≥300 万元

31、其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策：无。

2. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释 17 号》，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，该会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%、6.00%

税种	计税依据	税率或征收率
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.20%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东盛安链融信息科技有限公司	20.00%
武汉佳邦智慧科技有限公司	20.00%

2、税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2024 年 12 月 11 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202444009973 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，本公司自 2024 年至 2026 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）文件的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，其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。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

依据财税〔2012〕71 号、财税〔2011〕111 号、财税〔2013〕106 号文有关规定，本公司作为营改增试点纳税人，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司已按照文件规定，在所在地省级科技主管部门对签订的技术转让、开发书面合同进行了认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。

根据财税〔2011〕100 号、国发〔2011〕4 号，本公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

(1) 明细情况:

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	132,315,776.29	139,399,231.71
其他货币资金	9,020,016.65	552,304.52
未到期应收利息	306,123.62	-
合 计	141,641,916.56	139,951,536.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、47 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,567,442.00	9,742,530.50
其中：债务工具投资	-	5,012,972.50
权益工具投资	12,567,442.00	4,729,558.00
合计	12,567,442.00	9,742,530.50

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,534,883.42	36,706,755.81
1 至 2 年	4,305,559.50	892,503.99
2 至 3 年	331,960.00	64,800.00
3 至 4 年	64,800.00	643,125.00
4 至 5 年	643,125.00	75,600.00
5 年以上	199,241.03	123,641.03
小 计	62,079,568.95	38,506,425.83
减：坏账准备	3,952,546.36	2,420,551.71
合 计	58,127,022.59	36,085,874.12

(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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.20	123,641.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,955,927.92	99.80	3,828,905.33	6.18	58,127,022.59
组合 1: 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	61,955,927.92	99.80	3,828,905.33	6.18	58,127,022.59
合计	62,079,568.95	100.00	3,952,546.36	6.37	58,127,022.59

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.32	123,641.03	100.00	
按组合计提坏账准备	38,382,784.80	99.68	2,296,910.68	5.98	36,085,874.12
组合 1: 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	38,382,784.80	100.00	2,296,910.68	5.98	36,085,874.12
合计	38,506,425.83	100.00	2,420,551.71	6.29	36,085,874.12

①按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市前海圆舟网络科技有限公司	123,641.03	123,641.03	100.00	该公司已申请破产清算程序, 预计收回货款可能性较低
合计	123,641.03	123,641.03	100.00	/

②按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,534,883.42	2,825,275.31	5.00
1 至 2 年	4,305,559.50	500,306.01	11.62

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	331,960.00	73,761.51	22.22
3 至 4 年	64,800.00	32,400.00	50.00
4 至 5 年	643,125.00	321,562.50	50.00
5 年以上	75,600.00	75,600.00	100.00
合计	61,955,927.92	3,828,905.33	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	123,641.03	-	-	-	-	123,641.03
按组合计提坏账准备	2,296,910.68	1,536,494.65	4,500.00	-	-	3,828,905.33
合计	2,420,551.71	1,536,494.65	4,500.00	-	-	3,952,546.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
中移动信息技术有限公司	15,975,565.69	2,029,641.93	18,005,207.62	26.49%	900,260.38
中国移动通信集团上海有限公司	7,611,357.12	1,134,999.95	8,746,357.07	12.87%	718,677.53
中国移动通信集团北京有限公司	6,367,564.10	952,182.49	7,319,746.59	10.77%	365,987.33
中国移动通信集团湖北有限公司	6,433,777.67	-	6,433,777.67	9.47%	321,688.88
OPPO 广东移动通信有限公司	2,927,637.83	100,000.00	3,027,637.83	4.45%	151,381.89
合计	39,315,902.41	4,216,824.37	43,532,726.78	64.05%	2,457,996.01

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-

项目	期末余额	期初余额
其中：银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
应收账款	-	-
合计	-	-

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款	-	320,000.00	320,000.00	-	-	-
合计	-	320,000.00	320,000.00	-	-	-

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收账款	320,000.00	-
合计	320,000.00	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	494,344.04	100.00	114,720.33	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	494,344.04	100.00	114,720.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
广州拓泰电脑软件有限公司	非关联方	372,842.25	75.42	一年以内	预付货款
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	59,667.49	12.07	一年以内	预付油费
北京野力房地产开发有限公司	非关联方	48,080.23	9.73	一年以内	预付租赁款
曙光信息产业深圳有限公司	非关联方	10,025.96	2.03	一年以内	预付服务费
北京搜厚物业管理有限公司朝阳分公司	非关联方	3,728.11	0.75	一年以内	预付租赁款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
合计	/	494,344.04	100.00	/	/

6、其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	779,274.68	1,378,658.49
合计	779,274.68	1,378,658.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	269,235.56	653,708.77
1 至 2 年	67,733.00	137,799.33
2 至 3 年	98,688.00	910.2
3 至 4 年	-	326,200.47
4 至 5 年	304,700.00	380,678.60
5 年以上	554,496.72	186,061.12
小 计	1,294,853.28	1,685,358.49
减：坏账准备	515,578.60	306,700.00
合 计	779,274.68	1,378,658.49

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	300,000.00	300,000.00
押金	994,853.28	986,313.90
备用金	-	399,044.59
合计	1,294,853.28	1,685,358.49

③按坏账准备计提方法分类披露

a、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	365,578.60	28.23	365,578.60	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	929,274.68	71.77	150,000.00	16.14	779,274.68
其中：组合 1 应收押金和保证金、备用金	629,274.68	67.72	-	-	629,274.68
组合 2 应收代垫款	-	-	-	-	-
组合 3 应收其他款项	300,000.00	32.28	150,000.00	50.00	150,000.00
合计	1,294,853.28	100.00	515,578.60	39.82	779,274.68

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	365,578.60	21.69	156,700.00	42.86	208,878.60
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,319,779.89	78.31	150,000.00	11.37	1,169,779.89
其中：组合 1 应收押金和保证金、备用金	1,019,779.89	77.27	-	-	1,019,779.89
组合 2 应收代垫款	-	-	-	-	-
组合 3 应收其他款项	300,000.00	22.73	150,000.00	50.00	150,000.00
合计	1,685,358.49	100.00	306,700.00	18.20	1,378,658.49

b、期末坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
兰州市轨道交通有限公司	365,578.60	365,578.60	100.00	多次沟通未退还，预计收回可能性较低
合计	365,578.60	365,578.60	100.00	/

c、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	-	150,000.00	156,700.00	306,700.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	208,878.60	208,878.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	-	150,000.00	365,578.60	515,578.60

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	306,700.00	208,878.60	-	-	515,578.60
合 计	306,700.00	208,878.60	-	-	515,578.60

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
兰州市轨道交通有限公司	保证金	365,578.60	5 年以上	28.23	365,578.60
上海为拓管理咨询有限公司	技术服务费	300,000.00	4-5 年	23.17	150,000.00
北京野力房地产开发有限公司	保证金	151,452.72	5 年以上	11.70	-
润智科技有限公司	投标履约竞 价保证金	150,000.00	2-3 年	11.58	-
余温旭	押金	55,000.00	1-2 年	4.25	-
合计	/	1,022,031.32	/	78.93	515,578.60

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,195,685.35	-	2,195,685.35
合同履约成本	6,266,333.97	438,307.36	5,828,026.61
合计	8,462,019.32	438,307.36	8,023,711.96

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	-	-	-
合同履约成本	6,053,495.58	153,041.18	5,900,454.40
合计	6,053,495.58	153,041.18	5,900,454.40

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件业务已完成未结算资产	5,883,996.95	369,336.84	5,514,660.11
合计	5,883,996.95	369,336.84	5,514,660.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件业务已完成未结算资产	10,716,441.92	552,871.65	10,163,570.27
合计	10,716,441.92	552,871.65	10,163,570.27

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

项目	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提减值准备	-	-	-	-

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	5,883,996.95	100.00	369,336.84	6.28	5,514,660.11
组合 1：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	5,883,996.95	100.00	369,336.84	6.28	5,514,660.11
合 计	5,883,996.95	100.00	369,336.84	6.28	5,514,660.11

(续)

项目	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	10,716,441.92	100.00	552,871.65	5.16	10,163,570.27
组合 1：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	10,716,441.92	100.00	552,871.65	5.16	10,163,570.27
合 计	10,716,441.92	100.00	552,871.65	5.16	10,163,570.27

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,883,996.95	369,336.84	6.28
合计	5,883,996.95	369,336.84	6.28

续表:

名称	期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,716,441.92	552,871.65	5.16
合计	10,716,441.92	552,871.65	5.16

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产	552,871.65	-	183,534.81	-	369,336.84
合 计	552,871.65	-	183,534.81	-	369,336.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移动信息技术有限公司	2,029,641.93	34.49	101,482.10
中国移动通信集团上海有限公司	1,134,999.95	19.29	131,886.99
中国移动通信集团北京有限公司	952,182.49	16.18	47,609.12
中国移动通信集团辽宁有限公司	378,972.30	6.44	18,948.62
中国移动通信集团贵州有限公司	298,368.86	5.07	14,918.44
合计	4,794,165.53	81.48	314,845.27

(5) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移动信息技术有限公司	18,005,207.62	26.49	900,260.38
中国移动通信集团上海有限公司	8,746,357.07	12.87	718,677.53
中国移动通信集团北京有限公司	7,319,746.59	10.77	365,987.33
中国移动通信集团湖北有限公司	6,433,777.67	9.47	321,688.88
中国移动通信集团辽宁有限公司	3,031,778.48	4.46	18,948.62
合计	43,536,867.43	64.06	2,325,562.74

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,919,277.01	9,467,409.12	详见附注五、11
合计	1,919,277.01	9,467,409.12	/

10、其他流动资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	733,514.28	739,954.65

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,358.22	454,310.87
增值税留抵税额	-	10,953.00
其他	-	137,870.83
合计	737,872.50	1,343,089.35

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	2,178,263.19	258,986.18	1,919,277.01	11,660,225.76	964,747.22	10,695,478.54	4.75%
小 计	2,178,263.19	258,986.18	1,919,277.01	11,660,225.76	964,747.22	10,695,478.54	-
减：一年内到期的长期应收款	2,178,263.19	258,986.18	1,919,277.01	10,357,272.76	889,863.64	9,467,409.12	4.75%
合计	-	-	-	1,302,953.00	74,883.58	1,228,069.42	-

(2) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	-	74,883.58	-	74,883.58
2024 年 1 月 1 日 余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	74,883.58	-	74,883.58
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日 余额	-	-	-	-

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,446,261.17	13,446,261.17
2.本期增加金额	4,634,066.74	4,634,066.74
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	4,634,066.74	4,634,066.74
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	18,080,327.91	18,080,327.91
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,501,564.67	2,501,564.67
2.本期增加金额	1,720,944.97	1,720,944.97
(1) 计提或摊销	858,815.52	858,815.52
(2) 固定资产转入	862,129.45	862,129.45
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	4,222,509.64	4,222,509.64
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	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,857,818.27	13,857,818.27
2.期初账面价值	10,944,696.50	10,944,696.50

13、固定资产

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,754,137.59	13,986,820.19
固定资产清理	-	-
合计	9,754,137.59	13,986,820.19

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,512,142.85	472,590.83	843,412.74	1,700,123.35	21,528,269.77
2.本期增加金额	391,400.00	37,118.60	17,327.20	-	445,845.80
（1）购置	391,400.00	37,118.60	17,327.20	-	445,845.80
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）投资性房地产转回	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,634,066.74	26,591.66	407,400.47	-	5,068,058.87
（1）处置或报废	-	26,591.66	407,400.47	-	433,992.13
（2）转入投资性房地产	4,634,066.74	-	-	-	4,634,066.74
4.期末余额	14,269,476.11	483,117.77	453,339.47	1,700,123.35	16,906,056.70
二、累计折旧					
1.期初余额	5,621,052.26	339,759.01	682,257.75	898,380.56	7,541,449.58
2.本期增加金额	670,053.15	39,164.94	55,182.13	120,491.28	884,891.50
（1）计提	670,053.15	39,164.94	55,182.13	120,491.28	884,891.50
3.本期减少金额	862,129.45	25,262.08	387,030.44	-	1,274,421.97
（1）处置或报废	-	25,262.08	387,030.44	-	412,292.52
（2）转入投资性房地产	862,129.45	-	-	-	862,129.45
4.期末余额	5,428,975.96	353,661.87	350,409.44	1,018,871.84	7,151,919.11
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,840,500.15	129,455.90	102,930.03	681,251.51	9,754,137.59
2.期初账面价值	12,891,090.59	132,831.82	161,154.99	801,742.79	13,986,820.19

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉办公楼一层	1,945,079.16	开发商尚未缴纳城市基础设施配套费

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,123,629.33	4,123,629.33
2.本期增加金额	212,688.89	212,688.89
（1）新增租赁合同	212,688.89	212,688.89
3.本期减少金额	-	-
（1）租赁变更	-	-
4.期末余额	4,336,318.22	4,336,318.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,287,251.58	2,287,251.58
2.本期增加金额	1,076,190.84	1,076,190.84
（1）计提	1,076,190.84	1,076,190.84
3.本期减少金额	-	-
（1）其他转出	-	-
4. 期末余额	3,363,442.42	3,363,442.42
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）租赁变更	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	972,875.80	972,875.80
2. 期初账面价值	1,836,377.75	1,836,377.75

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,633.66	198,014.85	234,648.51
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	36,633.66	198,014.85	234,648.51
二、累计摊销			
1. 期初余额	11,295.36	123,375.03	134,670.39
2. 本期增加金额	3,663.36	19,801.44	23,464.80
(1) 计提	3,663.36	19,801.44	23,464.80
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	14,958.72	143,176.47	158,135.19
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,674.94	54,838.38	76,513.32
2. 期初账面价值	25,338.30	74,639.82	99,978.12

16、递延所得税资产/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
资产减值准备	5,517,105.03	777,577.40	4,397,911.76	644,236.76
公允价值计量差异	75,825.10	3,791.26	-	-
租赁负债	861,175.45	129,176.32	1,726,849.58	259,027.44
合计	6,454,105.58	910,544.98	6,124,761.34	903,264.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量差异	79,303.21	11,895.48	145,833.42	8,588.93
使用权资产	972,875.80	145,931.37	1,836,377.75	275,456.66
合计	1,052,179.01	157,826.85	1,982,211.17	284,045.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	129,176.32	781,368.66	259,027.44	644,236.76
递延所得税负债	129,176.32	28,650.53	259,027.44	25,018.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,650.31	-
可抵扣亏损	2,568,792.67	2,443,909.77
合计	2,586,442.98	2,443,909.77

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	778,802.26	778,802.26	
2026 年	1,118,749.60	1,118,749.64	
2027 年	302,328.10	302,328.10	
2028 年	244,029.77	244,029.77	
2029 年	124,882.94	-	
合计	2,568,792.67	2,443,909.77	

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	19,901,388.52	16,099,912.67
应付货款	2,447,109.91	3,390,062.20
其他	-	63,294.62
合计	22,348,498.43	19,553,269.49

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	20,127,433.65	14,422,855.36
合计	20,127,433.65	14,422,855.36

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,626,366.24	26,438,815.98	26,408,955.20	5,656,227.02
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,257,639.07	1,257,639.07	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,626,366.24	27,696,455.05	27,666,594.27	5,656,227.02

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,626,366.24	24,638,743.26	24,608,882.48	5,656,227.02
二、职工福利费	-	322,842.02	322,842.02	-
三、社会保险费	-	567,054.88	567,054.88	-
其中：医疗保险费	-	536,069.46	536,069.46	-
工伤保险费	-	25,600.73	25,600.73	-
生育保险费	-	5,140.69	5,140.69	-
其他	-	244.00	244.00	-
四、住房公积金	-	557,541.00	557,541.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	352,634.82	352,634.82	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,626,366.24	26,438,815.98	26,408,955.20	5,656,227.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,207,232.00	1,207,232.00	-
2、失业保险费	-	50,407.07	50,407.07	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,257,639.07	1,257,639.07	-

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	231,278.36	437,434.38
城市维护建设税	7,819.47	31,545.20
教育费附加	3,274.78	13,519.37
地方教育费附加	2,183.19	9,012.91
房产税	463,115.21	444,168.50
城镇土地使用税	280.03	280.03
印花税	81,319.50	67,564.24
个人所得税	1,269.54	25.25
企业所得税	1,590,554.57	436,095.40
合计	2,381,094.65	1,439,645.28

21、其他应付款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	261,028.91	917,634.56
合计	261,028.91	917,634.56

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	-	60,000.00
应付未付款	218,863.83	219,612.55
其他	23,146.00	20,586.00
往来款	19,019.08	617,436.01
合计	261,028.91	917,634.56

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	742,283.97	1,078,322.32
一年内到期的长期应付款	1,848,760.88	8,188,937.17
合计	2,591,044.85	9,267,259.49

23、其他流动负债

（1）其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,065,396.38	5,219,227.17
合计	4,065,396.38	5,219,227.17

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公场地租赁	861,175.45	1,726,849.58
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	742,283.97	1,078,322.32
合计	118,891.48	648,527.26

25、长期应付款

（1）项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	1,932,897.19
合计	-	1,932,897.19

（2）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	-	1,932,897.19
合计	-	1,932,897.19

26、股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,220,000.00	-	-	-	-	-	50,220,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,024,710.05	-	-	30,024,710.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	30,024,710.05	-	-	30,024,710.05

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,603,129.57	1,713,465.93	-	16,316,595.50
合计	14,603,129.57	1,713,465.93	-	16,316,595.50

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	88,987,481.74	70,984,234.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-7,257.51
调整后期初未分配利润	88,987,481.74	70,976,976.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,856,647.83	24,422,389.49
减：提取法定盈余公积	1,713,465.93	1,389,884.24
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	5,022,000.00	5,022,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	101,108,663.64	88,987,481.74

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	151,257,242.89	109,483,729.97	157,201,981.25	116,643,116.40
其他业务	22,018.36	-	22,018.36	-
合计	151,279,261.25	109,483,729.97	157,223,999.61	116,643,116.40

（2）履约义务的说明：

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

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,084.22	215,510.32
教育费附加	93,755.61	92,361.57
地方教育费附加	62,503.74	61,574.37
印花税	81,509.51	67,564.25
房产税	155,471.06	166,371.58
土地使用税	1,759.09	1,744.44
合计	614,083.23	605,126.53

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,975,762.73	4,040,646.16
差旅交通费	296,732.06	459,242.50
业务费	505,343.98	578,089.61
办公费	76,097.58	33,116.96
其他	4,094.74	2,525.04
合计	4,858,031.09	5,113,620.27

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,178,550.48	5,294,292.77
租赁费	47,963.31	159,302.13

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	510,403.28	408,893.82
中介服务会费	574,519.41	673,446.12
折旧摊销	1,973,367.49	2,096,303.68
业务费	1,808,611.13	1,411,782.11
办公费	140,951.67	173,568.18
房屋管理费	147,636.97	138,859.42
会务费	24,000.00	12,000.00
通讯网络费	221,960.54	180,827.47
财产保险费	53,006.75	68,378.53
邮寄运输费	176,125.51	229,102.79
其他	303,043.81	221,925.38
合计	11,160,140.35	11,068,682.40

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,460,624.61	8,023,657.10
差旅费	401,727.58	266,246.03
技术开发费折旧	7,876.90	8,410.94
委外研发费用	2,372,632.08	4,630,500.00
合计	10,242,861.17	12,928,814.07

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	140,696.05	173,166.76
其中：租赁负债利息费用	56,559.74	89,030.45
减：利息收入	2,303,898.08	2,233,748.40
银行手续费	11,121.71	4,958.32
合计	-2,152,080.32	-2,055,623.32

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,359.78	5,500.00
合计	14,359.78	5,500.00

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,949,905.53	10,703,094.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	263,781.86	2,012.74
合计	5,213,687.39	10,705,107.30

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,478.11	3,490,837.58
合计	3,478.11	3,490,837.58

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	-1,531,994.65	44,943.65
长期应收款坏账损失（损失以“-”填列）	705,761.04	-220,747.22
其他应收款坏账损失（损失以“-”填列）	-208,878.60	-90,000.00
合计	-1,035,112.21	-265,803.57

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”填列）	183,534.81	-196,451.25
存货跌价损失（损失以“-”填列）	-285,266.18	-246,048.76
合计	-101,731.37	-442,500.01

41、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	-
其他	-	3,018.99
合计	-	3,018.99

42、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	1.16	316.07	1.16
合计	1.16	316.07	1.16

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,947.40	-	20,947.40
罚款支出	7,079.40	3,389.97	7,079.40
捐赠支出	1,000.00	800.00	1,000.00
合计	29,026.80	4,189.97	29,026.80

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,415,003.51	1,724,211.93
递延所得税费用	-133,499.52	265,948.23
合计	2,281,503.99	1,990,160.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,138,151.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,170,722.77
子公司适用不同税率的影响	-184,116.92
调整以前期间所得税的影响	273,307.16
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,998.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,126.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费加计扣除的影响	-1,180,534.36
其他	-
所得税费用	2,281,503.99

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	345,872.64	160,210.15
收到的政府补助	14,359.78	5,500.00
利息收入	1,986,055.49	1,998,968.87

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	882,688.09	2,050,861.71
其他	494,361.16	5.38
合计	3,723,337.16	4,215,546.11

(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
销售费用、管理费用中的付现费用	4,711,194.32	3,664,618.17
财务费用	11,121.71	5,953.22
往来款	1,509,119.84	1,932,100.14
押金保证金	957,108.38	2,481,293.18
其他	192,300.00	3,418.73
合计	7,380,844.25	8,087,383.44

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额及利息	1,092,397.10	1,363,009.46
合计	1,092,397.10	1,363,009.46

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	18,856,647.83	24,422,389.49
加：信用减值损失	1,035,112.21	265,803.57
资产减值损失	101,731.37	442,500.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,743,707.02	1,744,931.52
使用权资产折旧	1,076,190.84	762,535.42
无形资产摊销	23,464.80	23,464.80
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）	-	-3,018.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,947.40	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,478.11	-3,490,837.58
财务费用（收益以“－”号填列）	140,696.05	173,166.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,213,687.39	-10,705,107.30

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-137,131.90	259,335.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,632.38	6,612.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,408,523.74	-1,456,837.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,130,846.69	731,001.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,429,771.00	5,470,792.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,538,233.07	18,646,732.74
2. 不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
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	141,093,492.94	139,408,536.23
减：现金的期初余额	139,408,536.23	102,772,327.25
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	1,684,956.71	36,636,208.98

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	141,093,492.94	139,408,536.23
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	132,315,776.29	139,399,231.71
可随时用于支付的其他货币资金	8,777,716.65	9,304.52
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	141,093,492.94	139,408,536.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,300.00	保函保证金、支付宝保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,192,725.90	银行授信抵押
合计	5,435,025.90	/

48、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	56,559.74
与租赁相关的总现金流出	1,148,956.84

(2) 作为出租人

①经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	417,436.81	710,191.00
其中：与未纳入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	7,460,624.61	-	7,460,624.61
折旧和摊销	7,876.90	-	7,876.90
差旅费	401,727.58	-	401,727.58
委外研发	2,372,632.08	-	2,372,632.08
合计	10,242,861.17	-	10,242,861.17

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	6,278,374.08	-	6,278,374.08
折旧和摊销	8,410.94	-	8,410.94
差旅费	266,246.03	-	266,246.03
委外研发	6,375,783.02	-	6,375,783.02
合计	12,928,814.07	-	12,928,814.07

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东盛安链融信息科技有限公司	广东省佛山市	佛山市顺德区大良街道办事处凤山东路6号德业大厦7楼705	电子技术、通信技术、互联网信息技术、计算机软件的研究、开发；计算机技术咨询、计算机系统集成技术服务；电子商务运营策划及推广；批发、零售纺织、服装及家庭用品、家用电器、家用电器配件、文化、体育用品及器材、五金产品、化妆品、日用品、百货零售、初级农副产品、电气机械；食品、饮料专门零售（凭有效许可证经营）；家用电器产品的售后服务；家用电器维修；道路货物运输代理、物流代理服务、装卸搬运、仓储咨询服务、仓储代理服务；仓储服务（不含危险化学品）；除以上项目外的国内商业、物资供销业。	100.00	-	协议收购
武汉佳邦智慧科技有限公司	湖北省武汉市	洪山区文化大道555号融科智谷工业项目一期A2号楼3层302	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,软件开发,人工智能应用软件开发,信息技术咨询服务,信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）,信息系统集成服务,互联网销售（除销售需要许可的商品）,非居住房地产租赁	100.00	-	出资设立

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	12,567,442.00	-	-	12,567,442.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	12,567,442.00			12,567,442.00
（3）衍生金融资产	-	-	-	
持续以公允价值计量的资产总额	12,567,442.00	-	-	12,567,442.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以第一层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司及全资子公司武汉佳邦智慧科技有限公司在二级市场上持有的国内上市公司股票，对于股票的公允价值，主要证券交易市场股票的收盘价为依据确认。

3、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续以第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的理财产品，本公司持有的理财产品的公允价值主要以投资本金和预期收益率为依据确认。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司自然人股东胡征祥、李斌对本公司持股比例分别为 35.72%、26.88%，对本公司的表决权比例分别为 35.72%、26.88%。胡征祥、李斌通过签订《一致行动协议》持有公司股东大会 62.60%的投票权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	胡征祥担任执行事务合伙人的合伙企业
佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	胡征祥担任执行事务合伙人的合伙企业
佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
黄建雄	本公司董事、副总经理
陈志新	本公司董事
梁志明	本公司董事
吴秀许	本公司财务总监
刘卉	本公司董事会秘书
彭矜	本公司监事会主席
李军	本公司监事
林淑冰	本公司监事

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	房屋	5,504.59	5,504.59
佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	房屋	5,504.59	5,504.59
佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业(有限合伙)	房屋	5,504.59	5,504.59
佛山市顺德区昱之达投资合伙企业(有限合伙)	房屋	5,504.59	5,504.59

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,789,659.38	3,917,803.35

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	6,000.00	-	-	-
应收账款	佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	6,000.00	-	-	-
应收账款	佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业(有限合伙)	6,000.00	-	-	-
应收账款	佛山市顺德区昱之达投资合伙企业(有限合伙)	6,000.00	-	-	-

十一、承诺及或有事项

1. 资产负债表日存在的重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况：无。

2、销售退回

截至报告日，公司无需要披露的重要销售退回事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无。

2、股份回购

公司分别于 2024 年 12 月 13 日和 2025 年 1 月 2 日召开第四届董事会第二次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于<股份回购方案>的议案》，同意公司使用自有资金以竞价方式回购公司股份。本次回购股份回购数量不少于 4,000,000 股，不超过 4,165,000 股，回购价格不高于 6.60 元/股，回购资金总额不超过 2,748.90 万元，回购股份数量占公司目前总股本的比例为 7.96%-8.29%，所回购的股份用于注销并减少注册资本。

自 2025 年 1 月 21 日开始至 2025 年 3 月 7 日回购结束，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 4,165,000 股，占公司总股本的 8.29%，最高成交价为 6.60 元/股，回购股数及最高回购价格均符合既定的回购股份方案的要求。本次回购使用资金总额为 26,585,801.30 元(不含印花税、佣金等交易费用)，占公司拟回购资金总额上限的 96.71%，未超过公司回购股份方案中规定回购资金总额上限人民币 27,489,000.00 元，符合既定的回

购股份方案的要求。

公司已于 2025 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 4,165,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前, 公司股份总额为 50,220,000 股, 本次回购股份注销完成后, 公司股份总额为 46,055,000 股, 公司剩余库存股 0 股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,180,099.95	36,616,755.81
1 至 2 年	4,305,559.50	892,503.99
2 至 3 年	331,960.00	64,800.00
3 至 4 年	64,800.00	643,125.00
4 至 5 年	643,125.00	75,600.00
5 年以上	199,241.03	123,641.03
小 计	61,724,785.48	38,416,425.83
减: 坏账准备	3,934,896.05	2,416,051.71
合 计	57,789,889.43	36,000,374.12

(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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.20	123,641.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,601,144.45	99.80	3,811,255.02	6.19	57,789,889.43
组合 1: 合并范围内关联方组合	3,600.00	0.01	-	-	3,600.00
组合 2: 账龄组合	61,597,544.45	99.99	3,811,255.02	6.19	57,786,289.43
合计	61,724,785.48	100.00	3,934,896.05	6.37	57,789,889.43

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.32	123,641.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	38,292,784.80	99.68	2,292,410.68	5.99	36,000,374.12
组合 1: 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	38,292,784.80	100.00	2,292,410.68	5.99	36,000,374.12
合计	38,416,425.83	100.00	2,416,051.71	6.29	36,000,374.12

①按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市前海圆舟网络科技有限公司	123,641.03	123,641.03	100.00	该公司已申请破产清算程序, 预计收回货款可能性较低
合计	123,641.03	123,641.03	100.00	/

②按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,180,099.95	2,807,625.00	5.00
1 至 2 年	4,305,559.50	500,306.01	11.62
2 至 3 年	331,960.00	73,761.51	22.22
3 至 4 年	64,800.00	32,400.00	50.00
4 至 5 年	643,125.00	321,562.50	50.00
5 年以上	75,600.00	75,600.00	100.00
合计	61,601,144.45	3,811,255.02	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	123,641.03	-	-	-	-	123,641.03

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,292,410.68	1,518,844.34	-	-	-	3,811,255.02
合计	2,416,051.71	1,518,844.34	-	-	-	3,934,896.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
中移动信息技术有限公司	15,975,565.69	2,029,641.93	18,005,207.62	26.63	900,260.38
中国移动通信集团上海有限公司	7,611,357.12	1,134,999.95	8,746,357.07	12.94	718,677.53
中国移动通信集团北京有限公司	6,367,564.10	952,182.49	7,319,746.59	10.83	365,987.33
中国移动通信集团湖北有限公司	6,433,777.67	-	6,433,777.67	9.52	321,688.88
OPPO 广东移动通信有限公司	2,927,637.83	100,000.00	3,027,637.83	4.48	151,381.89
合计	39,315,902.41	4,216,824.37	43,532,726.78	64.39	2,457,996.01

2、其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	629,264.68	1,228,648.49
合计	629,264.68	1,228,648.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	269,235.56	653708.77
1 至 2 年	67,733.00	137799.33
2 至 3 年	98,688.00	910.2
3 至 4 年	-	26200.47
4 至 5 年	4,700.00	380678.6
5 年以上	554,486.72	186051.12

账龄	期末余额	期初余额
小 计	994,843.28	1,385,348.49
减：坏账准备	365,578.60	156,700.00
合 计	629,264.68	1,228,648.49

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	994,843.28	986,303.90
备用金	-	399,044.59
合计	994,843.28	1,385,348.49

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	-	-	156,700.00	156,700.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	208,878.60	208,878.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	-	-	365,578.60	365,578.60

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	156,700.00	208,878.60	-	-	365,578.60
合 计	156,700.00	208,878.60	-	-	365,578.60

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
兰州市轨道交通有限公司	保证金	365,578.60	5 年以上	36.75	365,578.60
北京野力房地产开发有限公司	保证金	151,452.72	5 年以上	15.22	-
润智科技有限公司	投标履约竞价保证金	150,000.00	2-3 年	15.08	-
余温旭	押金	55,000.00	1-2 年	5.53	
深圳交易咨询集团有限公司北京分公司	投标履约竞价保证金	50,000.00	1 年以内	5.03	-
合计	/	772,031.32	/	77.61	365,578.60

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,036,677.02	-	52,036,677.02	52,036,677.02	-	52,036,677.02
合计	52,036,677.02	-	52,036,677.02	52,036,677.02	-	52,036,677.02

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东盛安链融信息科技有限公司	30,036,677.02	-	-	-	-	30,036,677.02	-
武汉佳邦智慧科技有限公司	22,000,000.00	-	-	-	-	22,000,000.00	-
合计	52,036,677.02	-	-	-	-	52,036,677.02	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	150,861,824.44	108,624,914.45	158,089,280.31	117,569,315.95
其他业务	25,321.11	-	25,321.11	-
合计	150,887,145.55	108,624,914.45	158,114,601.42	117,569,315.95

(2) 履约义务的说明：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊

至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,546,850.92	45,300.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益	111,021.43	-
合计	1,657,872.35	45,300.68

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,947.40	
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）	14,359.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	5,217,165.50	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,078.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	5,202,499.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	433,437.87	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	4,769,061.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.91	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.28	0.28

广东佳邦信息咨询股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

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

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释 17 号》，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，该会计政策变更对公司财务报表无重大影响。
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

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	-20,947.40
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）	14,359.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	5,217,165.50
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,078.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	5,202,499.64
减：所得税影响数	433,437.87
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	4,769,061.77
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用