



精点数据

NEEQ: 870753

广东精点数据科技股份有限公司

KingPoint Data Technology Co., Ltd.



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、公司负责人许飞月、主管会计工作负责人黄芳芳及会计机构负责人（会计主管人员）黄芳芳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、天健会计师事务所（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“九、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	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	行业信息	20
第六节	公司治理	24
第七节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	44

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	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、精点数据	指	广东精点数据科技股份有限公司
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《广东精点数据科技股份有限公司章程》
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
鑫犇众	指	公司的员工持股平台，广州市鑫犇众投资合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商	指	东兴证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东精点数据科技股份有限公司		
英文名称及缩写	KingPoint Data Technology Co., Ltd.		
法定代表人	许飞月	成立时间	2004年4月26日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许飞月、陶波、陈乐焱），一致行动人为（广州市鑫犇众投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	深耕大数据、人工智能与具身智能业务领域，凝炼行业智能数据模型，提供端到端数智化解决方案，实现数据资产到数智资产的价值跃迁，赋能经营与管理，促进数字金融、智慧通信、精准医疗、智慧教育、数字政府、智慧交通、智能电网等行业的数智化发展。		
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	精点数据	证券代码	870753
挂牌时间	2017年1月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,983,700
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈乐焱	联系地址	广州市天河区东莞庄路110号2栋401室
电话	020-38288552	电子邮箱	chenly@kingpointcn.com
公司办公地址	广州市天河区东莞庄路110号2栋401室	邮政编码	510610
公司网址	http://www.kingpointcn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440106759448265G		
注册地址	广东省广州市天河区东莞庄路110号2栋401室		
注册资本（元）	30,983,700	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

1. 商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，是以数智化专业场景应用为核心的服务商。精点数据致力于成为数智化应用专家，深耕大数据、人工智能与具身智能业务领域，凝炼行业智能数据模型，提供端到端数智化解决方案，实现数据资产到数智资产的价值跃迁，赋能经营与管理，促进数字金融、智慧通信、精准医疗、智慧教育、数字政府、智慧交通、智能电网等行业的数智化发展。

报告期内，公司收入主要来自于数智化产品的开发与应用服务，根据客户的需求，结合公司自主研发的产品形成针对性的解决方案，提供产品、技术、运行及维护服务。

报告期内，公司采取直接销售和渠道合作相结合的销售模式。直接销售主要以招投标和商务谈判方式获取项目，渠道合作主要通过支持渠道拓展市场的方式获取项目。公司注重品牌、质量和服务，与客户及各合作渠道建立长期、稳定的合作关系，持续获取订单。

2. 经营情况

2025 年公司营业收入 1.81 亿元，净利润 1080.66 万元。

2025 年，公司继续秉承创新驱动发展战略，加大研发投入，并与国内多所著名高校院所进行产学研合作，联合攻关，实现技术创新。报告期内，公司拥有 119 项软件著作权，新增 7 项；拥有 34 项专利，其中发明专利为 29 项，新增发明专利 1 项；拥有 9 项广东省名优高新技术产品，新增 4 项；拥有 16 项团体/国家标准，新增 1 项。知识产权的取得方式均为原始取得。

报告期内，拥有高新技术企业证书、DCMM3 认证、CMMI5 认证、AAA 级企业信用认证、ISO9001、ISO27001、ISO20000、ISO14001、ISO45001、知识产权合规管理体系认证证书。

报告期内，公司顺利通过广东省创新型中小企业复审认定。

报告期内，报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 行业情况

2025 年作为“十四五”收官之年，软件和信息技术服务业作为数字产业核心、新质生产力重要载体，呈稳步上升发展态势，无明显周期波动，成为数字经济与实体经济融合的核心引擎。行业规模随数字产业实现大幅增长，基础软件生态持续完善，新兴软件技术迭代加快，工业软件在智能制造领域规模化应用，赋能效应渗透全行业，且优质企业梯度培育体系完善，市场主体活力充足。

行业发展由四大因素驱动：国家战略政策引领，多部门协同推进产业发展；人工智能与软件深度融合，催生技术新动能；全球领先的信息基础设施，为软件应用筑牢硬件支撑；千行百业数智化转型，释放海量市场需求。

政策法规层面无全新核心法规出台，重点完善产业政策、标准体系与监管规则，落地人工智能配套政策，完善新兴领域标准，升级市场监管与中小企业扶持政策。

对公司经营而言，政策推动市场需求扩容、降低经营成本、强化创新动力，为业务拓展和技术研发带来机遇；同时合规经营要求提升，需加大信息安全与合规投入，且技术与场景融合要求提高，新兴领域技术门槛提升，对公司行业深耕、技术储备能力提出更高要求，行业细分领域马太效应或加剧。

(三) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2023 年 1 月 18 日通过广东省“专精特新”中小企业认定，有效期三年。 公司于 2024 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR202444003784 的高新技术企业证书，有效期三年。 公司于 2025 年 9 月 16 日通过“广东省创新型中小企业”复审认定，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	181,331,863.50	216,553,154.08	-16.26%
毛利率%	13.90%	14.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,806,552.73	12,998,697.55	-16.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,708,698.27	14,882,375.82	-41.48%
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）	17.60%	22.82%	-
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）	14.18%	26.13%	-
基本每股收益	0.35	0.42	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,161,260.29	98,567,814.00	19.88%

负债总计	53,431,928.55	39,625,675.62	34.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,729,331.74	58,942,138.38	9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.90	9.82%
资产负债率%（母公司）	45.22%	40.20%	-
资产负债率%（合并）	45.22%	40.20%	-
流动比率	2.13	2.51	-
利息保障倍数	-814.78	46.74	-
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	17,163,526.02	37,810,423.99	-54.61%
应收账款周转率	10.61	8.10	-
存货周转率	4.88	3.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.88%	-37.78%	-
营业收入增长率%	-16.26%	-17.88%	-
净利润增长率%	-16.86%	11.26%	-

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	49,018,231.41	41.48%	39,517,635.22	40.09%	24.04%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	19,508,554.48	16.51%	9,440,041.33	9.58%	106.66%
交易性金融资产	2,001,404.38	1.69%	0	0%	100%
存货	27,254,036.07	23.07%	36,766,031.85	37.30%	-25.87%
预付款项	6,427,751.03	5.44%	3,583,145.86	3.64%	79.39%
其他应收款	4,960,536.71	4.20%	1,296,900.80	1.32%	282.49%
合同资产	194,275.00	0.16%	230,676.76	0.23%	-15.78%
其他流动资产	396,169.45	0.34%	1,567,268.01	1.59%	-74.72%
固定资产	1,055,452.69	0.89%	862,824.72	0.88%	22.33%
使用权资产	2,482,903.44	2.10%	3,497,137.68	3.55%	-29.00%
无形资产	165,651.67	0.14%	418,339.03	0.42%	-60.40%
长期待摊费用	509,043.23	0.43%	707,668.07	0.72%	-28.07%
递延所得税资产	574,439.18	0.49%	680,144.67	0.69%	-15.54%
应付账款	14,523,830.40	12.29%	6,480,862.58	6.58%	124.10%
合同负债	29,701,322.34	25.14%	22,585,459.39	22.91%	31.51%
应付职工薪酬	3,883,232.45	3.29%	3,525,748.76	3.58%	10.14%

应交税费	1,067,814.75	0.90%	498,003.49	0.51%	114.42%
其他应付款	710,431.38	0.60%	841,542.81	0.85%	-15.58%
一年内到期的非流动负债	1,059,982.78	0.90%	1,021,356.56	1.04%	3.78%
其他流动负债	512,216.62	0.43%	1,820,009.30	1.85%	-71.86%
租赁负债	1,768,030.65	1.50%	2,852,692.73	2.89%	-38.02%
递延收益	202,913.89	0.17%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期较上年期末增加 24.04%，主要原因是本期预收项目款增加。
- 2、存货本期较上年期末减少 25.87%，主要原因是本期销售额减少，进而存货积压减少。
- 3、其他应收款本期较上年期末增加 282.49%，主要原因是投标保证金及履约保证金增加。
- 4、应收账款本期较上年期末增加 106.66%，主要原因是部分项目回款周期较长。
- 5、交易性金融资产本期较上年期末增加 100%，主要原因是本期购买银行理财产品增加。
- 6、预付款项本期较上年期末增加 79.39%，主要原因是为保证项目顺利实施，提前备货。
- 7、其他流动资产本期较上年期末减少 74.72%，主要原因是本期待抵扣进项税额减少。
- 8、无形资产本期较上年期末减少 60.40%，主要源于按月正常摊销。
- 9、应付账款本期较上年期末增加 124.10%，主要原因是部分项目周期长，资金回笼慢，付款周期延长。
- 10、合同负债本期较上年期末增加 31.51%，主要原因是本期项目预收款增加。
- 11、应交税费本期较上年期末增加 114.42%，主要原因是取得的可抵扣进项发票减少。
- 12、其他流动负债本期较上年期末减少 71.86%，主要原因是待转销项税额减少。
- 13、租赁负债本期较上年期末减少 38.02%，主要原因是定期支付租金，租赁付款额逐渐减少。
- 14、递延收益本期较上年期末增加 100%，主要原因是收到政府补助，需要在未来期间确认收益。

(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	181,331,863.50	-	216,553,154.08	-	-16.26%
营业成本	156,131,385.62	86.10%	184,243,040.36	85.08%	-15.26%
毛利率%	13.90%	-	14.92%	-	-
销售费用	2,929,093.89	1.62%	3,244,418.82	1.50%	-9.72%
管理费用	4,452,584.89	2.46%	5,169,767.48	2.39%	-13.87%
研发费用	9,516,831.19	5.25%	9,559,690.96	4.41%	-0.45%
财务费用	-10,132.21	-0.01%	231,810.23	0.11%	-104.37%

其他收益	2,877,595.23	1.59%	567,574.64	0.26%	407.00%
投资收益	36,323.58	0.02%	992.47	0.00%	3,559.92%
公允价值变动收益	193,654.38	0.11%	0	0%	100%
信用减值损失	-17,558.28	-0.01%	1,263,696.21	0.58%	101.39%
资产减值损失	-25,532.61	-0.014%	184,593.08	0.085%	113.83%
资产处置收益	0	0%	-15,165.13	-0.01%	100%
营业利润	10,904,411.51	6.01%	15,599,615.34	7.20%	-30.10%
营业外收入	10,000.00	0.01%	0	0%	100.00%
营业外支出	0	0%	2,531,758.19	1.17%	-100.00%
净利润	10,806,552.73	5.96%	12,998,697.55	6.00%	-16.86%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期减少 16.26%，主要原因是公司数智化运营产品，市场需求下降。
- 2、营业成本本期较上年同期减少 15.26%，主要原因是数智化运营收入减少，相应成本减少。
财务费用本期较上年同期减少 104.37%，主要原因是本期收到贷款贴息政府补助款项冲减财务费用；
- 3、其他收益本期较上年同期增加 407.00%，主要原因是本期收到的政府补助增加；
- 4、投资收益本期较上年同期增加 3,559.92%，主要原因是本期购买理财收益增加；
- 5、公允价值变动收益本期较上年同期增加 100%，主要原因是期末有未赎回的理财投资产品，其尚未实际变现的收益计入公允价值变动收益。
- 6、信用减值损失本期较上年同期增加 101.39%，主要原因是本期应收账款增加，计提减值损失增加。
- 7、资产减值损失本期较上年同期增加 113.83%，主要原因是本期转回的坏账准备减少，项目质保金增加，计提减值损失增加。
- 8、资产处置收益为 0，主要原因是本期无发生固定资产处置。
- 9、营业利润本期较上年同期减少 30.10%，主要原因是营业收入减少，营业利润相应减少。
- 10、营业外收入本期较上年同期增加 100%，主要原因是公司参加科创项目比赛获得了奖金。
- 11、营业外支出本期较上年同期减少 100%，主要原因是本期无捐赠及其它营业外支出。

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	181,331,863.50	216,553,154.08	-16.26%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	156,131,385.62	184,243,040.36	-15.26%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数智化应用	132,291,853.44	112,835,637.88	14.71%	-16.90%	-18.87%	2.08%
数智化方案	49,040,010.06	43,295,747.74	11.71%	-14.51%	-4.13%	-9.56%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 E	37,254,970.17	20.30%	否
2	客户 A	26,275,123.46	14.32%	否
3	客户 B	21,777,994.99	11.87%	否
4	客户 C	10,251,833.91	5.59%	否
5	客户 F	9,667,570.39	5.27%	否
合计		105,227,492.92	57.35%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 B	70,536,518.17	46.44%	否
2	供应商 O	15,818,016.42	10.41%	否
3	供应商 P	4,716,981.12	3.11%	否
4	供应商 R	4,144,647.66	2.73%	否
5	供应商 L	4,000,000.00	2.63%	否
合计		99,216,163.37	65.32%	-

(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	17,163,526.02	37,810,423.99	-54.61%
投资活动产生的现金流量净额	-2,055,651.11	-1,241,006.73	-65.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,337,324.69	-27,184,498.12	76.69%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 54.61%，主要是因为本期销售收入减少，导致现金流入减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 65.64%，主要是因为本期购买理财投资支付的现金增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 76.69%，主要是因为本期需要偿还的债务减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
华夏理财有限责任公司	银行理财产品	华夏理财固收日开 16 号 A	0	0	自有资金
农银理财有限责任公司	银行理财产品	农银理财农银安心·灵动 21 天同业存单及存款增强理财产品(对公悦享)	2,000,000.00	0	自有资金

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,516,831.19	9,559,690.96
研发支出占营业收入的比例%	5.25%	4.41%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	69	80
研发人员合计	71	82
研发人员占员工总量的比例%	69.61%	70.09%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	34
公司拥有的发明专利数量	29	28

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)和五(二)1。

精点数据公司的营业收入主要来自于数智化应用业务。2025年度，精点数据公司的营业收入为人民币181,331,863.50元。

由于营业收入是精点数据公司关键业绩指标之一，可能存在精点数据公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收报告/对账资料、回款记录等。
- (5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司严格依法纳税、诚信经营。公司严格按照法律法规的规定完成对重大事项的审议，依法保护股东权利；完善职工福利与安全健康体系，强化职业培训，依法保障员工的合法权益；严格把控产品质量，保障客户售后服务权益；与供应商公平合作，确保账款及时结算。未来，公司将继续努力、稳健发展，为社会创造更大价值。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 2024 年再次通过高新技术企业认定，三年内享受 15% 企业所得税优惠。若未来未通过复审，税收优惠取消或将对公司业绩产生影响。公司将密切跟踪相关政策及认证标准，严格按照要求规范经营，保障持续符合条件。
毛利率波动风险	随着数智化需求持续增长，市场供需、行业竞争及人力成本等因素变动可能导致公司毛利率出现波动。 公司将持续优化市场响应机制，紧贴客户需求推进产品迭代与可持续开发，不断提升产品性能、服务质量与市场竞争力。同时通过优化人才结构、完善梯队建设及多元化培训，提升员工综合素养与人均产出效率。
技术泄密与人才流失的风险	行业竞争高度依赖关键技术人才，核心技术泄密或人员流失将对公司经营产生不利影响。公司已通过商标、专利、软著等保护知识产权，并与技术人员签订保密协议，降低相关风险。

市场竞争风险	数字经济快速发展，数智化应用领域竞争日趋激烈。技术创新、打造差异化解决方案、拓展新业务领域，是公司稳定业绩的关键。公司坚持“产品研发+项目实践”双轮驱动，聚焦业务价值，持续优化产品服务，提升市场竞争力并积极拓展行业市场。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	2017年1月26日		挂牌	一致行动承诺	其他（2016年3月31日，公司董事长陶波、总经理许飞月、董事会秘书陈乐焱三人签订了《保持一致	正在履行中

					行动协议书》，协议约定：“在公司股东（大）会、董事会行使表决权、提案权，以及董事、监事、高级管理人员的提名权时，三人均应采取一致行动；出现意见不一致时，按照下列方式统一意见： （1）各方应首先进行友好协商，协商一致的，以协商一致的意见为准；（2）协商不成的，由三方一人一票进行表决，以多数意见为准；（3）协商不成，且三方意见均不一致的，则各方应放弃该次投票或提案”）	
实际控制人或控股股东	2017年1月26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	2017年1月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月26日		挂牌	资金占用承诺	其他（为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司全体股东签署了不占用公司资金的承诺书，承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在

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	8,265,399	26.68%	0	8,265,399	26.68%
	其中：控股股东、实际控制人	6,187,500	19.97%	0	6,187,500	19.97%
	董事、监事、高管	6,187,500	19.97%	0	6,187,500	19.97%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,718,301	73.32%	0	22,718,301	73.32%
	其中：控股股东、实际控制人	18,562,500	59.91%	0	18,562,500	59.91%
	董事、监事、高管	18,562,500	59.91%	0	18,562,500	59.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,983,700	-	0	30,983,700	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陶波	8,043,749	0	8,043,749	25.96%	6,032,812	2,010,937	0	0
2	许飞月	8,662,500	0	8,662,500	27.96%	6,496,875	2,165,625	0	0
3	陈乐焱	8,043,751	0	8,043,751	25.96%	6,032,813	2,010,938	0	0
4	广州市鑫 犇众投资 合伙企业 (有限合 伙)	6,233,700	0	6,233,700	20.12%	4,155,801	2,077,899	0	0
合计		30,983,700	0	30,983,700	100%	22,718,301	8,265,399	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

陶波、许飞月、陈乐焱三人于2016年3月31日签订了《保持一致行动协议书》。鑫犇众为公司员工持股平台，陶波通过鑫犇众间接持有公司3.14%的股份，许飞月通过鑫犇众间接持有公司3.40%的股份，陈乐焱通过鑫犇众间接持有公司3.14%的股份，执行事务合伙人为陈乐焱。

除上述关联关系外，其余股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 13 日	1.62	0	0
合计	1.62	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.62	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司
医药制造公司
软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司
互联网和相关服务公司
零售公司
农林牧渔公司
教育公司
影视公司
化工公司
卫生行业公司
广告公司
锂电池公司
建筑公司
不适用

一、 业务许可资格或资质

1	高新技术企业资质证书
2	CMMI5 级证书
3	ISO27001 信息安全管理体系统认证证书
4	ISO9001 质量管理体系认证证书
5	ISO14001 环境管理体系认证证书
6	ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书
7	ISO22301 业务连续性管理体系认证证书
8	ISO27701 隐私信息管理体系认证证书
9	ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书
10	知识产权合规管理体系认证证书
11	AAA 信用管理体系
12	增值电信业务经营许可证
13	广州市企业研究开发机构
14	广东省行业智能数据模型工程技术研究中心
15	广东省创新型中小企业
16	广东省“专精特新”中小企业
17	数据管理能力成熟度 DCMM 3 级
18	广州数据交易所交易标的挂牌证书
19	广州数据交易所数据交易合伙人证书
20	建筑业企业资质证书
21	建筑施工企业安全生产许可证
22	广东省创新博士站

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

公司拥有 119 项软件著作权，新增 7 项；拥有 34 项专利，其中发明专利为 29 项，新增发明专利 1 项；知识产权的取得方式为原始取得。

报告期内新增 1 项发明专利信息如下：

发明名称	专利号
基于 DataVault 模型的数据仓库构建方法、装置、设备及介质	2025101226037

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司坚持“自主研发为主、产学研合作为辅”的创新模式。依托广州市企业研究开发机构及广东省行业智能数据模型工程技术研究中心，公司持续深化与国内顶尖高校的技术交流。期间，公司与中山大学、华南理工大学、武汉大学建立了深度产学研合作关系，通过联合攻关实现技术突破。根据协议约定，所有合作产生的技术成果均归精点数据所有，进一步夯实了公司的核心技术壁垒。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	精点数据智能问数平台研发项目	1,597,086.62	1,597,086.62
2	精点数据内容安全智能检测系统研发	1,388,970.82	3,566,694.58
3	智慧高校大数据应用研发项目	1,254,039.42	1,945,611.49
4	精点数据轻应用数智开发平台	1,099,364.30	2,666,538.57
5	主动健康服务系统运营平台	960,125.25	960,125.25
合计		6,299,586.41	10,736,056.51

研发项目分析：

一、 精点数据智能问数平台研发项目

通过开发精点数据智能问数平台，提供 AI 智能问数功能，实现敏捷取数，即问即答，让用户在一问一答中轻松完成数据获取、统计和分析，省去繁琐的操作步骤。该系统旨在提供自然语言交互、智

能数据分析、数据可视化、智能推荐等能力，帮助用户便捷地查询和分析数据，挖掘数据价值，并能广泛应用于金融、运营商、教育、医疗等多个领域，满足用户多样化的数据分析需求。

二、精点数据内容安全智能检测系统研发

精点数据内容安全智能检测系统对公司数据资产智能管理系统进行了功能扩展，采用多模态大模型技术进行内容治理，构建以内容识别、内容审核、内容检索为核心的内容治理体系，提升内容治理的效率和质量、降低内容审核的人工成本、提高内容生产的生产效率。

三、智慧高校大数据应用研发项目

智慧高校大数据应用平台通过智能化技术和大数据分析，提升高校教学、管理效率和质量。平台的核心功能涵盖教务管理、学生管理、教职工管理、智慧教学平台、智慧资源、消息中心、智慧服务等功能。平台的亮点在于 AI 助教、AI 学生评价、校园智能问答机器人、项目匹配分析、流程设计器、数据看板设计器，通过这些功能，助力高校的数字化转型和智能化升级，为教育质量的分析与改进提供重要支撑。

四、精点数据轻应用数智开发平台

精点数据轻应用数智开发平台对公司精点数据资产智能管理系统进行了功能扩展，实现了对移动端小程序和 H5 应用的统一开发支撑，解决了从系统开发到运营全流程协同的高成本与低效率问题，便于构建一体化轻应用生态体系，释放数字生产力。具备零代码开发、可视化运营、多数据源适配、平台式集成、一站式发布、多生态支持等六大特性。

五、主动健康服务系统运营平台

本项目聚焦健康管理服务数字化、全流程闭环建设，打造集用户端服务、运营端管理、数据端集成于一体的精点主动健康系统，核心建设主动健康小程序、主动健康管理后台两大应用端，并完成与物联网平台底座的打通集成，构建完整、高效的主动健康管理体系，实现从健康管理服务包产品运营到用户健康服务享受、健康数据分析的全链路数字化管控，为市场用户提供专业便捷的健康管理服务，为运营方提供标准化、智能化的运营管理与决策支撑。

四、 业务模式

公司依托自主研发的数智运营平台，构建了集“数据治理+AI 建模+业务运营”于一体的全链条闭环服务体系，致力于为行业提供端到端的数智化解决方案。凭借深厚的知识产权积累，公司通过标准化实施、二次开发及定制化开发等灵活模式，精准契合客户多元化需求，全面赋能企业经营管理的数智化转型与升级。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司坚持“产品研发+项目实践”双轮驱动战略，紧密围绕市场需求，将产品迭代与可持续性开发深度融合。通过持续优化产品性能，提升公司的服务效能与市场竞争力。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

2025 年，金融行业数字化转型全面提速，人工智能、大数据等技术深度融入业务全流程，数据要素的价值释放与合规应用成为行业核心议题。国家持续强化数字经济战略引领，引导金融机构加大科技投入，推动金融 IT 服务向合规化、智能化升级。

在政策驱动下，金融机构对系统信创改造、数据治理平台、智能风控等需求持续释放。展望未来，公司在金融行业的业务发展空间广阔。公司长期以来在产品、技术及服务等方面积累的优势，以及较高的客户黏性，将有助于我们在行业内深化发展，持续提升核心竞争力。

第六节 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				
陶波	董事长	男	1969年3月	2025年8月8日	2028年8月7日	8,043,749	0	8,043,749	25.96%
许飞月	董事兼总经理	男	1971年9月	2025年8月8日	2028年8月7日	8,662,500	0	8,662,500	27.96%
陈乐焱	董事兼董事会秘书	男	1971年11月	2025年8月8日	2028年8月7日	8,043,751	0	8,043,751	25.96%
邹立斌	董事	男	1983年2月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
何伟潮	董事	男	1988年9月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
麻建	监事会主席	男	1969年2月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
李青海	职工监事	男	1980年9月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
单小红	监事	男	1978年11月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
黄芳芳	财务总监	女	1982年7月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东，陶波、许飞月、陈乐焱为公司实际控制人。

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

(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
伍艳	财务总监	离任	出纳	岗位调动

黄芳芳	财务主管	新任	财务总监	聘任公司财务总监
-----	------	----	------	----------

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

黄芳芳，女，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师，本科学历。2007年7月至2007年12月，任广州三学苑网络科技有限公司客服；2008年4月至2021年5月，任广州中大百迅信息技术有限公司会计；2021年5月2025年8月7日，任广东精点数据科技股份有限公司财务主管，2025年8月8日至今，任广东精点数据科技股份有限公司财务总监。

(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
管理人员	3	0	0	3
技术人员	84	32	17	99
销售人员	8	1	1	8
财务人员	3	0	0	3
行政人员	4	0	0	4
员工总计	102	33	18	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	79	94
专科	19	18
专科以下	2	2
员工总计	102	117

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

公司按照国家有关法律、法规及地方相关政策，与员工签订劳动合同，与退休返聘人员签订《劳务合同》，并为员工缴纳社会保险和住房公积金。员工薪酬包括薪金、津贴等。

公司重视员工的职业发展，并建立了完善的培训管理制度，培训包括新员工入职培训、在职培训等，培训内容与公司业务相结合，以期提高员工业务能力，从而提升整体工作效率。

公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司遵循《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规，严格执行公司的各项管理规定，截至本报告披露日，公司治理机制运行良好。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购、销售、研发等工作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

2、资产独立

公司对其拥有的无形资产、办公生产设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、使用、支配。公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、人员独立

公司独立招聘经营所需工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。除董事会秘书陈乐焱在本公司“鑫彝众”员工持股平台中担任执行事务合伙人之外，其他人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全、规范的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。公司独立在银行开立账户，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。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司已经建立健全三会及总经理等机构及各项规章制度，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有效地协同运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况，制定了现行的内部管理制度，符合现代企业内部管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，持续完善会计核算制度细节，并按照规定进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照财政部《企业会计准则》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则》等规定，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，并持续完善财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制制度。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

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

第七节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	天健审（2026）7-642号		
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座		
审计报告日期	2026年4月28日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王伟秋 5年	朱烈君 2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	9年		
会计师事务所审计报酬（万 元）	13.5		

审 计 报 告

天健审（2026）7-642号

广东精点数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东精点数据科技股份有限公司（以下简称精点数据公司）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、所有者权益变动表，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，公允反映了精点数据公司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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于精点数据公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)和五(二)1。

精点数据公司的营业收入主要来自于数智化应用业务。2025年度，精点数据公司的营业收入为人民币 181,331,863.50 元。

由于营业收入是精点数据公司关键业绩指标之一，可能存在精点数据公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收报告/对账资料、回款记录等。

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估精点数据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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

精点数据公司治理层（以下简称治理层）负责监督精点数据公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

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(一)1	49,018,231.41	39,517,635.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	2,001,404.38	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一)3	19,508,554.48	9,440,041.33
应收款项融资			
预付款项	五(一)4	6,427,751.03	3,583,145.86
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(一)5	4,960,536.71	1,296,900.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	27,254,036.07	36,766,031.85
其中：数据资源			
合同资产	五(一)7	194,275.00	230,676.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)8	396,169.45	1,567,268.01
流动资产合计		109,760,958.53	92,401,699.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)9	1,055,452.69	862,824.72
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五(一)10	2,482,903.44	3,497,137.68
无形资产	五(一)11	165,651.67	418,339.03
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(一)12	509,043.23	707,668.07
递延所得税资产	五(一)13	574,439.18	680,144.67
其他非流动资产	五(一)14	3,612,811.55	
非流动资产合计		8,400,301.76	6,166,114.17
资产总计		118,161,260.29	98,567,814.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)15	14,523,830.40	6,480,862.58
预收款项			
合同负债	五(一)16	29,701,322.34	22,585,459.39
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(一)17	3,883,232.45	3,525,748.76
应交税费	五(一)18	1,067,814.75	498,003.49
其他应付款	五(一)19	710,431.38	841,542.81
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(一)20	1,059,982.78	1,021,356.56
其他流动负债	五(一)21	512,216.62	1,820,009.30
流动负债合计		51,458,830.72	36,772,982.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五(一)22	1,768,030.65	2,852,692.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)23	202,913.89	
递延所得税负债		2,153.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,973,097.83	2,852,692.73
负债合计		53,431,928.55	39,625,675.62
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(一)24	30,983,700.00	30,983,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(一)25	433,348.47	433,348.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)26	6,187,925.47	5,107,270.20
一般风险准备			
未分配利润	五(一)27	27,124,357.80	22,417,819.71
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		64,729,331.74	58,942,138.38
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合 计		64,729,331.74	58,942,138.38
负债和所有者权益(或股东权 益)总计		118,161,260.29	98,567,814.00

法定代表人: 许飞月 主管会计工作负责人: 黄芳芳 会计机构负责人: 黄芳芳

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		181,331,863.50	216,553,154.08
其中: 营业收入	五(二)1	181,331,863.50	216,553,154.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,491,934.29	202,955,230.01
其中: 营业成本	五(二)1	156,131,385.62	184,243,040.36
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	472,170.91	506,502.16
销售费用	五（二）3	2,929,093.89	3,244,418.82
管理费用	五（二）4	4,452,584.89	5,169,767.48
研发费用	五（二）5	9,516,831.19	9,559,690.96
财务费用	五（二）6	-10,132.21	231,810.23
其中：利息费用		-13,379.03	285,723.62
利息收入		12,680.75	69,284.53
加：其他收益	五（二）7	2,877,595.23	567,574.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	36,323.58	992.47
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）	五（二）9	193,654.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-17,558.28	1,263,696.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-25,532.61	184,593.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12		-15,165.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,904,411.51	15,599,615.34
加：营业外收入	五（二）13	10,000.00	
减：营业外支出	五（二）14		2,531,758.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,914,411.51	13,067,857.15
减：所得税费用	五（二）15	107,858.78	69,159.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,806,552.73	12,998,697.55
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）		10,806,552.73	12,998,697.55
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）		10,806,552.73	12,998,697.55
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		10,806,552.73	12,998,697.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.42

法定代表人：许飞月 主管会计工作负责人：黄芳芳 会计机构负责人：黄芳芳

（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		192,140,663.03	233,447,509.74
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			218,158.34
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2 （1）	3,245,819.87	4,061,000.45
经营活动现金流入小计		195,386,482.90	237,726,668.53
购买商品、接受劳务支付的现金		138,173,332.89	161,928,998.39
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		22,124,642.10	21,805,823.48
支付的各项税费		2,120,938.04	2,883,550.58
支付其他与经营活动有关的现金		15,804,043.85	13,297,872.09
经营活动现金流出小计		178,222,956.88	199,916,244.54
经营活动产生的现金流量净额		17,163,526.02	37,810,423.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1 （1）	86,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		228,573.58	992.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,654.87
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		86,228,573.58	3,647.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,224.69	1,244,654.07
投资支付的现金		88,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		88,284,224.69	1,244,654.07
投资活动产生的现金流量净额		-2,055,651.11	-1,241,006.73
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,123,411.64	10,968,697.78
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		1,213,913.05	1,215,800.34
筹资活动现金流出小计		6,337,324.69	47,184,498.12
筹资活动产生的现金流量净额		-6,337,324.69	-
			27,184,498.12
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		8,770,550.22	9,384,919.14
加：期初现金及现金等价物余额		39,261,357.57	29,876,438.43
六、期末现金及现金等价物余额		48,031,907.79	39,261,357.57

法定代表人：许飞月 主管会计工作负责人：黄芳芳 会计机构负责人：黄芳芳

(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	30,983,700.00				433,348.47				5,107,270.20		22,417,819.71		58,942,138.38
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	30,983,700.00				433,348.47				5,107,270.20		22,417,819.71		58,942,138.38
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）									1,080,655.27		4,706,538.09		5,787,193.36
（一）综合收益总额											10,806,552.73		10,806,552.73
（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								1,080,655.27	-6,100,014.64		-5,019,359.37	
1. 提取盈余公积								1,080,655.27	-1,080,655.27			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,019,359.37	-5,019,359.37	
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、本年期未余额	30,983,700.00				433,348.47			6,187,925.47	27,124,357.80			

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,983,700.00				433,348.47				3,807,400.44		21,563,286.92		56,787,735.83
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	30,983,700.00				433,348.47				3,807,400.44		21,563,286.92		56,787,735.83
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									1,299,869.76		854,532.79		2,154,402.55
（一）综合收益总额											12,998,697.55		12,998,697.55
（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									1,299,869.76		-12,144,164.76		-10,844,295.00
1. 提取盈余公积									1,299,869.76		-1,299,869.76		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,844,295.00	-10,844,295.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,983,700.00				433,348.47				5,107,270.20		22,417,819.71	58,942,138.38

法定代表人：许飞月

主管会计工作负责人：黄芳芳

会计机构负责人：黄芳芳

广东精点数据科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东精点数据科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2004 年 4 月 26 日在广州市工商行政管理局注册成立，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440106759448265G 的营业执照，注册资本为人民币 3,098.37 万元，股份总数 3,098.37 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：22,718,301 股；无限售条件的流通股份：8,265,399 股。公司股票已于 2017 年 1 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为在大数据、人工智能与具身智能业务领域，凝炼行业智能数据模型，提供端到端数智化解决方案，实现数据资产到数智资产的价值跃迁，赋能经营与管理，促进数字金融、智慧通信、精准医疗、智慧教育、数字政府、智慧交通、智能电网等行业的数智化发展。产品/提供的劳务主要有：数智化应用收入、数智化方案收入。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 28 日第四届第三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——质保金组合	账龄	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，编制合同资产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——账龄组合	账龄	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，编制其他应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信 用损失率 (%)	其他应收款预期 信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货主要为项目履约成本，包括人力成本、实施费用、软硬件采购及服务采购。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
办公设备	年限平均法	3	0.00	33.33

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 2-3 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料和动力费用；2) 一般测试手段购置费。

(3) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

数智化应用业务、数智化方案业务以项目完成并经客户验收合格时确认销售收入;对于不需要安装调试的,按合同约定将产品转移给对方,并获取对方签收的到货证明后,公司确认收入;产品需要安装调试的,将产品转移至对方并完成安装调试后获取对方签字确认的验收证明,公司确认销售收入。

(2) 按时段确认的收入

1) 数智化应用业务(运营)确认收入的具体方法:以月度完成结算量为标准确认当期数智化应用业务收入;

2) 公司维保、技术支持收入的具体方法为:①技术服务合同约定服务期限但无考核要求的,在服务期内采用直线法分期确认收入并同时结转成本;②技术服务合同约定服务期限且有考核要求的,按服务期内投入的工作量来确认收入与成本。

(十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基

础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

公司于2024年11月28日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202444003784的高新技术企业证书，有效期三年，2025年度企业所得税按15%的税率缴纳。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	641.81	4,515.26
银行存款	48,031,265.98	39,256,842.31
其他货币资金	986,323.62	256,277.65
合 计	49,018,231.41	39,517,635.22

货币资金受限情况说明详见本财务报表附注五(一)、15. 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	2,001,404.38	
其中：理财产品	2,001,404.38	
合 计	2,001,404.38	

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	20,003,411.03	9,397,169.82
1-2 年	244,960.00	569,700.00
2-3 年	569,700.00	
3 年以上	1,240,019.00	2,155,935.30
账面余额合计	22,058,090.03	12,122,805.12
减：坏账准备	2,549,535.55	2,682,763.79
账面价值合计	19,508,554.48	9,440,041.33

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,058,090.03	100.00	2,549,535.55	11.56	19,508,554.48
合计	22,058,090.03	100.00	2,549,535.55	11.56	19,508,554.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,122,805.12	100.00	2,682,763.79	22.13	9,440,041.33
合计	12,122,805.12	100.00	2,682,763.79	22.13	9,440,041.33

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,003,411.03	1,000,170.55	5.00
1-2年	244,960.00	24,496.00	10.00
2-3年	569,700.00	284,850.00	50.00
3年以上	1,240,019.00	1,240,019.00	100.00
小计	22,058,090.03	2,549,535.55	11.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,682,763.79	647,559.56	780,787.80			2,549,535.55
合计	2,682,763.79	647,559.56	780,787.80			2,549,535.55

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
广州市领宏信息科技有限公司	600,000.00		回款	原坏账准备计提的依据为账龄，依据合理
小 计	600,000.00			

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 E	10,468,638.36		10,468,638.36	46.32	523,431.92
冠德数智科技(广州)有限公司	3,028,345.60		3,028,345.60	13.40	151,417.28
中国农业银行股份有限公司安徽省分行	2,210,274.79		2,210,274.79	9.78	110,513.74
客户 A	1,647,862.28		1,647,862.28	7.29	82,393.11
广东广电弘开科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	4.42	50,000.00
小 计	18,355,121.03		18,355,121.03	81.22	917,756.05

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,424,023.43	99.94		6,424,023.43	3,381,522.39	94.37		3,381,522.39
1-2 年	3,727.60	0.06		3,727.60	201,623.47	5.63		201,623.47
2-3 年								
3 年以上								

合计	6,427,751.03	100.00		6,427,751.03	3,583,145.86	100.00		3,583,145.86
----	--------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 B	6,130,413.15	95.37
广州致远互联软件有限公司	270,582.40	4.21
阿里云计算有限公司	19,720.65	0.31
客户 C	5,252.27	0.08
北京百度网讯科技有限公司	1,100.00	0.02
小 计	6,427,068.47	99.99

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	2,031,825.33	1,503,322.44
押金	10,000.00	10,000.00
往来款	3,373,678.36	64,349.24
其他	194,574.52	217,984.10
账面余额合计	5,610,078.21	1,795,655.78
减：坏账准备	649,541.50	498,754.98
账面价值合计	4,960,536.71	1,296,900.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,474,514.99	793,214.23
1-2 年	434,723.03	504,508.25
2-3 年	306,993.49	178,579.73
3 年以上	393,846.70	319,353.57

账面余额合计	5,610,078.21	1,795,655.78
减：坏账准备	649,541.50	498,754.98
账面价值合计	4,960,536.71	1,296,900.80

1) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,300,000.00	58.82			3,300,000.00
按组合计提坏账准备	2,310,078.21	41.18	649,541.50	28.12	1,660,536.71
合 计	5,610,078.21	100.00	649,541.50	28.12	4,960,536.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,795,655.78	100.00	498,754.98	27.78	1,296,900.80
合 计	1,795,655.78	100.00	498,754.98	27.78	1,296,900.80

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,310,078.21	649,541.50	28.12
其中：1年以内	1,174,514.99	58,725.75	5.00
1-2年	434,723.03	43,472.30	10.00
2-3年	306,993.49	153,496.75	50.00
3年以上	393,846.70	393,846.70	100.00
小 计	2,310,078.21	649,541.50	28.12

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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)	
期初数	39,660.71	50,450.83	408,643.44	498,754.98
期初数在本期	---	---	---	
--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	19,065.04	-6,978.53	138,700.01	157,765.05
本期收回或转回				6,978.53
本期核销				
其他变动				
期末数	58,725.75	43,472.30	547,343.45	649,541.50
期末坏账准备计提 比例(%)	5.00	10.00	100.00	28.12

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏账 准备
供应商 B	往来款	3,300,000.00	1 年以内	58.82	
江西省机电设备 招标有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.91	25,000.00
客户 E	保证金	400,000.00	2-3 年, 3 年以上	7.13	300,000.00
梅州市人民医院	保证金	278,676.49	2-3 年, 3 年以上	4.97	226,579.75
香港科技大学 (广州)	保证金	236,900.00	1-2 年	4.22	23,690.00
小 计		4,715,576.49		84.05	575,269.75

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	27,269,171.67	15,135.60	27,254,036.07	36,776,355.58	10,323.73	36,766,031.85
合计	27,269,171.67	15,135.60	27,254,036.07	36,776,355.58	10,323.73	36,766,031.85

(2) 合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	10,323.73	4,811.87				15,135.60
合计	10,323.73	4,811.87				15,135.60

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据
合同履约成本	相关项目合同金额减去至完工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确定可变现净值

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
数智化应用	22,654,728.59	116,990,590.11	121,083,511.30		18,561,807.40
数智化方案	14,121,627.06	46,185,508.16	51,599,770.95	15,135.60	8,692,228.66
	36,776,355.65	163,176,098.28	172,683,282.25	15,135.60	27,254,036.07

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	230,482.40	36,207.40	194,275.00	264,363.20	33,686.44	230,676.76
合计	230,482.40	36,207.40	194,275.00	264,363.20	33,686.44	230,676.76

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	230,482.40	100.00	36,207.40	15.71	194,275.00
合 计	230,482.40	100.00	36,207.40	15.71	194,275.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	264,363.20	100.00	33,686.44	12.74	230,676.76
合 计	264,363.20	100.00	33,686.44	12.74	230,676.76

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	230,482.40	36,207.40	15.71
1 年以内	204,500.00	10,225.00	5.00
3 年以上	25,982.40	25,982.40	100.00
小 计	230,482.40	36,207.40	15.71

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	33,686.44	5,942.00	3,421.04			36,207.40
合 计	33,686.44	5,942.00	3,421.04			36,207.40

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	396,169.45		396,169.45	1,567,268.01		1,567,268.01

合 计	396,169.45		396,169.45	1,567,268.01		1,567,268.01
-----	------------	--	------------	--------------	--	--------------

9. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	2,140,201.48	1,039,499.24	356,900.78	3,536,601.50
本期增加金额	3,526.04	407,858.41		411,384.45
(1) 购置	3,526.04	407,858.41		411,384.45
本期减少金额	654,833.15			654,833.15
(1) 处置或报废	654,833.15			654,833.15
期末数	1,488,894.37	1,447,357.65	356,900.78	3,293,152.80
累计折旧				
期初数	2,124,353.64	403,084.21	146,338.93	2,673,776.78
本期增加金额	8,868.77	92,637.05	117,250.66	218,756.48
(1) 计提	8,868.77	92,637.05	117,250.66	218,756.48
本期减少金额	654,833.15			654,833.15
(1) 处置或报废	654,833.15			654,833.15
期末数	1,478,389.26	495,721.26	263,589.59	2,237,700.11
账面价值				
期末账面价值	10,505.11	951,636.39	93,311.19	1,055,452.69
期初账面价值	15,847.84	636,415.03	210,561.85	862,824.72

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,976,229.22	4,976,229.22
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,976,229.22	4,976,229.22

累计折旧		
期初数	1,479,091.54	1,479,091.54
本期增加金额	1,014,234.24	1,014,234.24
(1) 计提	1,014,234.24	1,014,234.24
本期减少金额		
期末数	2,493,325.78	2,493,325.78
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,482,903.44	2,482,903.44
期初账面价值	3,497,137.68	3,497,137.68

11. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	536,821.03	536,821.03
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	536,821.03	536,821.03
累计摊销		
期初数	118,482.00	118,482.00
本期增加金额	252,687.36	252,687.36
(1) 计提	252,687.36	252,687.36
本期减少金额		
期末数	371,169.36	371,169.36
减值准备		

期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	165,651.67	165,651.67
期初账面价值	418,339.03	418,339.03

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	707,668.07		198,624.84		509,043.23
合 计	707,668.07		198,624.84		509,043.23

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,268,619.83	490,292.98	3,225,528.94	483,829.35
租赁负债	2,828,013.43	424,202.01	3,874,049.29	581,107.40
递延收益	202,913.89	30,437.08		
公益捐赠以后年度可抵扣金额			931,857.14	139,778.57
合 计	6,299,547.15	944,932.07	8,031,435.37	1,204,715.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,482,903.44	372,435.52	3,497,137.68	524,570.65
交易性金融资产中未实现的公允价值变动收益	1,404.38	210.66		

合 计	2,484,307.82	372,646.18	3,497,137.68	524,570.65
-----	--------------	------------	--------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	370,492.89	574,439.18	524,570.65	680,144.67
递延所得税负债	370,492.89	2,153.29	524,570.65	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,741,029.10	7,540,861.85
合 计	6,741,029.10	7,540,861.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2031 年	2,561,341.74	3,361,174.49	
2032 年	4,179,687.36	4,179,687.36	
合 计	6,741,029.10	7,540,861.85	

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数				
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	310,374.56	15,518.73	294,855.83			
合同履约成本	3,320,636.77	2,681.05	3,317,955.72			
合 计	3,631,011.33	18,199.78	3,612,811.55			

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	310,374.56	15,518.73	294,855.83			

小 计	310,374.56	15,518.73	294,855.83			
-----	------------	-----------	------------	--	--	--

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	310,374.56	100.00	15,518.73	5.00	294,855.83
合 计	310,374.56	100.00	15,518.73	5.00	294,855.83

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	310,374.56	15,518.73	5.00
1 年以内	310,374.56	15,518.73	5.00
小 计	310,374.56	15,518.73	5.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		15,518.73				15,518.73
合 计		15,518.73				15,518.73

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
数智化应用		604,517.14		2,681.05	601,836.09
数智化方案		4,375,128.28	1,659,008.65		2,716,119.63
小 计		4,979,645.42	1,659,008.65	2,681.05	3,317,955.72

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	986,303.75	986,303.75	资金冻结	已冻结，不转存定期的保证金
合计	986,303.75	986,303.75		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	256,277.65	256,277.65	资金冻结	已冻结，不转存定期的保证金
合计	256,277.65	256,277.65		

16. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
服务费	12,532,479.88	5,206,539.27
货款	1,991,350.52	1,274,323.31
合计	14,523,830.40	6,480,862.58

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
南京濠曝通讯科技有限公司	650,500.00	精点数据的终端客户未付款，暂时不付款
小计	650,500.00	

17. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收合同款	29,701,322.34	22,585,459.39
合计	29,701,322.34	22,585,459.39

(2) 账龄1年以上的重要的合同负债

项目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市中科软信息技术服务有限公司	701,900.88	项目尚未验收，暂时未能结转收入
客户C	594,220.67	项目尚未验收，暂时未能结转收入
小计	1,296,121.55	

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,463,269.56	21,060,210.92	20,640,248.03	3,883,232.45
离职后福利—设定提存计划	9,979.20	1,348,554.24	1,358,533.44	
辞退福利	52,500.00	97,100.00	149,600.00	
合 计	3,525,748.76	22,505,865.16	22,148,381.47	3,883,232.45

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,420,574.56	20,050,508.53	19,634,015.64	3,837,067.45
社会保险费		480,307.39	480,307.39	
其中：医疗保险费（含生育）		465,942.03	465,942.03	
工伤保险费		14,365.36	14,365.36	
住房公积金	42,695.00	529,395.00	525,925.00	46,165.00
小 计	3,463,269.56	21,060,210.92	20,640,248.03	3,883,232.45

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,979.20	1,291,092.80	1,301,072.00	
失业保险费		57,461.44	57,461.44	
小 计	9,979.20	1,348,554.24	1,358,533.44	

19. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	855,799.54	336,959.46
代扣代缴个人所得税	103,304.94	79,565.57

城市维护建设税	42,838.00	23,587.16
教育费附加	18,359.14	10,108.78
地方教育附加	12,239.42	6,739.19
印花税	35,273.71	41,043.33
合 计	1,067,814.75	498,003.49

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	175,849.53	175,849.53
应付暂收款	269,419.06	269,419.06
保证金	223,618.74	200,000.00
其他	41,544.05	196,274.22
合 计	710,431.38	841,542.81

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,059,982.78	1,021,356.56
合 计	1,059,982.78	1,021,356.56

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	512,216.62	1,820,009.30
合 计	512,216.62	1,820,009.30

23. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,987,938.99	4,163,225.82
减：未确认融资费用	159,925.56	289,176.53

租赁付款额现值小计	2,828,013.43	3,874,049.29
减：一年内到期的租赁负债	1,059,982.78	1,021,356.56
合 计	1,768,030.65	2,852,692.73

24. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		360,000.00	157,086.11	202,913.89	“广东省高致病性病原微生物科学数据中心”项目补助
合 计		360,000.00	157,086.11	202,913.89	

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
股份总数	30,983,700.00						30,983,700.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	433,348.47			433,348.47
合 计	433,348.47			433,348.47

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,107,270.20	1,080,655.27		6,187,925.47
合 计	5,107,270.20	1,080,655.27		6,187,925.47

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	22,417,819.71	21,563,286.92
加：本期净利润	10,806,552.73	12,998,697.55
减：提取法定盈余公积	1,080,655.27	1,299,869.76

应付普通股股利	5,019,359.37	10,844,295.00
期末未分配利润	27,124,357.80	22,417,819.71

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	181,331,863.50	156,131,385.62	216,553,154.08	184,243,040.36
合 计	181,331,863.50	156,131,385.62	216,553,154.08	184,243,040.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	181,331,863.50	156,131,385.62	216,553,154.08	184,243,040.36

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数智化应用收入	132,291,853.44	112,835,637.88	159,192,382.25	139,080,258.18
数智化方案收入	49,040,010.06	43,295,747.74	57,360,771.83	45,162,782.18
小 计	181,331,863.50	156,131,385.62	216,553,154.08	184,243,040.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	94,107,494.88	85,855,501.62
在某一时段内确认收入	87,224,368.62	130,697,652.46
小 计	181,331,863.50	216,553,154.08

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 136,283.00 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	215,443.77	173,539.75
教育费附加	92,333.05	74,374.18
地方教育附加	61,555.37	49,582.79
印花税	101,518.72	207,685.44
车船税	1,320.00	1,320.00
合 计	472,170.91	506,502.16

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,178,728.84	2,182,143.21
招待费	467,131.13	527,940.79
交通费	110,867.61	131,299.61
办公费	67,258.86	83,192.97
差旅费	86,294.91	95,650.19
其他	18,812.54	23,434.50
会议费		200,757.55
合 计	2,929,093.89	3,244,418.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,047,213.14	2,122,912.48
折旧与摊销	1,038,045.20	617,998.62
中介服务费	410,237.78	742,606.66
办公费	267,205.51	590,941.38
招待费	130,844.12	166,570.85
交通费	107,351.65	88,747.27
租金	100,885.90	480,043.55
残疾人就业保障金	49,974.08	62,712.58
其他	300,827.51	297,234.09

合 计	4,452,584.89	5,169,767.48
-----	--------------	--------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,577,814.13	8,092,001.85
折旧与摊销	587,405.62	237,872.82
租金及服务费	53,391.14	157,615.09
委托开发费用	48,543.69	291,262.14
办公费		6,221.97
其他	249,676.61	774,717.09
合 计	9,516,831.19	9,559,690.96

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	-13,379.03	285,723.62
减：利息收入	12,680.75	69,284.53
手续费及其他	15,927.57	15,371.14
合 计	-10,132.21	231,810.23

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,870,636.36	494,284.15	2,228,086.11
个税手续费返还	6,958.87	8,671.51	
进项税额加计抵减额		64,618.98	
合 计	2,877,595.23	567,574.64	2,228,086.11

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,323.58	992.47

合 计	36,323.58	992.47
-----	-----------	--------

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	193,654.38	
合 计	193,654.38	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-17,558.28	1,263,696.21
合 计	-17,558.28	1,263,696.21

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,811.87	49,176.07
其他非流动资产减值损失—合同履约成本	-2,681.05	
合同资产减值损失	-18,039.69	135,417.01
合 计	-25,532.61	184,593.08

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-15,165.13	
合 计		-15,165.13	

13. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00		10,000.00

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,510,000.00	
滞纳金		21,758.19	
合 计		2,531,758.19	

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	107,858.78	69,159.60
合 计	107,858.78	69,159.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,914,411.51	13,067,857.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,637,161.73	1,960,178.57
调整以前期间所得税的影响	-25,666.82	3,117.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,407.15	50,093.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-119,974.91	-519,014.52
加计扣除的影响	-1,426,068.37	-1,425,215.77
所得税费用	107,858.78	69,159.60

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回交易性金融资产	86,000,000.00	
合 计	86,000,000.00	

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买交易性金融资产	88,000,000.00	
合 计	88,000,000.00	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	3,073,550.25	452,615.20
收到的利息收入	155,310.75	69,284.53
收到的保证金及押金往来款		3,527,827.58
其他	16,958.87	11,273.14
合 计	3,245,819.87	4,061,000.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用、销售费用及研发费用中付现金额	11,842,582.42	4,053,742.10
支付的保证金及押金往来款	3,945,533.86	6,734,129.99
经营性财务费用	15,927.57	
捐赠支出		2,510,000.00
合 计	15,804,043.85	13,297,872.09

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期租赁现金支出	1,213,913.05	1,215,800.34
合 计	1,213,913.05	1,215,800.34

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,806,552.73	12,998,697.55
加：资产减值准备	25,532.61	-184,593.08
信用减值准备	17,558.28	-1,263,696.21
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,990.72	1,204,382.40

无形资产摊销	252,687.36	118,482.00
长期待摊费用摊销	198,624.84	182,341.64
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）		15,165.13
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）	-193,654.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	129,250.97	285,723.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,323.58	-992.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	105,705.49	69,159.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,153.29	
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,507,183.91	30,313,957.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,734,871.72	39,536,508.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,850,135.50	-45,464,712.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,163,526.02	37,810,423.99
(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	48,031,907.79	39,261,357.57
减：现金的期初余额	39,261,357.57	29,876,438.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,770,550.22	9,384,919.14

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	48,031,907.79	39,261,357.57
其中：库存现金	641.81	4,515.26
可随时用于支付的银行存款	48,031,265.98	39,256,842.31
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	48,031,907.79	39,261,357.57

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	986,323.62	256,277.65	保函业务保证金
小计	986,323.62	256,277.65	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	3,874,049.29		142,678.49	1,188,714.35		2,828,013.43
小计	3,874,049.29		142,678.49	1,188,714.35		2,828,013.43

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	142,678.49	180,525.01
与租赁相关的总现金流出	1,213,913.05	1,215,800.34

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,577,814.13	8,092,001.85
折旧与摊销	587,405.62	237,872.82
租金及服务费	53,391.14	157,615.09
委托开发费用	48,543.69	291,262.14
办公费		6,221.97
其他	249,676.61	774,717.09
合 计	9,516,831.19	9,559,690.96
其中：费用化研发支出	9,516,831.19	9,559,690.96
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,073,550.25
其中：计入其他收益	2,713,550.25
计入递延收益	360,000.00
财政贴息	142,630.00
其中：冲减财务费用	142,630.00
合 计	3,216,180.25

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益		360,000.00	157,086.11	
小 计		360,000.00	157,086.11	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				202,913.89	与收益相关
小计				202,913.89	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,870,636.36	494,284.15
财政贴息对利润总额的影响金额	142,630.00	
合计	3,013,266.36	494,284.15

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7、五(一)14之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产 22,598,946.99 元的 81.22%（2024 年 12 月 31 日：84.30%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	14,523,830.40	14,523,830.40	14,523,830.40		
其他应付款	710,431.38	710,431.38	710,431.38		
一年内到期的非流动负债	1,059,982.78	1,158,529.41	1,158,529.41		
租赁负债	1,768,030.65	1,829,409.58		1,829,409.58	
小计	18,062,275.21	18,222,200.77	16,392,791.19	1,829,409.58	

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	6,480,862.58	6,480,862.58	6,480,862.58		
其他应付款	841,542.81	841,542.81	841,542.81		
一年内到期的非流动负债	1,021,356.56	1,163,861.53	1,163,861.53		
租赁负债	2,852,692.73	2,987,939.00		2,338,527.70	649,411.30
小计	11,196,454.68	11,474,205.92	8,486,266.92	2,338,527.70	649,411.30

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次 公允价值 计量	合 计
持续的公允价值计量				

交易性金融资产和其他非 流动金融资产		2,001,404.38		2,001,404.38
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		2,001,404.38		2,001,404.38
理财产品		2,001,404.38		2,001,404.38
非持续以公允价值计量的 资产总额		2,001,404.38		2,001,404.38

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的理财产品，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市场确认的依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

名 称	与本公司关系	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表决 权比例 (%)
许飞月	本公司共同实际控制人、控股股 东、董事、总经理、一致行动人	27.96	27.96
陶波	本公司共同实际控制人、控股股 东、董事长、一致行动人	25.96	25.96
陈乐焱	本公司共同实际控制人、控股股 东、董事、董秘、一致行动人	25.96	25.96

2. 其他说明

股东许飞月、陶波和陈乐焱于 2016 年 3 月 31 日签订了《保持一致行动协议书》，协议约定有关公司经营发展的重大事项行使表决权等股东权利时采取以下方式统一意见：(1) 协商一致按协商意见为准；(2) 协商不一致，按照投票多数意见为准；(3) 三人协商不一致且投票均不一致，则放弃提案。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,244,766.47	2,253,107.705

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	许飞月		13,304.93
	陈乐焱		11,690.43
小 计			24,995.36

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为数智化应用和数智化方案业务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	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	2,228,086.11	
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	229,977.96	
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财产损失		
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	10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,468,064.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	370,209.61	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,097,854.46	

(2) 重大非经常性损益项目说明

2025年8月25日，公司收到广州市工业和信息化局拨付的首版次软件产品研发项目奖励150万元。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润		每股收益（元/股）
-------	--	-----------

	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.60	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.18	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,806,552.73
非经常性损益	B	2,097,854.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,708,698.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	58,942,138.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,019,359.37
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	61,417,455.11
加权平均净资产收益率	M=A/L	17.60%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,806,552.73
非经常性损益	B	2,097,854.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,708,698.27
期初股份总数	D	30,983,700.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,983,700.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.35
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东精点数据科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

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
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	2,228,086.11
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	229,977.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00
非经常性损益合计	2,468,064.07
减：所得税影响数	370,209.61
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,097,854.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用