

证券代码：839033

证券简称：恒电科技

主办券商：万联证券



恒电科技

NEEQ: 839033

广东恒电信息科技股份有限公司

(Guangdong HengDian Information Technology 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、公司负责人高静、主管会计工作负责人钟燕平及会计机构负责人（会计主管人员）钟燕平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告中公司申请豁免披露的事项为：主要客户名称、主要供应商名称。根据公司与客户、供应商签订的保密协议/合同保密条款，公司对客户、供应商信息负有保密义务。公司为更好地保护公司核心客户信息，保障公司自身权益，公司特向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露上述信息。本公司承诺豁免披露的内容不影响审计报告的真实完整性。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	96

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒电科技	指	广东恒电信息科技股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1-12 月
智慧校园	指	以物联网为基础的智慧化的校园工作、学习和生活一体化环境，这个一体化环境以各种应用服务系统为载体，将教学、科研、管理和校园生活进行充分融合。
大模型	指	拥有巨大参数规模的人工神经网络。这些模型通过学习海量的多模态数据（例如语音、图像、文本、视频等）来提升其理解和生成能力，实现了在多个领域的广泛应用。
深度学习	指	机器学习的一个分支。许多传统机器学习算法学习能力有限，数据量的增加并不能持续增加学到的知识总量，而深度学习系统可以通过训练更多数据来提升性能，即“更多经验”的机器代名词。
人工智能（Artificial Intelligence）	指	英文缩写为 AI。人工智能是计算机科学的一个分支，旨在以机器模拟人类智能。AI 系统基于算法，运用机器学习和深度学习等技术来呈现“智能”行为。
工业软件	指	在工业领域里应用的软件，包括系统、应用、中间件、嵌入式等。一般来讲工业软件被划分为编程语言、系统软件、应用软件和介于这两者之间的中间件。
区块链	指	区块链是分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东恒电信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong HengDian Information Technology Co., Ltd.		
法定代表人	高静	成立时间	2003 年 10 月 20 日
控股股东	控股股东为（高静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高静），一致行动人为（方国鑫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息系统集成和物联网技术服务-6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	信息化整体解决方案，云计算、大数据、人工智能等高新技术产品研发和服务及系统集成服务		
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	恒电科技	证券代码	839033
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	20,080,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层		
联系方式			
董事会秘书姓名	尹钟萱	联系地址	广东省广州市天河区五山路 246、248、250 号 1902 房自编 01、02、03 房
电话	020-38468526	电子邮箱	hdkj@gzhengdian.com
传真	020-62983368		
公司办公地址	广东省广州市天河区五山路 246、248、250 号 1902 房自编 01、02、03 房	邮政编码	510640
公司网址	www.gdhengdian.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440106755550633M		
注册地址	广东省广州市天河区五山路 246、248、250 号 1902 房自编 01、02、03 房		
注册资本（元）	20,080,000.00	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

公司是一家以高新技术产品研发和产业智能化服务为主的国家级专精特新“小巨人”企业，始终把推动产业和行业技术进步作为自身发展的神圣使命，在大数据、人工智能、工业软件、大模型、区块链等技术领域长期深耕，努力构建涵盖 AI 算法引擎、工业软件智能体、数据处理及大模型训练的技术生态，赋能智慧教育、政务、医疗、制造四大领域，依托自研 AIoT 中台，实现技术到场景的闭环应用，助力政企数字化升级。主营产品包括：恒电 AI 模型训练推理平台、恒电低代码智能开发平台、恒智人工智能通识课程平台、恒电 AIOT 物联网管控平台、iDLP 深度学习平台、医疗影像辅助诊断平台、工业场景 AI 模型训练管理平台、罪犯危险性评估系统、教育改造系统、智慧校园解决方案、高校云计算/大数据/人工智能人才培养解决方案等系列产品，并不断推陈出新。经过十几年的运营，公司在信息咨询、技术研发、项目实施、技术支持、运维服务等环节已经形成了专业化的一条龙服务链。

公司是广东省教育云 PaaS 平台工程技术研究中心依托单位，在智慧职业教育、数据安全、中医药精准医学大数据、网络舆情大数据等领域，主持或与多家高校和研究机构共同组建了多个省级工程技术研究中心。公司通过了高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、广东省专精特新中小企业、广东省创新型中小企业、广州市创新标杆企业、广州市企业研究开发机构、广州市科技创新小巨人企业等资格认证；是广州市人工智能入库企业、广州市两高四新（专精特新）入库企业、广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业、广东省工业软件学会理事单位等；荣获 2021、2022 年度广东省科技进步奖一等奖、2023 年广东省人工智能产业协会科学技术奖科技进步奖一等奖、2021 年广东省教育教学成果奖（职业教育）二等奖、2020 年广东省计算机学会科学技术奖一等奖和三等奖等。

公司实施创新驱动发展战略，产品不断迭代创新，各项业务平稳发展。公司产品以客户需求为导向，以第三方定制化需求为主打，通过为用户提供品质更高、成本更低、贴近需求、运维方便的产品和服务在市场中获得竞标合同，通过“研发+产品+服务”的运营模式不断提升公司在市场上的竞争力。

公司客户包括普通高校、职业院校、普通教育、政府部门和医院、金融、司法等行业和部门；合作伙伴包括百度、联想、华为、奇安信、人大金仓、海康威视、中科曙光、麒麟软件等。

公司主营业务收入主要包括以下几个方面：

- 1、自研软件产品收入：公司自主研究开发的教育、司法、医疗、国企等行业信息化系统。
- 2、技术服务收入：为政府、教育、医疗等行业提供数据中心、应用系统的定制开发服务。

3、系统集成收入：针对客户的综合需求而提供的软硬一体化信息系统集成服务。

4、销售收入：代理国内外知名软硬件产品，为客户提供信息咨询、方案设计等服务及配套设施。

公司主要产品及应用领域：

1、恒电 AI 模型训练推理平台：帮助研发人员快捷完成数据预处理和管理、模型训练，无需算法、编程基础即可实现模型开发目标。实现将项目数据集管理、图像标注、模型训练、模型管理、模型部署等全流程一体式管理。平台提供多种基础模型，包括图像分类、目标检测、图像分割等机器视觉基础模型和语义分割、文本情感分析等自然语言处理基础模型，根据用户需要选择基础模型进行训练。

2、恒电低代码智能开发平台：提供可视化的开发环境，减少或消除对传统编程知识的需要，使得开发者可以通过拖拽和配置的方式来创建应用程序，从而简化开发流程。低代码平台通过预制的组件和模板，以及自动化的代码生成工具，可以大大加快应用程序的开发速度。

3、恒智人工智能通识课程平台：旨在为高校、高职、中职提供简单易用的人工智能通识课程在线教育方案。平台采用通过体验式、探索式、案例化的模式，配合体验式的微信小程序，为学生提供前沿性的人工智能通识课程教学。人工智能通识课程服务于非计算机专业的学生，培养学生计算机应用职业能力和形成信息技术素养。

4、恒电 AIOT 物联网管控平台：提供设备状态监控、远程控制、固件升级等功能，通过传感器、设备等收集数据，对数据进行预处理、清洗、转换等，确保数据的准确性和完整性，运用大数据分析技术，对采集到的数据进行深入分析和挖掘，提取有价值的信息，为决策提供支持；结合机器学习、深度学习等技术，实现对设备运行状态的智能预测、故障诊断和优化建议。

5、iDLP 深度学习平台：通过预置丰富的深度学习镜像，方便快速部署训练环境，支持主流深度学习框架的同时，公共镜像与用户私人镜像相互隔离，确保用户私有镜像数据安全。另外该平台还支持多人在线实验、模型训练等教学、科研实践应用，为学校提供优质的可靠性、可扩展性、可维护性、高性能的管理平台。

6、医疗影像辅助诊断平台：基于计算机视觉技术的 MRI 影像自动分割、诊断平台。通过对 MRI 图像数据的标注、分析和训练，实现 MRI 影像的辅助诊断，提高医生的 MRI 影像诊断效率，降低影像的误诊率。

7、工业场景 AI 模型训练管理平台：针对工业数据管理、标注，模型的管理、训练提供一体化解决方案，助力工业制造企业开发不同场景的 AI 模型，并实现不同场景下 AI 模型的快速迁移，提高开发效率，降低 AI 模型的开发成本。平台支撑工业软件组件的开发、管理、部署，基于该平台可实现工业软件组件的持续积累、组织管理与高效重用，平台基于端、边、云的整体协同架构设计。

8、罪犯危险性评估系统：是公司采用全新的设计理念，应用大数据、人工智能新技术，从心理、生理、外表和行为记录，对可能的危险性犯罪做深度解读，为各级司法系统提供的评价服务，荣获了“2019年广东省优秀软件产品”、“广东省高新技术产品”等多项殊荣。目前，该产品已在广东省监狱管理局下属的全部监狱单位得到广泛推广和应用，并成功拓展至湖北省监狱管理局。

9、教育改造系统：提供大数据分析，支持多维动态分析、方案管理与智能钻取，使信息化能做到实时精准，高效应用。以全新的设计理念，实现入监各阶段的评估，依据罪犯实时行为触发的多项动态实现评估工作，同时通过智能移动终端设备的引入，大幅降低了人力与时间成本。

10、区块链应用系统：针对区块链相关技术，包含展示层、业务层、数据层，通过软、硬结合的方式，提供一体化教学实训环境，化繁为简的一站式区块链实训解决方案。平台为每个实验用户提供独立的实验环境，培养用户独立完成实验的能力，对区块链的核心技术点能够全方位掌握，并提供一系列区块链实际落地案例。

11、恒华科艺：是针对职业院校和中小学开展的人工智能与艺术结合的科普平台。平台提供一系列的校园文化数字艺术资源库，支撑学校对学生进行人工智能等科学技术的科普，提高学生的科学和人文素养，目前已在多所职业院校和中小学投入应用。

公司通过以上产品和解决方案，构建了完整的大数据、人工智能、工业软件、大模型、区块链服务体系，为相关行业的发展和数字化升级改造提供了有利的支撑。

报告期内，荣获“第九届‘创客中国’中小企业产教融合创新创业大赛企业组一等奖”1项、“广东工业软件学会科学技术奖一等奖”1项；获授权发明专利3项、软件著作权证书8项；获评“国家级专精特新‘小巨人’企业”，通过了“数据存储安全管理体系证书”、“隐私信息管理体系证书”的认证、并再获“增值电信业务经营许可证”；广州市2024年关键软件产品资源池入库、广州市2024年人工智能典型案例和“人工智能+”优秀解决方案入册；荣登“2024广州人工智能创新发展榜单”。

报告期内，商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

(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	1、2022年12月22日，通过“高新技术企业证书”再认定，有效期为三年。

	2、2023 年 1 月 18 日，通过了广东省“专精特新中小企业”的认定，有效期为三年。 3、2024 年 7 月 1 日，通过了国家级专精特新“小巨人”企业的认定，有效期为三年。
--	---

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	107,266,269.88	161,191,394.23	-33.45%
毛利率%	17.43%	26.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,836,275.95	14,998,526.70	-125.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,539,891.71	13,241,775.22	-141.83%
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）	-8.31%	22.06%	-
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）	-12.01%	19.47%	-
基本每股收益	-0.19	0.75	-125.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,312,392.29	96,161,416.31	16.80%
负债总计	68,086,420.43	48,099,168.50	41.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,225,971.86	48,062,247.81	-7.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.39	-7.98%
资产负债率%（母公司）	64.73%	54.90%	-
资产负债率%（合并）	60.62%	50.02%	-
流动比率	1.45	1.71	-
利息保障倍数	-5.03	23.68	-
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	-21,051,980.27	17,236,543.41	-222.14%
应收账款周转率	2.90	5.31	-
存货周转率	3.05	3.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.80%	-34.69%	-
营业收入增长率%	-33.45%	32.06%	-
净利润增长率%	-125.59%	50.88%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,878,885.07	9.69%	16,383,189.15	17.04%	-33.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	40,376,137.57	35.95%	28,611,122.25	29.75%	41.12%
存货	31,873,801.08	28.38%	26,125,404.68	27.17%	22.00%
预付账款	10,570,222.88	9.41%	2,680,240.87	2.79%	294.38%
固定资产	8,545,469.96	7.61%	9,914,034.17	10.31%	-13.80%
合同负债	5,270,708.15	4.69%	8,974,992.99	9.33%	-41.27%
短期借款	38,117,926.66	33.94%	24,399,955.26	25.37%	56.22%
应付账款	16,319,350.71	14.53%	7,749,243.77	8.06%	110.59%
应交税费	767,900.66	0.68%	1,516,965.34	1.58%	-49.38%
其他应付款	4,803,149.89	4.28%	652,666.66	0.68%	635.93%
其他流动负债	647,930.06	0.58%	1,154,474.04	1.20%	-43.88%
递延收益	313,078.01	0.28%	1,247,348.06	1.30%	-74.90%
资产总计	112,312,392.29	-	96,161,416.31	-	16.80%

项目重大变动原因

- 1、本报告期末，应收账款有所增加，变动原因：受客户内部付款审批流程较长（约 30 天结算周期）影响，公司销售回款滞后。
- 2、本报告期末，短期借款余额有所增加，变动原因：主要系因为应收账款的账期长从而导致经营性现金流承压，公司为保障营运资金需求新增短期融资所致。
- 3、本报告期末，应付账款有所增加，变动原因：公司根据订单储备情况对外采购，部分款项尚在信用期，导致应付账款期末余额有所增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	107,266,269.88	-	161,191,394.23	-	-33.45%
营业成本	88,570,116.71	82.57%	118,932,638.72	73.78%	-25.53%

毛利率%	17.43%	-	26.22%	-	-
销售费用	4,523,396.09	4.22%	5,522,675.77	3.43%	-18.09%
管理费用	5,927,457.16	5.53%	8,062,675.07	5.00%	-26.48%
研发费用	12,810,393.71	11.94%	14,835,493.62	9.20%	-13.65%
财务费用	702,794.04	0.66%	614,613.96	0.38%	14.35%
信用减值损失	-566,871.71	-0.53%	183,074.85	0.11%	-409.64%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,526,660.17	2.36%	3,161,328.92	1.96%	-20.08%
投资收益	-	-	127,964.69	0.08%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-286,840.95	-0.18%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,881,434.96	-3.62%	15,673,627.68	9.72%	-124.76%
营业外收入	94,651.92	0.09%	850,049.32	0.53%	-88.87%
营业外支出	23,141.51	0.02%	938,645.92	0.58%	-97.53%
净利润	-3,836,275.95	-3.58%	14,988,918.59	9.30%	-125.59%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司营业收入有所下滑，主要是因为教育系统相关信息化的政财预算有所缩减，公司软件产品、集成业务收入规模有所下滑；
- 2、报告期内，公司毛利率有所下滑，主要是因为：（1）受国际贸易影响，部分进口电子产品采购成本有所提高，导致业务毛利率有所下滑；（2）公司部分教育信息化业务通过电信运营商开展，上述业务的毛利率水平较低，报告期内，来自电信运营商的业务销售占比有所提高，导致毛利率有所下滑。

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	107,266,269.88	161,191,394.23	-33.45%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	88,570,116.71	118,932,638.72	-25.53%
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
销售业务	3,370,772.89	2,049,950.93	39.18%	-68.55%	-75.71%	17.91%

集成业务	81,780,927.24	74,522,547.24	8.88%	-28.69%	-20.39%	-9.50%
技术服务业务	8,399,328.19	6,461,875.13	23.07%	89.20%	55.90%	16.43%
软件产品	13,276,409.86	5,413,529.02	59.22%	-54.99%	-53.04%	-1.70%
会务业务	438,831.70	122,214.39	72.15%	-76.38%	-89.91%	37.38%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

教育系统相关信息化的政财预算有所缩减，导致公司销售业务、集成业务、软件产品、会务业务收入规模有所下滑。报告期内，公司系统开发业务完成验收，导致技术服务业务有所增加。

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	客户一	55,954,179.17	52.16%	否
2	客户二	5,870,920.17	5.47%	否
3	客户三	5,625,829.41	5.24%	否
4	客户四	4,437,624.92	4.14%	否
5	客户五	3,864,672.56	3.60%	否
合计		75,753,226.23	70.62%	-

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	供应商一	21,169,315.05	23.14%	否
2	供应商二	14,441,324.78	15.79%	否
3	供应商三	7,697,932.74	8.41%	否
4	供应商四	7,086,805.18	7.75%	否
5	供应商五	4,712,389.38	5.15%	否
合计		55,107,767.13	60.24%	-

(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	-21,051,980.27	17,236,543.41	-222.14%
投资活动产生的现金流量净额	-273,166.25	294,287.93	-192.82%
筹资活动产生的现金流量净额	17,017,505.89	-26,452,331.97	164.33%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动的现金流量净额大幅减少，主要是因为：（1）

教育信息化财政预算有所减少，公司营业收入同比下滑，导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少；（2）部分集成业务项目工程期长，导致应收账款周转效率降低，现金回流周期延长。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要是 2023 年有处置固定资产收回的现金流入。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额大幅上涨，主要是因为（1）2023 年度存在权益分派，导致 2023 年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金偏高；（2）业务回款周期有所延长，公司通过银行贷款补充经营所需资本金，报告期内，取得借款收到的现金有所增加，偿还债务支付的现金有所减少。

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
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000.00	3,770,450.82	3,619,687.98	438,831.70	50,105.15
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	10,000,000.00	6,551,804.54	6,179,827.32	710,142.57	-217,742.15
广东粤数网络建设有限公司	参股公司	软件和信息技术服务	55,000,000.00	89,233,583.84	62,224,687.51	45,472,779.11	3,878,715.27

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东粤数网络建设有限公司	主营业务：主要从事互联网平台建设运营、应用软件系统研发、数据信息服务、信息系统集成、IT 运维服务、IT 规划与技术咨询、技术及业务培训等，与公司业务关联。	基于公司长期战略布局考虑，为满足公司自身发展的需要。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善，股份公司设立后，逐步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是，部分管理制度尚需根据公司的发展不断更新完善，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。
实际控制人控制不当的风险	高静作为公司控股股东、实际控制人持股比例较高，对公司经营管理具有战略决策和决定经营方向的实质性影响，对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策产生重大影响。虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督

	管理办法》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能影响公司的生产经营，对公司的持续健康发展造成不利影响。
人才流失的风险	公司所处软件和信息技术服务行业是技术和人才密集型行业，人才是公司的基石，是公司经营业绩快速提升的重要保障，且优秀的人才往往需要长期的业内工作经验，需要公司付出很大的研发成本。公司自成立以来，培养了一批经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才仍十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。
市场竞争加剧的风险	公司在教育、医疗、制造等行业领域及政府、企事业单位等重要客户群体中建立了良好口碑。然而，中国软件市场是一个高度开放的市场，当前大数据、人工智能、工业软件、大模型和区块链等技术应用正处于市场培育阶段。随着教育、医疗、金融、制造等支柱产业以及政府部门、企事业单位对智能化设备和数字化转型服务的需求激增，同行业竞争态势将日益激烈：技术成熟度提升推动产品标准化，价格透明度增强压缩利润空间；客户需求向定制化、场景化方向快速演进，技术迭代周期持续缩短；新兴技术应用场景的拓展吸引跨界竞争者涌入市场；行业解决方案的同质化倾向加剧市场竞争烈度。基于上述市场环境演变，公司未来将面临多维度的行业竞争风险：既需应对现有竞争对手的技术追赶压力，又要防范新兴科技企业的颠覆式创新挑战，同时必须持续提升对客户动态需求的响应能力。
行业和区域集中的风险	虽然报告期内公司积极拓展各领域市场，但是从总体上看公司的销售收入仍具有相对较高的行业客户集中度。目前公司客户群主要集中在广东省地区的教育行业，其他行业客户正在陆续

	拓展并有所增加。虽然公司与此部分客户的合作时间长、合作满意度较高且连贯性较强，但其他行业积累的依旧不足，仍需要进一步扩展市场，以提高公司在其他行业的营业额。
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

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	0.00	62,570,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
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

因生产经营需要，存在关联方为公司提供财务资助、为公司提供关联担保等关联交易情形，具体内容详见财务报表附注。

上述关联交易属于公司正常的业务发展需要并遵循了公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及公司股东合法权益的情形，对公司本期以及未来财务状况、生产经营无重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2016年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月11日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（关于减少与规范关联教的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月29日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺）	正在履行中
董监高	2016年3月29日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺）	正在履行中
其他股东	2016年7月25日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	履约保函保证金	1,294,027.20	1.15%	履约保函保证金
固定资产	实物资产	抵押	6,823,857.38	6.08%	短期借款抵押
总计	-	-	8,117,884.58	7.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限制的资产主要为履约保函保证金及抵押房产，上述事项是为了满足公司的正常经营需求，有利于扩大生产，保持经营的稳定性。

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	7,204,300	35.88%	0	7,204,300	35.88%
	其中：控股股东、实际控制人	4,173,900	20.79%	0	4,173,900	20.79%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,875,700	64.12%	0	12,875,700	64.12%
	其中：控股股东、实际控制人	12,875,700	64.12%	0	12,875,700	64.12%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,080,000	-	0	20,080,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高静	16,826,600	-	16,826,600	83.7978%	12,708,450	4,118,150	0	0
2	广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）	1,920,000	-	1,920,000	9.5618%	-	1,920,000	0	0
3	李金培	1,000,000	-	1,000,000	4.9801%	-	1,000,000	0	-
4	方国鑫	223,000	-	223,000	1.1106%	167,250	55,750	0	-
5	黎兵	100,000	-	100,000	0.4980%	-	100,000	0	-
6	陈军伟	10,000	-	10,000	0.0498%	-	10,000	0	-
7	陶昀	400	-	400	0.0020%	-	400	0	-
合计		20,080,000	0	20,080,000	100%	12,875,700	7,204,300	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

公司股东高静持有广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）98%的合伙份额，为广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，高静和方国鑫是夫妻关系和一致行动人，除此之外股东间无其他关联。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

2022年2月28日，高静与其配偶方国鑫签署了《一致行动协议》，公司实际控制人由高静变更为高静、方国鑫夫妇。高静为公司控股股东，在本公司担任董事长；方国鑫为股东，在本公司担任董事、总经理。

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

（六） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（七） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高静	董事长	女	1975 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	16,826,600	-	16,826,600	83.7978%
高静	总经理	女	1975 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 10 日	16,826,600	-	16,826,600	83.7978%
方国鑫	董事	男	1975 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	223,000	-	223,000	1.1106%
方国鑫	总经理	男	1975 年 11 月	2024 年 4 月 10 日	2025 年 5 月 17 日	223,000	-	223,000	1.1106%
方国鑫	副总经理	男	1975 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 10 日	223,000	-	223,000	1.1106%
黄志川	董事	男	1988 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
黄志川	副总经理	男	1988 年 8 月	2024 年 4 月 10 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
方炳极	董事	男	1984 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
刘世昌	董事	男	1989 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
谢伙梅	监事会主席	女	1980 年 3 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
温福全	职工监事	男	1981 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
周嫦清	监事	女	1989 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
刘红昌	财务总监	女	1968 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 10 日	-	-	-	-
钟燕平	财务总监	女	1990 年 6 月	2024 年 4 月 10 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
马段云	董事会秘书	女	1977 年 5 月	2022 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 10 日	-	-	-	-
尹钟萱	董事会秘书	女	1996 年 11 月	2024 年 4 月 10 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长高静与公司董事、总经理方国鑫为夫妻关系，双方为一致行动人；除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高静	董事长、总经理	离任	董事长	公司经营管理
刘红昌	财务总监	离任	财务人员	个人原因
马段云	董事会秘书	离任	行政人事部经理	个人原因
方国鑫	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司经营管理
黄志川	董事	新任	董事、副总经理	公司经营管理
钟燕平	财务部经理	新任	财务总监	依照规定聘任
尹钟萱	董秘助理	新任	董事会秘书	依照规定聘任

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

方国鑫，男，1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师，高级项目经理。1994年8月至1998年7月就读于北京机械工业学院（现北京信息科技大学）机电一体化专业；1998年9月至2001年2月在绍兴县广播电视网络有限公司任开发部经理；2001年3月至2003年4月在广州市广凌科技有限公司任业务部经理；2003年5月至今在广东恒电信息科技股份有限公司先后担任销售部经理、副总经理、董事、总经理。

黄志川，男，1988年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2005年9月至2009年6月就读于东南大学信息工程专业，获本科学位；2009年7月至2012年6月就读于东南大学学习科学中心，获硕士学位；2012年9月至2014年7月在美国纽约州立大学宾汉姆顿分校担任研究助理职位；2014年8月至2017年6月就读于美国马里兰大学巴尔的摩分校计算机专业，获博士学位；2017年10月至2020年11月在中山大学担任博士后；2020年12月至今在广东恒电信息科技股份有限公司先后担任技术总监、董事、副总经理。

钟燕平，女，1990年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2009年9月至2012年6月就读于广东建设职业技术学院会计专业；2011年10月至2013年12月就读于华南农业大学财务会计与审计专业；2014年8月至今在广东恒电信息科技股份有限公司先后担任财务部经理、财务总监。

尹钟萱，女，1996年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2020年3月至2022年7月就读于澳大利亚墨尔本蒙纳士大学（Monash University）精算学专业；2022年9月至今在广东恒电信息科技股份有限公司先后担任董秘助理、董事会秘书。

(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	10	-	-	10
销售人员	10	-	1	9
技术人员	77	-	9	68
财务人员	4	-	-	4
行政人员	7	-	1	6
员工总计	108	-	11	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	52	52
专科	47	37
专科以下	5	4
员工总计	108	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬方面：为规范公司薪酬管理，充分发挥薪酬体系的激励作用，公司完善了薪酬制度和绩效考核制度，按员工承担的岗位职责及工作绩效来核算和支付薪酬。
- 2、培训方面：公司历来重视员工的培训，根据不同岗位，制定年度培训计划，有计划的对员工进行培训，持续不断地提升员工素质、业务能力及技术水平。
- 3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和公司章程的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善了内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、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》及公司《公司章程》合法产生；公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公设备等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产。报告期内，公司不存在股东及关联方资金占用的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 22-00037 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何晓娟 1 年	龚甫国 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审 计 报 告

大信审字[2025]第 22-00037 号

广东恒电信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东恒电信息科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了恒电科技 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及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，我们独立于恒电科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓娟

中 国 · 北 京

中国注册会计师：龚甫国

二〇二五年四月二十八日

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、（一）	10,878,885.07	16,383,189.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	40,376,137.57	28,611,122.25
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	10,570,222.88	2,680,240.87
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、（四）	3,847,603.62	6,073,888.33
其中：应收利息			
应收股利			127,964.69
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	31,873,801.08	26,125,404.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	507,706.98	217,663.66
流动资产合计		98,054,357.20	80,091,508.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（七）	4,208,309.00	4,208,309.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	8,545,469.96	9,914,034.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(九)	216,952.38	471,560.36
无形资产	五、(十)	58,273.15	78,285.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	499,354.36	645,646.49
递延所得税资产	五、(十二)	729,676.24	752,072.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,258,035.09	16,069,907.37
资产总计		112,312,392.29	96,161,416.31
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	38,117,926.66	24,399,955.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	16,319,350.71	7,749,243.77
预收款项			
合同负债	五、(十六)	5,270,708.15	8,974,992.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,585,856.66	1,820,562.27
应交税费	五、(十八)	767,900.66	1,516,965.34
其他应付款	五、(十九)	4,803,149.89	652,666.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	260,519.63	582,960.11
其他流动负债	五、(二十一)	647,930.06	1,154,474.04
流动负债合计		67,773,342.42	46,851,820.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	313,078.01	1,247,348.06
递延所得税负债	五、(十二)		-
其他非流动负债			
非流动负债合计		313,078.01	1,247,348.06
负债合计		68,086,420.43	48,099,168.50
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十四)	20,080,000.00	20,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	2,901,377.88	2,901,377.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	6,044,553.01	6,044,553.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	15,200,040.97	19,036,316.92
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计		44,225,971.86	48,062,247.81
少数股东权益			-
所有者权益(或股东权益) 合计		44,225,971.86	48,062,247.81
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		112,312,392.29	96,161,416.31

法定代表人: 高静

主管会计工作负责人: 钟燕平

会计机构负责人: 钟燕平

(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		10,453,583.11	15,008,273.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	40,284,795.07	28,556,896.25
应收款项融资			
预付款项		10,570,222.88	2,680,240.87
其他应收款	十五、(二)	3,658,321.75	5,567,809.86
其中: 应收利息			

应收股利			127,964.69
买入返售金融资产			
存货		31,090,076.04	25,393,001.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		322,855.95	
流动资产合计		96,379,854.80	77,206,221.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		4,208,309.00	4,208,309.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,545,469.96	9,914,034.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		166,707.24	364,279.51
无形资产		58,273.15	78,285.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		499,354.36	645,646.49
递延所得税资产		612,168.42	568,310.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,090,282.13	22,778,865.31
资产总计		117,470,136.93	99,985,087.13
流动负债：			
短期借款		38,117,926.66	24,399,955.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,263,892.17	7,579,745.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,541,747.54	1,791,350.00
应交税费		732,014.40	1,446,407.16
其他应付款		13,254,510.53	7,964,313.99

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,973,546.39	8,852,242.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,403.64	457,837.98
其他流动负债		646,561.03	1,150,791.53
流动负债合计		75,730,602.36	53,642,643.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		313,078.01	1,247,348.06
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计		313,078.01	1,247,348.06
负债合计		76,043,680.37	54,889,991.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,080,000.00	20,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,723,603.58	2,723,603.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,044,553.01	6,044,553.01
一般风险准备			
未分配利润		12,578,299.97	16,246,938.92
所有者权益（或股东权益）合计		41,426,456.56	45,095,095.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		117,470,136.93	99,985,087.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	五、(二十八)	107,266,269.88	161,191,394.23
其中：营业收入		107,266,269.88	161,191,394.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,107,493.30	148,703,294.06
其中：营业成本	五、(二十八)	88,570,116.71	118,932,638.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	573,335.59	735,196.92
销售费用	五、(三十)	4,523,396.09	5,522,675.77
管理费用	五、(三十一)	5,927,457.16	8,062,675.07
研发费用	五、(三十二)	12,810,393.71	14,835,493.62
财务费用	五、(三十二)	702,794.04	614,613.96
其中：利息费用	五、(三十二)	631,574.27	777,480.61
利息收入	五、(三十三)	21,442.23	171,221.18
加：其他收益	五、(三十四)	2,526,660.17	3,161,328.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-	127,964.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-566,871.71	183,074.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-	-286,840.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,881,434.96	15,673,627.68
加：营业外收入	五、(三十八)	94,651.92	850,049.32
减：营业外支出	五、(三十九)	23,141.51	938,645.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,809,924.55	15,585,031.08
减：所得税费用	五、(四十)	26,351.40	596,112.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,836,275.95	14,988,918.59
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）		-3,836,275.95	14,988,918.59

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）		-	-9,608.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,836,275.95	14,998,526.70
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		-3,836,275.95	14,988,918.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,836,275.95	14,998,526.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-9,608.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高静

主管会计工作负责人：钟燕平

会计机构负责人：钟燕平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、（四）	106,151,410.66	157,352,798.25
减：营业成本	十五、（四）	87,998,422.46	116,022,616.19
税金及附加		572,106.18	728,592.40
销售费用		4,460,538.29	5,282,542.01
管理费用		5,267,301.45	7,689,123.36

研发费用		12,810,393.71	14,677,165.86
财务费用		647,344.83	603,651.75
其中：利息费用		578,364.64	768,021.61
利息收入		20,495.81	167,381.10
加：其他收益		2,511,209.48	3,160,849.29
投资收益（损失以“-”号填列）		-	127,964.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-599,002.24	118,017.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-286,840.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,692,489.02	15,469,097.60
加：营业外收入		3,134.11	848,073.85
减：营业外支出		23,141.51	932,833.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,712,496.42	15,384,338.14
减：所得税费用		-43,857.47	516,574.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,668,638.95	14,867,763.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,668,638.95	14,867,763.96
（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		-3,668,638.95	14,867,763.96
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		104,263,554.68	163,970,135.45
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		567,183.62	710,716.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	9,875,784.50	37,260,115.55
经营活动现金流入小计		114,706,522.80	201,940,967.09
购买商品、接受劳务支付的现金		101,820,338.52	147,310,341.04
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		16,109,007.05	16,340,721.87
支付的各项税费		4,387,245.84	7,723,487.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	13,441,911.66	13,329,872.79
经营活动现金流出小计		135,758,503.07	184,704,423.68
经营活动产生的现金流量净额		-21,051,980.27	17,236,543.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	250,000.00
取得投资收益收到的现金	五、（四十一）	127,964.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,659,292.04
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		127,964.69	2,909,292.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,130.94	1,101,198.11
投资支付的现金			1,513,806.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		401,130.94	2,615,004.11
投资活动产生的现金流量净额		-273,166.25	294,287.93
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		55,010,000.00	52,707,987.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	8,590,000.00	10,100,000.00
筹资活动现金流入小计		63,600,000.00	62,807,987.45
偿还债务支付的现金		41,297,987.45	47,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,535.22	30,785,785.24
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、（四十一）	4,775,971.44	11,354,534.18
筹资活动现金流出小计		46,582,494.11	89,260,319.42
筹资活动产生的现金流量净额		17,017,505.89	-26,452,331.97
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		-4,307,640.63	-8,921,500.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,892,498.50	22,813,999.13
六、期末现金及现金等价物余额		9,584,857.87	13,892,498.50

法定代表人：高静

主管会计工作负责人：钟燕平

会计机构负责人：钟燕平

（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		102,777,592.29	159,228,028.31
收到的税费返还		567,183.62	710,716.09
收到其他与经营活动有关的现金		9,315,299.03	36,166,239.28
经营活动现金流入小计		112,660,074.94	196,104,983.68
购买商品、接受劳务支付的现金		101,038,573.43	142,315,016.82
支付给职工以及为职工支付的现金		15,689,106.31	15,959,633.34
支付的各项税费		4,328,501.69	7,319,051.54
支付其他与经营活动有关的现金		13,026,499.51	12,180,225.14

经营活动现金流出小计		134,082,680.94	177,773,926.84
经营活动产生的现金流量净额		-21,422,606.00	18,331,056.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	250,000.00
取得投资收益收到的现金		127,964.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,659,292.04
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		127,964.69	2,909,292.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,130.94	1,101,198.11
投资支付的现金			1,513,806.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		401,130.94	2,615,004.11
投资活动产生的现金流量净额		-273,166.25	294,287.93
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		55,010,000.00	52,707,987.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,130,000.00	12,240,000.00
筹资活动现金流入小计		67,140,000.00	64,947,987.45
偿还债务支付的现金		41,297,987.45	47,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,535.22	30,785,785.24
支付其他与筹资活动有关的现金		6,995,731.84	12,015,154.18
筹资活动现金流出小计		48,802,254.51	89,920,939.42
筹资活动产生的现金流量净额		18,337,745.49	-24,972,951.97
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		-3,358,026.76	-6,347,607.20
加：期初现金及现金等价物余额		12,517,582.67	18,865,189.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,159,555.91	12,517,582.67

(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	20,080,000.00				2,901,377.88				6,044,553.01		19,036,316.92		48,062,247.81
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	20,080,000.00				2,901,377.88				6,044,553.01	-	19,036,316.92		48,062,247.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,836,275.95		-3,836,275.95
（一）综合收益总额											-3,836,275.95		-3,836,275.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,080,000.00				2,901,377.88				6,044,553.01		15,200,040.97		44,225,971.86

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	20,080,000.00				2,723,603.58				4,557,776.61		35,644,566.62	187,382.41	63,193,329.22
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	20,080,000.00				2,723,603.58				4,557,776.61		35,644,566.62	187,382.41	63,193,329.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					177,774.30				1,486,776.40		-16,608,249.70	-187,382.41	-15,131,081.41
（一）综合收益总额											14,998,526.70	-9,608.11	14,988,918.59
（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								1,486,776.40		-31,606,776.40		-30,120,000.00
1. 提取盈余公积								1,486,776.40		-1,486,776.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,120,000.00		-30,120,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				177,774.30							-	
											177,774.30	
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				177,774.30							-	
											177,774.30	
(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	20,080,000.00			2,901,377.88				6,044,553.01		19,036,316.92		48,062,247.81

法定代表人：高静

主管会计工作负责人：钟燕平

会计机构负责人：钟燕平

(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	20,080,000.00				2,723,603.58				6,044,553.01		16,246,938.92	45,095,095.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,080,000.00				2,723,603.58				6,044,553.01		16,246,938.92	45,095,095.51
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-3,668,638.95	-3,668,638.95
（一）综合收益总额											-3,668,638.95	-3,668,638.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,080,000.00				2,723,603.58				6,044,553.01		12,578,299.97	41,426,456.56

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	20,080,000.00				2,723,603.58				4,557,776.61		32,985,951.36	60,347,331.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,080,000.00				2,723,603.58				4,557,776.61		32,985,951.36	60,347,331.55
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,486,776.40		-	-
(一) 综合收益总额									1,486,776.40		13,380,987.56	14,867,763.96
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-
1. 提取盈余公积											30,120,000.00	30,120,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-	-

分配											30,120,000.00	30,120,000.00
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	20,080,000.00				2,723,603.58				6,044,553.01		16,246,938.92	45,095,095.51

广东恒电信息科技股份有限公司

2024 年财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

广东恒电信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）曾用名：广州恒电电气科技有限公司，于2003年10月20日取得由广州市工商行政管理局核发的营业执照号为440106000456380的营业执照，现统一社会信用代码为：91440106755550633M，证券简称：恒电科技，证券代码：839033。公司类型：股份有限公司；公司住所：广州市天河区五山路246、248、250号1902房自编01、02、03房；法人代表：高静；注册资本：贰仟零捌万元人民币；股本：贰仟零捌万元人民币。

（二）企业实际从事的主要经营活动

计算机及电子设备销售，软件销售，信息系统集成服务，技术开发及技术服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年

12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

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

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要应收账款
重要的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要预付账款
重要的在建工程项目	单项金额或余额超过资产总额 0.3%的项目认定为重要在建工程项目

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合

收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并

按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据风险类别确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合 2：商业承兑汇票	依据风险类别确定（与应收账款的组合划分相同）

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：无风险组合	本组合为无风险的应收款项，为同一控股的关联方或本公司股东之间形成的款项

组合 1，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：无风险组合	本组合为无风险的应收款项，为日常经常活动中应收取的员工各类代垫款，代扣代缴社保公积金等。

组合 1，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准
参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、低值易耗品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异

的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧：

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	5.00	4.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

(十五)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

项 目	使用寿命 (年)	摊销方法
软件著作权	10	直线摊销法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七)长期待摊费用

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

(十八)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公

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

本公司主要为计算机等设备销售、软件产品销售、集成业务、技术服务等。本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出交付给购货方并完成设备调试、验收，办理设备移交手续，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户软件开发、系统集成等技术服务劳务，以软件交付或技术支持后经客户验收合格的日期作为收入确认时点，且经济利益很可能流入企业确认收入实现。

(二十)合同成本

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十一)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

3.递延所得税的净额抵消依据

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

(二十三)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十四）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

本公司执行企业会计准则解释 18 号对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%
房产税	按房产计税余值的计缴。	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴。	15%、25%

按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东恒电信息科技股份有限公司	15%
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	25%
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1.企业所得税税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的规定，对于国家重点扶持的高新技术企业，其企业所得税的税率减按15%进行征收。广东恒电信息科技股份有限公司于2022年12月22日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202244006881,有效期三年，2024年度享受按15%税率计缴企业所得税。

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》(2022年第13号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)的规定，对小型微利企业年度纳税所得额不超过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；对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。广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司、广东恒华鑫艺创新科技有限公司2024年度适用小微企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022年第16号)的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的200%在税前摊销。广东恒电信息科技股份有限公司本年度科技型中小企业，适用研

发费用税前加计扣除优惠政策。

2.增值税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，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。本年度广东恒电信息科技股份有限公司使用增值税即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)的规定，自2024年1月1日至2024年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本年度广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司为小规模纳税人，适用小微企业免征增值税优惠政策。

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》 财税〔2019〕22号的第二条规定，企业招用脱贫人口、在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人员，以每人每年7800元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。广东恒电信息科技股份有限公司本年度适用该增值税优惠政策。

3.六税两费税收优惠

根据财政部 税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》公告2022年第10号，自2022年1月1日至2024年12月31日在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司、广东恒华鑫艺创新科技有限公司2024年度适用 “六税两费”减免政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2.70	2,278.10
银行存款	9,574,140.93	13,887,034.09
其他货币资金	1,304,741.44	2,493,876.96
合计	10,878,885.07	16,383,189.15

(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	37,459,131.70	28,199,317.03
1至2年	4,417,810.00	899,094.00
2至3年	542,313.00	394,875.00
3至4年	100,475.80	993,445.00
4至5年	619,500.00	2,550.00
5年以上	190,026.75	230,523.75
小计	43,329,257.25	30,719,804.78
减：坏账准备	2,953,119.68	2,108,682.53
合计	40,376,137.57	28,611,122.25

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,329,257.25	100.00	2,953,119.68	6.82	40,376,137.57
其中：组合 1：信用风险组合	43,329,257.25	100.00	2,953,119.68	6.82	40,376,137.57
合计	43,329,257.25	100.00	2,953,119.68	6.82	40,376,137.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,719,804.78	100.00	2,108,682.53	6.86	28,611,122.25
其中：组合 1：信用风险组合	30,719,804.78	100.00	2,108,682.53	6.86	28,611,122.25
合计	30,719,804.78	100.00	2,108,682.53	6.86	28,611,122.25

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,459,131.70	1,872,956.59	5.00	28,199,317.03	1,409,965.88	5.00
1至2年	4,417,810.00	441,781.00	10.00	899,094.00	89,909.40	10.00
2至3年	542,313.00	108,462.60	20.00	394,875.00	78,975.00	20.00
3至4年	100,475.80	30,142.74	30.00	993,445.00	298,033.50	30.00
4至5年	619,500.00	309,750.00	50.00	2,550.00	1,275.00	50.00
5年以上	190,026.75	190,026.75	100.00	230,523.75	230,523.75	100.00
合计	43,329,257.25	2,953,119.68	6.82	30,719,804.78	2,108,682.53	6.86

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合坏账	2,108,682.53	906,021.97		61,584.82		2,953,119.68
合计	2,108,682.53	906,021.97		61,584.82		2,953,119.68

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
客户一	28,223,229.40		28,223,229.40	65.14	1,411,161.47
客户六	3,100,000.00		3,100,000.00	7.15	310,000.00
客户十二	1,773,060.00		1,773,060.00	4.09	88,653.00
客户八	1,311,504.42		1,311,504.42	3.03	65,575.22
客户四	1,303,396.80		1,303,396.80	3.01	65,169.84
合计	35,711,190.62		35,711,190.62	82.42	1,940,559.53

(三)预付账款

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	9,211,191.25	87.14	2,674,240.87	99.78
1至2年	1,354,031.63	12.81	6,000.00	0.22
2至3年	5,000.00	0.05		
合计	10,570,222.88	100.00	2,680,240.87	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
供应商九	8,505,440.00	80.47
供应商六	1,327,433.63	12.56
供应商七	345,517.71	3.27
供应商八	100,000.00	0.95
供应商十三	88,000.00	0.83
合计	10,366,391.34	98.08

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		127,964.69
其他应收款	3,847,603.62	5,945,923.64
合计	3,847,603.62	6,073,888.33

1.应收股利

项 目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资持有期间股利分配		127,964.69
合计		127,964.69

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	1,470,669.31	2,506,224.26
1 至 2 年	1,249,140.73	3,007,748.75
2 至 3 年	1,189,543.50	767,822.41
3 至 4 年	522,259.00	369,922.60
4 至 5 年	10,000.00	282,045.00
5 年以上	526,691.00	661,650.80
小计	4,968,303.54	7,595,413.82
减：坏账准备	1,120,699.92	1,649,490.18
合计	3,847,603.62	5,945,923.64

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,658,123.22	7,274,003.94
往来款	229,680.00	229,680.00
代扣代缴	80,500.32	91,729.88
小计	4,968,303.54	7,595,413.82
减：坏账准备	1,120,699.92	1,649,490.18
合计	3,847,603.62	5,945,923.64

(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	120,724.72	637,434.66	891,330.80	1,649,490.18
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-62,457.04	62,457.04		
—转入第三阶段		-26,182.50	26,182.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,240.77			11,240.77
本期转回		149,208.73	201,182.30	350,391.03
本期转销				
本期核销			189,640.00	189,640.00

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）	
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	69,508.45	524,500.47	526,691.00	1,120,699.92

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合 坏账	1,649,490.18	11,240.77	350,391.03	189,640.00		1,120,699.92
合计	1,649,490.18	11,240.77	350,391.03	189,640.00		1,120,699.92

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 189,640.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
客户九	押金及保证 金	801,979.00	1-2 年 754,479.00 元 2-3 年 47,500.00 元	16.14	84,947.90
客户十	押金及保证 金	440,450.00	3 至 4 年	8.87	132,135.00
客户二	押金及保证 金	349,165.25	1 年以内	7.03	17,458.26
供应商十	押金及保证 金	300,000.00	1 年以内	6.04	15,000.00
供应商十一	往来款	229,680.00	5 年以上	4.62	229,680.00
合计		2,121,274.25		42.70	479,221.16

(五)存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	3,451,196.85		3,451,196.85	7,008,932.49		7,008,932.49
合同履约成本	28,422,604.23		28,422,604.23	19,116,472.19		19,116,472.19
合计	31,873,801.08		31,873,801.08	26,125,404.68		26,125,404.68

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	286,063.51	217,663.66
预缴所得税	221,643.47	
合计	507,706.98	217,663.66

(七)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
广东粤数网络建设有限公司股权投资	4,208,309.00						4,208,309.00
合计	4,208,309.00						4,208,309.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东粤数网络建设有限公司股权投资				
合计				

(八)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	8,545,469.96	9,914,034.17
固定资产清理		
合计	8,545,469.96	9,914,034.17

1.固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,910,679.82	1,188,787.31	5,812,283.87	14,911,751.00
2.本期增加金额			401,130.94	401,130.94
(1) 购置			401,130.94	401,130.94
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	7,910,679.82	1,188,787.31	6,213,414.81	15,312,881.94
二、累计折旧				
1.期初余额	488,221.44	800,067.99	3,709,427.40	4,997,716.83
2.本期增加金额	375,891.36	114,157.32	1,279,646.47	1,769,695.15
(1) 计提	375,891.36	114,157.32	1,279,646.47	1,769,695.15
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	864,112.80	914,225.31	4,989,073.87	6,767,411.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,046,567.02	274,562.00	1,224,340.94	8,545,469.96
2.期初账面价值	7,422,458.38	388,719.32	2,102,856.47	9,914,034.17

(九)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,436,047.84	2,436,047.84
2.本期增加金额	407,898.30	407,898.30
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,843,946.14	2,843,946.14
二、累计折旧		
1.期初余额	1,964,487.48	1,964,487.48
2.本期增加金额	662,506.28	662,506.28
(1) 计提	662,506.28	662,506.28
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,626,993.76	2,626,993.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	216,952.38	216,952.38
2.期初账面价值	471,560.36	471,560.36

(十)无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	200,000.00	200,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 失效且终止确认		
4.期末余额	200,000.00	200,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	121,714.81	121,714.81
2.本期增加金额	20,012.04	20,012.04
(1) 计提	20,012.04	20,012.04

项目	软件著作权	合计
3.本期减少金额		
(1) 失效且终止确认		
4.期末余额	141,726.85	141,726.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	58,273.15	58,273.15
2.期初账面价值	78,285.19	78,285.19

(十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	268,372.39		103,581.85		164,790.54
软件摊销	377,274.10		42,710.28		334,563.82
合计	645,646.49		146,292.13		499,354.36

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	613,712.26	4,073,819.60	569,578.28	3,758,172.71
可抵扣亏损	108,441.80	433,767.21	99,956.52	582,962.10
租赁负债形成暂时性差异	45,089.55	260,519.63	164,669.96	658,679.84
小计	767,243.61	4,768,106.44	834,204.76	4,999,814.65
递延所得税负债：				
使用权资产形成暂时性差异	37,567.37	216,952.38	82,132.60	476,030.06
小计	37,567.37	216,952.38	82,132.60	476,030.06

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	37,567.37	729,676.24	82,132.60	752,072.16
递延所得税负债	37,567.37		82,132.60	

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,006,956.19	
合计	15,006,956.19	

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	备注
2025 年度		
2026 年度		
2027 年度	640,624.75	
2028 年度		
2029 年度	14,366,331.44	
合计	15,006,956.19	

(十三)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,294,027.20	1,294,027.20	货币资金	履约保函 保证金	2,490,690.65	2,490,690.65	货币资金	履约保函 保证金
固定资产	6,823,857.38	6,823,857.38	实物资产	短期借款 抵押	7,188,393.34	7,188,393.34	实物资产	短期借款 抵押
合计	8,117,884.58	8,117,884.58			9,679,083.99	9,679,083.99		

(十四)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押保证借款	38,080,000.00	16,400,000.00
信用借款		5,000,000.00
抵押借款		2,967,987.45
应计利息	37,926.66	31,967.81
合计	38,117,926.66	24,399,955.26

(十五)应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,669,326.39	5,983,151.21
1 年以上	1,650,024.32	1,766,092.56
合计	16,319,350.71	7,749,243.77

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商十二	791,619.00	未达到结算条件
合计	791,619.00	

(十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	5,270,708.15	8,974,992.99
合计	5,270,708.15	8,974,992.99

(十七)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,820,562.27	14,809,475.66	15,044,181.27	1,585,856.66
离职后福利-设定提存计划		1,064,825.78	1,064,825.78	
合计	1,820,562.27	15,874,301.44	16,109,007.05	1,585,856.66

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,794,252.80	13,842,510.70	14,070,598.27	1,566,165.23
职工福利费	3,008.85	57,500.08	59,738.62	770.31
社会保险费		448,127.31	448,127.31	
其中：医疗保险费		429,287.39	429,287.39	
工伤保险费		18,839.92	18,839.92	
住房公积金		187,095.00	187,095.00	
工会经费和职工教育经费	23,300.62	274,242.57	274,242.57	18,921.12
合计	1,820,562.27	14,809,475.66	15,044,181.27	1,585,856.66

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,023,253.06	1,023,253.06	
失业保险费		41,572.72	41,572.72	
合计		1,064,825.78	1,064,825.78	

(十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	571,849.71	1,006,667.37
企业所得税	35,694.50	348,977.51
城市维护建设税	40,165.98	70,100.41
教育费附加	17,213.99	30,043.03
地方教育附加	11,475.99	20,028.69
印花税	48,409.76	30.00
个人所得税	43,090.73	41,118.33
合计	767,900.66	1,516,965.34

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	4,803,149.89	652,666.66
合计	4,803,149.89	652,666.66

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	4,500,000.00	
押金及保证金	168,694.99	410,687.00
员工报销款	134,454.90	241,979.66
合计	4,803,149.89	652,666.66

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	260,519.63	582,960.11
合计	260,519.63	582,960.11

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	647,930.06	1,154,474.04
合计	647,930.06	1,154,474.04

(二十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	262,701.16	594,679.72
减：未确认融资费用	2,181.53	11,719.61
减：一年内到期的租赁负债	260,519.63	582,960.11
合计		

(二十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,247,348.06	500,000.00	1,434,270.05	313,078.01	项目补贴
合计	1,247,348.06	500,000.00	1,434,270.05	313,078.01	

(二十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,080,000.00						20,080,000.00

(二十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,723,603.58			2,723,603.58
收购少数股东权益	177,774.30			177,774.30

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	2,901,377.88			2,901,377.88

(二十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,044,553.01			6,044,553.01
合计	6,044,553.01			6,044,553.01

(二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	19,036,316.92	35,644,566.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,836,275.95	14,998,526.70
减：提取法定盈余公积		1,486,776.40
应付普通股股利		30,120,000.00
期末未分配利润	15,200,040.97	19,036,316.92

(二十八)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72
其他业务				
合计	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72
其中：销售业务	3,370,772.89	2,049,950.93	10,718,223.17	8,437,748.90
集成业务	81,780,927.24	74,522,547.24	114,679,028.61	93,611,439.73
技术服务业务	8,399,328.19	6,461,875.13	4,439,416.59	4,144,775.69
软件产品	13,276,409.86	5,413,529.02	29,496,975.28	11,526,954.86
会务、咨询、培训服务	438,831.70	122,214.39	1,857,750.58	1,211,719.54
按经营地区	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72
其中：内销	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72
按商品转让时间	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72
其中：在某一时点确认	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72
合计	107,266,269.88	88,570,116.71	161,191,394.23	118,932,638.72

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,302.73	331,473.68
教育费附加	84,948.53	135,972.08
地方教育附加	56,632.33	90,648.06
房产税	93,895.78	91,249.91

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	138,319.94	84,672.39
土地使用税	1,236.28	1,180.80
合计	573,335.59	735,196.92

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,722,431.25	2,026,567.41
中标服务费	467,413.99	1,076,324.02
业务招待费	1,438,939.68	1,071,106.89
广告宣传费	172,209.04	283,200.00
交通差旅费	151,781.82	226,548.14
会议费用	91,158.12	211,208.98
汽车费用	120,001.47	193,465.90
使用权资产累计折旧	136,182.29	104,300.87
标书费用	57,700.23	57,240.06
物业管理水电费	24,728.15	25,446.16
办公费	57,254.20	22,014.05
其他	83,595.85	225,253.29
合计	4,523,396.09	5,522,675.77

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,101,019.38	3,493,622.05
折旧费	646,548.30	1,374,455.09
咨询服务费	305,658.32	874,075.06
办公费	572,188.18	700,489.95
业务招待费	203,234.54	308,215.21
工会经费和职工教育经费	275,503.80	247,855.90
使用权资产累计折旧	265,534.66	298,502.92
会议费	14,906.69	162,658.26
无形资产摊销费	20,012.04	120,845.41
车辆费用	70,133.15	119,502.21
长期待摊费用	42,710.28	111,786.21
物业管理水电费	64,654.72	119,135.21
残疾金	54,873.50	47,034.43
其他	290,479.60	84,497.16
合 计	5,927,457.16	8,062,675.07

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,028,347.15	8,562,951.18
直接投入	853,672.61	259,891.35
折旧与长期待摊费用	1,090,700.17	1,867,811.98
装备调试与试验费	129,056.60	1,006,514.51
委托开发	1,637,769.76	959,492.45
其他费用	1,070,847.42	2,178,832.15
合计	12,810,393.71	14,835,493.62

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	631,574.27	777,480.61
减：利息收入	21,442.23	171,221.18
手续费支出	92,662.00	35,787.74
现金折扣		-27,433.21
合计	702,794.04	614,613.96

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益结转其他收益	1,434,270.05	1,810,103.25	与收益相关
增值税即征即退	567,183.62	710,716.09	与收益相关
小微企业社保补贴	173,909.50		与收益相关
专题资金科研补贴	54,545.46	139,677.09	与收益相关
稳岗返还	17,533.73		与收益相关
增重点群体创业就业增值税减免税款	11,050.00	8,450.00	与收益相关
天河区鼓励龙头企业补贴	10,000.00		与收益相关
个人所得税手续费	9,766.08	10,582.52	与收益相关
小规模减免增值税	4,966.85	401.01	与收益相关
一次性扩岗补助	4,434.88	1,500.00	与收益相关
招用高校补贴		138,528.96	与收益相关
重点群体人员退税		136,370.00	与收益相关
脱贫人口就业补助		5,000.00	与收益相关
合计	2,526,660.17	3,161,328.92	

(三十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		127,964.69
合计		127,964.69

(三十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-906,021.97	-313,324.58
其他应收款信用减值损失	339,150.26	496,399.43
合计	-566,871.71	183,074.85

(三十七)资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		-286,840.95	
合计		-286,840.95	

(三十八)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
与日常活动无关的政府补助		638,982.63	

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
无需支付的款项	92,884.81	206,930.23	92,884.81
保险公司赔偿款	740.00	2,159.50	740.00
其他	1,027.11	1,976.96	1,027.11
合计	94,651.92	850,049.32	94,651.92

(三十九)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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
滞纳金	3,141.51	19.57	3,141.51
非流动资产报废损失		860,937.17	
赔偿款		266.24	
其他		77,422.94	
合计	23,141.51	938,645.92	23,141.51

(四十)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,955.48	353,491.65
递延所得税费用	22,395.92	242,620.84
合计	26,351.40	596,112.49

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-3,809,924.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-571,488.68
子公司不同税率的影响	-9,742.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,362.83
研发加计扣除的影响	-1,823,788.16
符合小微企业减免优惠	-15,821.94
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	2,272,830.15
所得税费用	26,351.40

(四十一)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	2,531,761.89	7,690,201.79
保函保证金	5,244,440.00	26,575,890.35

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	2,531,761.89	7,690,201.79
政府补助收入	1,576,373.27	2,820,641.20
往来款	500,000.00	
利息收入	21,442.23	171,221.18
其他	1,767.11	2,161.03
合计	9,875,784.50	37,260,115.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	8,207,761.44	9,162,279.35
保函保证金	4,047,776.55	
往来款	500,000.00	
押金及保证金	590,570.15	4,131,786.18
银行手续费支出	92,662.00	35,787.74
其他	3,141.52	19.52
合计	13,441,911.66	13,329,872.79

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	8,590,000.00	10,100,000.00
合计	8,590,000.00	10,100,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	4,090,000.00	10,487,076.38
租赁负债支付的现金	685,971.44	867,457.80
合计	4,775,971.44	11,354,534.18

(四十二)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,836,275.95	14,988,918.59
加：资产减值准备		
信用减值损失	566,871.71	-183,074.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,769,695.15	3,268,255.49
使用权资产折旧	662,506.28	634,140.92
无形资产摊销	20,012.04	120,845.41

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	146,292.13	111,786.21
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）		286,840.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		860,937.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	631,574.27	750,047.40
投资损失（收益以“－”号填列）		-127,964.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22,395.92	246,510.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,748,396.40	7,848,280.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,022,324.20	29,690,245.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,735,668.78	-41,259,225.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,051,980.27	17,236,543.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,584,857.87	13,892,498.50
减：现金的期初余额	13,892,498.50	22,813,999.13
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	-4,307,640.63	-8,921,500.63

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,584,857.87	13,892,498.50
其中：库存现金	2.70	2,278.10
可随时用于支付的银行存款	9,574,140.93	13,887,034.09
可随时用于支付的其他货币资金	10,714.24	3,186.31
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	9,584,857.87	13,892,498.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,028,347.15	8,562,951.18
直接投入	853,672.61	259,891.35
折旧与长期待摊费用	1,090,700.17	1,867,811.98
装备调试费与试验费	129,056.60	1,006,514.51
委托开发	1,637,769.76	959,492.45
其他费用	1,070,847.42	2,178,832.15
合计	12,810,393.71	14,835,493.62
其中：费用化研发支出	12,810,393.71	14,835,493.62
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东恒华鑫艺创新科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	科技推广和运用服务业	100.00%		设立
广州优尚鑫鑫咨询服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商务服务业	100.00%		设立

九、政府补助

1.涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基于神经网络的实时超分辨率 360 度全景视频关键技术研究及其应用		500,000.00		378,472.20		121,527.80	与收益相关
人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范	62,140.84			62,140.84			与收益相关
区块链隐私安全与链上链下数据协同技术研究项目	451,397.69			451,397.69			与收益相关
广州市创新领军人才专项	55,153.47			55,153.47			与收益相关
具备隐私安全的高性能联盟链关键技术	171,176.33			171,176.33			与收益相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
术研究与应用							关
多尺度生物信息学数据整合分析理论及人工智能辅助诊断产业应用	57,479.73			57,479.73			与收益相关
广州市智能教育科技协同创新中心建设项目	450,000.00			258,449.79		191,550.21	与收益相关
合计	1,247,348.06	500,000.00		1,434,270.05		313,078.01	

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	567,183.62	710,716.09
区块链隐私安全与链上链下数据协同技术研究项目	451,397.69	571,420.62
基于实时超分辨率的 360 度全景视频传输技术研究及其应用	378,472.20	
智能教育技术研究及教学资源建设	258,449.79	
专精特新中小企业市级奖励资金	239,000.00	200,000.00
小微企业社保补贴	173,909.50	
具备隐私安全的高性能联盟链关键技术研究与应用	171,176.33	275,846.53
人工智能驱动智慧教育关键技术与应用示范	62,294.31	191,843.72
多尺度生物信息学数据整合分析理论及人工智能辅助诊断产业应用	57,479.73	442,520.27
广州市创新领军人才专项补贴	55,000.00	263,941.90
专题资金科研补贴	54,545.46	139,677.09
稳岗返还	17,533.73	
增重点群体创业就业增值税减免税款	11,050.00	8,450.00
天河区鼓励龙头企业补贴	10,000.00	
个人所得税手续费	9,766.08	10,582.52
小规模减免增值税	4,966.85	401.01
一次性扩岗补助	4,434.88	1,500.00
招用高校补贴		138,528.96
重点群体人员退税		136,370.00
脱贫人口就业补助		5,000.00
基于增强现实的智能精准颧种植手术计划及术中引导关键技术研究		61,698.68
高通量计算与数据融合的新材料设计平台		2,831.53
合计	2,526,660.17	3,161,328.92

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(二)3、五(四)2（3）之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.42%（2023 年 12 月 31 日：67.21%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	38,080,000.00	38,117,926.66	38,117,926.66	
应付账款	16,319,350.71	16,319,350.71	14,150,275.08	2,169,075.63

其他应付款	4,803,149.89	4,803,149.89	4,803,149.89	
一年内到期的非流动负债	260,519.63	260,519.63	260,519.63	
合计	59,463,020.23	59,500,946.89	57,331,871.26	2,169,075.63

(续上表)

项目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	24,367,987.45	24,399,955.26	24,399,955.26	
应付账款	7,749,243.77	7,749,243.77	5,983,151.21	1,766,092.56
其他应付款	652,666.66	652,666.66	652,666.66	
一年内到期的非流动负债	582,960.11	582,960.11	582,960.11	
合计	33,352,857.99	33,384,825.80	31,618,733.24	1,766,092.56

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以利率作为参考折现率计算的租赁负债有关。

截至2024年12月31日，本公司以利率作为参考折现率计算的租赁负债260,519.63元（2023年12月31日：582,960.11元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债情况。

十一、关联方关系及其交易

(四十三) 本公司的母公司

本公司无母公司。本公司实际控制人及一致行动人为高静、方国鑫，情况如下：

实际控制人及一致行动人名称	实际控制人及一致行动人对本公司的持股比例（%）	实际控制人及一致行动人对本公司的表决权比例（%）
高静、方国鑫	84.91	94.47

注：高静为股东，在本公司担任董事长；方国鑫为股东，在本公司担任总经理。

(四十四) 本公司的子公司情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四十五) 其他关联方交易情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
李金培	本公司股东
黎兵	本公司股东
刘世昌	本公司董事
方炳极	本公司董事
黄志川	本公司董事
谢伙梅	本公司监事主席
周嫦清	本公司监事
温福全	本公司职工监事
尹钟萱	本公司董秘（2024年4月10日-2025年5月17日）
马段云	本公司董秘（2022年5月18日-2024年4月10日）
钟燕平	本公司财务负责人（2024年4月10日-2025年5月17日）
刘红昌	本公司财务负责人（2022年5月18日-2024年4月10日）

(四十六) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高静、方国鑫	5,000,000.00	2023-6-30	2029-7-5	否
高静、方国鑫	10,000,000.00	2023-8-28	2029-8-28	否
高静、方国鑫	8,980,000.00	2024-10-12	2025-1-21	否
高静、方国鑫	20,000,000.00	2023-11-1	2027-11-1	否
方国鑫	10,000,000.00	2024-11-7	2025-11-6	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
高静	拆入	500,000.00	2024-11-13	2025-11-12	
高静	拆入	4,000,000.00	2024-11-19	2025-11-18	
方国鑫	拆入	500,000.00	2024-11-19	2025-11-18	本期已归还
广州鲁恒投资合伙企业（有限合伙）	拆入	3,590,000.00	2024-8-26	2025-8-25	本期已归还 支付利息 18,857.47 元

3.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	1,580,966.32	1,542,541.69

(四十七)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高静	4,535,880.33	206,021.75
合计		4,535,880.33	206,021.75

十二、承诺及或有事项

(四十八)承诺事项

无。

(四十九)或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,362,981.70	28,142,237.03
1 至 2 年	4,417,810.00	899,094.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	542,313.00	394,875.00
3至4年	100,475.80	993,445.00
4至5年	619,500.00	2,550.00
5年以上	190,026.75	230,523.75
小计	43,233,107.25	30,662,724.78
减：坏账准备	2,948,312.18	2,105,828.53
合计	40,284,795.07	28,556,896.25

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,233,107.25	100	2,948,312.18	6.82	40,284,795.07
其中：组合1：信用风险组合	43,233,107.25	100	2,948,312.18	6.82	40,284,795.07
合计	43,233,107.25	100	2,948,312.18	6.82	40,284,795.07

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,662,724.78	100	2,105,828.53	6.87	28,556,896.25
其中：组合1：信用风险组合	30,662,724.78	100	2,105,828.53	6.87	28,556,896.25
合计	30,662,724.78	100	2,105,828.53	6.87	28,556,896.25

① 账信用风险合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,362,981.70	1,868,149.09	5.00	28,142,237.03	1,407,111.88	5.00
1至2年	4,417,810.00	441,781.00	10.00	899,094.00	89,909.40	10.00
2至3年	542,313.00	108,462.60	20.00	394,875.00	78,975.00	20.00
3至4年	100,475.80	30,142.74	30.00	993,445.00	298,033.50	30.00
4至5年	619,500.00	309,750.00	50.00	2,550.00	1,275.00	50.00
5年以上	190,026.75	190,026.75	100.00	230,523.75	230,523.75	100.00
合计	43,233,107.25	2,948,312.18	6.82	30,662,724.78	2,105,828.53	6.87

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合坏账	2,105,828.53	904,068.47		61,584.82		2,948,312.18
合计	2,105,828.53	904,068.47		61,584.82		2,948,312.18

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	28,223,229.40		28,223,229.40	65.28	1,411,161.47
客户六	3,100,000.00		3,100,000.00	7.17	310,000.00
客户十二	1,773,060.00		1,773,060.00	4.10	88,653.00
客户八	1,311,504.42		1,311,504.42	3.03	65,575.22
客户四	1,303,396.80		1,303,396.80	3.01	65,169.84
合计	35,711,190.62		35,711,190.62	82.60	1,940,559.53

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		127,964.69
其他应收款	3,847,603.62	5,439,845.17
合计	3,847,603.62	5,567,809.86

1.应收股利

项 目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资持有期间股利分配		127,964.69
合计		127,964.69

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	1,310,954.34	2,478,262.06
1 至 2 年	1,249,140.73	2,483,962.75
2 至 3 年	1,174,213.50	757,822.41
3 至 4 年	486,436.40	369,922.60
4 至 5 年	10,000.00	282,045.00
5 年以上	526,691.00	661,650.80
小计	4,757,435.97	7,033,665.62
减：坏账准备	1,099,114.22	1,593,820.45
合计	3,658,321.75	5,439,845.17

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,352,397.95	6,714,395.34
往来款	229,680.00	229,680.00
代扣代缴	76,243.80	89,590.28
小计	4,757,435.97	7,033,665.62
减：坏账准备	1,099,114.22	1,593,820.45
合计	3,658,321.75	5,439,845.17

(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	119,433.59	583,056.06	891,330.80	1,593,820.45
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段	-62,457.04	62,457.04		
—转入第三阶段		-26,182.50	26,182.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,758.98			4,758.98
本期转回		108,642.91	201,182.30	309,825.21
本期转销				
本期核销			189,640.00	189,640.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	61,735.53	510,687.69	526,691.00	1,099,114.22

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组 合坏账	1,593,820.45	4,758.98	309,825.21	189,640.00		1,099,114.22
合计	1,593,820.45	4,758.98	309,825.21	189,640.00		1,099,114.22

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 189,640.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户九	押金及保证金	801,979.00	1-2 年 754,479.00 元 2-3 年 47,500.00 元	16.86	84,947.90
客户十	押金及保证金	440,450.00	3 至 4 年	9.26	132,135.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户二	押金及保证金	349,165.25	1 年以内	7.34	17,458.26
供应商十	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	6.31	15,000.00
供应商十一	往来款	229,680.00	5 年以上	4.83	229,680.00
合计		2,121,274.25		44.59	479,221.16

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	年末余额			上年年末		
	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	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

2.对子公司的投资

被投资单位	上年年末	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备 年末余额
广东恒华鑫艺创 新科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州优尚鑫鑫咨 询服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	7,000,000.00			7,000,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19
其他业务				
合计	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19
其中：销售业务	2,861,356.98	1,699,225.67	11,524,011.30	9,167,203.99
集成业务	85,732,138.98	75,740,167.14	112,124,068.99	91,393,051.34
技术服务业务	8,364,728.75	6,461,875.13	4,401,494.90	4,126,379.46
软件产品	9,193,185.95	4,097,154.52	29,303,223.06	11,335,981.40
按经营地区	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19
其中：内销	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19
按商品转让时间	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19
其中：在某一时刻确认	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19
合计	106,151,410.66	87,998,422.46	157,352,798.25	116,022,616.19

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-1,147,778.12
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,944,743.62	3,080,744.45
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,510.41	133,357.94
减：所得税影响额	312,638.27	309,572.79
合计	1,703,615.76	1,756,751.48

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.31	22.06	-0.19	0.75	-0.19	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.01	19.47	-0.28	0.66	-0.28	0.66

广东恒电信息科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

第 16 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,944,743.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,510.41
非经常性损益合计	2,016,254.03
减：所得税影响数	312,638.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,703,615.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用