七洲科技

NEEQ: 835534

广东七洲科技股份有限公司

Guangdong Seven Continents Technology.,PLC

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、致同会计师事务所（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。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 17
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 27
附件 会计信息调整及差异情况 85

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
股东会	指	广东七洲科技股份有限公司股东会
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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《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、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 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	主要产品包括黑匣子产品系列（文档安全管理系统、主机加固系统、业务审批平台、数安谷管理平台等）、文档知识库管理系统、移动存储介质管理系统及安全 U 盘、自动化安全及远程运维系统、密码类产品系列、七洲应用安全隔离防护系统、移动终端数据安全产品系列等。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。		
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 □做市交易	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	张金丽	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	1289927204@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	914401016699595 71G		

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、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

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、知识库管理系统、数安谷管理平台、应用安全隔离防护系统、自动化安全及远程运维、服务器密码机、移动终端安全系统等在内的数据安全、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。包括黑匣子产品系列（文档安全管理系统、主机加固系统、业务审批平台、数安谷管理平台等）、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、自动化安全及远程运维系统、密码类产品系列、七洲应用安全隔离防护系统、移动终端数据安全产品系列等。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、广东省专精特新中小企业、国家鼓励的软件企业、研发机构等认定，通过 GB/T19001-2016 /ISO9001:2015 标准的质量管理体系认证，通过 ISO/IEC27001:2022 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 45 项，发明专利 3 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。

6、经营计划实现情况

（1）业务拓展情况。针对公司的两大核心战略客户（电力和金融）近年来不断削减数据安全项目预算，其他行业客户对数据安全产品及服务需求不稳定的现状，一方面，公司积极向市场推出新研发的产品，报告期内，公司将七洲应用安全隔离防护系统、密码机等一批新产品成功推广到电力行业客户数据安全项目；另一方面，为扩大营收规模，丰富收入来源，公司继续承接电力行业客户信息化办公设备采购项目。

（2）技术研发情况。公司研发团队始终秉持“以市场需求为导向，以客户实际痛点为航标”的理念，不断研发出能很好解决客户实际问题的新产品、新技术。公司上年度立项的黑匣子系列产品（信创版业务审批平台、信创版文档安全管理系统）在报告期已研发升级完成。报告期内，新立项的三项研发项目中，七洲应用安全隔离防护系统、黑匣子数安谷管理平台已研发成功，并投入市场，实现了营业收入；黑匣子图像防伪识别系统在研。

（3）经营业绩情况。报告期内，公司实现营业收入 1,448.93 万元，同比增长 20.68%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 28.51 万元，同比增长 161.34%。营业收入的增长主要得益于第三方硬件产品销售业务量增大。但第三方硬件产品销售业务因硬件采购成本高，净利润较低。公司下一步仍需积极挖掘自研产品和技术的市场需求，力求扩大营收的同时，获得更高收益率。

（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	2026 年 2 月 10 日，公司被广东省工业和信息化厅认定为广东省 2025 年“专精特新中小企业”，有效期三年。 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。 公司自成立以来始终专注于数据安全前沿技术，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、专利证书及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。

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	14,489,255.11	12,006,467.35	20.68%
毛利率%	28.87%	35.52%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	285,124.56	-464,809.17	161.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	392,414.68	-411,782.55	195.30%
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）	3.43%	-5.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.71%	-4.89%	-
基本每股收益	0.03	-0.05	161.29%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	17,816,450.03	19,059,414.63	-6.52%
负债总计	9,349,707.26	10,877,796.42	-14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,466,742.77	8,181,618.21	3.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.82	3.66%
资产负债率%（母公司）	52.48%	57.07%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.47	1.42	-
利息保障倍数	1.84	-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	-1,033,131.00	354,774.22	-391.21%
应收账款周转率	1.46	1.56	-
存货周转率	29.51	28.55	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-6.52%	11.79%	-
营业收入增长率%	20.68%	25.56%	-
净利润增长率%	161.34%	49.14%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,415,232.32	7.94%	3,323,420.42	17.44%	-57.42%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	10,485,497.92	58.85%	9,371,226.85	49.17%	11.89%
预付款项	421,271.66	2.36%	503,773.58	2.64%	-16.38%
存货	427,261.73	2.40%	271,150.53	1.42%	57.57%
固定资产	1,244,434.91	6.98%	1,116,320.31	5.86%	11.48%
使用权资产	585,586.74	3.29%	1,428,443.48	7.49%	-59.01%
无形资产	2,942,701.46	16.52%	2,851,580.28	14.96%	3.20%

长期待摊费用	162,191.14	0.91%	42,264.76	0.22%	283.75%
短期借款	7,467,399.25	41.91%	6,094,694.22	31.98%	22.52%
应付账款	828,760.90	4.65%	2,912,973.00	15.28%	-71.55%
一年内到期的非流动负债	180,460.91	1.01%	302,496.08	1.59%	-40.34%
租赁负债	567,057.16	3.18%	1,271,971.31	6.67%	-55.42%

项目重大变动原因

1、货币资金

货币资金为 141.52 万元，比上年末下降 57.42%。主要因报告期内电力行业客户信息化办公设备采购项目业务量比上年度增加，硬件设备采购占用资金量增大导致。

2、应收账款

应收账款的账面价值为 1,048.55 万元，比上年末增长了 11.89%。主要因报告期电力行业客户信息化办公设备采购项目业务量增大，使得报告期营业收入同比增长 20.68%，应收账款也相应增长。

3、存货

存货 42.73 万元，比上年末增长 57.57%。主要因报告期内发生应计入服务器密码机、签名验签服务器等存货成本的型号鉴定服务费 14.15 万元导致。

4、固定资产

固定资产账面价值 124.44 万元，比上年末增长 11.48%。主要因报告期内公司采购了电脑、服务器、办公家具等所致。

5、无形资产

无形资产账面价值 294.27 万元，比上年末增长 3.20%。主要因报告期内两项研发项目（黑匣子数安谷管理平台、七洲应用安全隔离防护系统）研发完成，符合资本化条件的开发支出 58.84 万元转入无形资产；另采购企业云管理软件、办公自动化软件合计 24.97 万元。

6、短期借款

短期借款 746.74 万元，比上年末增长 22.52%。主要因电力行业客户信息化办公设备采购项目占用资金量较大，公司适当增加了银行短期借款额度。

7、应付账款

应付账款 82.88 万元，比上年末下降 71.55%。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。

8、使用权资产及租赁负债

使用权资产账面价值 58.56 万元，比上年末下降 59.01%；租赁负债账面价值 56.71 万元，比上年末下降 55.42%。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、专精特新中小企业发展，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所致。

（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	14,489,255.11	-	12,006,467.35	-	20.68%

营业成本	10,305,625.76	71.13%	7,741,215.30	64.48%	33.13%
毛利率%	28.87%	-	35.52%	-	-
销售费用	498,291.12	3.44%	459,804.78	3.83%	8.37%
管理费用	2,343,093.73	16.17%	2,457,631.75	20.47%	-4.66%
研发费用	999,246.73	6.90%	1,162,429.40	9.68%	-14.04%
财务费用	341,410.85	2.36%	351,940.18	2.93%	-2.99%
其他收益	94,892.78	0.65%	102,497.52	0.85%	-7.42%
信用减值损失	330,475.94	2.28%	-296,663.70	-2.47%	211.40%
营业利润	393,164.09	2.71%	-389,382.71	-3.24%	200.97%
净利润	285,124.56	1.97%	-464,809.17	-3.87%	161.34%

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 1,448.93 万元，同比增长 20.68%。主要因电力行业客户信息化办公设备采购项目等硬件销售业务量增加所致。该类项目实现营收 768.69 万元，比上年度第三方产品销售收入增加 414.11 万元。

2、营业成本

报告期内营业成本为 1030.56 万元，同比增长 33.13%。主要因电力行业客户信息化办公设备采购项目等硬件销售业务量增加所致。该类项目硬件采购成本 631.40 万元，比上年度同类业务成本增加 363.92 万元。

3、毛利率

营业毛利率为 28.87%，同比下降 6.65 个百分点。主要因报告期营业收入中 53.05%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有所降低。上年度第三方硬件产品销售收入占同期总营收的 29.53%。

4、管理费用

报告期内发生管理费用 234.31 万元，同比下降 4.66%。主要因房租价格下调，使得使用权资产账面价值调减，计提的使用权资产累计折旧减少 15.44 万元导致。

5、研发费用

报告期内发生研发费用 99.92 万元，同比下降 14.04%。主要因上年末和报告期内有研发人员离职，使得计入研发费用的职工薪酬同比减少了 17.58 万元。

6、信用减值损失

信用减值损失 33.05 万元，同比收益增长 211.40%。因报告期内收回上年末的应收款项情况好于上年同期，报告期净转回以前年度计提的坏账准备 33.05 万元。上年同期计提了坏账准备 29.67 万元。

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	14,479,141.90	12,006,467.35	20.59%
其他业务收入	10,113.21	-	-
主营业务成本	10,305,625.76	7,741,215.30	33.13%
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
数据安全产品	2,116,251.33	810,150.25	61.72%	29.70%	74.71%	-9.86%
数据安全技术服务	4,675,964.64	3,181,515.71	31.96%	-31.53%	-30.88%	-0.64%
其他产品	7,686,925.93	6,313,959.80	17.86%	116.79%	136.06%	-6.71%
其他业务	10,113.21	-	100.00%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司实现营业收入 1,448.93 万元，同比增长 20.68%。营收规模较上年度有所提升，收入结构有所变化。

1、数据安全产品销售收入增长，数据安全技术服务收入下降。

因公司将七洲应用安全隔离防护系统、密码机等一批新产品成功推广到电力行业客户数据安全项目，使得报告期公司自研数据安全产品实现的营业收入同比增长了 29.70%；近年来，金融行业客户数据安全项目以提供技术服务为主，且有逐年削减项目预算的趋势，导致报告期公司自研数据安全技术服务实现的营收同比下降了 31.53%。

2、第三方产品销售收入占比增大，自研产品及服务合计收入占比减少。

公司从上年末开始承接电力行业客户信息化办公设备采购项目，一直延续至整个报告期。该项目为信息化办公硬件设备国产化替代项目，客户采购量较大，导致报告期第三方产品销售收入占总收入的比例从上年度的 29.53%上升至 53.05%，自研产品及服务合计收入占比从上年度的 70.47%下降至 46.88%。

3、项目成本率上升，毛利率下降。

因公司两大核心客户（电力、金融）项目预算逐年收紧，招投标价格下探，项目利润空间逐年缩小；另外，2025 年下半年公司为项目采购的硬件设备价格上涨，诸多因素导致无论数据安全产品项目、技术服务项目还是第三方产品销售项目营业成本率均不同程度上升，毛利率均下降。

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	广州中长康达信息技术有限公司	4,684,387.65	32.35%	否
2	中捷通信有限公司	3,002,538.28	20.74%	否
3	北京安胜华信科技有限公司	1,630,973.45	11.26%	否
4	佛山市卓青科技有限公司	950,943.40	6.57%	否
5	广州联勤信息科技有限公司	894,339.63	6.18%	否
合计		11,163,182.41	77.10%	-

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	广州蓝华信息科技有限公司	3,601,251.34	34.28%	否
2	广州昊鼎计算机有限公司	2,068,672.58	19.69%	否
3	广州乐够信息科技有限公司	608,490.57	5.79%	否
4	广州好六网络科技有限公司	594,339.62	5.66%	否
5	广州悦茼电子科技有限公司	457,547.17	4.36%	否
合计		7,330,301.28	69.78%	-

（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	-1,033,131.00	354,774.22	-391.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,666,156.16	-852,128.66	-95.53%
筹资活动产生的现金流量净额	791,099.06	13,532.33	5,745.99%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-103.31 万元，同比下降了 391.21%。主要因电力客户信息化办公设备采购项目业务量较大，公司为满足客户及时供货需求，需大量资金采购设备，使得“购买商品、接受劳务支付的现金”同比增加了 705.46 万元。而大型国企付款流程相对较长，年末货款跨年支付，使得“销售商品、提供劳务收到的现金”同比仅增加 583.36 万元。

2、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-166.62 万元，同比下降 95.53%。主要因报告期采购服务器、办公电脑、笔记本等固定资产支付的现金同比增加 27.62 万元；另采购云企业管理软件、办公自动化软件等支付 34.18 万元，支付办公场地装修费 17.80 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为 79.11 万元，同比增长 5745.99%。主要因报告期内公司为电力客户信息化办公设备采购项目垫付硬件设备采购货款而占用的资金量较大。为保证正常经营活动资金流，公司适当增加了银行贷款额度。

4、经营活动现金流量净额与净利润的匹配情况分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-103.31 万元，净利润为 28.51 万元，二者相差 131.83 万元。主要是受以下因素的影响：

（1）报告期内计提非流动资产折旧、摊销合计 139.97 万元；发生固定资产报废损失 7.03 万元。

（2）发生非经营活动现金流的借款利息支出 33.93 万元。

（3）转回以前年度计提的坏账准备 33.05 万元；期末存货增加 15.61 万元。

（4）因电力客户信息化办公设备采购项目业务量较大，报告期偿付了上年末向供应商赊购的电脑设备货款，报告期末客户欠公司货款等原因，导致“经营性应收项目减少和应付项目增加”合计为-264.10 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

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
税收优惠变动风险	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。 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。
客户集中的风险	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。 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。

实际控制人控制不当风险	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。 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。
公司技术、产品研发的风险	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，就无法保证公司在行业内技术的优势，威胁到公司未来的发展。 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。
核心技术人才流失的风险	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。 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。
客户需求波动导致业绩变动风险	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。 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。
公司规模较小的风险	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。 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。
应收账款过大的风险	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。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 18 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不非法或不合理输送利益及侵占公司资源的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015 年 8 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	质押	0.00	0.00%	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	-	-	0.00	0.00%	-

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为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、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	4,375,000	43.75%	0	4,375,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	12.75%	-	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%	0	5,625,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	38.25%	-	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%	1,350,000	450,000	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	0	10,000,000	100.00%	5,625,000	4,375,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人张军持股比例为 51.00%。

张军，男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 5 月至 1999 年 4 月，任联想集团广州分公司系统集成部工程师；1999 年 5 月至 2001 年 5 月，任广州红帆电脑科技有限公司销售经理；2001 年 6 月至 2008 年 6 月，任广州佳禾科技有限公司行业部总监；2008 年 6 月至 2015 年 8 月，任七洲公司的执行董事、经理；2015 年 8 月至今，任公司董事长、总经理。报告期内无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	2026 年 1 月 5 日	300,000	0	300,000	3.00%
袁颖音	董事、财务负责人	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	2025 年 9 月 29 日	-	-	-	-
张金丽	董事会秘书	女	1999 年 11 月	2025 年 10 月 16 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

报告期末，公司董事、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) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 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	因个人原因辞任董事职务
蔡书露	无	新任	董事	补选董事
许黎明	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞任董事会秘书职务
张金丽	无	新任	董事会秘书	补选董事会秘书

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，任广州绿烨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。

张金丽，女，1999 年 11 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2021 年 7 月至 2022 年 2 月，任广州汇信特通信技术股份有限公司商务专员；2022 年 2 月至今任广东七洲科技股份有限公司行政文员。

(四) 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
销售人员	3	-	-	3
技术研发人员	13	-	1	12
行政人员	4	-	-	4
财务人员	2	-	-	2
员工总计	22	-	1	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	12	12
专科	10	9
专科以下	-	
员工总计	22	21

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

为了保障员工的合法权益，充分调动员工的工作积极性和主观能动性，公司制定了《员工奖惩制度》、《销售人员薪酬制度》、《技术部项目提成奖励制度》、《研发部项目奖励制度》等一系列有关职工薪酬的制度。员工薪酬由底薪、提成和奖金等组成，员工报酬与其工作能力、积极性、创造性和业绩挂钩，既体现公平合理和团队精神，又有利于实现员工个人价值。

为不断提升员工综合素质，打造专业的技术研发和管理团队，公司开展各种形式的员工培训活动，有各部门内部培训考核、外派其他公司临时培训以及委托社会培训机构对员工进行专业技能培训等。

至报告期末，没有需公司承担费用的离退休员工。

（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
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

公司自 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司以来，依法建立股东会、董事会和监事会等公司治理结构，建立健全了股东会、董事会、监事会的运行制度。

2015 年 8 月，公司第一届临时股东会审议通过了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等内部治理规定、制度。

2017 年 4 月 14 日，经第一届董事会第七次会议审议通过，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

2020 年 3 月 20 日召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第五次会议，2020 年 4 月 7 日召开 2020 年第二次临时股东会，2020 年 5 月 8 日召开 2020 年第三次临时股东会，审议通过了对《公司章程》及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等内部治理制度进行修订的相关议案。

2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第四次会议、2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》。

2025 年 10 月 31 日召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第四次会议，2025 年 11 月 18 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了对《公司章程》及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》等内部治理制度进行修订的相关议案。修订后的《公司章程》及各项内部治理制度得以实施。

公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》

的规定召集、召开股东会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。公司法人治理结构进一步完善，内部治理水平进一步提高，公司运作进一步规范。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认为，报告期内，公司董事会决策程序合规合法，股东会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中，能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展经营管理工作，为公司的发展尽职尽责。监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司是一家专注于信息安全与数据保护开发及服务的高新技术企业。随着自行研发的一系列信息安全产品成功投放市场，公司多年来产品线和收入来源单一的状况得到彻底的改变，为公司未来业务发展奠定了物质基础。

公司有专门的采购、销售、研发与售后服务部门，以及人事行政管理、财务等部门，具有完整的业务流程。公司拥有完整的业务体系，具有独立的研发、销售与售后服务能力，以及公司经营管理能力。公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。

七洲科技的业务独立于控股股东、实际控制人，除七洲股份外，控股股东、实际控制人没有投资或以其他方式控制其他公司企业。

因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司具有开展生产经营所需的办公设备，拥有与生产经营有关的专利权、软件著作权等无形资产。公司与控股股东、实际控制人的资产产权界定清晰，公司对资产具有完整的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司员工没有在公司以外兼职。

因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司设有股东会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理

职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、机构混同的情形。

因此，公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2026）第 440A014881 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴建初	谢平辉		
	1 年	5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15.00			

审计报告

致同审字（2026）第 440A014881 号

广东七洲科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东七洲科技股份有限公司（以下简称七洲科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了七洲科技公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求(如适用)，我们独立于七洲科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

七洲科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括七洲科技公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

七洲科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估七洲科技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七洲科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七洲科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对七洲科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致七洲科技公司不能持续经营。

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

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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 吴建初

中国注册会计师 谢平辉

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,415,232.32	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	10,485,497.92	9,371,226.85
应收款项融资			
预付款项	五、3	421,271.66	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	130,008.00	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	427,261.73	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	2,264.15	21,226.42
流动资产合计		12,881,535.78	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	1,244,434.91	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	585,586.74	1,428,443.48
无形资产	五、9	2,942,701.46	2,851,580.28
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、10	162,191.14	42,264.76
递延所得税资产	五、11		

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,934,914.25	5,438,608.83
资产总计		17,816,450.03	19,059,414.63
流动负债：			
短期借款	五、12	7,467,399.25	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、13	828,760.90	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、14		3,078.00
应交税费	五、15	306,029.04	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、16	180,460.91	302,496.08
其他流动负债			
流动负债合计		8,782,650.10	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、17	567,057.16	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、11		
其他非流动负债			
非流动负债合计		567,057.16	1,271,971.31
负债合计		9,349,707.26	10,877,796.42

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	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、19	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、20	-1,631,131.05	-1,916,255.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,466,742.77	8,181,618.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,466,742.77	8,181,618.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,816,450.03	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	2024 年
一、营业总收入		14,489,255.11	12,006,467.35
其中：营业收入	五、21	14,489,255.11	12,006,467.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,521,459.74	12,201,683.88
其中：营业成本	五、21	10,305,625.76	7,741,215.30
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、22	33,791.55	28,662.47
销售费用	五、23	498,291.12	459,804.78
管理费用	五、24	2,343,093.73	2,457,631.75
研发费用	五、25	999,246.73	1,162,429.40

财务费用	五、26	341,410.85	351,940.18
其中：利息费用		339,331.50	352,874.56
利息收入		717.85	3,579.28
加：其他收益	五、27	94,892.78	102,497.52
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（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、28	330,475.94	-296,663.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		393,164.09	-389,382.71
加：营业外收入	五、29	2,832.55	5,752.22
减：营业外支出	五、30	110,872.08	81,178.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		285,124.56	-464,809.17
减：所得税费用	五、31		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		285,124.56	-464,809.17
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）		285,124.56	-464,809.17
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）		285,124.56	-464,809.17
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		285,124.56	-464,809.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		285,124.56	-464,809.17
（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	0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.03	-0.05

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	2024 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		15,261,037.61	9,427,396.90
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	80,097.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	21,512.91	68,868.87
经营活动现金流入小计		15,376,693.89	9,576,363.45
购买商品、接受劳务支付的现金		12,277,909.10	5,223,319.00
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		2,523,498.88	2,630,996.76
支付的各项税费		502,113.92	319,843.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	1,106,302.99	1,047,429.48
经营活动现金流出小计		16,409,824.89	9,221,589.23
经营活动产生的现金流量净额		-1,033,131.00	354,774.22
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		3,200.00	6,500.00
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		3,200.00	6,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,669,356.16	858,628.66
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		1,669,356.16	858,628.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,666,156.16	-852,128.66
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		4,600,000.00	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		4,600,000.00	2,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,227,945.88	1,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,250.26	251,503.42
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、32（3）	296,704.80	444,964.25
筹资活动现金流出小计		3,808,900.94	2,186,467.67
筹资活动产生的现金流量净额		791,099.06	13,532.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,908,188.10	-483,822.11
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		1,415,232.32	3,323,420.42

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

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	10,000,000.00				97,873.82						-1,916,255.61		8,181,618.21
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	10,000,000.00				97,873.82						-1,916,255.61		8,181,618.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											285,124.56		285,124.56
（一）综合收益总额											285,124.56		285,124.56
（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	10,000,000.00				97,873.82						-1,631,131.05		8,466,742.77

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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

										备			
一、上年期末余额	10,000,000.00				97,873.82						-1,451,446.44		8,646,427.38
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	10,000,000.00				97,873.82						-1,451,446.44		8,646,427.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-464,809.17		-464,809.17
（一）综合收益总额											-464,809.17		-464,809.17
（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	10,000,000.00				97,873.82						-1,916,255.61		8,181,618.21

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

财务报表附注

一、公司基本情况

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 2024 年 12 月 31 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。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十六次会议于 2026 年 4 月 24 日批准。

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，本公司还结合中国证监会《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、11、附注三、12 和附注三、16。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥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限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收账款

对于应收账款，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：

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	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、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

本公司存货分为库存商品。

（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。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。

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、13。

（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、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

11、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	备注
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、13。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

16、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。

17、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，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；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。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。

18、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。

19、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、20。

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。

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。

20、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、13。

21、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	59,317.35	67,663.53
银行存款	1,355,914.97	3,255,756.89
合　计	**1,415,232.32**	**3,323,420.42**

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,232,326.03	8,265,617.00
1 至 2 年	1,884,009.10	1,634,323.00
2 至 3 年	27,400.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		120,000.00
5 年以上	23,320.00	363,320.00
小计	**11,167,055.13**	**10,383,260.00**
减：坏账准备	681,557.21	1,012,033.15
合　计	**10,485,497.92**	**9,371,226.85**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	23,320.00	0.21	23,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,143,735.13	99.79	658,237.21	5.91	10,485,497.92
其中：					

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
账龄组合	11,143,735.13	99.79	658,237.21	5.91	10,485,497.92
合　计	**11,167,055.13**	**100.00**	**681,557.21**	**6.10**	**10,485,497.92**

续:

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
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	9,232,326.03	461,616.30	5.00	8,265,617.00	413,280.85	5.00
1 至 2 年	1,884,009.10	188,400.91	10.00	1,634,323.00	163,432.30	10.00

	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(%)
2至3年	27,400.00	8,220.00	30.00			
3至4年						
4至5年				120,000.00	72,000.00	60.00
5年以上				340,000.00	340,000.00	100.00
合　计	**11,143,735.13**	**658,237.21**	**5.91**	**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	-330,475.94
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	**681,557.21**

(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
广州中长康达信息技术有限公司	2,881,889.60		2,881,889.60	25.81	144,094.48
北京安胜华信科技有限公司	1,843,000.00		1,843,000.00	16.50	92,150.00
佛山市卓青科技有限公司	907,200.00		907,200.00	8.12	45,360.00
广州网为信息技术有限公司	747,000.00		747,000.00	6.69	37,350.00
中捷通信有限公司	742,918.23		742,918.23	6.65	37,145.91
合　计	**7,122,007.83**		**7,122,007.83**	**63.77**	**356,100.39**

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	421,271.66	100.00	453,773.58	90.07
1 至 2 年			50,000.00	9.93
合　计	**421,271.66**	**100.00**	**503,773.58**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

期末账龄超过 1 年的重要预付款项金额为 0.00 元。

（3）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%
广州市越秀区威勤电脑经营部	98,450.00	23.37
广州市越秀区纵横天策软件信息技术服务部	92,150.00	21.87
合肥高维数据技术有限公司	88,495.58	21.01
长沙泰新数科信息技术有限公司	70,792.08	16.80
广州市越秀区神翀电脑经营部	43,084.00	10.23
合　计	**392,971.66**	**93.28**

4、其他应收款

（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		
1 至 2 年		114,132.00
2 至 3 年	114,132.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	15,876.00	15,876.00
小　计	**130,008.00**	**130,008.00**
减：坏账准备		
合　计	**130,008.00**	**130,008.00**

①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

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	130,008.00			130,008.00
其中：押金保证金组合	130,008.00			130,008.00
合　计	**130,008.00**			**130,008.00**

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：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。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额				
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--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				

③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至3年	85.48	
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	12.21	
深圳市鑫赛科科技发展有限公司	押金保证金	3,000.00	2至3年	2.31	
合　计		**130,008.00**		**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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	427,261.73		427,261.73	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	2,264.15	21,226.42

7、固定资产

（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		551,834.53	551,834.53
（1）购置		551,834.53	551,834.53
3.本期减少金额		263,683.01	263,683.01
（1）处置或报废		263,683.01	263,683.01
4.期末余额	683,719.66	2,713,139.97	3,396,859.63
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		350,583.70	350,583.70
（1）计提		350,583.70	350,583.70
3.本期减少金额		190,546.78	190,546.78
（1）处置或报废		190,546.78	190,546.78
4.期末余额	649,533.68	1,502,891.04	2,152,424.72
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	1,210,248.93	1,244,434.91
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	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,101,727.54	2,101,727.54
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额	598,803.65	598,803.65
（1）其他减少	598,803.65	598,803.65
4.期末余额	1,502,923.89	1,502,923.89

项　目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	673,284.06	673,284.06
2.本期增加金额	244,053.09	244,053.09
（1）计提	244,053.09	244,053.09
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
4.期末余额	917,337.15	917,337.15
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	585,586.74	585,586.74
2.期初账面价值	1,428,443.48	1,428,443.48

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
一、账面原值		
1.期初余额	8,655,128.20	8,655,128.20
2.本期增加金额	838,068.02	838,068.02
（1）购置	249,670.00	249,670.00
（2）内部研发	588,398.02	588,398.02
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	9,493,196.22	9,493,196.22
二、累计摊销		
1.期初余额	5,803,547.92	5,803,547.92
2.本期增加金额	746,946.84	746,946.84
（1）计提	746,946.84	746,946.84
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	6,550,494.76	6,550,494.76
三、减值准备		
1.期初余额		

项　目	软件	合　计
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	2,942,701.46	2,942,701.46
2.期初账面价值	2,851,580.28	2,851,580.28

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 82.22%。

10、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	178,000.00	52,100.02		160,199.98
电路改造费	7,964.76		5,973.60		1,991.16
合　计	**42,264.76**	**178,000.00**	**58,073.62**		**162,191.14**

11、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	585,586.74	87,838.01	1,428,443.48	214,266.52
递延所得税负债:				
使用权资产	585,586.74	87,838.01	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	87,838.01		214,266.52	
递延所得税负债	87,838.01		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	681,557.21	1,012,033.15
可抵扣亏损	12,472,911.30	12,962,604.11
租赁负债	161,931.33	146,023.91
合　计	**13,316,399.84**	**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
2025 年	——	1,770,401.29	
2026 年			
2027 年	2,497,001.75	2,497,001.75	
2028 年	1,350,243.80	1,350,243.80	
2029 年	1,089,751.92	1,089,751.92	
2030 年	406,976.30	406,976.30	
2031 年	594,333.28	594,333.28	
2032 年	1,087,457.60	1,087,457.60	
2033 年	2,673,204.41	2,673,204.41	
2034 年	1,493,233.76	1,493,233.76	
2035 年	1,280,708.48	——	
合　计	**12,472,911.30**	**12,962,604.11**	

12、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
质押借款	960,000.00	
保证借款	2,500,054.12	2,088,000.00
未到期应付利息	7,345.13	6,694.22
合　计	**7,467,399.25**	**6,094,694.22**

13、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	828,760.90	2,912,973.00

期末，账龄超过 1 年的重要应付账款为 0.00 元。

14、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		2,752,526.56	2,752,526.56	
离职后福利-设定提存计划	3,078.00	211,009.60	214,087.60	
合　计	**3,078.00**	**2,963,536.16**	**2,966,614.16**	

（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		2,637,680.00	2,637,680.00	
职工福利费		4,445.34	4,445.34	
社会保险费		79,296.22	79,296.22	
其中：1.医疗保险费		78,069.42	78,069.42	
2.工伤保险费		1,226.80	1,226.80	
住房公积金		30,670.00	30,670.00	
工会经费和职工教育经费		435.00	435.00	
合　计		**2,752,526.56**	**2,752,526.56**	

（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	211,009.60	214,087.60	
其中：1.基本养老保险费	3,078.00	206,102.40	209,180.40	
2.失业保险费		4,907.20	4,907.20	
合　计	**3,078.00**	**211,009.60**	**214,087.60**	

15、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	283,194.79	270,090.62
个人所得税	5,016.82	4,863.27
城市维护建设税	9,911.82	9,453.17
教育费附加	4,247.92	4,051.36
地方教育附加	2,831.95	2,700.90
印花税	825.74	1,424.49
合　计	**306,029.04**	**292,583.81**

16、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	180,460.91	302,496.08

17、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	817,894.79	1,757,343.59
减：未确认融资费用	70,376.72	182,876.20
租赁付款额现值小计	747,518.07	1,574,467.39
减：一年内到期的租赁负债	180,460.91	302,496.08
合　计	**567,057.16**	**1,271,971.31**

18、股本（单位：股）

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

19、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

20、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：本期净利润	285,124.56	-464,809.17	
期末未分配利润	-1,631,131.05	-1,916,255.61	

21、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	14,479,141.90	10,305,625.76	12,006,467.35	7,741,215.30
其他业务	10,113.21			
合计	**14,489,255.11**	**10,305,625.76**	**12,006,467.35**	**7,741,215.30**

（2）营业收入、营业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	2,116,251.33	810,150.25	1,631,709.73	463,700.97
数据安全技术服务收入	4,675,964.64	3,181,515.71	6,828,930.18	4,602,759.46
其他产品销售收入	7,686,925.93	6,313,959.80	3,545,827.44	2,674,754.87
合　计	**14,479,141.90**	**10,305,625.76**	**12,006,467.35**	**7,741,215.30**

22、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,856.48	14,295.58
教育费附加	7,224.20	6,126.68
地方教育附加	4,816.12	4,084.43
印花税	3,694.75	2,955.78
车船使用税	1,200.00	1,200.00
合　计	**33,791.55**	**28,662.47**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,848.32	324,614.88
业务招待费	110,358.67	76,645.54
汽车费用	20,112.67	17,143.57
服务费	6,729.16	21,147.17
差旅费	6,259.82	
其他	18,982.48	20,253.62

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	**498,291.12**	**459,804.78**

24、管理费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,124,491.46	1,092,262.08
折旧摊销费	378,114.73	544,294.59
服务费	459,699.20	430,507.07
物业管理费及水电费	71,311.34	74,380.67
业务招待费	223,215.22	232,862.82
差旅费	2,176.84	1,202.76
办公费	7,593.21	13,854.77
其他	76,491.73	68,266.99
合　计	**2,343,093.73**	**2,457,631.75**

25、研发费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	781,006.58	956,844.88
折旧摊销	203,230.90	194,029.97
差旅费	14,560.34	7,366.86
材料费		3,168.32
其他	448.91	1,019.37
合　计	**999,246.73**	**1,162,429.40**

26、财务费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	339,331.50	352,874.56
利息收入	717.85	3,579.28
手续费及其他	2,797.20	2,644.90
合　计	**341,410.85**	**351,940.18**

27、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,143.37	86,028.00
增值税进项加计抵减		15,314.30
代缴个人所得税手续费返还	749.41	1,155.22
合　计	**94,892.78**	**102,497.52**

28、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	330,475.94	-296,663.70

29、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
非流动资产毁损报废利得	2,831.86	5,752.22	2,831.86
其他	0.69		0.69
合　计	**2,832.55**	**5,752.22**	**2,832.55**

30、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	73,136.23	81,178.68	73,136.23
其他	37,735.85		37,735.85
合　计	**110,872.08**	**81,178.68**	**110,872.08**

31、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	285,124.56	-464,809.17
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	42,768.68	-69,721.38
不可抵扣的成本、费用和损失	39,169.14	85,854.91
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	141,650.54	223,985.06
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-223,588.36	-240,118.60
所得税费用		

32、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	717.85	3,579.28
保证金	20,000.69	39,600.00
政府补助		5,930.32
其他	794.37	19,759.27
合　计	**21,512.91**	**68,868.87**

（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	1,043,505.79	986,649.84
保证金	20,000.00	39,600.00
银行手续费	2,797.20	2,644.90
其他	40,000.00	18,534.74
合　计	**1,106,302.99**	**1,047,429.48**

（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	296,704.80	444,964.25

（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		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	6,094,694.22	4,600,000.00	3,241,980.70	14,685.73			7,467,399.25
租赁负债	1,574,467.39		296,704.80			-530,244.52	747,518.07
合　计	**7,669,161.61**	**4,600,000.00**	**3,538,685.50**	**14,685.73**		**-530,244.52**	**8,214,917.32**

33、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	285,124.56	-464,809.17
加：资产减值损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-330,475.94	296,663.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,583.70	320,416.17
使用权资产折旧	244,053.09	398,464.54
无形资产摊销	746,946.84	747,636.05
长期待摊费用摊销	58,073.62	64,773.60
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）	70,304.37	75,426.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	339,331.50	352,874.56
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）	-156,111.20	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-682,330.94	-3,830,282.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,958,630.60	2,393,610.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,033,131.00	354,774.22
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	1,415,232.32	3,323,420.42
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	-1,908,188.10	-483,822.11

（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	1,415,232.32	3,323,420.42
其中：库存现金	59,317.35	67,663.53
可随时用于支付的银行存款	1,355,914.97	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	1,415,232.32	3,323,420.42

34、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296,704.80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。

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	781,006.58	449,804.48	956,844.88	434,786.82
折旧摊销	203,230.90	127,321.62	194,029.97	101,564.20
差旅费	14,560.34	7,947.12	7,366.86	9,774.78
材料费		3,106.80	3,168.32	
其他	448.91	218.00	1,019.37	1,974.28
合　计	**999,246.73**	**588,398.02**	**1,162,429.40**	**548,100.08**

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	80,097.68	其他收益
高校毕业生社保补贴		3,454.29	其他收益
稳岗补贴		2,476.03	其他收益
合　计	**94,143.37**	**86,028.00**	

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。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、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。

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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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 2025 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 63.77%（2024 年 12 月 31 日：74.70%）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。

（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。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（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）。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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，以降低利率风险。

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。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

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、财务负责人
蔡书露	董事
任伶俐	监事会主席
候东东	监事
任云柯	监事
张金丽	董事会秘书

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	2,502,323.70	2025 年 2 月 11 日	2027 年 10 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	1,633,330.24	1,589,280.96

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 24 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	-70,304.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,735.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	749.41	
非经常性损益总额	-107,290.12	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-107,290.12	
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	-107,290.12	

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	3.43	0.03	0.03

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.04	0.04

广东七洲科技股份有限公司

2026 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-70,304.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,735.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	749.41
非经常性损益合计	-107,290.12
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	-107,290.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用