



七洲科技

NEEQ : 835534

广东七洲科技股份有限公司

Guangdong Seven Continents Technology.,PLC



半年度报告

2025

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东七洲科技股份有限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、七洲、七洲科技	指	广东七洲科技股份有限公司
股东大会	指	广东七洲科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东七洲科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东七洲科技股份有限公司监事会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东七洲科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Seven Continents Technology., PLC		
	-		
法定代表人	张军	成立时间	2007年12月7日
控股股东	控股股东为张军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张军，无一致行动人
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-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	主要包括以黑匣子文档安全管理软件、黑匣子主机加固软件、七洲终端系统加固软件、七洲文档知识库管理系统、七洲移动存储介质管理系统及安全 U 盘、水印显示及防截屏软件等为代表的 Windows/Linux 系统数据安全产品和以 Android/ios 移动终端数据加密系统、米米拍、米米邮、米米传等为代表的手机系统数据安全产品及相关技术服务。		
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	七洲科技	证券代码	835534
挂牌时间	2016年1月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许黎明	联系地址	广州市天河区软件路15号601室
电话	020-85167070	电子邮箱	76026902@qq.com
传真	020-85167070812		
公司办公地址	广州市天河区软件路15号601室	邮政编码	510520
公司网址	www.7cit.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	91440101669959571G		
注册地址	广东省广州市天河区软件路15号601室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

七洲科技是一家专业的网络安全与数据保护技术开发及服务的高科技企业，自成立以来一直致力于自主研发包括文档加密、主机加固、自动化安全及远程运维、服务器密码机、签名验签服务器、综合安全接入网关、国密身份认证改造系统、移动终端系统安全等在内的数据安全、计算机网络安全技术及产品。公司凭借雄厚的技术实力和业内良好的口碑，为电力、金融、通信、政府、教育、交通、制造等行业用户提供优质高效、稳定可靠的数据安全产品、服务及专业的解决方案，全面保障用户价值数据、业务系统安全有效运行。

1、 主营业务与收入模式

公司的主营业务分为两部分：一是向客户销售自主研发的数据安全产品及相关技术服务；二是销售第三方软硬件产品。与之对应，公司收入主要来源于上述产品的销售和相关技术服务的提供。

2、 产品与服务

经过十余年不间断的研发投入，公司数据安全产品种类日渐丰富。包括黑匣子文档安全管理软件、七洲终端系统加固软件、黑匣子主机加固系统、七洲文档知识库管理系统、七洲移动存储介质管理系统及安全 U 盘、水印显示及防截屏软件、自动化安全运维终端系统、自动化远程运维终端系统、国密服务器密码机、国密 IPSec/SSL VPN 安全网关、签名验签服务器，以及以 Android/ios 移动终端数据加密系统、米米拍、米米邮、米米传等为代表的手机系统数据安全产品。公司为客户提供上述自主研发的数据安全产品、相关技术服务及专业的数据安全解决方案。

3、 经营模式

公司组建技术研发团队，专注于数据安全，潜心研发具有自主知识产权的数据安全技术和产品。自主直销或发展代理商销售产品及提供专业技术服务，以获取利润。并持续投入数据安全核心技术的研发，以具有市场竞争力的产品和服务支持公司发展壮大。

4、 客户类型与销售渠道

公司的客户类型主要涉及金融、通信、电力、制造、教育、医疗、政府等行业用户。其中尤以银行、电力等国企为主。销售渠道为自主直销和积极发展代理商销售相结合。

5、 关键资源

(1) 核心技术优势和产品的市场竞争优势

公司核心数据安全产品——黑匣子文档安全管理软件采用国内独创的拥有专利权的“双缓存驱动层透明加解密技术”。凭借核心技术优势，该产品在国内加密市场竞争中占据有利位置。

公司另一重要产品——黑匣子主机加固系统的核心技术获得国家发明专利，其独特的防勒索病毒、防黑客攻击的性能，在保障电力、金融系统等事关国家经济、民生安全的重要领域数据安全方面凸显市场竞争优势，深受客户青睐。

(2) 门类齐全的信息安全行业资质及产品资质证书

公司获得高新技术企业、国家鼓励的软件企业、研发机构等认定，通过 GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015 标准的质量管理体系认证，通过 GB/T22080-2016 idt ISO/IEC27001:2013 标准的信息安全管理体系认证，通过中国网络安全审查技术与认证中心审核的信息安全服务资质认证。产品获得计算机软件产品著作权、软件产品登记证、广东省名优高新技术产品证书、商用密码产品认证证书等。至报告期末，公司共拥有软件著作权 44 项，实用新型专利 1 项，发明专利 2 项。

(3) 稳定的核心研发团队

公司自成立之初就组建了自己的研发团队，其中一批骨干成员十余年来一直与公司共同发展进步，

在数据安全领域积累了丰富的经验，对行业发展趋势极具前瞻性和预判能力，成为公司在激烈的市场竞争中赖以生存和发展的最关键资源。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司自 2009 年以来连续获得“高新技术企业”认定，最近一次获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144001616）的时间是 2024 年 11 月 19 日，有效期三年。</p> <p>公司自成立以来始终专注于信息安全前沿技术，组建研发团队，研发出一系列具有自主知识产权的数据安全技术及产品，获得多项软件著作权和专利证书，公司主要产品及服务发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围；公司核心研发团队稳定，技术研发人员占公司员工总人数的比例超过 50%；公司十几年来一直向金融、通信、电力等大中型国企及政府、制造业等行业客户提供数据安全技术服务及产品。公司营业收入主要来源于高新技术产品的销售及技术服务的提供；公司近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例均大于 5%。公司经营情况符合国家“高新技术企业”认定条件。</p> <p>公司获得多项与创新属性相关的企业认定，提高了公司信誉度和知名度，为公司承接金融、电力、政府等战略性客户的数据安全项目提供了资质保证，有利于公司发展壮大。</p> <p>公司将持续投入数据安全核心技术及产品的研究开发，向客户提供专业的数据安全解决方案，全面保障用户业务系统、价值数据安全有效运行。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,447,085.68	3,007,261.93	14.63%
毛利率%	25.83%	54.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,083,891.17	-608,194.25	-78.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,083,891.17	-628,118.06	-72.56%
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）	-14.19%	-7.29%	-

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）	-14.19%	-7.53%	-
基本每股收益	-0.11	-0.06	-78.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,560,507.94	19,059,414.63	-18.36%
负债总计	8,462,780.90	10,877,796.42	-22.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,097,727.04	8,181,618.21	-13.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	0.82	-13.41%
资产负债率%（母公司）	54.39%	57.07%	-
资产负债率%（合并）	54.39%	57.07%	-
流动比率	1.38	1.42	-
利息保障倍数	-5.56	-0.32	-
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	-2,655,012.40	-2,023,823.16	-31.19%
应收账款周转率	0.47	0.50	-
存货周转率	9.43	5.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.36%	-0.84%	-
营业收入增长率%	14.63%	17.26%	-
净利润增长率%	-78.21%	-27.82%	-

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	990,717.77	6.37%	3,323,420.42	17.44%	-70.19%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	5,380,719.17	34.58%	9,371,226.85	49.17%	-42.58%
预付款项	3,830,251.42	24.62%	503,773.58	2.64%	660.31%
存货	271,150.53	1.74%	271,150.53	1.42%	0.00%
固定资产	1,362,691.00	8.76%	1,116,320.31	5.86%	22.07%
使用权资产	826,174.60	5.31%	1,428,443.48	7.49%	-42.16%
无形资产	2,471,124.23	15.88%	2,851,580.28	14.96%	-13.34%
开发支出	277,305.06	1.78%	0.00	0.00%	-

短期借款	7,348,997.02	47.23%	6,094,694.22	31.98%	20.58%
应付账款	116,000.00	0.75%	2,912,973.00	15.28%	-96.02%
一年内到期的非 流动负债	207,842.88	1.34%	302,496.08	1.59%	-31.29%
租赁负债	773,800.05	4.97%	1,271,971.31	6.67%	-39.17%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末，货币资金为99.07万元，比上年末下降70.19%。主要因报告期内支付电力行业客户信息化办公设备采购项目硬件设备采购款、预付电力、金融类客户项目技术服务费等导致报告期末货币资金减少。

2、应收账款

报告期末，应收账款的账面价值为538.07万元，比上年末下降42.58%。主要因公司加强应收款项的管理，特别对跨年的大额应收款项进行积极催收。报告期收回上年末电力行业客户信息化办公设备采购项目跨年应收款项357.68万元，报告期新增项目合同款回款率达76.76%，使得报告期末应收账款减少。

3、预付款项

报告期末，预付账款余额为383.03万元，比上年末增长660.31%。主要为预付电力行业客户信息化办公设备采购项目硬件设备采购款、技术服务费，预付金融类客户项目技术服务费，以及因代理合作伙伴产品而预付其部分货款。

4、固定资产

报告期末，固定资产账面价值136.27万元，比上年末增长22.07%。主要因报告期内公司采购了办公电脑、服务器、办公家具等40.65万元所致。

5、无形资产

报告期末，无形资产账面价值为247.11万元，比上年末下降13.34%。主要因计提无形资产摊销所致。

6、开发支出

报告期末，开发支出为27.73万元，上年末余额为零。为报告期内研发项目（黑匣子数安谷管理平台）发生符合资本化条件的研发支出。

7、短期借款

报告期末，短期借款余额为734.90万元，比上年末增长20.58%。因考虑到电力行业客户信息化办公设备采购项目硬件采购及预付项目技术服务外包费等资金占用较大，为保证公司经营活动正常开展，报告期公司适当提高了银行贷款额度。

8、应付账款

报告期末，应付账款余额11.60万元，比上年末下降96.02%。主要因上年末公司为满足电力行业客户信息化办公设备采购项目的供货需求，向供应商赊购了一批电脑设备，报告期偿还了该笔货款279.70万元所致。

9、使用权资产及租赁负债

使用权资产账面价值82.62万元，比上年末下降42.16%；租赁负债账面价值77.38万元，比上年末下降39.17%。主要因报告期内房屋出租方为扶持软件园区高新技术企业发展，促进企业降负脱困，下调了房租标准，使得使用权资产和租赁负债同时调减了46.60万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,447,085.68	-	3,007,261.93	-	14.63%
营业成本	2,556,799.77	74.17%	1,356,749.14	45.12%	88.45%
毛利率	25.83%	-	54.88%	-	-
销售费用	264,660.93	7.68%	200,120.78	6.65%	32.25%
管理费用	1,286,443.75	37.32%	1,253,564.20	41.68%	2.62%
研发费用	511,748.59	14.85%	700,426.89	23.29%	-26.94%
财务费用	166,754.12	4.84%	176,496.98	5.87%	-5.52%
信用减值损失	165,153.04	4.79%	-337.80	-0.01%	48,990.78%
其他收益	94,892.78	2.75%	78,714.13	2.62%	20.55%
营业利润	-1,083,891.17	-31.44%	-608,194.25	-20.22%	-78.21%
净利润	-1,083,891.17	-31.44%	-608,194.25	-20.22%	-78.21%
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,012.40	-	-2,023,823.16	-	-31.19%
投资活动产生的现金流量净额	-632,129.74	-	-394,332.33	-	-60.30%
筹资活动产生的现金流量净额	954,439.49	-	899,551.95	-	6.10%

项目重大变动原因

1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 344.71 万元，同比增长 14.63%。主要得益于从上年末延续至报告期的电力行业客户信息化办公设备采购项目硬件销售业务贡献的营收份额。该项目实现营收 251.26 万元，占报告期营收总额的 72.89%（上年同期第三方产品销售收入占比为 5.66%）。

电力、金融等传统优质客户数据安全项目预算存在逐步紧缩的趋势，且国企项目招投标流程大多推迟到下半年，导致报告期内，公司自研数据安全产品及技术服务实现的营收占营收总额的比例下降，报告期占比为 26.81%（上年同期为 94.34%）。

2、营业成本

报告期内营业成本为 255.68 万元，同比增长 88.45%。主要因电力行业客户信息化办公设备采购项目为硬件销售业务，毛利率低，硬件采购成本高，占总营业成本的 83.56%。

3、毛利率

营业毛利率为 25.83%，同比下降 29.05 个百分点。主要因报告期内收入来源与上年同期比，发生暂时性变化导致。报告期内，因电力、金融行业客户数据安全项目招标大多延期到下半年，同时，从上年末延续至报告期的电力客户信息化办公设备采购项目业务量短期内陡增，导致报告期毛利率相对较高的自研软件产品及服务项目收入占营收总额的比例仅为 26.81%，低毛利率的第三方产品销售业务收入占比达 72.89%（上年同期，上述两类业务收入占比分别为 94.34%和 5.66%）。

因报告期营业收入主要来源于低毛利率的第三方硬件产品销售业务，导致综合毛利率同比大幅降低。但这是短期现象。从全年或更长经营周期看，随着单笔大批量硬件销售业务的完成，毛利率的波动会逐渐趋于平缓。

4、销售费用

销售费用发生额为 26.47 万元，同比增长 32.25%。主要因销售团队为拓展业务，加强与客户沟通

交流，发生业务招待费同比增加了 6.50 万元所致。

5、研发费用

研发费用发生额为 51.17 万元，同比下降了 26.94%。因报告期内研发项目（黑匣子数安谷管理平台）发生符合资本化条件的开发支出 27.73 万元，开发支出同比增加 11.88 万元。使得研发费用减少。

6、信用减值损失

报告期内，信用减值损失为 16.52 万元，同比收益增长 48990.78%。因应收款项回款情况好于上年同期，报告期净转回以前年度计提的坏账准备 16.52 万元。上年同期计提了坏账准备 0.03 万元。

7、营业利润

报告期营业利润为-108.39 万元，同比下降 78.21%。主要由以下因素导致：

（1）受电力、金融等主要客户数据安全项目招投标推迟，项目预算逐年递减的影响，报告期自研数据安全产品及技术服务项目实现的营收同比减少了 191.26 万元。

（2）报告期虽然总营业收入同比增长 14.63%，但其中 72.89%的部分是电力行业信息化办公设备采购项目实现的收入。硬件产品销售业务毛利率低，这部分营收不足以覆盖作为软件研发企业的公司各项成本费用支出，导致短期内出现经营亏损。

8、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-265.50 万元，同比下降了 31.19%。主要因预付电力行业客户信息化办公设备采购项目硬件设备采购款，预付项目技术服务费规模同比增大，其次，为拓展市场，加强与客户沟通交流，业务招待费等支出有所增加所致。

9、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-63.21 万元，同比下降 60.30%。主要因公司采购了办公电脑、服务器、交换机等设备支出同比增加了 14.45 万元，研发项目（黑匣子数安谷管理平台）发生符合资本化条件的研发支出同比增加了 9.33 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，照章纳税。为员工按期足额发放工资，缴纳社保和公积金。为职工免费提供技能培训，以提高员工的专业技能和综合素质。

报告期内，公司将多年来自主研发的一系列信息安全产品积极应用于金融、电力系统，严防勒索病毒、黑客攻击等对银行、电力系统的破坏，全力打造安全的网络环境。为维护金融秩序、保障各行各业生产用电、广大居民生活用电持续安全尽一份责，出一份力。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠变动风险	<p>公司作为高新技术企业，享受国家税收优惠政策，可选择适用 15%的企业所得税税率。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第 100 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，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。本公司软件销售收入享受增值税即征即退优惠政策。如果国家调整高新技术企业、软件企业的税收优惠政策，将对公司未来年度的盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司持续积极向市场推广新产品，逐步形成收入来源多样化，收入结构合理化的局面，努力拓展销售市场，提升销售业绩，不断提高公司持续经营能力。将税收优惠变动对公司的影响降到最低。</p>
客户集中的风险	<p>多年来，公司与主要客户形成了紧密的合作关系，产品具有一定的市场竞争力，业务具有较好的持续性。公司的主要客户集中在华南地区，多为国企及经销商，客户集中度高。如果来自主要客户的收入下降，则会严重影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司依托产品技术优势，积极开拓新渠道，将业务做进新行业，发展新客户，确保公司产品销售收入的持续增长，逐步化解客户过于集中的风险。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人张军先生持有公司 51.00%的股份，担任公司董事长、总经理。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来不利影响的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理制度》及其他各项规章制度治理公司，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制，使公司朝着更规范化的方向发展。</p>
公司技术、产品研发的风险	<p>公司是专注于数据安全产品的开发、销售及提供技术服务的软件企业。软件行业具有技术更新快、产品生命周期短、行业竞争激烈的特点。若公司无法给予充足的资金支持和人力支持，新技术的研发和新产品的推出会受阻，就无法保证公司在</p>

	<p>行业内技术的优势，威胁到公司未来的发展。</p> <p>解决措施：公司将在原有核心技术的基础上，及时跟踪前沿信息化技术，深度分析市场的信息安全相关需求，保持公司在重点应用领域的技术优势。公司持续加强研发团队建设，打造专业能力和技术能力一流的技术研发团队。另外，报告期内，公司通过向银行信用贷款的方式解决了资金问题的困扰，确保新技术的研发和新产品的推出不受影响。</p>
核心技术人才流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，拥有多项专利和软件著作权。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员已在长期合作中形成了较强的凝聚力，多年来未发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。</p> <p>解决措施：公司与研发人员签订保密条款、竞业禁止条款，与核心技术人员签订保密协议，建立相关保密制度，且采取了多种措施吸引和留住人才，实行了较有竞争力的薪酬制度，将员工个人利益与公司发展紧密联系起来，有力地保证了技术研发团队的稳定。</p>
客户需求波动导致业绩变动风险	<p>公司核心客户为金融、电力等大型国企、事业单位和政府部门，目标客户对信息技术服务的招投标有严格控制，一般集中于每年的下半年，导致公司较多订单与收入于下半年实现，半年度业绩数据较全年数据存在较大波动风险。</p> <p>解决措施：公司正大力扩展自有软件产品的应用领域，开拓目标行业，发掘新客户，挖掘新需求，调整产品结构和收入结构，开拓收入新来源。降低因部分客户需求波动带来的公司业绩变动。</p>
公司规模较小的风险	<p>公司目前规模较小，虽然在发展过程中依靠技术优势和产品优势稳步成长，但在瞬息万变的信息技术行业仍面临各种风险。公司在抵御风险时的稳定性较弱，容易受到宏观环境变化、行业波动以及产品行情不利带来的冲击。</p> <p>应对措施：近年来，公司积极与大型渠道商建立合作伙伴关系，同时，深耕电力、金融等国企数据安全市场，努力拓展市场，扩大营收，将公司做强做大，以抵御各种风险。</p>
应收账款过大的风险	<p>报告期末，应收账款较大，发生坏账的违约风险会相应增加，一旦出现经营合同不能兑现、付款拖欠或其他问题时，企业不能按期收到款项，就可能影响到企业资金循环和各项业务的正常开展。</p> <p>应对措施：一方面，公司在向客户承诺适当延长账期之前，事先是按照客户的诚信度和信誉度进行认真筛选的，适当延长的账期大多在半年至一年之内，风险在可控范围内。另一方面，公司严格按照合同要求，积极向客户催收账款，尽快减少应收账款，降低经营风险。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015年12月30日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月18日	-	正在履行中
2015年12月30日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月18日	-	正在履行中
2015年12月30日披露的《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年8月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
一种基于身份认证的信息推荐方法	无形资产	抵押	1,000,000.00	6.43%	为向银行申请贷款额度，2025年4月2日，经第四届董事会第六次会议审议通过，公司以一项发明专利设立质押，对本次贷款额度项目下的债务提供全额保证担保。
总计	-	-	1,000,000.00	6.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该资产权利受限事项是公司获得银行短期借款而设立的资产质押，确保了公司正常经营活动的资金需求，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,375,000	43.75%	-450,000	3,925,000	39.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	12.75%	0	1,275,000	12.75%	
	董事、监事、高管	600,000	6.00%	-450,000	150,000	1.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,625,000	56.25%	450,000	6,075,000	60.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	38.25%	0	3,825,000	38.25%	
	董事、监事、高管	1,800,000	18.00%	-1,350,000	450,000	4.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	张军	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	3,825,000	1,275,000	0	0
2	荣莹	1,800,000	0	1,800,000	18.00%	1,800,000	0	0	0
3	瞿启云	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	0	0
4	李武波	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000	0	0
5	宋明双	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000	0	0
6	肖赛龙	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
7	朱建明	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	6,075,000	3,925,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张军	董事长、总经理	男	1976年4月	2024年10月14日	2027年10月13日	5,100,000	0	5,100,000	51.00%
荣莹	董事	女	1980年8月	2024年10月14日	2025年3月25日	1,800,000	0	1,800,000	18.00%
肖赛龙	董事、副总经理	男	1984年11月	2024年10月14日	2027年10月13日	300,000	0	300,000	3.00%
朱建明	董事	男	1974年10月	2024年10月14日	2027年10月13日	300,000	0	300,000	3.00%
袁颖音	董事	女	1977年10月	2024年10月14日	2027年10月13日	-	-	-	-
蔡书露	董事	女	1994年11月	2025年3月26日	2027年10月13日	-	-	-	-
任伶俐	监事会主席	女	1983年11月	2024年10月14日	2027年10月13日	-	-	-	-
候东东	监事	男	1990年5月	2024年10月14日	2027年10月13日	-	-	-	-
任云柯	监事	男	1992年5月	2024年10月14日	2027年10月13日	-	-	-	-
许黎明	董事会秘书	男	1969年12月	2024年10月14日	2027年10月13日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

许黎明是张军的姐夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(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
荣莹	董事	离任	无	因个人原因主动申请辞去董事职务
蔡书露	无	新任	董事	补选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

蔡书露，女，1994年11月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2015年9月至2023年4月，任广州绿焱文化传播有限公司教师；2023年5月至今任广东七洲科技股份有限公司销售经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	3	3
技术人员	13	13
行政人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	22	22

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	990,717.77	3,323,420.42
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、2	5,380,719.17	9,371,226.85
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,830,251.42	503,773.58
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、4	140,403.00	130,008.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	271,150.53	271,150.53
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、6	93.20	21,226.42
流动资产合计		10,613,335.09	13,620,805.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	1,362,691.00	1,116,320.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	826,174.60	1,428,443.48
无形资产	五、9	2,471,124.23	2,851,580.28
其中：数据资源			
开发支出	五、10	277,305.06	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	9,877.96	42,264.76
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,947,172.85	5,438,608.83
资产总计		15,560,507.94	19,059,414.63
流动负债：			
短期借款	五、13	7,348,997.02	6,094,694.22
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、14	116,000.00	2,912,973.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15		3,078.00
应交税费	五、16	16,140.95	292,583.81
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	207,842.88	302,496.08
其他流动负债			
流动负债合计		7,688,980.85	9,605,825.11
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	773,800.05	1,271,971.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		773,800.05	1,271,971.31
负债合计		8,462,780.90	10,877,796.42
所有者权益：			
股本	五、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	97,873.82	97,873.82
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	五、21	-3,000,146.78	-1,916,255.61
归属于母公司所有者权益合计		7,097,727.04	8,181,618.21
少数股东权益			
所有者权益合计		7,097,727.04	8,181,618.21
负债和所有者权益总计		15,560,507.94	19,059,414.63

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：袁颖音

会计机构负责人：袁颖音

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		3,447,085.68	3,007,261.93
其中：营业收入	五、22	3,447,085.68	3,007,261.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,791,022.67	3,693,832.51

其中：营业成本	五、22	2,556,799.77	1,356,749.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	4,615.51	6,474.52
销售费用	五、24	264,660.93	200,120.78
管理费用	五、25	1,286,443.75	1,253,564.20
研发费用	五、26	511,748.59	700,426.89
财务费用	五、27	166,754.12	176,496.98
其中：利息费用		165,103.76	176,855.25
利息收入		610.04	2,444.67
加：其他收益	五、28	94,892.78	78,714.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	165,153.04	-337.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,083,891.17	-608,194.25
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,083,891.17	-608,194.25
减：所得税费用	五、30		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,083,891.17	-608,194.25
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）		-1,083,891.17	-608,194.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,083,891.17	-608,194.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,083,891.17	-608,194.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,083,891.17	-608,194.25
(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）	十三、2	-0.11	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.11	-0.06

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：袁颖音

会计机构负责人：袁颖音

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,986,695.82	3,243,381.90
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		94,143.37	58,790.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、(1)	1,404.41	25,658.23
经营活动现金流入小计		8,082,243.60	3,327,830.45
购买商品、接受劳务支付的现金		8,492,000.00	3,149,180.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,284,951.31	1,404,904.13
支付的各项税费		315,242.60	240,615.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、(2)	645,062.09	556,954.40
经营活动现金流出小计		10,737,256.00	5,351,653.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,655,012.40	-2,023,823.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,129.74	394,332.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		632,129.74	394,332.33
投资活动产生的现金流量净额		-632,129.74	-394,332.33
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		3,400,000.00	2,200,000.00
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		3,400,000.00	2,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,146,343.58	952,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,048.13	122,479.65
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、31、(3)	166,168.80	225,968.40

筹资活动现金流出小计		2,445,560.51	1,300,448.05
筹资活动产生的现金流量净额		954,439.49	899,551.95
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		-2,332,702.65	-1,518,603.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,323,420.42	3,807,242.53
六、期末现金及现金等价物余额		990,717.77	2,288,638.99

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：袁颖音

会计机构负责人：袁颖音

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、企业经营存在季节性或周期性特征：

公司核心客户为金融、电力等国企、事业单位和政府部门，目标客户对数据安全项目的立项、招投标、实施、验收等流程有严格控制，且周期长。项目验收、结算一般集中于每年的下半年，导致公司大部分营业收入于下半年实现，半年度业绩数据较全年数据存在较大波动。从全年看，企业经营存在季节性或周期性特征。

(二) 财务报表项目附注

广东七洲科技股份有限公司

2025年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东七洲科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州七洲信息科技有限公司，于2007年12月7日在广州市工商行政管理局登记注册。公司于2016年1月13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91440101669959571G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 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：广州市天河区软件路 15 号 601 室，总部地址：广州市天河区软件路 15 号 601 室，实际控制人为张军。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营范围：计算机技术开发、技术服务；计算机零售；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；软件零售；软件开发；计算机零配件零售；信息技术咨询服务；安全技术防范产品批发；安全技术防范产品零售；信息系统安全服务；安全系统监控服务；通信设备零售；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发。

主要产品或提供的劳务：自主研发的黑匣子文档安全管理软件等产品及其相关技术服务。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、10、附注三、11 和附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准（元）
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 100,000

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用

风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各项押金、投标保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

信用风险显著增加的评估

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出

不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(1) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(2) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(3) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5-7	5.00	19.00-13.57

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

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

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

(5) 固定资产处置

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

10、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5-10	预计使用寿命期限内按直线法摊销。	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

11、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与无形资产摊销费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：公司研发项目与主营业务密切相关，研发成果可以有效转化为公司销售收入。

12、资产减值

对固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

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

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提

存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

① 自主研发产品销售及技术维护收入确认原则及方法

七洲黑匣子软件等自主研发产品销售及技术维护收入是指对外提供的加密软件所获得的收入，属于在某一时点履行的履约义务，在软件成功安装并客户验收合格后，确认销售收入。

由客户在第三方平台自助下载软件的，在客户下载、注册完成且第三方平台自动扣款成功后根据扣款金额确认收入。

② 外购第三方软件以及服务器等销售收入确认原则及方法

外购第三方软件以及服务器等销售收入是指外购的加密软件、服务器、手提电脑等所获得的收入，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在软件产品以及实物交付给客户并客户验收合格后，确认销售收入。

③ 其他服务收入确认原则及方法

其他服务收入是指公司为客户提供服务收入，属于在某一时点履行的履约义务，以方案达到验收标准并客户验收合格后确认销售收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

18、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、19。

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

短期租赁

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

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

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

19、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本

公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

1. 增值税

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)规定，本公司自行开发研制的软件产品销售先按 13% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管税务局审核后予以退税。

2. 企业所得税

本公司于 2024 年 11 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的编号为 GR202444002499 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2024 年度-2027 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 印花税

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	60,541.80	67,663.53
银行存款	930,175.97	3,255,756.89
合 计	990,717.77	3,323,420.42

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,768,556.28	8,265,617.00
1 至 2 年	1,847,923.00	1,634,323.00
2 至 3 年	127,800.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年	120,000.00	120,000.00
5 年以上	363,320.00	363,320.00
小 计	6,227,599.28	10,383,260.00
减：坏账准备	846,880.11	1,012,033.15
合 计	5,380,719.17	9,371,226.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	23,320.00	0.37	23,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,204,279.28	99.63	823,560.11	13.27	5,380,719.17
其中：					
账龄组合	6,204,279.28	99.63	823,560.11	13.27	5,380,719.17
合 计	6,227,599.28	100.00	846,880.11	13.60	5,380,719.17

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	23,320.00	0.22	23,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,359,940.00	99.78	988,713.15	9.54	9,371,226.85
其中：					
账龄组合	10,359,940.00	99.78	988,713.15	9.54	9,371,226.85
合计	10,383,260.00	100.00	1,012,033.15	9.75	9,371,226.85

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
蓝盾信息安全技术有限公司	23,320.00	23,320.00	100.00	预计无法收回

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
蓝盾信息安全技术有限公司	23,320.00	23,320.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,768,556.28	188,427.81	5.00	8,265,617.00	413,280.85	5.00
1至2年	1,847,923.00	184,792.30	10.00	1,634,323.00	163,432.30	10.00
2至3年	127,800.00	38,340.00	30.00			
3至4年						
4至5年	120,000.00	72,000.00	60.00	120,000.00	72,000.00	60.00
5年以上	340,000.00	340,000.00	100.00	340,000.00	340,000.00	100.00
合计	6,204,279.28	823,560.11	13.27	10,359,940.00	988,713.15	9.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,012,033.15
本期计提	-165,153.04
本期收回或转回	

	坏账准备金额
本期核销	
期末余额	846,880.11

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
广东安杰技术服务有 限公司	1,277,631.00		1,277,631.00	20.52	88,603.10
中正网安科技（广州） 有限公司	1,142,892.00		1,142,892.00	18.35	73,899.20
北京钛星数安科技有 限公司	757,927.40		757,927.40	12.17	37,896.37
广州中长康达信息技 术有限公司	456,076.40		456,076.40	7.32	22,803.82
广州联勤信息科技有 限公司	420,000.00		420,000.00	6.74	21,000.00
合计	4,054,526.80		4,054,526.80	65.10	244,202.49

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,680,251.42	96.08	453,773.58	90.07
1至2年	100,000.00	2.61	50,000.00	9.93
2至3年	50,000.00	1.31		
合计	3,830,251.42	100.00	503,773.58	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广州好六网络科技有限公司	962,830.18	25.14
广州蓝华信息科技有限公司	940,742.00	24.56
广州乐够信息科技有限公司	645,000.00	16.84
广州悦苘电子科技有限公司	485,000.00	12.66
广州桂圆信息科技发展股份有限公司	458,000.00	11.96
合计	3,491,572.18	91.16

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	140,403.00	130,008.00

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,395.00	
1 至 2 年	3,000.00	114,132.00
2 至 3 年	111,132.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	15,876.00	15,876.00
小计	140,403.00	130,008.00
减：坏账准备		
合计	140,403.00	130,008.00

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	130,008.00		130,008.00	130,008.00		130,008.00
员工备用金	10,395.00		10,395.00			
合计	140,403.00		140,403.00	130,008.00		130,008.00

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	140,403.00			140,403.00
其中：				
押金保证金组合	140,403.00			140,403.00
合计	140,403.00			140,403.00

期末，本公司不存在处于第二和第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	130,008.00			130,008.00
其中：				

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
押金保证金组合	130,008.00			130,008.00
合计	130,008.00			130,008.00

上年年末，本公司不存在处于第二和第三阶段的其他应收款。

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额				
期初余额在本期				
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州高新技术产业集团有限公司	押金保证金	111,132.00	2-3 年	79.15	
广州融一企业管理咨询 有限公司	押金保证金	15,876.00	5 年以上	11.31	
张非凡	员工备用金	5,760.00	1 年以内	4.10	
张金丽	员工备用金	4,635.00	1 年以内	3.30	
深圳市鑫赛科技发 展有限公司	押金保证金	3,000.00	1-2 年	2.14	
合计		140,403.00		100.00	

5、存货

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	271,150.53		271,150.53	271,150.53		271,150.53

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	93.20	21,226.42

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,362,691.00	1,116,320.31

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	683,719.66	2,424,988.45	3,108,708.11
2.本期增加金额		406,528.72	406,528.72
(1) 购置		406,528.72	406,528.72
3.本期减少金额			
4.期末余额	683,719.66	2,831,517.17	3,515,236.83
二、累计折旧			
1.期初余额	649,533.68	1,342,854.12	1,992,387.80
2.本期增加金额		160,158.03	160,158.03
(1) 计提		160,158.03	160,158.03
3.本期减少金额			
4.期末余额	649,533.68	1,503,012.15	2,152,545.83
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	34,185.98	1,328,505.02	1,362,691.00
2.期初账面价值	34,185.98	1,082,134.33	1,116,320.31

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,101,727.54
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	465,977.71
(1) 租赁负债调整	465,977.71
4.期末余额	1,635,749.83
二、累计折旧	
1.期初余额	673,284.06
2.本期增加金额	136,291.17
(1) 计提	136,291.17
3.本期减少金额	
4.期末余额	809,575.23
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	826,174.60
2.期初账面价值	1,428,443.48

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	8,655,128.20
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	8,655,128.20
二、累计摊销	
1.期初余额	5,803,547.92
2.本期增加金额	380,456.05
(1) 计提	380,456.05
3.本期减少金额	
4.期末余额	6,184,003.97
三、减值准备	
1.期初余额	

项目	软件
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	2,471,124.23
2.期初账面价值	2,851,580.28

期末，通过内部研发形成的无形资产占全部无形资产原值的比例为 83.38%。

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		277,305.06		277,305.06

具体情况详见附注六、研发支出。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	34,300.00		29,400.00		4,900.00
电路改造费	7,964.76		2,986.80		4,977.96
合计	42,264.76		32,386.80		9,877.96

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
递延所得税资产：				
租赁负债	826,174.60	123,926.19	1,428,443.48	214,266.52
递延所得税负债：				
使用权资产	826,174.60	123,926.19	1,428,443.48	214,266.52

(2) 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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	123,926.19		214,266.52	
递延所得税负债	123,926.19		214,266.52	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	846,880.11	1,012,033.15
可抵扣亏损	12,906,331.90	12,962,604.11
租赁负债	155,468.33	146,023.91
合计	13,908,680.34	14,120,661.17

(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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	1,770,401.29	
2025 年			
2026 年	2,497,001.75	2,497,001.75	
2027 年	1,350,243.80	1,350,243.80	
2028 年	1,089,751.92	1,089,751.92	
2029 年	406,976.30	406,976.30	
2030 年	594,333.28	594,333.28	
2031 年	1,087,457.60	1,087,457.60	
2032 年	2,673,204.41	2,673,204.41	
2033 年	1,493,233.76	1,493,233.76	
2034 年	1,714,129.08	—	
合计	12,906,331.90	12,962,604.11	

13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证、质押借款	3,341,656.42	2,088,000.00
未到期应付利息	7,340.60	6,694.22
合计	7,348,997.02	6,094,694.22

保证借款说明：

2025 年 2 月 11 日，广东七洲科技股份有限公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行借入 800,000.00 元，借款期限为 1 年，担保人为张军、荣莹。截至 2025 年 6 月 30 日，该借款余额为 784,000.00 元。

2025 年 2 月 25 日，广东七洲科技股份有限公司向中国银行股份有限公司广州环市东路支行借入 1,200,000.00 元，借款期限为 1 年，担保人为张军、荣莹。截至 2025 年 6 月 30 日，该借款余额为 1,176,000.00 元。

2025 年 4 月 8 日，广东七洲科技股份有限公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行借入 1,000,000.00 元，借款期限为 1 年，担保人为张军、荣莹。质押物为“一种基于身份认证的信息推荐方法”的发明专利。截至 2025 年 6 月 30 日，该借款余额为 1,000,000.00 元。

2025年2月24日,广东七洲科技股份有限公司向深圳前海微众银行借入400,000.00元,借款期限为1年,担保人为广州白云融资担保有限公司,法定代表人张军承担连带责任保证。截至2025年6月30日,该借款余额为381,656.42元。

14、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	116,000.00	2,912,973.00

15、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		1,391,102.74	1,391,102.74	
设定提存计划	3,078.00	108,083.20	111,161.20	
合计	3,078.00	1,499,185.94	1,502,263.94	

(1) 短期薪酬

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		1,334,926.34	1,334,926.34	
社会保险费		40,656.40	40,656.40	
其中: 1. 医疗保险费		40,035.60	40,035.60	
2. 工伤保险费		620.80	620.80	
住房公积金		15,520.00	15,520.00	
合计		1,391,102.74	1,391,102.74	

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	3,078.00	108,083.20	111,161.20	
其中: 基本养老保险费	3,078.00	105,600.00	108,678.00	
失业保险费		2,483.20	2,483.20	
合计	3,078.00	108,083.20	111,161.20	

16、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	13,191.25	270,090.62
个人所得税	1,987.38	4,863.27
城市维护建设税	461.69	9,453.17
教育费附加	197.87	4,051.36
地方教育附加	131.91	2,700.90
印花税	170.85	1,424.49
合计	16,140.95	292,583.81

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	207,842.88	302,496.08

18、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额总额小计	1,086,070.90	1,757,343.59
减：未确认融资费用	104,427.97	182,876.20
租赁付款额现值小计	981,642.93	1,574,467.39
减：一年内到期的租赁负债	207,842.88	302,496.08
合计	773,800.05	1,271,971.31

2025年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为31,409.25元，计入财务费用-利息支出金额为31,409.25元。

19、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	97,873.82			97,873.82

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,916,255.61	-1,451,446.44	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后期初未分配利润	-1,916,255.61	-1,451,446.44	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,083,891.17	-464,809.17	--
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-3,000,146.78	-1,916,255.61	

22、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,436,972.47	2,556,799.77	3,007,261.93	1,356,749.14

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,113.21			
合计	3,447,085.68	2,556,799.77	3,007,261.93	1,356,749.14

(2) 营业收入、成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
数据安全产品销售收入	17,699.12		440,707.96	195,564.95
数据安全技术服务收入	906,625.00	420,375.31	2,396,199.99	999,237.29
其他产品销售收入	2,512,648.35	2,136,424.46	170,353.98	161,946.90
小计	3,436,972.47	2,556,799.77	3,007,261.93	1,356,749.14
其他业务：				
其他	10,113.21			
小计	10,113.21			
合计	3,447,085.68	2,556,799.77	3,007,261.93	1,356,749.14

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,297.09	2,605.62
教育费附加	555.89	1,116.70
地方教育附加	370.59	744.45
印花税	1,191.94	807.75
车船使用税	1,200.00	1,200.00
合计	4,615.51	6,474.52

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,015.56	161,059.40
业务招待费	73,541.47	8,499.40
交通及汽车费	10,474.41	1,039.51
服务费	6,729.16	21,147.17
其他	10,900.33	8,375.30
合计	264,660.93	200,120.78

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	572,429.80	530,681.90
服务费	259,268.12	256,931.52
折旧摊销费	206,833.45	284,708.03
业务招待费	179,762.80	114,140.86
物业管理费及水电费	34,053.67	35,225.63
差旅费	2,176.84	
办公费	1,594.17	4,358.78
其他	30,324.90	27,517.48
合计	1,286,443.75	1,253,564.20

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	406,169.42	582,010.02
折旧摊销	94,413.16	110,633.99
差旅费	11,148.01	3,744.27
材料费		3,168.32
其他	18.00	870.29
合计	511,748.59	700,426.89

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,103.76	176,855.25
利息收入	610.04	2,444.67
手续费及其他	2,260.40	2,086.40
合计	166,754.12	176,496.98

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,143.37	62,244.61
增值税进项加计抵减		15,314.30
扣代缴个人所得税手续费返还	749.41	1,155.22
合计	94,892.78	78,714.13

政府补助具体情况详见附注七、政府补助。

29、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	165,153.04	-337.80

30、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
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		
合计		

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,083,891.17	-608,194.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-162,583.68	-91,229.14
不可抵扣的成本、费用和损失	35,188.10	19,445.45
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	232,346.41	206,228.47
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-104,950.83	-134,444.78
所得税费用		

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	610.04	2,444.67
政府补助		3,454.29
其他	794.37	19,759.27
合计	1,404.41	25,658.23

(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
期间费用	642,801.69	496,733.26
保证金		39,600.00
银行手续费	2,260.40	2,086.40
其他		18,534.74
合计	645,062.09	556,954.40

(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
偿还租赁负债支付的金额	166,168.80	225,968.40

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		计提的利息	非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出		公允价值变动	其他	
短期借款	6,094,694.22	3,400,000.00	2,153,037.80	7,340.60			7,348,997.02
租赁负债	1,574,467.39		158,256.00	31,409.25		-465,977.71	981,642.93
合计	7,669,161.61	3,400,000.00	2,311,293.80	38,749.85		-465,977.71	8,330,639.95

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,083,891.17	-608,194.25
加：资产减值损失		
信用减值损失	-165,153.04	337.80
固定资产折旧	160,158.03	148,254.34
使用权资产折旧	136,291.17	206,114.64
无形资产摊销	380,456.05	374,928.89
长期待摊费用摊销	32,386.80	32,386.80
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	165,103.76	176,855.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	674,768.06	-1,742,184.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,955,132.06	-612,322.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,012.40	-2,023,823.16
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	990,717.77	2,288,638.99
减：现金的期初余额	3,323,420.42	3,807,242.53
现金及现金等价物净增加额	-2,332,702.65	-1,518,603.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	990,717.77	3,323,420.42
其中：库存现金	60,541.80	67,663.53
可随时用于支付的银行存款	930,175.97	3,255,756.89
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	990,717.77	3,323,420.42

33、租赁

(1) 作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为0.00元；简化处理的短期租赁费用或低价值资产租赁费用为0.00元；与租赁相关的现金流出总额为166,168.80元。

②售后租回交易：本公司本年度无相关事项发生。

(2) 作为出租人：本公司本年度无相关事项。

(3) 作为生产商或经销商：本公司本年度无相关事项。

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	406,169.42	220,955.60	582,010.02	131,216.68
折旧摊销	94,413.16	51,087.75	110,633.99	25,209.35
差旅费	11,148.01	2,154.91	3,744.27	2,047.67
材料费		3,106.80	3,168.32	
其他	18.00		870.29	
合计	511,748.59	277,305.06	700,426.89	158,473.70

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
即征即退增值税	94,143.37	58,790.32	其他收益
高校毕业生社保补贴		3,454.29	其他收益
合计	94,143.37	62,244.61	

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.10%（2024 年：74.70%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2024 年：100.00%）。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 240 万元（上年年末：406 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	7,499,496.18			7,499,496.18
一年内到期的非流动负债	251,368.13			251,368.13
租赁负债		834,702.77		834,702.77
金融负债和或有负债合计	7,750,864.31	834,702.77		8,585,567.08

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	上年期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	6,268,070.04			6,268,070.04
一年内到期的非流动负债	372,978.07			372,978.07
租赁负债		1,384,365.52		1,384,365.52
金融负债和或有负债合计	6,641,048.11	1,384,365.52		8,025,413.63

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	7,348,997.02	6,094,694.22
合计	7,348,997.02	6,094,694.22

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
张军	实际控制人	51.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
荣莹	股东
瞿启云	股东
李武波	股东
宋明双	股东
肖赛龙	股东、董事、副总经理
朱建明	股东、董事
袁颖音	董事、财务总监
任伶俐	监事会主席
候东东	监事
任云柯	监事

关联方名称	与本公司关系
许黎明	董事会秘书
蔡书露	董事

3、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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张军、荣莹	2,962,368.00	2022年3月8日	2025年12月31日	否
张军	382,379.02	2025年2月24日	2027年2月14日	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	810,801.02	796,041.30

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减:非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-14.19	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.19	-0.11	-0.11

广东七洲科技股份有限公司

2025年8月21日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	0.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用