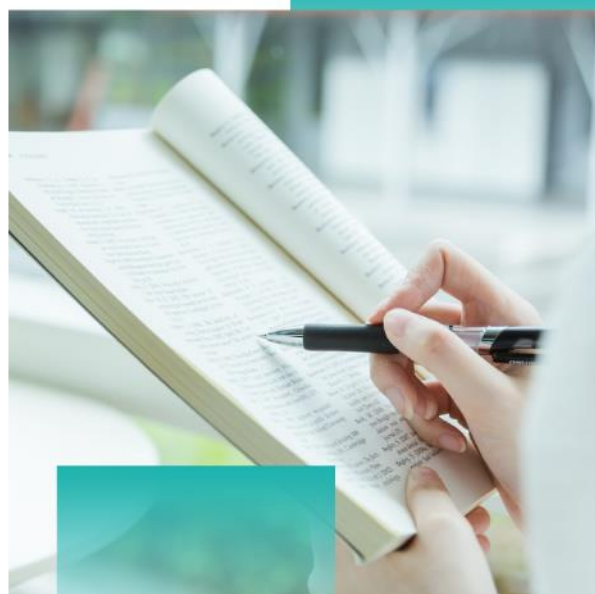


2024 ANNUAL REPORT 年度報告

致力成為一家兼具商業價值及社會責任感的卓越的公眾公司

公司簡稱：世紀鼎利 股票代碼：300050



珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2024 年年度报告

2024 年 3 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李涛、主管会计工作负责人何旋及会计机构负责人（会计主管人员）李璟好声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，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。公司面临的风险与应对措施请见本报告“重要提示”内容。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

重要提示：**一、业绩亏损的风险提示：**

报告期内，公司实现营业收入 28,176.86 万元，较上年同期下降 22.20%；实现归属于上市公司股东的净利润为-7,440.00 万元，较上年同期亏损缩小 65.41%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-8,379.65 万元，较上年同期亏损缩小 49.54%。截至本年度报告披露之日，公司持续经营能力不存在重大风险。有关公司本年度归属于上市公司股东的净利润为负的原因及相关改善盈利能力的措施的具体内容可参见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”、“四、主营业务分析”、“十一、公司未来发展的展望”部分相关描述。

二、可能存在的风险**（一）市场竞争风险**

公司所面临的市场竞争风险主要源自行业格局的演变和政策环境的调整：在通信领域，领先企业的市场份额持续增长，市场集中度显著提升，中小型企业的发展空间逐渐受限，竞争态势愈发紧张；而在职业教育领域，政策利好促使行业规模扩大，吸引了更多新竞争者的加入，竞争日益加剧。激烈的竞争环境对公司的业务的增长带来一定的压力和挑战。

为了应对潜在风险，公司计划根据外部环境的变化和自身的优势，及时调整发展战略，以适应行业的不断变革。在技术层面，公司将紧跟行业技术的演进和产业变革的步伐，增加研发投入，确保公司的核心技术具备竞争优势；在业务层面，公司将密切关注政策导向，动态调整业务布局，以保持与市场趋势的一致性；在运营层面，公司将实施精细化管理策略，提升风险控制意识，以确保公司在激烈的市场竞争中持续保持相对优势。

（二）技术和产品创新风险

公司通信业务所处的行业高度依赖技术驱动，若公司未能及时跟进技术迭代和产品创新，保持与行业发展同步，则无法充分把握行业发展的机遇，从而影响公司的市场竞争能力和盈利能力。

为了应对潜在风险，公司将强化对行业趋势的洞察力，保持对政策、行业动态、技术进步和客户需求的敏感性。同时，公司将增加在技术和产品创新方面的投资，持续改进产品和业务模式。此外，公司将计划通过完善激励机制，充分激发员工的积极性和创造力，确保技术和产品的领先地位。

（三）并购及业务整合风险

公司通过外部并购或采取其他投资方式实现扩张，依旧是目前经营发展的重要策略。然而，在进行对外扩张的过程中，公司与被并购或投资企业可能在业务协同、企业文化、管理模式等方面存在一定程度的差异，合作各方是否能够顺利整合并充分发挥协同效应，仍存在一定的不确定性。

为应对上述风险，若公司有明确的并购投资目标，将采取以下措施：在并购投资的前期阶段，充分进行企业所处行业环境、企业内在能力、企业文化基因的论证分析，并通过合理的交易结构设计，尽可能规避潜在的并购投资风险；在并购投资完成后，公司将及时参与被并购或投资企业的日常管理，同时在不损害被并购或投资企业一定独立性的基础上，推动与被并购或投资企业在经营管理和企业文化方面的融合，加强对被并购或投资企业的内控管理，加强对被并购或投资企业的业务协同和考核，定期对被并购或投资企业的运营情况进行评估和审计，确保被并购或投资企业健康稳定发展。

（四）应收账款回收风险

报告期内，公司的应收账款比例依然维持在较高水平。若未来应收账款无法得到及时回收，公司可能发生一定程度的坏账损失，并可能面临现金流动性不足的风险。

为了应对这些潜在风险，公司计划采取以下策略：首先，优化销售策略，审慎选择优质客户进行合作，并完善信用评估体系；其次，强化对应收账款的管理与监控，提升对业务部门回款的考核强度，确立催收责任制度，优化对账期较长的应收账款的催收与清理流程，逐步降低应收账款产生坏账损失的风险；最后，公司将积极利用合适的融资工具，提高公司的现金储备，为业务的稳定发展提供充足的资金支持。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 3

第二节 公司简介和主要财务指标 10

第三节 管理层讨论与分析 14

第四节 公司治理 35

第五节 环境和社会责任 57

第六节 重要事项 59

第七节 股份变动及股东情况 69

第八节 优先股相关情况 76

第九节 债券相关情况 77

第十节 财务报告 78

备查文件目录

- 1.载有董事长李涛先生签名的 2024 年年度报告文件原件；
- 2.载有法定代表人李涛先生、主管会计工作负责人何旋先生、会计机构负责人李璟妤女士签名并盖章的财务报表；
- 3.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；
- 4.报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- 5.其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：珠海市港湾大道科技五路 8 号董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、世纪鼎利、上市公司	指	珠海世纪鼎利科技股份有限公司
上海智翔	指	上海智翔信息科技有限公司，系公司全资子公司
上海美都	指	上海美都管理咨询有限公司，原为鼎利元（上海）科技发展有限公司全资子公司
一芯智能、上海一芯	指	上海一芯智能科技有限公司，原为公司全资子公司
西藏云在线	指	西藏云在线信息科技有限公司，系成都智畅信息科技有限公司全资子公司
特驱五月花	指	四川特驱五月花教育管理有限公司，系公司控股股东
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
网络优化或网优	指	通过对网络的软件配置、系统参数进行调整，达到性能优化的一种技术服务。
5G	指	第五代移动通信
无线网络	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络，无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组成。
基站	指	在无线电覆盖区内，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。
职业教育	指	对受教育者施以从事某种职业所必需的知识、技能，侧重于实践技能和实际工作能力的培养。一般认为，职业教育是与基础教育、高等教育和成人教育地位平行的四大教育类型之一。
IT 职业教育	指	面向信息技术（Information Technology）行业，培养实用型人才的职业教育。
实训	指	职业技能实际训练的简称，即按照人才培养规律与目标，对学生进行职业技术应用能力训练的教学过程。
UBL 人才培养模式	指	UBL（Ultrawise Blended Link）人才培养模式基于国际工程教育 QBE（Outcomes-based Education）和 CDIO（Conceive-Design-Implement-Operate）工程教育模式，链接“产业云”和“教育云”，构建了超级混合式的人才生态系统。UBL 秉承“以产业带教育，以教育促产业”的教育理念，采用“把项目转换成教学案例”的表现形式，“实训+实习”的教学形态，“做中学”的教学方式，实现了人才培养与产业需求无缝对接。

鼎利学院	指	“鼎利学院”教育培养计划是一项创新性的计划，基于世纪鼎利的技术背景和行业优势，一方面与领域内的高等院校深度合作，共建共管二级学院，按照真实产业链对技能人才的需求，将真实的产业项目转化为优质的教育资源，形成真实的实训环境。
------	---	--

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	世纪鼎利	股票代码	300050
公司的中文名称	珠海世纪鼎利科技股份有限公司		
公司的中文简称	世纪鼎利		
公司的外文名称（如有）	DingLi Corp., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DINGLICOMM		
公司的法定代表人	李涛		
注册地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层		
注册地址的邮政编码	519085		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层		
办公地址的邮政编码	519085		
公司网址	www.dingli.com		
电子信箱	IR@dinglicom.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	徐巧红
联系地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层
电话	0756-3626066
传真	0756-3626065
电子信箱	IR@dinglicom.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）、《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》
公司年度报告备置地点	珠海市港湾大道科技五路 8 号董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 32 号太平洋金融大厦 10 楼
签字会计师姓名	林恒新、何华明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	281,768,646.30	362,172,100.89	-22.20%	467,986,680.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	-74,399,965.91	-215,074,162.68	65.41%	-376,594,502.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-83,796,488.44	-166,068,983.50	49.54%	-292,640,494.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	-68,668,202.73	11,935,372.28	-675.33%	50,083,955.35
基本每股收益（元/股）	-0.14	-0.39	64.10%	-0.67
稀释每股收益（元/股）	-0.14	-0.39	64.10%	-0.67
加权平均净资产收益率	-17.24%	-37.17%	19.93%	-43.44%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	617,957,361.65	804,358,478.20	-23.17%	1,058,836,473.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	394,594,823.61	468,516,689.71	-15.78%	687,741,418.40

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	281,768,646.30	362,172,100.89	
营业收入扣除金额（元）	988,274.52	1,507,535.80	房屋租赁收入、零星材料销售收入
营业收入扣除后金额（元）	280,780,371.78	360,664,565.09	

六、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	71,536,000.02	66,085,090.93	69,008,748.39	75,138,806.96
归属于上市公司股东的净利润	-2,020,329.05	-12,291,816.33	-5,170,229.96	-54,917,590.57

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,629,269.03	-12,447,981.56	-4,866,559.62	-63,852,678.23
经营活动产生的现金流量净额	-60,504,793.91	-17,459,680.59	-529,399.58	9,825,671.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	-562,794.53	1,927,189.06	-83,425,660.38	主要系报告期内公司处置资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（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）	159,981.05	1,037,685.93	4,057,714.96	主要系报告期内公司收到的政府补助。
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	13,625,869.65	-1,777,404.79	721,301.44	主要系报告期内公司收到已售子公司原股东应收账款兜底承诺补偿产生的收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			7,760,554.97	
除上述各项之外的其	-3,927,654.15	-50,487,333.30	16,242,604.92	主要系报告内公司对被抵押房产计提预计

他营业外收入和支出				负债。
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-29,248,130.09	
减：所得税影响额	-7,938.41		62,393.54	
少数股东权益影响额（税后）	-93,182.10	-294,683.92		
合计	9,396,522.53	-49,005,179.18	-83,954,007.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（一）报告期内公司所处的行业情况

1.通信行业的发展情况

（1）全球 5G 覆盖与普及加速，规模化效应显现

2024 年度，通信行业持续深化技术革新与产业融合，全球 5G 覆盖与普及加速，规模化效应开始显现。根据工信部发布的《2024 年通信业统计公报》，截至 2024 年底，我国 5G 基站数达到 425.1 万个，占移动电话基站数的 33.6%，占全球总量的 60%以上。平均每万人拥有 5G 基站 30.2 个，较上年末提高了 10.2 个，实现了“县县通 5G、乡乡通 5G、村村通宽带”，5G 用户普及率超过 60%，用户规模突破 10 亿户。在全球范围内，119 个国家和地区的 320 个运营商已推出商用 5G 网络，覆盖全球近三分之一人口。移动互联网月户均流量（DOU）达到 19.7GB/户，其中 5G 流量占比近 60%，增速超过 40%。固定宽带用户总带宽达到 30.7 万 Tbps，户均带宽提升至 511.8Mbps，显示出用户对高带宽、低时延的需求持续增长，推动网络优化技术的迭代。

（2）5G-A 开启网络性能跃迁

5G-A（5G-Advanced）作为 5G 向 6G 过渡的中间阶段，在 2024 年进入关键商用期。中国移动、中国电信等运营商已在 300 余个城市启动 5G-A 部署，北京、上海等城市基站超过 7000 座。

（3）行业应用深度落地，释放数字经济动能

5G 广泛赋能行业数字化转型，重点领域应用普及持续深化，5G 行业虚拟专网累计超过 5.5 万个，在上年翻番猛增的基础上，本年新增达到 2.3 万个。5G 应用已融入 80 个国民经济大类，应用案例累计达到 13.8 万个，覆盖工业、医疗、交通等核心领域，形成“5G+工业互联网”项目超过 1.7 万个，工业互联网实现 41 个工业大类全覆盖。

此外，通信行业目前正通过政策引导和技术创新深化 5G 普惠化与高端化（如 5G-A）。政策方面，2024 年 11 月，工业和信息化部等十二部门印发《5G 规模化应用“扬帆”行动升级方案》，旨在进一步推动 5G 技术在各领域的深度融合与应用，加速数字经济发展，计划到 2027 年底，构建形成“能力普适、应用普及、赋能普惠”的发展格局，全面实现 5G 规模化应用。技术方面，5G-A 作为 5G 的演进版本，下行峰值速率将从千兆提升到万兆，上行从百兆提升到千兆，技术特征包括超高网速、毫秒级时延、厘米级定位精度、千亿级连接，不仅能够提升网络性能，且支持了更加广泛的应用场景，为数字化转型提供

强有力的支持。

2. 职业教育行业的发展情况

2024 年 4 月，人力资源社会保障部、中共中央组织部、中央网信办、国家发展改革委、教育部、科技部、工业和信息化部、财政部、国家数据局联合发布了《加快数字人才培育支撑数字经济发展行动方案（2024—2026 年）》。该方案旨在适应数字产业的快速发展和企业转型升级的需求，加速培养数字技能人才，以助力产业数字化转型和高质量发展。

2024 年 10 月，教育部办公厅发布了《关于加强市域产教联合体建设的通知》，强调全面推进职业学校在专业、课程、教材、师资、实习实训等五大关键要素上的改革。此举旨在深化多主体合作办学、合作育人、合作就业、合作发展，将市域产教联合体建设成为产教融合的新形态和区域发展的新机制。

2025 年 1 月，中共中央、国务院发布了《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》。该纲要深入贯彻党的二十大关于加快建设教育强国的战略部署，明确到 2027 年，教育强国建设将取得重要阶段性成效；到 2035 年，将全面建成教育强国。同时，纲要提出促进高水平高校、优势学科与重点行业和头部企业强强联合，构建集人才培养、科学研究和技术转移为一体的新模式，即产教融合科教融汇的新样本。

2025 年 2 月，教育部联合中央组织部、科技部、工业和信息化部、财政部、人力资源社会保障部、国务院国资委、国家税务总局共同印发了《普通本科高校产业兼职教师管理办法》。该管理办法有助于优化高校教师队伍结构，激发企事业单位参与产教融合的积极性和主动性，推动高校人才培养与工程实践、科技创新的紧密结合，从而提升人才培养质量、技术创新能力和产业服务效能。

（二）公司所处发展阶段及公司拟采取的措施

1. 通信业务

公司的通信业务涵盖无线网络优化产品的研发与销售，以及网络优化和技术服务。

在无线网络优化产品领域，作为“十三五”期间国内电信运营商无线网络优化测试的主要仪表供应商，公司在三大运营商和通信设备制造商市场持续占据优势地位。随着“十四五”后半段的到来，通信 5G 将从“规模建设期”过渡到“价值深挖期”，受运营商资本开支紧缩和采购策略调整的影响，核心测量仪表产品正面临市场需求和价格同步下降的挑战。

通信网络优化技术服务行业方面，运营商通过集中采购模式促进了市场集中度的进一步增强，规模较小的网络优化服务商面临着被淘汰或市场份额缩小的风险，行业竞争愈发激烈。目前，集采机制依然对服务定价施加了较强的限制，市场竞争呈现出头部企业规模化竞标的特点。

公司采取的策略：凭借多年的技术和客户积累，公司在业务方面总体表现稳定。为了应对毛利率下降的压力，公司主要在两个方面开展工作。在产品方面，公司保持对新技术和应用场景的关注，针对性开展新一代智能化网络测试设备的研发和迭代，同时从传统的运营商设备厂商客户向其他行业客户进行

延伸。在服务执行方面，公司继续以精细化管理为主，通过合理的考核激励制度，提升项目的管理效率，在保持市场份额的同时，努力提高盈利能力。

2. 职业教育业务

公司职业教育业务主要通过与合作高校共建共管“鼎利学院”，采用产教融合模式提供职业教育服务。报告期内，公司继续优化职业教育业务的经营策略：一方面，业务运营侧重于保持现有合作院校项目的稳定交付，控制成本，并通过品牌输出等合作方式谨慎扩展；另一方面，公司专注于加强职业教育业务的核心竞争力，提升现有合作院校项目的交付质量，逐步实现业务增长从依赖投资驱动向依赖品质驱动的转变。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务、主要产品及其用途、经营模式、周期性特点、业绩驱动因素等情况如下：

（一）公司主营业务

报告期内，公司主营业务包括通信及职业教育业务。

1. 通信业务：公司为通信运营商、系统设备商、终端厂商等提供专业的网络测试、优化、建设、运维等方面的产品、服务和综合解决方案，是国内领先的移动通信网络优化方案综合供应商。

经营模式：在通信网络优化细分行业中，主要的下游客户群相对稳定。公司主要通过公开的招投标流程来获得业务合同。通过在通信服务和网络优化产品领域的持续研发、人才培养以及业务团队的建设，公司已经发展成为国内领先的移动通信网络优化解决方案供应商。

2. 职业教育业务：公司在职业教育方面的业务主要是国内高职领域提供学历教育运营服务及相关教育装备产品的销售。

经营模式：公司国内高职领域的学历教育运营服务主要围绕“鼎利学院”建设计划展开。该计划的核心是与国内高校合作，共同建立并管理二级学院。公司为合作成立的“鼎利学院”提供全方位的教育运营服务，涵盖教学管理、专业建设、课程体系、师资培养、学生实习实训以及就业支持等方面。合作模式分为全托管和半托管两种，视与院校合作的深度而定。在教育装备产品销售方面，公司根据高职院校实训教学的具体需求，提供包括基础硬件、仿真软件系统、平台系统、课程内容、教案等在内的教育装备产品。此外，公司还能根据客户的特定需求，定制化提供综合产品方案，旨在为客户的实训教学打造一个高标准、与时俱进的教学环境。

（二）经营模式

1. 采购模式

公司根据采购需求在市场上寻找具备相应资质和产品的供应商，并对供应商的资质、信用、产品质

量和供应能力做调查评审，对样品进行检测和试用，将符合要求的供应商列入《合格供应商名录》，每季度/年度对部分供应商进行抽查。目前公司制定了较为完整、严格的《采购管理制度》，形成了从原材料供应商的选择、采购价格的确定到原材料质量检验的完整采购流程体系。

2.销售模式

通信业务主要采用直接服务于通信运营商、系统厂商、终端厂商的经营模式，大部分项目是通过参与客户公开招标承接项目，经营业绩受通信运营商的资本开支、采购内容、建设进度的影响。

职业教育业务方面：鼎利学院采用产教融合的教育模式，基于产业案例，采用双师教学，将学校的课程体系与产业经验相结合。业务模式为与国内高校合作，设立共建共管的二级学院，公司负责为合作设立的“鼎利学院”提供包括招生、专业课程设置、教学服务、师资培训、实训实习等，并最终由合作大学颁发大学学历文凭。

（三）周期性特点

在通信服务领域，网络维护和网络优化业务属于行业刚性需求，有较强的持续性和稳定性，仪器仪表产品的销售会随电信运营商的网络建设进度和投资规模呈现出一定的周期性波动。

职业教育业务的客户群体主要由高等职业院校以及寻求学历和技能提升的学生组成，这类需求通常较为稳定，受周期性波动的影响较小。

（四）业绩变动因素

报告期内，公司实现营业收入 28,176.86 万元，较上年同期下降 22.20%；实现归属于上市公司股东的净利润为-7,440.00 万元，较上年同期亏损缩小 65.41%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-8,379.65 万元，较上年同期亏损缩小 49.54%。主要因素包括：

1、报告期内，公司集中精力于核心业务的发展，在深耕现有优势业务的同时，积极拓展产品应用场景，开拓新的行业客户。内部通过优化组织架构、业务流程、人员配置等措施，推动了两大主营业务的稳定发展，核心竞争力得到持续加强。

2、深化内部的精益管理策略，积极主动地采取了一系列措施，整体费用较去年同期有所减少。

3、报告期内，公司采取了谨慎性原则，对各类资产进行了减值测试，并根据测试结果计提了相应的减值金额。与去年同期相比，计提的减值金额有大幅度减少。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。公司秉承“进取、责任、公平、效率、价值”的核心价值观，以“通信、职业教育”为双主营业务模式，不断提升公司经营管理能力和盈利能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

（一）通信业务的核心竞争力

1、自主研发创新优势。公司多年来深耕移动通信网络优化领域，拥有齐全的产品线，自主开发能力居行业前列，通信网络优化产品和服务在运营商、系统商、终端厂商等客户群体中得到广泛应用。

2、产业布局优势。通过持续的研发投入、不断的人才培养和引进，公司目前已成为无线通信领域测量测试仪表供应商和无线网络服务商，是国内拥有成熟的无线网络端到端解决方案的提供商。

3、资质及品牌优势。公司是国家高新技术企业，通过了信息通信建设企业服务能力证书（乙级）、建筑业企业通信工程施工总承包二级证书、通信网络优化企业服务能力评定证书（乙级）；申请并通过了“软件企业认定证书”、“CMMI 三级”、“ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO27001、SA8000 管理体系认证”。

（二）职业教育业务的核心竞争力

1. UBL 产教融合模式深化，产业项目驱动实战能力跃升

UBL（Ultrawise Blended Link）模式贯穿“技能储备→仿真实训→岗位实训→就业实习”全链条，依托企业真实项目，实现学生与企业需求无缝对接，通过“三院一体四链融合”（学院、书院、研究院联动产业链、创新链、人才链、教育链），提升人才培养质量，并通过三鼎工作室（鼎众、鼎创、鼎云）推动学生参与商业级项目开发，加强职业实战技能。

2. 双主营战略驱动的产业资源转化能力

依托公司在通信及物联网等领域的技术积累，构建“产业云+教育云”生态，将行业的先进技术标准、真实案例及产业专家资源转化为教育能力。从“量”向“质”升级，强化内涵建设，聚焦人工智能赋能教育等前沿领域，形成可持续竞争优势。

3. 数智化教育生态构建

推动教学智能化转型，教学平台持续迭代，打造“教-学-研-产”全链条智慧化，推动教学从“经验驱动”向“数据驱动”转型，提升教学质量。

4. 区域化特色与专业布局优势

根据合作院校区域产业需求定制专业方向，进行差异化定位，推动传统专业数智化改造，新兴专业建设。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年度，面对外部环境变化及行业激烈竞争等多重压力下，公司在董事会的指导下，以年度经营

计划为指引，聚焦通信和职业教育业务的发展，通过优化组织架构、业务线条、人员结构，深入开展技术创新等举措，实现两大主营业务稳步发展，核心竞争力持续增强，为公司长远发展夯实了基础。

2024 年度，公司实现营业收入 28,176.86 万元，较上年同期下降 22.20%；实现归属于上市公司股东的净利润为-7,440.00 万元，较上年同期亏损缩小 65.41%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-8,379.65 万元，较上年同期亏损缩小 49.54%，亏损幅度较上年同期大幅收窄。报告期内，公司业务的重点工作如下：

（一）通信业务

2024 年度，公司保持在移动通信领域内的技术研究和品牌优势，为运营商、移动设备系统厂商、移动终端厂商以及海外运营商提供产品及服务。通信业务凭借扎实的研发实力，精耕现有优势业务，积极开拓新市场，带动业务长期可持续发展。仪器仪表业务方面，公司中标中国移动 5G 多模路测仪表集采、中国电信 5G 路测仪表（2024 年-2025 年）集中采购项目设备及相关服务采购框架协议、中兴 2024-2026 年国内无线测试软件租赁年度框架合作协议等业务。网优技术服务业务方面继续突破，公司在执行“中国移动 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购项目”基础上，继续深挖其他客户需求，2024 年在中国电信、铁塔等其他运营商服务中有突破，中标 2024 年-2025 年中国电信北京公司无线专业无线网络基础性协优集中公开招标项目，中标中国电信陕西公司 2024 年全省移动网系统优化项目（标包 4），中标中国铁塔股份有限公司甘肃省分公司公网覆盖及网络质量测试采购项目，中标中兴广东国内工程服务 2024-2027 年度框架竞争性采购（网优）等项目。

（二）职业教育业务

报告期内，职业教育业务不再以重投资方式来扩大鼎利学院办学规模，通过创新管理机制，控制成本费用等方式实现提质增效。重点开展工作如下：

1. 公司建立“三院一体”“四链融合”协同育人机制，适应产业学院新发展。研究院、学院、书院共同将“产业链-创新链-人才链-教育链”有机融合，从产业企业选取案例-转换成循序渐进的教学案例-由具有企业经验的工程师或者讲师实施教学-在具体课程或岗位综合实训中完成，实现学生与岗位的无缝衔接。

2. 加强三鼎工作室建设，提高学生职业及项目技能。三鼎工作室是鼎利学院为专业学科竞赛、综合实训、虚拟仿真项目实战、商业软件项目开发而成立专业工作室，而使学生体验企业项目开发流程、管理规范。

3. 推行三级督导制，确保教学质量。为提高人才培养的质量，树立两个意识（主体意识、质量意识），坚持三全原则（全员参与、全过程控制、全方位提高），体现四个特征（周期性、持续性、常态化、个性化），强化教学质量监控。

4. 人才培养成果显著，科技成果转化颇多。2024 年学生参加国赛、省赛获奖近 400 项；2024 年完成软

件、大数据、物联网、人工智能等专业 50 余个项目案例转化；依托公司的通信业务积累，进行软件、物联网等方向的软著转化 10 余项。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

项目	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	281,768,646.30	100%	362,172,100.89	100%	-22.20%
分行业					
通信及物联网行业	190,083,858.49	67.46%	270,050,089.63	74.56%	-29.61%
职业教育行业	60,607,340.04	21.51%	81,261,640.55	22.44%	-25.42%
其他行业	31,077,447.77	11.03%	10,860,370.71	3.00%	186.15%
分产品					
无线网络优化产品	50,018,213.21	17.75%	68,570,703.59	18.93%	-27.06%
大数据产品	24,786,600.09	8.80%	12,994,105.85	3.59%	90.75%
网络优化及技术服务	115,279,045.19	40.91%	127,841,403.53	35.30%	-9.83%
工业机器人	0.00	0.00%	9,999,126.52	2.76%	-100.00%
RFID 产品	0.00	0.00%	46,657,615.27	12.88%	-100.00%
物联网行业解决方案	0.00	0.00%	3,987,134.87	1.10%	-100.00%
职业教育装备产品	1,637,973.44	0.58%	28,481,119.46	7.86%	-94.25%
职业教育服务	58,969,366.60	20.93%	43,633,822.97	12.05%	35.15%
教育咨询及培训	0.00	0.00%	9,146,698.12	2.53%	-100.00%
其他	31,077,447.77	11.03%	10,860,370.71	3.00%	186.15%
分地区					
东北地区	13,806,966.44	4.90%	7,814,644.43	2.16%	76.68%
华北地区	29,116,375.77	10.33%	31,228,634.22	8.62%	-6.76%
华东地区	79,066,999.42	28.06%	180,400,543.51	49.81%	-56.17%
华南地区	50,296,284.78	17.85%	60,859,753.06	16.80%	-17.36%
华中地区	44,605,679.05	15.83%	15,693,079.00	4.33%	184.24%
西北地区	5,117,238.48	1.82%	18,127,623.02	5.01%	-71.77%
西南地区	53,702,625.71	19.06%	26,840,242.14	7.41%	100.08%

境外	6,056,476.65	2.15%	21,207,581.51	5.86%	-71.44%
分销售模式					
直销	281,768,646.30	100.00%	362,172,100.89	100.00%	-22.20%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

项目	2024 年度				2023 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	71,536,000.02	66,085,090.93	69,008,748.39	75,138,806.96	69,506,052.72	93,062,541.79	119,869,119.64	79,734,386.74
归属于上市公司股东的净利润	-2,020,329.05	-12,291,816.33	-5,170,229.96	-54,917,590.57	-12,827,747.14	6,165,672.93	7,056,199.15	201,355,889.32

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

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
分客户所处行业						
通信及物联网行业	190,083,858.49	146,681,018.75	22.83%	-29.61%	-31.16%	1.73%
职业教育行业	60,607,340.04	46,155,251.57	23.85%	-25.42%	-35.27%	11.60%
其他行业	31,077,447.77	20,091,250.48	35.35%	186.15%	162.66%	5.78%
分产品						
无线网络优化产品	50,018,213.21	21,238,515.03	57.54%	-27.06%	-42.69%	11.58%
网络优化及技术服务	115,279,045.19	106,798,587.33	7.36%	-9.83%	-11.02%	1.25%
职业教育服务	58,969,366.60	44,941,036.36	23.79%	35.15%	-0.64%	27.44%
其他	31,077,447.77	20,091,250.48	35.35%	186.15%	162.66%	5.78%
分地区						
华北地区	29,116,375.77	22,226,353.73	23.66%	-6.76%	12.80%	-13.24%
华东地区	79,066,999.42	66,298,350.11	16.15%	-56.17%	-55.66%	-0.97%
华南地区	50,296,284.78	40,121,374.55	20.23%	-17.36%	-20.34%	2.99%
华中地区	44,605,679.05	28,461,658.27	36.19%	184.24%	119.30%	18.89%
西南地区	53,702,625.71	38,020,212.58	29.20%	100.08%	148.95%	-13.90%
分销售模式						
直销	281,768,646.30	212,927,520.80	24.43%	-22.20%	-27.09%	5.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐是 ☒否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未履行的说明
中国移动广东公司 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购（日常优化部分）框架合同（珠海鼎利）	中国移动通信集团广东有限公司	8,477.65	3,338.03	2,758.78	5,139.62	2,602.62	3,149.08	810.42	是	否	否	不适用
中国移动山西公司 2023-2026 年无线网络优化服务（日常优化部分）项目	中国移动通信集团山西有限公司	1,762.29	702.68	582.98	1,059.61	549.98	662.9	304.79	是	否	否	不适用
中国移动吉林公司 2023-2026 年无线网络优化服务（日常优化部分）项目	中国移动通信集团吉林有限公司	871.91	334.21	254.39	537.7	239.99	315.29	166.21	是	否	否	不适用
中国移动通信集团江苏有限公司 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购（日常优化）	中国移动通信集团江苏有限公司	5,902.61	2,204.72	1,766.86	3,697.89	1,666.85	2,079.93	1194.25	是	否	否	不适用
中国移动通信集团江西有限公司 2023 年至 2026 年无线	中国移动通信集团江西	2,780.64	812.82	650.88	1,967.82	614.04	766.81	329.48	是	否	否	不适用

网络优化服务集中采购（日常优化部分）	有限公司											
浙江移动 2023-2026 年无线网络优化服务（日常优化部分）集中采购框架合同	中国移动通信集团浙江有限公司	8,142.77	3,271.03	2,586.68	4,871.74	2,440.26	3,085.87	0.00	是	否	否	不适用
陕西移动 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购（日常优化部分）框架合同-珠海鼎利	中国移动通信集团陕西有限公司	962	298.1	229.52	663.9	216.53	281.23	106.73	是	否	否	不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
ICT 行业	直接材料	23,228,682.54	10.91%	60,226,130.17	20.62%	-61.43%
ICT 行业	直接人工	36,711,767.33	17.24%	34,796,244.65	11.91%	5.50%
ICT 行业	外包服务费	71,610,555.54	33.63%	80,839,665.16	27.68%	-11.42%
教育行业	折旧摊销	13,312,843.73	6.25%	12,411,796.79	4.25%	7.26%
教育行业	教学运营费用	5,838,684.14	2.74%	6,309,970.76	2.16%	-7.47%
教育行业	其他	16,631,341.04	7.81%	21,303,325.45	7.29%	-21.93%
其他行业	直接人工	575,864.38	0.27%	22,155.29	0.01%	2,499.22%
其他行业	折旧摊销	3,489,018.80	1.64%	3,424,944.72	1.17%	1.87%
其他行业	外包服务费	1,756,949.39	0.83%	312,977.79	0.11%	461.37%

说明

上述披露的为公司各行业的主要成本项目。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求
主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

直接材料	35,464,020.15	16.66%	76,536,265.38	26.21%	-53.66%
直接人工	42,237,904.23	19.84%	44,043,909.62	15.08%	-4.10%
租车费用	9,804,914.08	4.60%	6,696,516.62	2.29%	46.42%
测试费用	2,190,086.93	1.03%	1,641,314.87	0.56%	33.43%
折旧摊销	18,127,342.08	8.51%	32,520,525.19	11.14%	-44.26%
外包服务费	78,322,530.51	36.78%	87,569,964.15	29.99%	-10.56%
教学运营费用	5,838,684.14	2.74%	6,309,970.76	2.16%	-7.47%
其他	20,942,038.68	9.84%	36,720,106.16	12.57%	-42.97%
合计	212,927,520.80	100.00%	292,038,572.75	100.00%	-27.09%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

本公司本期纳入合并报表范围的子公司共 24 户，详见第十节 财务报告 附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，减少 2 户，合并报表范围变更主体的具体信息详见第十节 财务报告 附注九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	162,585,221.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	57.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	110,694,105.92	39.29%
2	第二名	16,877,260.03	5.99%
3	第三名	13,282,181.66	4.71%
4	第四名	12,266,988.77	4.35%
5	第五名	9,464,685.52	3.36%
合计	--	162,585,221.90	57.70%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	60,437,608.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	31,740,799.48	22.98%
2	第二名	9,799,539.82	7.10%
3	第三名	7,846,128.68	5.68%
4	第四名	5,913,561.03	4.28%
5	第五名	5,137,579.62	3.72%
合计	--	60,437,608.63	43.76%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,409,754.22	41,680,359.06	-31.84%	主要系报告期内公司采取降本增效的措施，精简人员、压缩费用开支所致。
管理费用	53,436,943.17	62,298,403.19	-14.22%	
财务费用	-775,843.48	915,011.04	-184.79%	主要系报告期内公司利息支出减少以及汇兑收益增加所致。
研发费用	23,693,137.81	31,463,002.05	-24.70%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
5G-A 无线网络测试数据管理及分析平台	本项目专注 5G-A 专网从测试数据采集到数据分析的完整流程，针对不同专网应用场景开发研究特定的分析关注点，提升智能化，实现 5G-A 专网测试方案的商用化，满足 5G-A 专网测试需求，促进 5G-A 产业链的发展和成熟。	已结项	实现基于 Redcap 模组的终端、5G 模组空侧仪表及综合管理平台，均具备 5G-A 网络信号采集、专业测试能力、高稳定性及复杂环境适用性。系统满足运营商采购规范，提供高效数据管理与分析，通过以测试用例为基准的严格测试。	提高公司产品市场份额以及竞争力。
5G-A 无线网络专业测试仪表	本项目研发 5G-A 综合测试评估系统，提供功能完善、指标可靠的 5G-A 综合测试评估商用化产品，可多维度、多样式、全场景测试评估 5G-A 技术的网络和业务性能。	已结项	实现多维度、多样式、多场景全面测试及评估 5G-A 技术研发、部署及商用落地等不同阶段的进度及质量，并推动所研发的仪表产业化以及在全国 5G 基站设备厂商中的大规模使用。	提高公司产品市场份额以及竞争力。

公司研发人员情况

项目	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	82	146	-43.84%
研发人员数量占比	13.38%	20.59%	-7.21%
研发人员学历			

本科	53	91	-41.76%
硕士	4	6	-33.33%
大专及以下	25	49	-48.98%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	39	-61.54%
30~40 岁	41	87	-52.87%
40 岁以上	26	20	30.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	23,693,137.81	31,463,002.05	30,251,582.95
研发投入占营业收入比例	8.41%	8.69%	6.46%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☒适用 ☐不适用

2024 年度末公司研发人员数量为 82 人，较上年同期下降 43.84%。一方面是基于业务结构优化的需要，公司本年度对部分产值较低、盈利能力欠佳的业务进行调整，相关研发团队人员结构同步变动；另一方面是公司本年度加大降本增效力度，通过整合职能重叠岗位、精简非核心研发人员等方式，提升运营管理效率。公司高度重视研发人才的引进和培养，本次变动将更有利于资源向核心研发领域倾斜，不会影响公司的核心研发能力。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	269,916,980.38	480,731,220.57	-43.85%
经营活动现金流出小计	338,585,183.11	468,795,848.29	-27.78%
经营活动产生的现金流量净额	-68,668,202.73	11,935,372.28	-675.33%
投资活动现金流入小计	54,124,564.71	95,884,667.64	-43.55%
投资活动现金流出小计	29,420,882.26	83,173,774.83	-64.63%
投资活动产生的现金流量净额	24,703,682.45	12,710,892.81	94.35%
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	75,179,537.37	-66.75%
筹资活动现金流出小计	93,277,226.69	104,649,915.69	-10.87%
筹资活动产生的现金流量净	-68,277,226.69	-29,470,378.32	-131.68%

额			
现金及现金等价物净增加额	-112,116,756.94	-4,713,190.76	-2,278.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

- 1、经营活动现金流入小计较上年同期下降 43.85%，主要系报告期内公司销售回款减少所致。
- 2、投资活动现金流入小计较上年同期下降 43.55%，主要系上年同期公司收到出售子公司股权转让款以及终止合作办学权项目补偿款所致。
- 3、投资活动现金流出小计较上年同期下降 64.63%，主要系上年同期公司购买理财产品以及投资联营企业所致。
- 4、筹资活动现金流入小计较上年同期下降 66.75%，主要系报告期内公司取得的银行借款减少所致。
- 5、现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 2,278.79%，主要系报告期内公司销售回款减少以及取得的银行借款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,073,588.17	-25.73%	主要系报告期内公司收到已售子公司原股东应收账款兜底承诺补偿产生的收益。	否
资产减值	-16,084,378.64	29.40%	主要系报告期内公司计提的存货跌价以及长期资产减值准备。	否
营业外收入	776,121.29	-1.42%	主要系报告期内公司确认的久悬未决收入。	否
营业外支出	5,501,173.04	-10.06%	主要系报告期内公司计提负债损失。	否
信用减值损失	-11,613,426.10	21.23%	主要系报告期内公司对应收款项计提坏账准备。	否
其他收益	1,679,147.96	-3.07%	主要系报告期内公司收到的政府补贴。	增值税即征即退收益具有可持续性

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	比重增减	重大变动说明
----	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	151,973,761.67	24.59%	263,154,345.62	32.72%	-8.13%	主要系报告期内公司销售回款减少，导致经营性现金净流出增加，以及归还银行借款所致。
应收账款	199,083,339.41	32.22%	181,498,753.55	22.56%	9.66%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	19,429,773.10	3.14%	48,676,727.91	6.05%	-2.91%	主要系报告期内公司存货转销以及清理所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	3,214,140.43	0.52%	6,003,110.50	0.75%	-0.23%	主要系报告期内公司对参股公司股权投资计提减值所致。
固定资产	93,979,660.29	15.21%	95,733,645.49	11.90%	3.31%	
在建工程	2,532,116.62	0.41%		0.00%	0.41%	主要系报告期内公司新增太阳能发电工程项目所致。
使用权资产	2,193,435.92	0.35%	4,958,710.28	0.62%	-0.27%	主要系报告期内公司的租赁场所减少所致。
短期借款	10,000,000.00	1.62%	75,000,000.00	9.32%	-7.70%	主要系报告期内公司归还部分银行借款所致。
合同负债	5,823,249.80	0.94%	13,139,400.71	1.63%	-0.69%	主要系报告期内公司预收货款减少所致。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	1,080,606.78	0.17%	3,054,878.15	0.38%	-0.21%	主要系报告期内公司租赁场所减少导致应付租赁负债减少。
交易性金融资产		0.00%	40,000,000.00	4.97%	-4.97%	主要系报告期内公司赎回结构性存款所致。
应收票据	7,757,929.77	1.26%	560,000.00	0.07%	1.19%	主要系报告期内公司收到的应收票据增加所致。
预付款项	1,078,282.96	0.17%	5,213,949.12	0.65%	-0.48%	主要系报告期内公司预付货款结转所致。
其他应收款	3,198,303.82	0.52%	5,526,582.28	0.69%	-0.17%	主要系报告期内公司应收保

						证金减少所致。
其他流动资产	15,020,711.40	2.43%	25,845,639.54	3.21%	-0.78%	主要报告期内公司增值税留底税额减少所致。
其他权益工具投资	355,910.01	0.06%	157,096.80	0.02%	0.04%	主要系报告期内公司对其他权益工具确认综合收益所致。
递延所得税资产	332,772.12	0.05%	19,755,100.53	2.46%	-2.41%	主要系报告期内公司将以前年度递延所得税资产在本期转回所致。
其他非流动资产	87,440.29	0.01%		0.00%	0.01%	主要系报告期内公司预付设备款增加所致。
其他应付款	16,031,174.99	2.59%	31,260,510.11	3.89%	-1.30%	主要系报告期内公司应付往来款项减少所致。
一年内到期的非流动负债	865,431.08	0.14%	1,922,708.25	0.24%	-0.10%	主要系报告期内租入资产所形成的一年内到期的非流动负债减少所致。
其他流动负债	438,743.94	0.07%	926,724.59	0.12%	-0.05%	主要系报告期内公司合同负债对应的销项税金减少所致。
递延所得税负债		0.00%	56,321.69	0.01%	-0.01%	主要系报告期内公司递延所得税资产和递延所得税负债按照净额列报，递延所得税负债抵消减少所致。
其他综合收益	-8,251,548.72	-1.34%	-13,729,647.53	-1.71%	0.37%	主要系报告期内公司其他权益工具前期计入其他综合收益当期转入留存收益所致。
少数股东权益	1,855,819.92	0.30%	-1,129,806.41	-0.14%	0.44%	主要系报告期内公司控股子公司损益变动所致。

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	40,000,000.00					40,000,000.00		
2.其他权益工具投资	157,096.80	198,813.21	5,644,089.98			5,000,000.00	5,000,000.00	355,910.01
上述合计	40,157,096.80	198,813.21	5,644,089.98			45,000,000.00	5,000,000.00	355,910.01
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

主要系报告期内公司其他权益工具前期计入其他综合收益当期转入留存收益所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限情况
货币资金	5,537,768.64	5,537,768.64	详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 19、所有权或使用权受到限制的资产。
固定资产	156,037,198.06	68,518,578.62	详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 19、所有权或使用权受到限制的资产。
合计	161,574,966.70	74,056,347.26	

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	71,100,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海智翔 信息科技 发展有限 公司	子公司	教育咨询 业	258,663,720 .00	733,819,0 73.84	666,755,9 10.83	3,920,035 .67	- 2,713,118 .67	- 6,598,167 .56
鼎利元 (上海)	子公司	教育咨询 业	100,000,000	86,891,65 8.42	- 383,755,0	30,892,26 8.25	- 8,312,088	- 8,312,121

科技发展有限公司			. 00		77. 52		. 47	. 36
西藏云在线信息科技有限公司	子公司	教育咨询业	10, 000, 000. 00	107, 197, 530. 40	196, 389, 922. 19	20, 973, 741. 14	3, 023, 886. 21	2, 882, 615. 60
河南鼎华信息科技有限公司	子公司	教育咨询业	8, 000, 000. 00	29, 810, 549. 66	5, 517, 138. 17	15, 873, 603. 71	3, 887, 904. 61	3, 847, 100. 53

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海鼎光通信有限公司	设立	无重大影响
珠海鼎瑞世纪新能源有限公司	设立	无重大影响
深圳市利美之光通信有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
DINGLI SOLAR LANKA (PVT) LTD	设立	无重大影响
Thi Solar International(Pvt) Ltd	设立	无重大影响
湖北鼎利天科技有限公司	设立	无重大影响
巨鼎新能源科技（香港）有限公司	设立	无重大影响
RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED	设立	无重大影响
PT INTERNATIONAL CENTURY DINGLI	注销	无重大影响
成都焱星企业管理有限公司	出售	无重大影响

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

为了更有效地促进公司的长期发展，公司 2025 年度重点推进以下关键工作：

（一）深耕细作，推动主营业务稳健增长

在“十四五”向“十五五”过渡的关键时期，人工智能、算力网络、量子通信、物联网等技术的迅猛发展，不断催生新的需求、新的模式和新的业态。作为数字经济基础设施的通信行业，将迎来前所未有的发展机遇。到 2025 年，公司将依托“通信+职业教育”两大核心业务，在业务层面重点推进以下工作：

一是通信业务领域。基于公司在移动通信领域多年积累的软硬件技术优势以及与运营商、设备制造商等客户建立的稳固关系，利用上市公司的平台优势，紧跟行业前沿技术的发展趋势，以市场需求为导向，持续加强技术储备，同时研究和探索公司在 5G-A 和 AI 融合背景下的新机遇，为公司的通信客户带来更多样化的产品选择和服务，也为公司的通信业务注入新的增长动力，带来新的增量。此外，公司将加强营销网络和营销团队的建设，深入挖掘市场和客户资源，提升市场份额，为公司的长远发展夯实基础。

二是职业教育业务领域。随着人工智能的迅速发展，“智慧教育元年”已经开启。公司将紧跟并适应数字化和智能化变革时代的新要求，推动职业教育业务向“数智化”转型。通过巩固数智教育的基础、丰富数智教育的理念、创新数智教育的模式、构建数智教育的生态系统，持续推动数智赋能，实现数智技术与教育教学的深度融合。学院、书院、研究院将携手推进教育的数智化转型，从平台、资源、师资等多方面取得成效。在市场拓展方面，职业教育将在不依赖大规模投资的情况下，通过合作或品牌输出的方式，实现校企合作模式的多元化，稳步提升公司在职业教育市场的占有率。同时，公司将进一步强化内涵建设，确保项目交付的质量，使交付成果逐步实现从数量到质量的转变。

（二）寻找外延式发展，向新质生产力方向发展迈进

面对新质生产力的发展需求，公司将借助控股股东所积累的资源，组建投资团队，积极探索与主业高度协同的人工智能、算力网络、5G+等关键领域的前沿产业，寻找新的产业机会。通过并购、战略合作等方式，寻找优质标的，打破目前公司业务的发展瓶颈，增强公司的核心竞争力和抗风险能力，保障公司的长远发展。

（三）积极引入高端人才，增强公司核心竞争力

人才是公司发展的核心驱动力，公司将持续深化“以人为本”的人才理念，加强人力资源管理体系建设，在对冗余人员优化的基础上，将重点引进研发技术及营销方面高端人才，扩大核心骨干队伍，为公司长远发展奠定基础。同时，公司将积极探索建立对各类人才具有持久吸引力的绩效评价体系和相应的激励机制，适时推动股权激励等有效的激励手段，紧密连接个人与公司的利益，激发员工的工作积极性。

（四）健全管理体系，提升运营效率

公司将逐步完善各方面的管理职能，构建与公司发展目前规模相适应的一整套规范化、标准化、精细化、高效化的科学管理体系，提高公司运营效率。持续完善研发管理、销售管理、采购管理、信息化管理等管理流程，进一步提高管理的专业性、效率性以及系统性；持续提升内部控制治理水平，推进全面预算管理，提高预算质量与水平，充分发挥预算作为管理工具在提质增效中的作用，增强公司的盈利能力。

（五）强化资金管理，拓宽融资渠道

公司将持续强化现金流的管控，通过动态预算管理严格控制非必要开支，提高资金使用效率。同时，加强应收账款的回收管理，缩短回款周期以优化现金流，确保资金流动性，并优化财务结构。此外，充分利用上市公司平台，构建多元化的融资渠道，选择合适的融资工具，为公司的长远发展获得充足资金。

（六）重视价值创造，强化市值管理

严格遵循中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，认真执行上市公司信息披露义务，不断提高信

息披露的质量，充分保障全体股东的知情权；同时积极构建和谐互信的投资者关系，通过业绩说明会、策略交流会、投资者热线、互动平台等多种形式和渠道与投资者进行互动，回应投资者的关切，传递公司价值，提升公司市值管理水平。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 26 日	互动易平台-云访谈	网络平台线上交流	其他	通过深圳证券交易所“互动易平台”“云访谈”栏目参与公司 2023 年度业绩说明会的投资者	公司业绩经营情况、业务发展情况和未来发展规划等。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步促进公司规范运作；不断提高信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，公司治理的实际状况符合中国证监会对上市公司治理的规定和要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关文件的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有平等权利，充分行使股东权力。报告期内的股东大会由公司董事会召集，召集、召开程序合法、合规，相关议案按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，董事会、监事会和内部审计机构根据其议事规则及公司制度独立运作。公司控股股东严格规范自己的行为，不存在超越公司股东大会权限直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。

（三）关于董事与董事会

公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，公司董事的选聘程序公开、公平、公正。公司董事会现有9名董事，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事严格依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》及《董事会议事规则》等相关规定和要求开展工作，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职地履行职责和义务。同时，公司各位董事积极参加相关培训，及时掌握相关法律法规和监管动态，努力提高履职能力，从根本上维护公司和全体股东的最大利益。公司董事会下设的审计委员会、提名委员会、战略决策委员会及薪酬与考核委员会均能认真尽职地开展相关工作，为公司科学决策发挥了积极作用。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开符合《监事会议事规则》的相关要求，并按照拟定的会议议程进行。公司全体监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

为强化公司业务经营责任，建立和完善现代企业高级管理人员的激励和约束机制，树立个人薪酬与公司业绩挂钩的目标与价值导向，提升公司业务经营效益和管理水平，公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，负责对公司的高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露相关信息。公司董事会指定董事会秘书及董事会办公室负责投资者管理关系和信息披露工作，接待股东来访和回答投资者咨询；并指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通 and 交流。通过遵法守法合法经营，谋求社会、股东、公司、员工等各方面利益的最大化，共同推动公司健康、快速地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。为避免出现与公司可能存在同业竞争的情况，公司控股股东出具了避免同业竞争的承诺函。

（二）人员独立情况

公司设有独立的人力资源部门，公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立和分开。公司董事、监事及高级管理人员的选举及聘任严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均为专职并在公司领取报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业单位兼任除董事、监事以外的任何行政职务，不存在交叉任职的情况；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产完整情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售配套设施及固定资产。公司不存在以自身资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立情况

公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营、管理职权，公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况

公司建立了独立的财务会计部门及独立的财务规章制度，拥有完整独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，开设了独立的银行账户，并依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其关联方非法占用的情况。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	17.68%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	审议通过了《关于<2023 年度董事会工作报告>的议案》

					《关于<2023 年度监事会工作报告>的议案》 《关于<2023 年年度报告>及其摘要的议案》 《关于<2023 年度财务决算报告>的议案》 《关于<2023 年度利润分配预案>的议案》 《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》 《关于 2024 年度监事薪酬方案的议案》 《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 《关于购买董监高责任险的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》 《关于修订<独立董事工作制度>的议案》 《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.66%	2024 年 09 月 12 日	2024 年 09 月 12 日	审议通过了 《关于聘任会计师事务所的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	18.87%	2024 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 11 日	审议通过了 《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》 《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 《关于修订<董事会议事规则>的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李涛	男	55	董事	现任	2021	2026	0	0	0	0	0	无

			长		年 03 月 19 日	年 01 月 08 日						
许泽权	男	45	董事	现任	2020 年 01 月 20 日	2026 年 01 月 08 日	442,89 2	0	0	0	442,89 2	无
			总经理	现任	2023 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 08 日						
			董事会秘书	离任	2016 年 04 月 26 日	2024 年 10 月 23 日						
何旋	男	55	董事、 财务总监	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
邓怡	男	41	董事	现任	2024 年 11 月 11 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
陶秀珍	女	55	董事	现任	2021 年 09 月 03 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
王敏	男	44	董事	现任	2022 年 05 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
			副总经理	现任	2024 年 10 月 23 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
叶勇	男	51	独立董事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
吕敏	女	48	独立董事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
王忠为	男	55	独立董事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
任焕轩	男	55	监事	现任	2023 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 08 日	400	0	0	0	400	无
			监事会主席	现任	2024 年 10 月 23 日	2026 年 01 月 08 日						
张谦	女	39	监事	现任	2021 年 03	2026 年 01	0	0	0	0	0	无

					月 19 日	月 08 日						
黄沛文	男	41	职工 代表 监事	现任	2024 年 10 月 09 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
胡中亮	男	43	副总 经理	现任	2021 年 08 月 17 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
徐巧红	女	39	董事 会秘 书	现任	2024 年 10 月 23 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
张美琴	女	28	副总 经理	现任	2024 年 08 月 23 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	无
唐健源	男	57	董事	离任	2021 年 03 月 19 日	2024 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	无
张义泽	男	39	监事 会主 席	离任	2023 年 01 月 09 日	2024 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0	无
			职工 代表 监事		2021 年 03 月 19 日	2024 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	443,29 2	0	0	0	443,29 2	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

- 1、2024 年 8 月 23 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任张美琴女士担任公司副总经理，任期与第六届董事会相同。
- 2、报告期内，公司第六届董事会非独立董事唐健源先生因工作安排原因辞去公司第六届董事会非独立董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司于 2024 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》，同意提名邓怡先生为公司第六届董事会非独立董事候选人，任期与第六届董事会相同，该议案已经公司 2024 年第二次临时股东大会决议通过。
- 3、报告期内，公司第六届董事会秘书许泽权先生因工作安排原因辞去第六届董事会秘书职务，辞职后仍在公司担任第六届董事会非独立董事、总经理职务。公司于 2024 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任王敏先生为公司副总经理，聘任徐巧红女士为公司董事会秘书，任期与第六届董事会相同。

4、报告期内，公司第六届监事会主席、职工代表监事张义泽先生因工作安排原因辞去公司第六届监事会主席、职工代表监事职务，辞职后仍在公司担任其他职务。2024 年 10 月 9 日，经公司职工代表大会审议，同意补选黄沛文先生为第六届监事会职工代表监事，任期与第六届监事会相同。2024 年 10 月 23 日，公司召开的第六届监事会第七次会议审议通过了《关于补选公司第六届监事会主席的议案》，同意选举任焕轩先生为公司第六届监事会主席，任期与第六届监事会相同。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许泽权	董事会秘书	解聘	2024 年 10 月 23 日	工作调动
唐健源	董事	离任	2024 年 10 月 16 日	工作调动
张义泽	监事会主席、职工代表监事	离任	2024 年 10 月 09 日	工作调动
邓怡	董事	被选举	2024 年 11 月 11 日	工作调动
任焕轩	监事会主席	被选举	2024 年 10 月 23 日	工作调动
黄沛文	职工代表监事	被选举	2024 年 10 月 09 日	工作调动
王敏	副总经理	聘任	2024 年 10 月 23 日	工作调动
徐巧红	董事会秘书	聘任	2024 年 10 月 23 日	工作调动
张美琴	副总经理	聘任	2024 年 08 月 23 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）公司现任董事情况

1、李涛先生，中国国籍

1970 年生，中欧国际工商学院 EMBA。曾任职北京汉王科技有限公司成都分公司总经理、成都汉王科技有限公司董事长。2010 年 12 月至 2012 年任四川希望教育产业集团有限公司投资发展部部长；2012 年至 2018 年任四川希望教育执行总裁；2018 年 2 月至 2021 年 3 月任希教国际控股（01765.HK）首席战略官；2017 年 3 月至 2024 年 1 月任希教国际控股执行董事；2024 年 1 月至 2025 年 1 月任希教国际控股非执行董事。2022 年 4 月 28 日至 2023 年 1 月 9 日任公司总经理，2021 年 3 月 19 日至今任公司董事长。

2、许泽权先生，中国国籍

1980 年生，硕士学历。先后在广东省微波通信局及广州市欧康通信技术有限公司从事技术及生产管理工作。2003 年参与创办广州市贝讯通信技术有限公司并担任总经理，2013 年 11 月 19 日至 2023 年 1 月 9 日任公司副总经理，2019 年 4 月 24 日至 2021 年 3 月 19 日任公司财务总监，2016 年 4 月 26 日至 2024 年 10 月 23 日任公司董事会秘书，2020 年 1 月 20 日起任公司董事，2023 年 1 月 9 日起任公司总经理。

3、何旋先生，中国国籍

1970 年生，专科学历。曾任职于四川省达州市栲胶厂，历任财务会计、财务主管、财务科长、办公室主任。自 1999 年 3 月起曾任职于华西希望集团漯河万千饲料有限公司，历任财务科长、办公室主任、财务经理；2008 年 5 月起曾任职于华西希望集团内江万千饲料有限公司，任财务经理；2010 年 7 月起曾任职于成都华西希望集团有限公司，历任集团财务部高级经理、财务部副部长（全面主持集团财务工作）；2017 年 8 月起曾在华西希望旗下四川希望教育产业集团、希望教育集团担任财务总监。2021 年 3 月 19 日起任公司董事、财务总监。

4、邓怡先生，中国国籍

1984 年生，本科学历，毕业于上海外国语大学国际经济法学院。自 2006 年起曾任职于毕马威华振会计师事务所，担任审计师。自 2009 年起曾任职于宏华集团（0196HK），历任集团审计部经理、迪拜宏华金海岸设备有限公司财务经理、香港宏华油气工程服务有限公司财务总监、集团油气工程事业部财务总监。自 2020 年起出任四川光合鲲鹏商业运营管理有限公司执行董事，自 2023 年起出任四川希望花舞实业发展集团有限公司副总裁，及海南希望花舞投资有限公司董事长，自 2024 年起出任希教國際控股有限公司（HK01765）执行董事，2024 年 11 月 11 日起任公司董事。

5、陶秀珍女士，中国国籍

1970 年生，毕业于四川大学，土木工程高级工程师。曾任职成都五月花劳动职业技能培训学校校长、成都五月花高级技工学校（现四川五月花技师学院）校长。自 2011 年起任希望教育产业集团副总裁，分管集团保障管理部、中职管理部、继教管理部。2018 年起任四川特驱教育集团总裁，2018 年 10 月起担任成都柠檬旅游资源开发有限公司联合创始人。2021 年 9 月 3 日起任公司董事。

6、王敏先生，中国国籍

1981 年生，本科学历。2018 年 3 月起任成都五五商贸有限公司执行董事兼总经理，2018 年 10 月起任成都学府在线网络服务有限公司执行董事兼经理。2021 年 7 月至 2022 年 11 月担任公司原下属公司重庆芯坤智能科技有限公司总经理，2022 年 3 月至 2023 年 11 月担任公司原下属公司上海一芯总经理。2021 年 8 月起任鼎利元（上海）科技发展有限公司执行董事兼总经理，2021 年 8 月起任上海智翔信息科技发展有限公司执行董事兼总经理，2022 年 5 月起任公司董事，2024 年 10 月起任公司副总经理。现任公司董事、通信服务中心总经理。

7、叶勇先生，中国国籍

1974 年生，博士研究生，教授，四川省会计学会常务理事。2021 年 3 月 19 日起任公司独立董事。

8、吕敏女士，中国国籍

1977 年生，博士学历。任职于西南财经大学财税学院；2003 年留校任教，历任助教、讲师、副教授、教授，2015 年起担任西南财经大学财税学院税务硕士管理中心主任，现为西南财经大学财税学院副院长。2008 年 1 月至 2008 年 7 月美国佐治亚州立大学访问学者，2019 年 9 月至 2020 年 8 月美国金门大学访问学者。2021 年 3 月 19 日起任公司独立董事。

9、王忠为先生，中国国籍

1970 年生，本科毕业于山东大学经济学院，具有证券、基金从业资格。曾任职于中国银行、中国东方资产管理公司、中银投资有限公司；2016 年 4 月加入泛海投资集团至今，历任公司助理总裁、副总裁、资深董事总经理；现任泛海投资集团有限公司总裁、中国泛海控股集团有限公司助理总裁。2021 年 3 月 19 日起任公司独立董事。

（二）公司现任监事情况

1、任焕轩先生，中国国籍

1970 年生，本科学历，机电一体化高级工程师。1994 年至 2010 年就职于四川麦克奥迪仪器有限公司，2011 年至 2021 年就职于四川希望教育产业集团有限公司，担任四川五月花精密机械有限公司总经理。曾任上海一芯监事及中山分公司负责人，2023 年 1 月起任公司监事，2023 年 4 月起任珠海巨鼎储能科技有限公司执行董事兼经理，2024 年 10 月起任公司监事会主席。

2、张谦女士，中国国籍

1986 年生，本科学历。曾任四川希望教育产业集团有限公司招生老师、出纳，现任四川希望教育产业集团有限公司任机要部部长，兼任四川希望汽车职业学院、昆山工贸技工学校、苏州托普信息职业技术学院董事。2021 年 3 月 19 日起任公司监事。

3、黄沛文先生，中国国籍

1984 年生，本科学历，通信专业技术人员中级职称，珠海市市级技能大师工作室（网络优化）首席技师。2005 年 1 月至今就职于公司，历任技术工程师、项目经理、部门助理、部门经理，现任公司营销中心总经理助理。2024 年 10 月起任公司监事。

（三）公司现任高级管理人员情况

1、许泽权先生：总经理（简历见前述董事介绍）

2、何旋先生：财务总监（简历见前述董事介绍）

3、胡中亮先生：副总经理，中国国籍

1982 年生，本科学历。2009 年入职本公司，服务于公司网络优化业务，2010 年起任公司网优工程部副总监；2011 年起任公司网优工程及产品服务部总监；2015 年起任公司电信业务拓展部总监；2017 年起

任电信事业部副总经理，分管服务类业务。曾任上海一芯执行董事、总经理。2021 年 8 月 17 日起任公司副总经理。

4、王敏先生：副总经理（简历见前述董事介绍）

5、徐巧红女士：董事会秘书，中国国籍

1986 年生，研究生学历，2014 年 7 月取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2009 年 7 月至 2016 年 4 月在东信和平科技股份有限公司担任证券事务主管，2016 年 4 月加入公司，曾任公司证券事务代表、董办主任。2024 年 10 月起任公司董事会秘书。

6、张美琴女士：副总经理，中国国籍

1997 年生，本科学历，持有美国注册管理会计师 CMA 证书。自 2019 年开始，任职四川希望教育产业集团有限公司总裁助理，协助管理人力资源、内控工作；2020 年开始任职四川希望教育产业集团有限公司采购部部长，负责旗下所有院校的采购管理及工程建设管理；2022 年开始任职四川希望教育产业集团有限公司投资发展部部长，负责集团产业投资统筹工作，包括行业研究、投资管理、投后管理等；2024 年 3 月开始任公司董事长助理，协助分管公司综合部门、投资发展部门。2024 年 8 月起任公司副总经理。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陶秀珍	成都鹏阳企业管理咨询有限公司	董事长	2021 年 08 月 30 日		否
陶秀珍	四川特驱五月花教育管理有限公司	董事长	2021 年 11 月 05 日		否
张谦	成都鹏阳企业管理咨询有限公司	监事	2021 年 08 月 30 日		否
张谦	四川特驱五月花教育管理有限公司	监事	2021 年 11 月 05 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李涛	希教國際控股有限公司	非执行董事	2024 年 01 月 24 日	2025 年 01 月 15 日	是
	希教國際控股有限公司	执行董事	2017 年 03 月 13 日	2024 年 01 月 24 日	是
	洲宇设计集团股份有限公司	独立董事	2020 年 09 月 18 日		是
	内蒙古普瑞晨教育科技	董事长、经理	2021 年 07 月 20		否

	有限公司		日		
	资阳五月阳光教育投资有限公司	监事	2012 年 11 月 09 日		否
邓怡	希教國際控股有限公司	执行董事	2024 年 09 月 27 日		是
	四川希望花舞实业发展集团有限公司	副总裁	2023 年 07 月 19 日		否
	成都高臻和他的朋友们文化传播有限公司	监事	2016 年 01 月 14 日	2024 年 10 月 29 日	否
	安盛德富（深圳）投资咨询有限公司	监事	2019 年 10 月 13 日	2024 年 11 月 05 日	否
	成都六本集农贸市场管理有限公司	监事	2022 年 01 月 26 日	2024 年 10 月 31 日	否
	四川光合鲲鹏商业运营管理有限公司	执行董事兼经理	2020 年 09 月 25 日		否
	德研企业管理咨询（深圳）有限公司	监事	2020 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 14 日	否
	四川光合优选供应链管理有限公司	执行董事兼经理	2022 年 06 月 02 日		否
	成都小马睿行科技有限公司	董事	2022 年 12 月 01 日	2024 年 10 月 22 日	否
	海南希望花舞投资有限公司	董事长	2023 年 07 月 19 日		否
	四川焘泉文化旅游有限公司	董事	2023 年 10 月 19 日		否
	四川焘泉新能源科技有限公司	董事	2023 年 12 月 11 日		否
	四川希望金源鸿食品有限公司	董事长	2023 年 12 月 21 日		否
陶秀珍	四川特驱教育管理有限公司	董事长	2017 年 11 月 30 日		否
	四川五月花阳光教育管理有限公司	监事	2018 年 02 月 13 日		否
	成都新交新望科技有限公司	监事	2019 年 01 月 14 日		否
	成都市武侯区玖壹零文化传播有限公司	董事	2021 年 05 月 19 日		否
	成都柠檬旅游资源开发有限公司	董事、经理	2025 年 01 月 07 日		否
	四川学府柠檬科技有限公司	董事、经理	2025 年 01 月 09 日		否
	四川希望汽车技师学院	理事	2017 年 01 月 19 日		否
	成都五月花劳动职业技能培训学校	理事长	2016 年 11 月 01 日		否
	成都协泰会计职业技能培训学校	理事长	2017 年 05 月 24 日		否
	四川五月花技师学院	理事长	2020 年 07 月 01 日		否
	成都市聚行佳途企业管理有限公司	董事长、经理	2024 年 08 月 02 日		否
	西南交通大学希望学院	副教授	2023 年 08 月 01 日		是
王敏	成都五五商贸有限公司	执行董事兼经理	2018 年 03 月 09 日		否
	成都学府在线网络服务有限公司	执行董事兼经理	2018 年 10 月 11 日		否

	成都希驿科技有限责任公司	监事	2019 年 12 月 31 日		否
	四川九樽水科技有限公司	监事	2019 年 12 月 13 日		否
	成都五翰信息科技有限公司	监事	2020 年 09 月 11 日		否
叶勇	西南交通大学	系主任/教授	2007 年 03 月 01 日		是
	四川省丹丹郫县豆瓣集团股份有限公司	董事	2022 年 05 月 03 日		是
	四川成飞集成科技股份有限公司	独立董事	2023 年 04 月 07 日		是
	成都燃气集团股份有限公司	独立董事	2023 年 12 月 22 日		是
吕敏	西南财经大学	教授	2003 年 07 月 01 日		是
王忠为	泛海投资集团有限公司	经理	2022 年 01 月 12 日		是
	民信资本投资管理有限公司	董事长	2021 年 10 月 27 日		否
	红枫资本投资管理有限公司	董事长	2020 年 09 月 30 日	2024 年 08 月 08 日	否
	泛海健康产业资本投资管理有限公司	董事长、经理	2021 年 07 月 14 日		否
	杭州海维酒店管理有限公司	董事	2019 年 08 月 21 日		否
	民丰资本投资管理有限公司	董事长、经理	2020 年 12 月 11 日		否
	泛海云腾(天津)企业管理有限公司	执行董事、经理	2017 年 03 月 17 日		否
	海南领泽投资有限公司	董事	2020 年 11 月 13 日		否
	泛海创业投资管理有限公司	董事长、经理	2020 年 12 月 11 日		否
	泛海股权投资基金管理(天津)有限公司	执行董事、经理	2020 年 07 月 02 日		否
	泛海云帆(天津)企业管理有限公司	执行董事、经理	2017 年 03 月 17 日		否
	江西云芽企业管理有限公司	执行董事,总经理	2020 年 05 月 19 日		否
	杭州远昶企业管理有限公司	董事、经理	2020 年 08 月 03 日		否
	宁波宏惠企业管理咨询有限公司	董事	2020 年 08 月 27 日		否
	天津银杏墅企业管理有限公司	执行董事、经理	2017 年 03 月 17 日		否
	天津市海河产业基金管理有限公司	董事	2023 年 04 月 24 日		否
	天津泛海晟鑫股权投资有限责任公司	执行董事、经理	2022 年 04 月 27 日		否
	珠海全志科技股份有限公司	独立董事	2023 年 07 月 03 日		是
	泛海长晟投资管理（天津）有限公司	执行董事、经理	2024 年 09 月 26 日		否
	天津泛海顺航股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人（已注销）	2019 年 05 月 09 日	2024 年 11 月 29 日	否
	泛海愿景首期新科技投	执行事务合伙人	2020 年 08 月 04 日		否

	资（天津）合伙企业（有限合伙）		日		
	泛海愿景二期新科技投资（天津）合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018 年 07 月 05 日		否
张谦	成都正导投资管理有限公司	监事	2009 年 12 月 31 日		否
	四川希望教育产业集团有限公司	机要部长	2013 年 03 月 01 日		是
	四川伍聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 12 月 11 日		否
	成都巨焦影视文化传媒有限公司	董事、经理	2024 年 12 月 26 日		否
	四川资阳五月阳光教育基金会	监事	2020 年 04 月 22 日		否
许泽权	珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 08 月 05 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☒适用 ☐不适用

2022 年 2 月 8 日，公司收到广东证监局出具的《关于对珠海世纪鼎利科技股份有限公司、王耘、朱大年、许泽权采取出具警示函措施的决定》（【2022】22 号），广东证监局决定对世纪鼎利、时任董事长兼总经理王耘、时任总经理兼代财务总监朱大年、财务总监兼董事会秘书许泽权采取出具警示函的行政监管措施。

2023 年 12 月 29 日，公司收到广东证监局出具的《关于对珠海世纪鼎利科技股份有限公司、李涛、许泽权、何旋采取出具警示函措施的决定》（【2023】183 号），广东证监局决定对世纪鼎利、董事长李涛、董事会秘书许泽权、财务总监何旋采取出具警示函的行政监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》及公司相关考核办法的规定，公司董事会薪酬与考核委员会制定了关于董事和高级管理人员的薪酬方案，监事会制定了关于监事的薪酬方案，董事和监事的薪酬方案经公司董事会（监事会）和股东大会审议，高级管理人员的薪酬方案经公司董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对董事、监事、高级管理人员实施绩效考评，对其报酬采取薪金与奖金相结合的方式，具体考核办法是公司按年度从专业技能、管理水平、工作绩效等方面对董事、监事、高级管理人员的岗位职责履行情况和业务完成情况进行考核与评定，并根据公司的经营状况及考评情况确定其年度报酬总额。公司独立董事工作津贴为每人每年人民币 8 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事、高级管理人员的报酬已按照下表列示的金额进行了支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
李涛	男	55	董事长	现任	85.86	是
许泽权	男	45	董事、总经理	现任	78.22	否
			董事会秘书	离任		
何旋	男	55	董事、财务总监	现任	84.12	否
邓怡	男	41	董事	现任	0	是
陶秀珍	女	55	董事	现任	19.95	是
王敏	男	44	董事、副总经理	现任	40.85	否
叶勇	男	51	独立董事	现任	8	否
吕敏	女	48	独立董事	现任	8	否
王忠为	男	55	独立董事	现任	8	否
任焕轩	男	55	监事会主席	现任	51.28	否
张谦	女	39	监事	现任	0	是
黄沛文	男	41	监事	现任	17.88	否
胡中亮	男	43	副总经理	现任	98.57	否
徐巧红	女	39	董事会秘书	现任	22.65	否
张美琴	女	28	副总经理	现任	26.74	否
唐健源	男	57	董事	离任	0	是
张义泽	男	39	监事会主席	离任	28.94	否
合计	--	--	--	--	579.06	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会 第五次会议	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 19 日	审议通过了 《关于<2023 年度总经理工作报告>的议案》 《关于<2023 年度董事会工作报告>的议案》 《关于<2023 年年度报告>及其摘要的议案》 《关于<2023 年度财务决算报告>的议案》 《关于<2023 年度内部控制自我评价报告>的议案》 《关于<2023 年度利润分配预案>的议案》 《关于<2024 年第一季度报告>的议案》 《关于 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》 《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》 《关于修订<独立董事工作制度>的议案》 《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》 《关于修订<董事会审计委员会工作条例>的议案》 《关于修订<董事会薪酬与考核委员会工作条例>的议案》 《关于修订<董事会提名委员会工作条例>的议案》 《关于制定<独立董事专门会议工作条例>的议案》 《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》 《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》 审议了 《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》 《关于购买董监高责任险的议案》
第六届董事会	2024 年 08 月 23 日	2024 年 08 月 27 日	审议通过了

第六次会议			《关于<2024 年半年度报告>及其摘要的议案》 《关于聘任会计师事务所的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》 《关于修订<控股子公司管理制度>的议案》 《关于制定<总经理办公会议事规则>的议案》 《关于聘任公司副总经理的议案》 《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会 第七次会议	2024 年 10 月 23 日	2024 年 10 月 25 日	审议通过了 《关于<2024 年第三季度报告>的议案》 《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 《关于修订<董事会议事规则>的议案》 《关于修订<内部审计工作制度>的议案》 《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》 《关于聘任公司高级管理人员的议案》 《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两 次未亲自参 加董事会会 议	出席股东大 会次数
李涛	3	3	0	0	0	否	3
许泽权	3	3	0	0	0	否	3
何旋	3	3	0	0	0	否	3
邓怡	0	0	0	0	0	否	0
陶秀珍	3	0	3	0	0	否	3
王敏	3	3	0	0	0	否	3
叶勇	3	1	2	0	0	否	3
吕敏	3	0	3	0	0	否	3
王忠为	3	1	2	0	0	否	3
唐健源	2	0	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议
☐是 ☒否
报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳
☒是 ☐否
董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度的要求开展工作，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职地履行职责和义务，对公司

内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	叶勇、李涛、吕敏	4	2024 年 01 月 30 日	关于公司 2023 年年报审计重点关注事项的讨论、审议《2023 年第四季度内部审计工作报告》《2024 年度内审审计工作计划》	主要对 2023 年第四季度审计工作、2024 年度内审工作计划进行核查，并与外部审计机构进行沟通、协调工作。经过讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 04 月 16 日	关于公司 2023 年度审计工作结果事项的讨论、审议《关于<2023 年度内部审计工作总结>的议案》《关于<2023 年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于<2023 年度财务决算报告>的议案》《关于<2023 年年度财务报表>的议案》《关于<2024 年第一季度财务报表>的议案》《关于<2024 年第一季度内部审计工作报告>的议案》《关于<董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告>的议案》《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》	主要对 2023 年度内审工作、2023 年度内控自我评价、2023 年度财务决算报告、2023 年度财务报表、2024 年第一季度财务报表、2024 年第一季度内审工作、会计师事务所 2023 年度履职情况及审计委员会履行监督职责情况、会计师事务所选聘制度的制定等事项进行核查，并与外部审计机构进行沟通、协调工作。经过讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 08 月 12 日	审议《关于聘任会计师事务所的议案》《关于 2024 年第二季度内部审计工作报告的议案》《关于 2024 年半年度财务报告的议案》	主要对聘任会计师事务所、2024 年第二季度内审工作、2024 年半年度财务报告进行核查。经过讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 10 月 21 日	审议《关于 2024 年第三季度财务报告的议案》《关于 2024 年第三季度内部审计工作报告的议案》《关于修订<内部审计制度>的议案》	主要对 2024 年第三季度财务报告、2024 年第三季度内审工作、内部审计制度的修订进行核查	无	无

提名委员会	李涛、王忠为、叶勇	2	2024 年 08 月 12 日	审议《关于聘任公司副总经理的议案》	主要对聘任公司副总理事项进行核查，经过讨论，一致通过该议案。	无	无
			2024 年 10 月 21 日	审议《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》	主要对补选非独立董事、聘任高管事项进行核查。经过讨论，一致通过所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会	吕敏、王忠为、许泽权	1	2024 年 04 月 16 日	审议《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》《关于 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《关于购买董监高责任险的议案》	主要对 2024 年董事、高管薪酬及购买董监高责任险事项进行核查。经过讨论，一致通过相关议案。	无	无
战略委员会	李涛、王忠为、许泽权	2	2024 年 04 月 16 日	审议《关于公司 2024 年发展规划的议案》	主要对 2024 年公司发展规划进行讨论，一致通过该议案。	无	无
			2024 年 12 月 27 日	审议《关于公司 2025 年经营计划的讨论》	主要对公司 2025 年经营计划进行讨论，一致通过该议案。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	441
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	172
报告期末在职工的数量合计（人）	613
当期领取薪酬员工总人数（人）	613
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	7
销售人员	32
技术人员	401
财务人员	21
行政人员	68
教学人员	84

合计	613
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	53
本科	288
大专	246
大专以下	26
合计	613

2、薪酬政策

公司已建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制。根据公司员工薪酬管理办法及相关考核办法的规定，公司对部门和员工实施绩效考评，对其报酬采取基础薪金与绩效奖金相结合的方式。公司实施薪酬制度所遵循的原则是：1）坚持按劳分配和责权利相结合的原则；2）坚持薪酬与公司效益及工作目标相结合的原则；3）坚持薪酬与公司长远利益相结合的原则；4）坚持公开、公平、公正原则，参照目前实际收入水平、企业效益状况、企业发展趋势及企业所处地区、企业所在行业薪资水平等要素，确定薪酬标准；5）发放薪酬应坚持先审计考核、后兑现的原则。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

报告期内，公司计入营业成本的人工成本总额为 4,223.79 万元，占营业成本的 19.84%。

3、培训计划

结合公司业务发展需求，公司对培训体系进一步完善，加强对核心人才、骨干人才的培养。同时，增加培训的内容，进一步提高全公司营销人员、研发人员、职能人员的专项能力，加强业务模块间的融合与交流，充分实现资源共享，发展发挥最大效益。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

公司一直严格按照《公司章程》中的现金分红政策和股东大会对利润分配方案的决议执行现金分红。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	544,846,718
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-1,965,580,146.20
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2024 年度公司合并报表实现归属于上市公司股东的净利润-74,399,965.91 元，其中 2024 年度母公司实现净利润-33,042,988.49 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润-1,965,580,146.20 元，母公司报表未分配利润-1,803,183,273.50 元。按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》规定，公司本年度不提取法定公积金。 为保障公司正常经营和发展，结合《公司章程》的有关规定，2024 年度利润分配预案为：2024 年度不派发现金红利、不送红股，不以资本公积金转增股本。本预案符合《公司章程》等有关规定。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司章程指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件的规定，制定及修订了包括公司章程、“三会”议事规则、董事会专门委员会实施细则、独立董事工作制度、总经理工作细则、董事会秘书工作制度、信息披露事务管理制度、重大信息内部报告制度、投资者关系管理制度、募集资金管理制度、关联交易决策制度、内幕信息知情人管理制度等在内的一系列内部管理制度，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。上述各项制度制定之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。公司根据自身发展情况及颁布的新法规、监管部门的要求等，将持续对这些制度进行修订，逐步完善并健全。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
深圳市利美之光通信有限公司	公司全资子公司珠海鼎光通信有限公司收购并持有深圳市利美之光通信有限公司 40%股权	已完成工商变更，公司全资子公司珠海鼎光通信有限公司成为深圳市利美之光通信有限公司控股股东，持有其 40%股权。	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 03 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： 指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下	重大缺陷： ① 公司经营活动违反国家法律法规； ② 公司中高级管理人员和高级技术人

	列特征的，认定为重大缺陷： ① 董事、监事和高级管理人员舞弊； ② 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③ 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④ 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 重要缺陷： 指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷： ① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ② 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或未实施且没有相应的补偿性控制； ③ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷： 指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	员流失严重； ③ 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除； ④ 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ⑤ 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； ⑥ 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 重要缺陷： ① 公司决策程序导致出现一般失误； ② 公司违反企业内部规章，形成损失； ③ 公司关键岗位业务人员流失严重； ④ 媒体出现负面新闻，波及局部区域； ⑤ 公司重要业务制度或系统存在缺陷； ⑥ 公司内部控制重要缺陷未得到整改。 一般缺陷： 是指除重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷： ① 涉及营业收入的错报项目：潜在错报>营业收入的 5% ② 涉及资产总额的错报项目：潜在错报>资产总额的 5% 重要缺陷： ① 涉及营业收入的错报项目：营业收入的 2%<潜在错报≤营业收入的 5% ② 涉及资产总额的错报项目：资产总额的 2%<潜在错报≤资产总额的 5% 一般缺陷： ① 涉及营业收入的错报项目：潜在错报≤营业收入的 2% ② 涉及资产总额的错报项目：潜在错报≤资产总额的 2%	重大缺陷：直接资产损失金额 500 万元以上（不含 500 万） 重要缺陷：直接资产损失金额 200-500 万元（含 500 万元） 一般缺陷：直接资产损失金额小于 200 万元（含 200 万元）
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，世纪鼎利于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 03 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极倡导低碳生活、绿色办公，主要采取了如下措施：

- 1、不断完善 OA 系统，推行线上智能化办公、无纸化办公，减少单据流转，提高工作效率；
- 2、优化园区照明，合理设置办公区域的空调温度，减少空调、电脑等设备的能耗，在采购办公设备时选用低耗节能设备，减少碳排放；
- 3、提倡节约用纸、双面打印，鼓励纸张重复利用；
- 4、在办公场所设置环保标识，提倡节约用水用电，提高员工的环保意识。

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务包括通信及职业教育业务，公司在生产经营过程中没有产生工业污染的废气、废水和固体废弃物等，不会对环境造成不良影响。公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真遵守国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

在经营和发展的过程中，公司积极履行社会责任，高度重视投资者、职工、供应商和客户、环境保护、公共关系等相关方的利益，充分协调经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展，努力实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。报告期内，公司开展如下工作：

（一）投资者权益保护方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构和内部控制体系，确保公司规范运作，提高公司治理质量，切实维护投资者特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，公司依法召开股东大会，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例，充分保障股东知情权和参与权。通过网上业绩说明会、投资者电话热线、互动易平台等多种方式，积极主动地与投资者沟通、交流。公司严格履行信息披露义务，确保真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在控股股东及关联方占用资金的情形，保护了广大投资者的合法权益。

（二）职工权益保护方面

公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的要求，本着公正、合法的原则与员工签订书面劳动合同，进一步完善在人员录用、员工培训、薪酬福利等方面的规定，建立健全的劳动用工与福利保障制度，充分保障员工的合法权益。

（三）客户及供应商权益保护方面

公司遵循公正平等、互利共赢的原则，与供应商和客户建立了长期稳定的合作关系，通过稳定的产品质量、专业的技术支持和周到的服务态度等，持续提高合作伙伴的满意度，切实维护了供应商和客户的合法权益。

（四）环境保护方面

公司坚持可持续发展战略，始终秉承绿色发展理念，以“增效、降耗、节能、减污”为环境保护原则，积极推进低碳生活、绿色办公，提高员工的环保意识，促使员工养成低碳、绿色的工作方式，努力实现经济效益和环境效益的“双赢”。

（五）公共关系方面

公司严格遵守国家各项税收法律法规的规定，如实向政府部门申报公司生产经营情况及相关统计信息，依法依规按时缴纳税款，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司参与了江苏、浙江移动消费帮扶项目，用实际行动支持和巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴，积极承担企业社会责任。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	四川特驱五月花教育管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、独立性方面的承诺	一、关于与上市公司避免同业竞争的承诺函： 1、特驱五月花将促使特驱五月花及其控股股东及实际控制人，以及前述主体各自控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。 2、特驱五月花承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害上市公司及其他股东的权益。 3、如特驱五月花直接或间接控制的其他企业与上市公司上述主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的，特驱五月花同意在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，通过采取并购重组、资产处置、股权转让、业务经营委托、股权委托或将新业务机会赋予上市公司或其子公司等多种方式予以消除。 4、如特驱五月花直接或间接控制的其他企业将来经营的产品或服务与上市公司的主营产品或服务有可能形成竞争，直接或间接同意上市公司有权优先收购与该等产品或服务有关的资产或直接或间接在子企业中的全部股权。 二、关于规范和减少关联交易承诺函： 1、特驱五月花将尽可能避免或减少特驱五月花及其控制的企业与上市公司及其控制的企业之间发生不必要的关联交易。 2、如确需发生关联交易，特驱五月花将严格按照国家法律法规、深圳证券交易所创业板业务规则以及上市公司章程及其他内部管理制度的规定处理可能与上市公司及其控制的企业之间发生的关联交易。 3、为保证关联交易的公允性，特驱五月花及其控制的企业与上市公司及其控制的企业之间发生的关联交易的定价将严格遵守市场定价的原则，没有市场价格的，将由双方在公平合理的基础上平等协商确定交易价格。 三、关于保持上市公司独立性的承诺函： （一）保证上市公司人员独立。 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司、本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以	2020 年 10 月 13 日	-	正常履行中

			外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司、本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司、本公司控制的其他企业之间完全独立。 （二）保证上市公司资产独立。 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为本公司、本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。 （三）保证上市公司财务独立。 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司控制的其他企业共用银行账户。 4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。 5、保证上市公司依法独立纳税。 （四）保证上市公司机构独立。 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。 （五）保证上市公司业务独立。 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）；上海翼正商务咨询有限公司	业绩承诺及补偿安排、应收账款承诺	（1）关于业绩承诺：根据公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）于 2017 年 9 月 25 日签订的《股权转让协议》及 2018 年 5 月 16 日签订的《股权转让协议之补充协议》约定，由于上海美都 2017 年实际实现净利润为 1,894.42 万元，上海翼正承诺上海美都 2018-2020 年度实现的净利润分别不低于 3,300 万元、3,900 万元、4,250 万元，2017-2020 年度累积承诺实现的净利润总额不低于 13,344 万元。 （2）关于业绩补偿承诺：根据《股权转让协议》约定：上海美都在利润承诺期内实现的实际净利润总额（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，以下简称“	2018 年 05 月 16 日	2021 年 12 月 31 日	超期未履行

			实际完成业绩") 低于上海翼正承诺的净利润总额, 业绩补偿方式如下: ①上海美都实际完成业绩低于业绩承诺总额的 100%但高于等于 90%时, 上海翼正补偿金额为: 承诺业绩-实际完成业绩; ②上海美都实际完成业绩低于业绩承诺总额的 90%时, 上海翼正补偿金额为: (1-实际完成业绩/承诺业绩)*总股权收购款。上海翼正实际控制人 TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 对上海翼正的业绩补偿承诺承担连带保证责任。业绩补偿款项需在世纪鼎利聘请的审计机构出具《专项审核报告》等文件后 10 个工作日支付完毕。 (3) 关于应收账款兜底承诺: 上海美都截至 2020 年 12 月 31 日的全部应收款项 (包括《专项审核报告》的应收账款、其他应收款等债权项目, 以扣除资产减值准备后的净额数额为准), 均由 TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 或 TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 指定的企业负责承担。2020 年《专项审核报告》出具后, 上海美都仍存在上述应收款项的, 上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 应对上海美都应收账款提供现金担保。前述担保的担保期限至上述应收账款完全回收或上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 已以现金形式向上海美都进行补足为止, 以确保上海美都的应收账款回款责任。截至 2021 年 12 月 31 日, 上海美都应收账款仍有余额的, 应由上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 在收到世纪鼎利书面通知之日起 30 个工作日内以现金方式对应收账款余额进行补足, 或世纪鼎利直接以上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 提供的担保款项对应收账款进行补足。后续该部分应收账款实际收回后, 可由上海美都再无息退还至上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄)。			
资产重组时所作承诺	王莉萍	应收账款兜底承诺	本人应对一芯智能截至 2019 年 12 月 31 日的按照中国会计准则以及上市公司所适用的坏账准备计提比例计提后的应收款项金额承担管理责任。	2017 年 08 月 11 日	2021 年 08 月 11 日	超期未履行
其他对公司中小股东所作承诺	王莉萍	其他承诺	根据公司与王莉萍的沟通, 王莉萍同意对重庆亚高贸易股份有限公司及重庆成冠天翼商贸有限公司的预付款余额 59,085,740 元承担兜底责任, 其将于 2021 年 3 月 17 日向上海一芯账户垫付 2,000 万元, 并同意在 2021 年 4 月 30 日前, 以个人资金向上市公司足额垫付该笔预付款余额, 后续如果通过诉讼追回预付款项, 再由公司将追回的款项退还王莉萍。诉讼的权益主张中涉及该笔预付款项的利息等收益全部归公司所有, 如公司未能在 2021 年 12 月 31 日通过法律手段了结此事, 王莉萍同意由其以受让债权形式向公司买断此笔预付账款, 并由其自行通过合法方式向相关方主张权利。	2021 年 04 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	超期未履行
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具	1、鉴于承诺方上海翼正商务咨询有限公司、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 未全部履行承诺内容, 为保障公司及全体股东的利益, 公司、上海美都分别采取诉讼方式要求承诺方支付业绩补偿款、应收账款兜底款, 公司、上海美都均已胜诉, 具体情况详见公司于 2024 年 7 月 15 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》(公告编号: 2024-027)。鉴于上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 未如期履行判决书确定的义务, 公司、上海美都于 2024 年 10 月按照判决书的内容依法向横琴粤澳深度合作区人民法院提交了强制执行申请书, 目前法院已受理。					

体原因及下一步的工作计划	2、鉴于承诺方王莉萍未按照约定时间履行承诺，为保障公司及全体股东利益，上海一芯采取诉讼方式要求承诺方王莉萍支付应收账款兜底款项。该案的执行及进展情况详见公司于 2024 年 3 月 12 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2024-008）。公司将继续敦促以上承诺方按照约定履行承诺义务，也将持续关注上述事项的后续进展情况，根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。
--------------	---

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐适用 ☒不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司本期纳入合并报表范围的子公司共 24 户，详见第十节 财务报告 附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，减少 2 户，合并报表范围变更主体的具体信息详见第十节 财务报告 附注九、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	106
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	林恒新、何华明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐是 ☒否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 6 年为公司提供审计服务，基于谨慎性、独立性的原则，综合考虑公司未来经营发展情况、业务实际情况及审计服务需求，经履行招标程序并根据评标结果，公司聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。广东司农具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2024 年财务报告和内部控制审计工作的要求。

本次聘任会计师事务所事项已经公司第六届董事会审计委员会、第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过。本次选聘事项符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的规定。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本年度，公司聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计机构，内部控制审计费用为人民币 16 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上海一芯要求王莉萍支付应收账款兜底款项的案件	11,040.8	否	再审申请已受理，尚未	2022 年 2 月 15 日，公司收到广东省珠海市中级人民法院出具的《民事判决书》（2021 粤 04 民初 252 号），判决公司胜	公司已收到珠海中院送达的《执行裁定书》【（2022）粤 04 执 1228 号之六】	2024 年 03 月 12 日	公司披露了《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2021-029、

			判决	诉。 2022 年 9 月 28 日，公司收到广东省高级人民法院出具的《民事裁定书》[(2022)粤民终 2859 号]，裁定本案按上诉人王莉萍自动撤回上诉处理。 王莉萍因不服广东省高级人民法院作出的前述裁定，向广东省高级人民法院申请再审。目前，该案件仍在审理中。	及《执行财产分配方案》 【(2022) 粤 04 执 1228 号之一】，具体执行情况详见公司于 2024 年 3 月 12 日披露在巨潮资讯网的相关公告。		2021-035、2021-057、2022-001、2022-014、2022-021、2022-047、2024-008)。
上海智翔起诉南通智翔信息科技有限公司、应玉绳、胡美珍股权转让纠纷	12,703.03	是，其中形成预计负债 5481.35 万元	二审尚未判决	上海智翔已收到上海市第二中级人民法院出具的《民事判决书》【(2023) 沪 02 民初 125 号】，上海智翔胜诉。 应玉绳、胡美珍不服一审判决，已上诉至上海高院。	二审尚未判决	2025 年 03 月 04 日	公司披露了《关于公司全资子公司涉及重大诉讼的公告》(公告编号：2023-038)、《关于公司全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号：2024-002、2024-017、2024-022、2025-001、2025-007)及《关于公司下属全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号：2024-046)。
公司及上海美都分别起诉上海翼正商务咨询有限公司、TANCHINLOKEEUGENE(陈振禄)股权转让纠纷	5,785.11	否	已出一审判决	公司及上海美都已分别收到横琴粤澳深度合作区人民法院出具的《民事判决书》【(2024) 粤 0491 民初 500 号、(2024) 粤 0491 民初 499 号】，公司及上海美都胜诉。	鉴于上海翼正、TANCHINLOKEEUGENE(陈振禄)未如期履行判决书确定的义务，公司及上海美都于 2024 年 10 月按照判决书的内容依法向横琴法院提交了强制执行申请书，目前法院已受理。	2025 年 01 月 20 日	公司披露了《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展暨累计诉讼、仲裁情况公告》(公告编号：2023-037) 《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》(公告编号：2024-006、2024-027、2025-003)。
西藏云在线起诉西南科技大学城市学院、绵阳城市学院合同纠纷	10,246.5	否	已出裁定书	西藏云在线收到四川省绵阳市中级人民法院出具的《民事裁定书》【(2024) 川 07 民初 38 号】，裁定本案移送四川省绵阳市安州区人民法院处理。目前，该案件仍在审理中。	尚未判决	2024 年 11 月 05 日	公司披露了《关于公司下属全资子公司涉及重大诉讼的公告》(公告编号：2024-038)及《关于公司下属全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号：2024-046)
公司及子公司在报告期内累计的未达到重大诉	14,912.95	否	部分案件尚未判	部分案件尚未判决。	部分案件尚未判决。		不适用

讼披露标准的其他小额诉讼汇总情况			决。				
------------------	--	--	----	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司的部分办公以及生产厂房场地为租赁；公司位于广东省珠海市高新区港湾大道科技五路的办公大楼部分楼层用于出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 ☐ 不适用

1、2025 年 2 月 10 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于控股股东上层股权结构拟发生变动暨公司实际控制人拟发生变更暨披露权益变动报告书的提示性公告》（公告编号：2025-006）。北京翰肇科技有限公司（以下简称“翰肇科技”）与成都鹏阳企业管理咨询有限公司（以下简称“成都鹏阳”）、特驱五月花及其一致行动人叶滨先生、公司实际控制人汪辉武先生、公司总经理许泽权先生六方于 2025 年 2 月 7 日共同签署了《北京翰肇科技有限公司与成都鹏阳企业管理咨询有限公司及叶滨、汪辉武、许泽权关于四川特驱五月花教育管理有限公司之股权转让协议》，成都鹏阳拟将其所持特驱五月花 100% 股转让给翰肇科技，同时，特驱五月花与叶滨先生、翰肇科技签署了《表决权委托协议》，约定前述股权交割完成后，叶滨先生继续将其所持公司 45,744,700 股无限售条件流通股（占公司总股本的 8.40%）对应的表决权委托给特驱五月花行使，期限为三年，叶滨先生与特驱五月花在表决权委托期限内就行使公司股东表决权事项保持一致行动，为一致行动人。

2、2025 年 3 月 17 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于控股股东上层股权结构变动完成工商变更登记暨实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2025-008），特驱五月花的控股股东变更为翰肇科技，公司的控股股东不变，仍为特驱五月花，实际控制人由汪辉武先生变更为吴晨明先生和刘春斌先生。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	332,469	0.06%				-300	-300	332,169	0.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	332,469	0.06%				-300	-300	332,169	0.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	332,469	0.06%				-300	-300	332,169	0.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	544,514,249	99.94%				300	300	544,514,549	99.94%
1、人民币普通股	544,514,249	99.94%				300	300	544,514,549	99.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	544,846,718	100.00%						544,846,718	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定，公司监事会主席任焕轩先生持有的 300 股高管锁定股在报告期内解除锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
任焕轩	300		300	0	高管锁定股	根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第五条第二款的规定：“上市公司董监高所持股份不超过 1,000 股的，可以一次性全部转让，不受转让比例的限制。”该部分限售股已于 2024 年 1 月 2 日解除锁定。
合计	300	0	300	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,932	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	52,981	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
四川特驱五月花教育管理有限公司	境内非国有法人	9.18%	50,000,000	0	0	50,000,000	不适用		0
叶滨	境内自然人	8.40%	45,744,700	0	0	45,744,700	不适用		0
朱军	境内自然人	0.54%	2,960,200	-4,689,800	0	2,960,200	不适用		0
朱世鼎	境内自然人	0.47%	2,571,300	1,325,300	0	2,571,300	不适用		0
归振磊	境内自然人	0.41%	2,250,000	-2,113,000	0	2,250,000	不适用		0
曹志洪	境内自然人	0.37%	2,010,800	0	0	2,010,800	不适用		0
成伟	境内自然人	0.32%	1,766,800	1,766,800	0	1,766,800	不适用		0
娄新力	境内自然人	0.29%	1,554,424	0	0	1,554,424	不适用		0
UBS AG	境外法人	0.23%	1,239,426	700,668	0	1,239,426	不适用		0
朱得徽	境内自然人	0.22%	1,195,300	1,195,300	0	1,195,300	不适用		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，股东叶滨先生与四川特驱五月花教育管理有限公司签署了《一致行动协议》，叶滨先生和四川特驱五月花教育管理有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	前 10 名股东中，叶滨先生将其 45,744,700 股股份表决权委托给四川特驱五月花教育管理有限公司行使，在协议约定的一致行动的期限内，四川特驱五月花教育管理有限公司合计持有公司表决权股份 95,744,700 股，占公司目前总股本的比例为 17.58%。								
前 10 名股东中存在	不适用								

回购专户的特别说明 (如有)(参见注 10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
四川特驱五月花教育 管理有 限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
叶滨	45,744,700	人民币普通股	45,744,700
朱军	2,960,200	人民币普通股	2,960,200
朱世鼎	2,571,300	人民币普通股	2,571,300
归振磊	2,250,000	人民币普通股	2,250,000
曹志洪	2,010,800	人民币普通股	2,010,800
成伟	1,766,800	人民币普通股	1,766,800
娄新力	1,554,424	人民币普通股	1,554,424
UBS AG	1,239,426	人民币普通股	1,239,426
朱得徽	1,195,300	人民币普通股	1,195,300
前 10 名无限售流通 股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名股东 之间关联关系或一致 行动的说明	前 10 名股东中, 股东叶滨先生与四川特驱五月花教育管理有限公司签署了《一致行动协议》, 叶滨先生和四川特驱五月花教育管理有限公司互为一致行动人。除此之外, 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股 东情况说明 (如有) (参见注 5)	公司股东朱得徽通过普通证券账户持有 890,800 股,通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 304,500 股, 合计持有 1,195,300 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川特驱五月花教育管理有 限公司	陶秀珍	2018 年 04 月 08 日	91510600MA67P9CYXJ	教育行业系统应用管理和维护, 信息技术管理, 软件开发、数据处理, 信息技术和业务流程外包服务, 计算机软件开发及相关技术咨询和技术服务, 计算机系统集成的设计、安装、维护服务; 知识产权服务; 互联网信息服务; 企业管理咨询、企业事务咨

				询、商务信息咨询；教育咨询；教育行业的市场信息咨询、市场营销策划、品牌营销策划、企业形象策划、公关策划；销售教材、书籍、计算机软硬件、日用品、办公用品；从事教育器材及设备的批发及进出口业务；从事教育器材及设备、计算机硬件的租赁业务，研究和开发教育管理体系技术及软件（以上经营范围不涉及国家规定实施外资准入特别管理措施，涉及许可证的凭许可证经营）。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

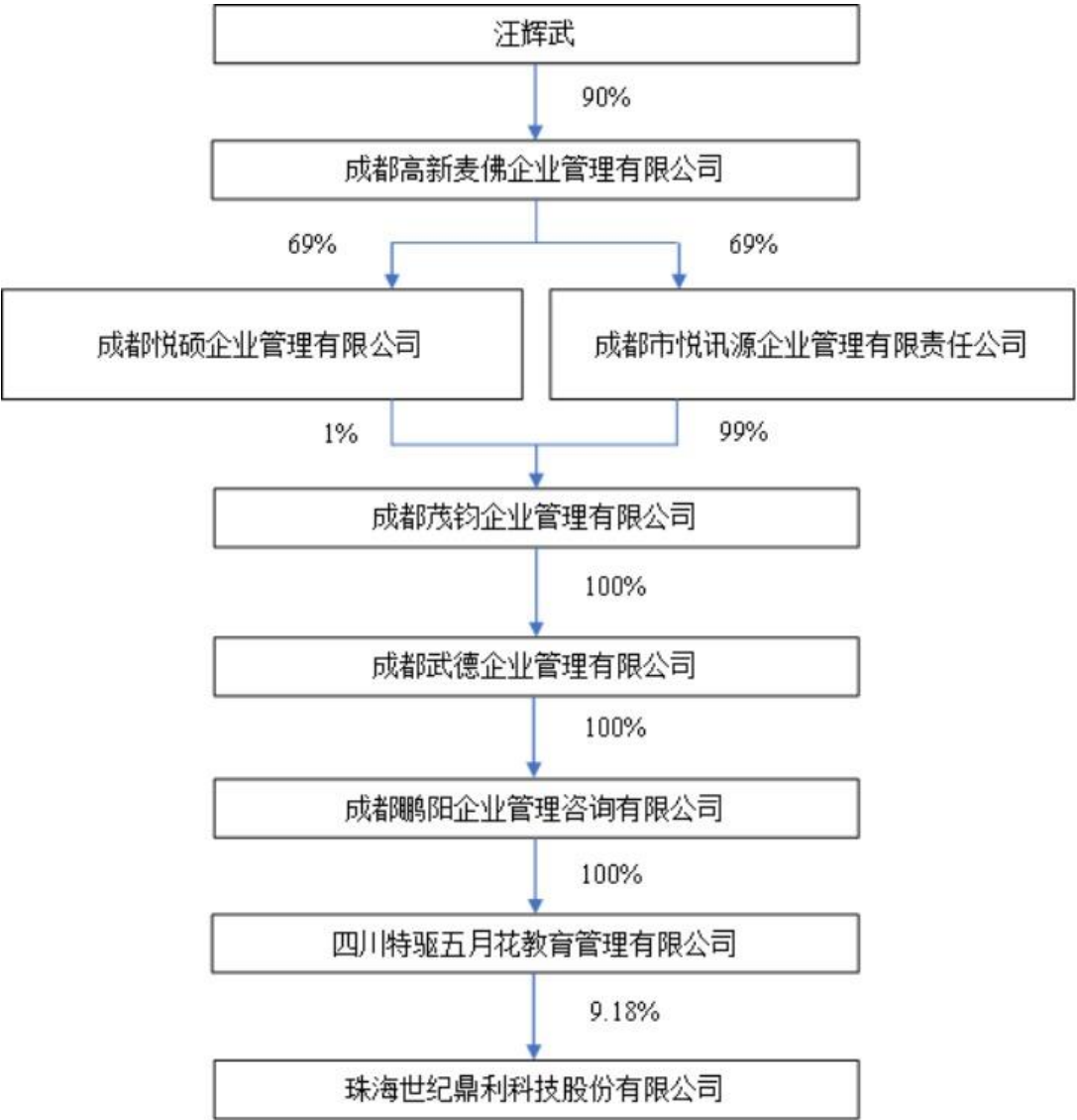
控股股东报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人
实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汪辉武	本人	中国	是
主要职业及职务	希望教育集团有限公司执行董事、首席执行官兼总裁。自 2017 年 3 月 13 日起担任希教國際控股有限公司（股票代码：01765.HK）执行董事，自 2018 年 2 月 2 日起担任希教國際控股有限公司首席执行官兼总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	吉峰三农科技服务股份有限公司、希教國際控股有限公司、珠海世纪鼎利科技股份有限公司		

实际控制人报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期实际控制人未发生变更。
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 03 月 19 日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2025]24006410019 号
注册会计师姓名	林恒新、何华明

审计报告正文

珠海世纪鼎利科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“世纪鼎利”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了世纪鼎利 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世纪鼎利，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、 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

参见财务报表附注三、24 及附注五、36 所述，2024 年度世纪鼎利营业收入 28,176.86 万元。营业收入是世纪鼎利公司关键绩效指标之一，可能存在世纪鼎利管理层（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

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）抽样检查与客户签订的合同条款，识别与控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）对本年度记录的收入交易，抽样核对销售合同、发票、送货单、结算单、工作量确认单、进度确认单、人数确认函等资料，判断收入确认时点、金额的准确性；

（4）在抽样的基础上，我们选取产业教育服务样本，对合作院校进行现场走访，与业务人员、高校相关人员进行访谈，评价产业教育的实际情况是否与账面记录一致；

（5）对营业收入执行截止测试，评估收入是否在恰当的会计期间确认；

（6）在抽样的基础上，就本期账上记录的收入及应收账款信息向客户进行函证。

（二）应收账款减值准备

1、事项描述

如财务报表附注三、11 及附注五、4 应收账款所述。截至 2024 年 12 月 31 日，世纪鼎利合并财务报表应收账款余额 30,644.40 万元，计提坏账准备 10,736.07 万元，账面价值为 19,908.33 万元，占期末资产总额的 32.22%。由于应收账款余额重大，应收账款的可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的坏账准备计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与应收账款减值相关的关键内部控制，评价相关关键控制设计和运行的有效性；

（2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性，测试管理层计算坏账准备使用的数据及计算过程的准确性；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）获取销售合同，了解客户的信用政策，核实应收账款信用政策的执行情况；

（6）对主要客户的应收账款进行函证，核实应收账款期后回款情况。

（三）合作办学权减值

1、事项描述

如财务报表附注五、16.长期待摊费用所述，截至 2024 年 12 月 31 日，合作办学权原值为 34,983.76 万元，累计摊销为 11,306.89 万元，累计减值准备为 13,803.30 万元，账面净值为 9,873.57 万元，占期末资产总额的 15.98%。管理层对合作办学权的可收回性进行评估时，涉及重大会计估计，需要对预期未来现金流量和折现率等关键假设作出重大判断，因此我们将合作办学权减值作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解和测试公司与合作办学权减值相关的内部控制，评价相关关键控制设计和运行的有效性；
- （2）获取和检查合作办学协议、学生人数确认函等资料，确定合作办学收入的结算方式；
- （3）复核管理层对合作办学权可收回性评估的相关考虑及客观证据；
- （4）对主要合作院校进行实地走访，了解合作院校招生情况及合作关系，评价管理层合作办学权减值的合理性；
- （5）评价外部评估专家估值时使用的评估方法的适当性，运用的重要假设、折现率等关键参数的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括世纪鼎利 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估世纪鼎利的持续经营能力，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世纪鼎利、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪鼎利的财务报告过程。

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：

（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。

（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，就可能导致对世纪鼎利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世纪鼎利不能持续经营。

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

（6）就世纪鼎利中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 广州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年三月十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,973,761.67	263,154,345.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		40,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,757,929.77	560,000.00
应收账款	199,083,339.41	181,498,753.55
应收款项融资		
预付款项	1,078,282.96	5,213,949.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,198,303.82	5,526,582.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	19,429,773.10	48,676,727.91
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	15,020,711.40	25,845,639.54
流动资产合计	397,542,102.13	570,475,998.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	3,214,140.43	6,003,110.50
其他权益工具投资	355,910.01	157,096.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	93,979,660.29	95,733,645.49
在建工程	2,532,116.62	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,193,435.92	4,958,710.28
无形资产	11,359,913.19	15,950,987.83
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	4,307,057.56	4,308,520.29
长期待摊费用	102,052,813.09	87,015,308.46
递延所得税资产	332,772.12	19,755,100.53
其他非流动资产	87,440.29	
非流动资产合计	220,415,259.52	233,882,480.18
资产总计	617,957,361.65	804,358,478.20
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	75,000,000.00
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	89,439,037.84	117,801,296.84
预收款项		
合同负债	5,823,249.80	13,139,400.71
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	18,277,270.93	20,691,284.42
应交税费	22,737,735.12	20,058,119.73
其他应付款	16,031,174.99	31,260,510.11
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	865,431.08	1,922,708.25

其他流动负债	438,743.94	926,724.59
流动负债合计	163,612,643.70	280,800,044.65
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	1,080,606.78	3,054,878.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	54,813,467.64	51,060,350.41
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		56,321.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,894,074.42	56,171,550.25
负债合计	221,506,718.12	336,971,594.90
所有者权益：		
股本	544,846,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,762,118,121.56	1,762,118,121.56
减：库存股		
其他综合收益	-8,251,548.72	-13,729,647.53
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
一般风险准备		
未分配利润	-1,965,580,146.20	-1,886,180,181.29
归属于母公司所有者权益合计	394,594,823.61	468,516,689.71
少数股东权益	1,855,819.92	-1,129,806.41
所有者权益合计	396,450,643.53	467,386,883.30
负债和所有者权益总计	617,957,361.65	804,358,478.20

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：何旋

会计机构负责人：李璟好

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,441,257.88	200,092,489.04
交易性金融资产		40,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,757,929.77	560,000.00
应收账款	271,825,910.79	232,666,634.04

应收款项融资		
预付款项	336,488.46	5,198,293.41
其他应收款	46,175,831.88	84,624,322.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,142,669.13	19,268,878.91
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		
流动资产合计	426,680,087.91	582,410,617.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	346,421,736.83	302,687,301.79
其他权益工具投资	355,910.01	157,096.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,824,048.84	22,618,298.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	222,336.98	954,883.63
无形资产	8,429,212.67	13,702,160.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	48,723,285.15	46,586,883.34
递延所得税资产		20,013,376.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	434,976,530.48	416,720,001.48
资产总计	861,656,618.39	999,130,619.03
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	64,829,091.63	89,092,418.01
预收款项		

合同负债	2,263,627.65	1,296,091.21
应付职工薪酬	13,579,442.84	16,467,746.70
应交税费	10,052,010.61	10,211,814.26
其他应付款	169,386,787.12	181,993,901.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	119,346.67	614,503.28
其他流动负债	155,524.92	126,998.01
流动负债合计	270,385,831.44	374,803,472.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	42,091.41	239,081.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		15,194.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,042,091.41	2,254,276.48
负债合计	272,427,922.85	377,057,749.21
所有者权益：		
股本	544,846,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,791,747,662.06	1,791,747,662.06
减：库存股		
其他综合收益	-5,644,089.99	-10,842,903.20
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
未分配利润	-1,803,183,273.50	-1,765,140,286.01
所有者权益合计	589,228,695.54	622,072,869.82
负债和所有者权益总计	861,656,618.39	999,130,619.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	281,768,646.30	362,172,100.89
其中：营业收入	281,768,646.30	362,172,100.89
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	319,960,957.93	431,473,818.06
其中：营业成本	212,927,520.80	292,038,572.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,269,445.41	3,078,469.97
销售费用	28,409,754.22	41,680,359.06
管理费用	53,436,943.17	62,298,403.19
研发费用	23,693,137.81	31,463,002.05
财务费用	-775,843.48	915,011.04
其中：利息费用	1,274,425.63	4,059,239.23
利息收入	526,601.22	2,638,281.93
加：其他收益	1,679,147.96	3,945,915.76
投资收益（损失以“－”号填列）	14,073,588.17	-3,446,242.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	447,657.29	-917,523.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-1,409,791.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,613,426.10	-10,362,045.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,084,378.64	-87,985,509.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	156,567.40	4,378,028.55
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-49,980,812.84	-164,181,361.71
加：营业外收入	776,121.29	1,932,949.43
减：营业外支出	5,501,173.04	53,421,172.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-54,705,864.59	-215,669,585.13
减：所得税费用	19,459,227.70	-1,001,358.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-74,165,092.29	-214,668,226.50
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-74,165,092.29	-214,668,226.50
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.归属于母公司股东的净利润	-74,399,965.91	-215,074,162.68
2.少数股东损益	234,873.62	405,936.18
六、其他综合收益的税后净额	478,098.81	863,555.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	478,098.81	863,555.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	198,813.21	
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	198,813.21	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	279,285.60	863,555.02
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	279,285.60	863,555.02
7.其他		
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	-73,686,993.48	-213,804,671.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-73,921,867.10	-214,210,607.66
归属于少数股东的综合收益总额	234,873.62	405,936.18
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.14	-0.39
（二）稀释每股收益	-0.14	-0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：何旋

会计机构负责人：李璟好

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	222,948,840.08	222,062,886.53
减：营业成本	173,103,378.92	186,317,621.30
税金及附加	1,130,426.35	1,261,867.58
销售费用	16,781,383.01	24,362,976.45

管理费用	33,739,630.73	38,186,270.58
研发费用	16,748,620.98	20,269,265.37
财务费用	737,779.45	1,348,722.68
其中：利息费用	1,092,495.81	3,277,644.40
利息收入	447,355.35	2,065,833.17
加：其他收益	940,848.52	2,776,604.51
投资收益（损失以“－”号填列）	14,160,898.49	23,549,431.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	535,027.84	-850,568.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-5,148,075.46	13,496,702.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,665,754.44	-851,198,873.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,534.71	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,959,927.54	-861,059,972.62
加：营业外收入	622,084.46	83,215.50
减：营业外支出	706,963.31	883,169.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,044,806.39	-861,859,926.26
减：所得税费用	19,998,182.10	3,025,126.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-33,042,988.49	-864,885,052.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-33,042,988.49	-864,885,052.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	198,813.21	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	198,813.21	
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	198,813.21	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-32,844,175.28	-864,885,052.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	258,465,098.73	446,541,787.85
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	3,053,120.33	2,365,072.47
收到其他与经营活动有关的现金	8,398,761.32	31,824,360.25
经营活动现金流入小计	269,916,980.38	480,731,220.57
购买商品、接受劳务支付的现金	168,550,209.87	216,654,348.74
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		
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	108,434,668.36	133,594,935.43
支付的各项税费	8,242,543.99	17,152,494.92
支付其他与经营活动有关的现金	53,357,760.89	101,394,069.20
经营活动现金流出小计	338,585,183.11	468,795,848.29
经营活动产生的现金流量净额	-68,668,202.73	11,935,372.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,002.00	37,509,812.02
取得投资收益收到的现金	113,315.07	131,634.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	498,693.06	5,753,124.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,490,096.35

收到其他与投资活动有关的现金	13,512,554.58	14,000,000.00
投资活动现金流入小计	54,124,564.71	95,884,667.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,420,854.84	11,073,892.15
投资支付的现金		71,100,000.00
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		999,882.68
支付其他与投资活动有关的现金	27.42	
投资活动现金流出小计	29,420,882.26	83,173,774.83
投资活动产生的现金流量净额	24,703,682.45	12,710,892.81
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	25,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		179,537.37
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	75,179,537.37
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,124,354.81	3,540,881.58
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	2,152,871.88	11,109,034.11
筹资活动现金流出小计	93,277,226.69	104,649,915.69
筹资活动产生的现金流量净额	-68,277,226.69	-29,470,378.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	124,990.03	110,922.47
五、现金及现金等价物净增加额	-112,116,756.94	-4,713,190.76
加：期初现金及现金等价物余额	258,552,749.97	263,265,940.73
六、期末现金及现金等价物余额	146,435,993.03	258,552,749.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	188,117,082.06	266,589,685.64
收到的税费返还	1,206,130.40	2,021,019.92
收到其他与经营活动有关的现金	61,473,682.48	133,416,479.57
经营活动现金流入小计	250,796,894.94	402,027,185.13
购买商品、接受劳务支付的现金	147,343,765.97	203,765,207.14
支付给职工以及为职工支付的现金	77,036,671.01	71,402,891.05
支付的各项税费	7,144,519.13	9,601,239.36
支付其他与经营活动有关的现金	61,504,727.40	80,763,266.41
经营活动现金流出小计	293,029,683.51	365,532,603.96
经营活动产生的现金流量净额	-42,232,788.57	36,494,581.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,002.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	113,315.07	19,662,218.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,387.04	4,662.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	13,512,554.58	14,000,000.00
投资活动现金流入小计	53,703,258.69	98,666,880.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,082,641.34	1,097,451.96
投资支付的现金	46,436,034.56	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,500,000.00
投资活动现金流出小计	49,518,675.90	66,597,451.96
投资活动产生的现金流量净额	4,184,582.79	32,069,428.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,092,495.81	3,277,644.40
支付其他与筹资活动有关的现金	446,702.56	6,617,821.36
筹资活动现金流出小计	91,539,198.37	99,895,465.76
筹资活动产生的现金流量净额	-66,539,198.37	-24,895,465.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,349.97
五、现金及现金等价物净增加额	-104,587,404.15	43,669,893.44
加：期初现金及现金等价物余额	195,490,893.39	151,820,999.95
六、期末现金及现金等价物余额	90,903,489.24	195,490,893.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	544, 846, 718. 00				1,76 2,11 8,12 1.56		- 13,7 29,6 47.5 3		61,4 61,6 78.9 7		- 1,88 6,18 0,18 1.29		468, 516, 689. 71	- 1,12 9,80 6.41	467, 386, 883. 30
加 ： 会 计政 策变 更															
期差 错更 正															

他															
二、 本年期初 余额	544, 846, 718. 00				1,76 2,11 8,12 1.56		- 13,7 29,6 47.5 3		61,4 61,6 78.9 7		- 1,88 6,18 0,18 1.29		468, 516, 689. 71	- 1,12 9,80 6.41	467, 386, 883. 30
三、 本期增 减变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)							5,47 8,09 8.81				- 79,3 99,9 64.9 1		- 73,9 21,8 66.1 0	2,98 5,62 6.33	- 70,9 36,2 39.7 7
(一) 综合收 益总 额							478, 098. 81				- 74,3 99,9 65.9 1		- 73,9 21,8 67.1 0	234, 873. 62	- 73,6 86,9 93.4 8
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本														2,75 0,00 0.00	2,75 0,00 0.00
1. 所 有者 投入 的普 通股														2,75 0,00 0.00	2,75 0,00 0.00
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							5,00 0,00 0.00				- 4,99 9,99 9.00		1.00		1.00
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							5,000,000.00				-4,999,999.00		1.00		1.00
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														752.71	752.71
四、本期期末余额	544,846,718.00				1,762,118.12		-8,251,548.72		61,461,678.97		-1,965,580,146.20		394,594,823.61	1,855,819.92	396,450,643.53

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	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	其他	小计		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	560,036,718.00				1,793,866.64	41,924,400.00	-14,593,202.55		61,461,678.97		-1,671,157,751.92		687,689,685.09	-1,535,022.64	686,154,662.45
加：会计政策变更											51,733.31		51,733.31		51,733.31
期差错更正															

他															
二、 本年期初 余额	560,036,718.00				1,793,866,642.59	41,924,400.00	-14,593,202.55		61,461,678.97		-1,671,106,018.61		687,741,418.40	-1,535,022.64	686,206,395.76
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “—” 号填列)	-15,190,000.00				-31,748,521.03	-41,924,400.00	863,555.02				-215,074,162.68		-219,224,728.69	405,216.23	-218,819,512.46
(一) 综合收益 总额							863,555.02				-215,074,162.68		-214,210,607.66	405,936.18	-213,804,671.48
(二) 所有者 投入和减 少资本	-15,190,000.00				-26,734,400.00	-41,924,400.00								-719.95	-719.95
1. 所有者投 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	-15,190,000.00				-26,734,400.00	-41,924,400.00									
4. 其他														-719.95	-719.95
(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					- 5,014,121.03								- 5,014,121.03		- 5,014,121.03
四、本期期末余额	544,846,718.00				1,762,118,121.56		- 13,729,647.53		61,461,678.97		- 1,886,180,181.29		468,516,689.71	- 1,129,806.41	467,386,883.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	544,846,718.00				1,791,747,662.06		- 10,842,903.20		61,461,678.97	- 1,765,140,286.01		622,072,869.82
加：会计政策变更												
期差												

错更正												
他												
二、 本年期初 余额	544,846,718.00				1,791,747,662.06		-10,842,903.20		61,461,678.97	-1,765,140,286.01		622,072,869.82
三、 本期增减 变动金额 （减少以 “－”号 填列）							5,198,813.21			-38,042,987.49		-32,844,174.28
（一） 综合收益 总额							198,813.21			-33,042,988.49		-32,844,175.28
（二） 所有者投入 和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对 所有 者 （或 股 东） 的分 配												
3. 其 他												
（四）所 有者 权益 内部 结转						5,000, 000.00				- 4,999, 999.00		1.00
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						5,000, 000.00				- 4,999, 999.00		1.00

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、 本期 期末 余额	544,84 6,718. 00				1,791, 747,66 2.06		- 5,644, 089.99		61,461 ,678.9 7	- 1,803, 183,27 3.50		589,22 8,695. 54

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	560,03 6,718. 00				1,818, 482,06 2.06	41,924 ,400.0 0	- 10,842 ,903.2 0		61,461 ,678.9 7	- 900,24 5,506. 99		1,486, 967,64 8.84
加 ：会 计政 策变 更										- 9,726. 75		- 9,726. 75
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	560,03 6,718. 00				1,818, 482,06 2.06	41,924 ,400.0 0	- 10,842 ,903.2 0		61,461 ,678.9 7	- 900,25 5,233. 74		1,486, 957,92 2.09
三、 本期	- 15,190 ,000.0				- 26,734 ,400.0	- 41,924 ,400.0				- 864,88 5,052.		- 864,88 5,052.

增减变动金额（减少以“－”号填列）	0				0	0				27		27
（一）综合收益总额										- 864,885,052.27		- 864,885,052.27
（二）所有者投入和减少资本	- 15,190,000.00				- 26,734,400.00	- 41,924,400.00						
1．所有者投入的普通股												
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	- 15,190,000.00				- 26,734,400.00	- 41,924,400.00						
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有 者（或												

股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	544,846,718.00				1,791,747,662.06		-10,842,903.20		61,461,678.97	-1,765,140,286.01		622,072,869.82

三、公司基本情况

1、公司概况

公司前身于 2007 年 12 月经珠海市工商行政管理局登记注册，由叶滨、王耘、陈勇、曹继东、李燕萍等 19 位自然人股东共同发起设立。公司于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440400733108473F 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，公司累计发行股本总数 544,846,718.00 股，注册资本为 544,846,718.00 元，母公司为四川特驱五月花教育管理有限公司，最终实际控制人为汪辉武。

2025 年 2 月 7 日，北京翰擎科技有限公司与成都鹏阳企业管理咨询有限公司、四川特驱五月花教育管理有限公司及叶滨、汪辉武先生、许泽权六方共同签署了《北京翰擎科技有限公司与成都鹏阳企业管理咨询有限公司及叶滨、汪辉武、许泽权关于四川特驱五月花教育管理有限公司之股权转让协议》，成都鹏阳企业管理咨询有限公司将其所持四川特驱五月花教育管理有限公司 100%股权转让给北京翰擎科技有限公司。四川特驱五月花教育管理有限公司与叶滨、北京翰擎科技有限公司签署了《表决权委托协议》，约定叶滨先生继续将其所持公司 45,744,700 股无限售条件流通股对应的表决权委托给四川特驱五月花教育管理有限公司行使，期限为三年，叶滨与四川特驱五月花教育管理有限公司为一致行动人，公司实际控制人变更为吴晨明和刘春斌。2025 年 3 月 17 日，控股股东特驱五月花的上层股权结构变更事项完成工商登记，公司实控人由汪辉武变更为吴晨明和刘春斌。

2、公司总部办公地址

广东省珠海市港湾大道科技五路 8 号一层。

3、公司主要经营活动

本公司属通信业务及职业教育业。公司主要经营活动 5G 通信技术服务，通信设备销售，仪器仪表销售，终端测试设备销售，教育咨询服务，教学专用仪器销售，教学用模型及教具销售。

在通信业务板块，公司为通信运营商、系统设备商提供高技术含量的移动通信网络优化测试分析系统和服务。在职业教育业务板块，公司将自身产业优势与职业教育相融合，将产业经验转化为教育能力，依托特有的“UBL 人才培养模式”，构建应用型人才培养体系。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 3 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（本节附注五、11）、收入的确认时点（本节附注五、28）等。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备应收账款余额占合并财务报表应收账款余额的 1%以上，或金额大于 200 万元
重要的固定资产	单项固定资产金额占资产总额的 1%以上
重要的长期待摊费用	单项长期待摊费用金额占资产总额的 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

② 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

A.以摊余成本计量的金融资产；

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.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的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：

- A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- B.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；
- C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

B.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。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（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给转入方的，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）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市

场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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。

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。

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。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（7）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

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。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

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资产，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资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A.应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

组合名称	确定依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款组合

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

确定组合的依据：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

计提方法：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。

B.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。具体划分组合情况如下：

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

确定组合的依据：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

计提方法：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。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

组合名称	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	5.00%
1—2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	40.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

②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：

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

③已发生减值的金融资产

本公司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：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

⑥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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具（8）金融资产减值。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具（8）金融资产减值。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具（8）金融资产减值。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具（8）金融资产减值。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具（8）金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

存货分为库存商品、发出商品、原材料、在产品及周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

18、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，

一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A. 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19-31.67%

20、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为经验收合格，达到预定可使用状态。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见本节附注 23、长期资产减值。

21、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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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

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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利权、非专利技术、财务软件及其他等。

（1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	产权证规定年限
专利权	1-5	受益期限
非专利技术	5-10	受益期限
财务软件及其他	5-10	合理预计

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见本节附注 23、长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、直接投入、折旧与摊销及其他等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

23、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.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；

B.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；

C.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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。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。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，本公司会考虑下列迹象：

①本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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

①产业服务业务

产业服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据客户确认的项目工作量确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②教育服务业务

教育服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据协议规定向其合作院校提供计划内全日制项目的教学教育服务，按照权责发生制原则确认收入，于实际收到合作院校支付的合作办学收入计入预收款项，再按所在学年确认相关收入。每学年收入在12个月内（本年9月至次年8月）分摊。

③通信设备及教育装备业务

通信设备及教育装备业务属于在某一时点履行的履约义务，主要是根据客户的需求提供相关的通信设备及教育装备产品，在产品已交付、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

29、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

30、政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

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。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除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以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A.商誉的初始确认；B.同时满足具有下列特征的交易（除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以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C.公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

除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：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 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。租赁付款额包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.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；D.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；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率

计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注 11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024 年 3 月，财政部会计司发布了《企业会计准则应用指南汇编(2024)》，规定因保证类质量保证产生的预计负债，借方计入“主营业务成本”或“其他业务成本”，不再计入“销售费用”	无影响	0.00
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无影响	0.00
2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定进行会计处理。	无影响	0.00

1、2024 年 3 月，财政部会计司发布了《企业会计准则应用指南汇编(2024)》，规定因保证类质量保证产生的预计负债，借方计入“主营业务成本”或“其他业务成本”，不再计入“销售费用”，该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响。

2、解释第 17 号明确企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响。

3、解释第 18 号规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；不动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法	13%、9%、6%、5%或 3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	28%、25%、20%、16.5%、15%、8.5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海世纪鼎利科技股份有限公司	15%
广州市贝讯通信技术有限公司	15%
河南鼎华信息科技有限公司	15%
鼎利通信科技（香港）有限公司	16.5%、8.5%
巨鼎新能源科技（香港）有限公司	16.5%、8.5%
成都智畅信息科技发展有限公司	25%
上海智翔信息科技发展有限公司	25%
鼎利元（上海）科技发展有限公司	25%
西藏云在线信息科技有限公司	25%
成都智汇工场信息科技有限公司	20%
吉林吉智工场信息科技有限公司	20%
湖北鼎利教育科技有限公司	20%
湖北鼎利天科技有限公司	20%
珠海巨鼎储能科技有限公司	20%
四川沐阳新能源有限公司	20%
成都五之鼎商贸有限公司	20%
四川鼎利新能源有限公司	20%
珠海鼎光通信有限公司	20%
珠海鼎瑞世纪新能源有限公司	20%
深圳市利美之光通信有限公司	20%
北京知新树科技有限公司	20%
DINGLI & SF SOLAR ENERGY COMPANY LIMITED	20%
RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED	20%
DINGLI SOLAR LANKA（PVT）LTD	28%
THI SOLAR INTERNATIONAL(PVT) LTD	28%

2、税收优惠

1、公司于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202344000436 高新企业证书，享受高新技术企业的企业所得税优惠税率，2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。

2、全资子公司广州市贝讯通信技术有限公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202344000032 高新技术企业证书，2024 年度享受 15% 的优惠税率。

3、控股子公司河南鼎华信息科技有限公司于 2022 年 12 月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202241003880 高新技术企业证书号，2024 年度享受按 15% 的优惠税率。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司销售的网络测试设备享受增值税即征即退的优惠政策。 2024 年度公司收到增值税即征即退收入 1,441,131.24 元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82.63	309.12
银行存款	146,435,910.40	258,552,440.85
其他货币资金	5,537,768.64	4,601,595.65
合计	151,973,761.67	263,154,345.62
其中：存放在境外的款项总额	32,280,308.92	13,631,677.33

其他说明：

受限货币资金说明：截止 2024 年 12 月 31 日，本公司履约保证金余额为 5,537,768.64 元，使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00
其中：		
结构性存款		40,000,000.00

合计		40,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	560,000.00	465,000.00
商业承兑票据	7,197,929.77	95,000.00
合计	7,757,929.77	560,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,145,551.45	100.00%	387,621.68	4.76%	7,757,929.77	565,000.00	100.00%	5,000.00	0.88%	560,000.00
其中：										
银行承兑汇票	560,000.00	6.87%			560,000.00	465,000.00	82.30%			465,000.00
商业承兑汇票	7,585,551.45	93.13%	387,621.68	5.11%	7,197,929.77	100,000.00	17.70%	5,000.00	5.00%	95,000.00
合计	8,145,551.45	100.00%	387,621.68	4.76%	7,757,929.77	565,000.00	100.00%	5,000.00	0.88%	560,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	560,000.00		
商业承兑汇票	7,585,551.45	387,621.68	5.11%
合计	8,145,551.45	387,621.68	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,000.00	382,621.68				387,621.68
合计	5,000.00	382,621.68				387,621.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	155,923,628.33	127,165,993.48
1 年以内	155,923,628.33	127,165,993.48
1 至 2 年	46,630,020.25	48,040,803.36
2 至 3 年	19,174,323.08	34,344,519.98
3 年以上	84,716,030.01	73,454,637.35
3 至 4 年	20,683,737.82	10,770,202.42
4 至 5 年	9,591,885.87	16,227,385.38
5 年以上	54,440,406.32	46,457,049.55
合计	306,444,001.67	283,005,954.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,389,252.65	4.04%	11,880,251.65	95.89%	509,001.00	9,885,361.79	3.49%	9,376,360.79	94.85%	509,001.00
按组合计提坏账准备的应收账款	294,054,749.02	95.96%	95,480,410.61	32.47%	198,574,338.41	273,120,592.38	96.51%	92,130,839.83	33.73%	180,989,752.55

其中：										
账龄组合	294,054,749.02	95.96%	95,480,410.61	32.47%	198,574,338.41	273,120,592.38	96.51%	92,130,839.83	33.73%	180,989,752.55
合计	306,444,001.67	100.00%	107,360,662.26	35.03%	199,083,339.41	283,005,954.17	100.00%	101,507,200.62	35.87%	181,498,753.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	786,158.47	155,270.64	797,890.86	797,890.86	100.00%	预计无法收回
客户 2	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,868,000.00	150,560.80	1,468,000.00	1,468,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	238,000.00	19,182.80	238,000.00	238,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	8,435,361.79	7,926,360.79	8,435,361.79	7,926,360.79	93.97%	根据一审判决金额计提坏账
合计	12,777,520.26	9,701,375.03	12,389,252.65	11,880,251.65		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	155,920,892.54	9,211,003.46	5.91%
1-2 年	44,914,830.01	8,321,545.70	18.53%
2-3 年	17,914,410.43	7,836,633.16	43.74%
3-4 年	12,722,323.85	8,826,553.53	69.38%
4-5 年	9,591,885.87	8,294,268.44	86.47%
5 年以上	52,990,406.32	52,990,406.32	100.00%
合计	294,054,749.02	95,480,410.61	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,376,360.79	2,178,876.62			325,014.24	11,880,251.65
按组合计提坏账准备	92,130,839.83	8,624,045.61	243,401.78	5,192,862.37	-325,014.24	95,480,410.61
合计	101,507,200.62	10,802,922.23	243,401.78	5,192,862.37		107,360,662.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,192,862.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川科技职业学院	货款及服务款	3,392,594.34	达成和解	管理层审批	否
合计		3,392,594.34			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
第一名	36,999,421.86		36,999,421.86	12.07%	3,008,923.45
第二名	31,777,331.01		31,777,331.01	10.37%	2,251,475.80
第三名	24,431,911.91		24,431,911.91	7.97%	16,497,237.72
第四名	12,268,106.14		12,268,106.14	4.00%	626,900.22
第五名	11,471,719.91		11,471,719.91	3.74%	10,369,256.91
合计	116,948,490.83		116,948,490.83	38.15%	32,753,794.10

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,198,303.82	5,526,582.28
合计	3,198,303.82	5,526,582.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	29,433,278.14	29,826,341.26
押金及保证金	3,600,739.77	5,199,975.50
备用金	252,552.98	301,381.95
代扣代缴社保及公积金	218,107.59	272,389.89
其他	85,620.01	70,747.82
应收出口退税款	160,141.66	
合计	33,750,440.15	35,670,836.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,745,973.33	1,315,924.62
1 年以内	1,745,973.33	1,315,924.62
1 至 2 年	269,615.35	1,812,400.25
2 至 3 年	792,125.02	1,742,011.21
3 年以上	30,942,726.45	30,800,500.34
3 至 4 年	607,068.86	27,651,099.16
4 至 5 年	27,590,448.01	1,590,959.73
5 年以上	2,745,209.58	1,558,441.45
合计	33,750,440.15	35,670,836.42

3）按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,818,459.89	79.46%	26,818,459.89	100.00%		26,095,277.89	73.16%	26,095,277.89	100.00%	
按组合计提坏账准备	6,931,980.26	20.54%	3,733,676.44	53.86%	3,198,303.82	9,575,558.53	26.84%	4,048,976.25	42.28%	5,526,582.28
其中：										
账龄组合	6,931,980.26	20.54%	3,733,676.44	53.86%	3,198,303.82	9,575,558.53	26.84%	4,048,976.25	42.28%	5,526,582.28
合计	33,750,440.15	100.00%	30,552,136.33	90.52%	3,198,303.82	35,670,836.42	100.00%	30,144,254.14	84.51%	5,526,582.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海翼正商务咨询有限公司	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	100.00%	预计无法收回
青松老年看护服务（北京）有限公司	723,182.00	723,182.00	723,182.00	723,182.00	100.00%	预计无法收回
合计	26,818,459.89	26,818,459.89	26,818,459.89	26,818,459.89		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,735,453.53	86,244.70	5.00%
1 至 2 年	280,135.15	28,013.52	10.00%
2 至 3 年	792,125.02	158,425.00	20.00%
3 至 4 年	607,068.86	242,827.54	40.00%

4-5 年	1,495,170.12	1,196,136.10	80.00%
5 年以上	2,022,027.58	2,022,027.58	100.00%
合计	6,931,980.26	3,733,674.44	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,048,976.25		26,095,277.89	30,144,254.14
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-723,182.00		723,182.00	
本期计提	427,882.19			427,882.19
本期核销	20,000.00			20,000.00
2024 年 12 月 31 日余额	3,733,676.44		26,818,459.89	30,552,136.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,095,277.89				723,182.00	26,818,459.89
按组合计提坏账准备	4,048,976.25	427,882.19		20,000.00	-723,182.00	3,733,676.44
合计	30,144,254.14	427,882.19		20,000.00	0.00	30,552,136.33

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖北信通通信有限公司	押金及保证金	20,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		20,000.00			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	26,095,277.89	4-5 年	77.32%	26,095,277.89
第二名	单位往来款	1,362,379.79	3-5 年	4.04%	1,037,125.07
第三名	单位往来款	1,122,000.00	5 年以上	3.32%	1,122,000.00
第四名	单位往来款	723,182.00	5 年以上	2.14%	723,182.00
第五名	押金及保证金	708,165.68	3-5 年及以上	2.10%	608,508.11
合计		30,011,005.36		88.92%	29,586,093.07

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,071,682.96	99.39%	5,207,349.12	99.87%
1 至 2 年			6,600.00	0.13%
2 至 3 年	6,600.00	0.61%		
合计	1,078,282.96		5,213,949.12	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	285, 000. 00	26. 43
第二名	250, 750. 00	23. 25
第三名	176, 777. 97	16. 39
第四名	109, 150. 00	10. 12
第五名	63, 000. 00	5. 84
合计	884, 677. 97	82. 03

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	3,078,890.12	1,159,746.79	1,919,143.33	5,696,296.06	1,930,473.20	3,765,822.86
在产品	245,939.28	77,541.95	168,397.33	932,422.58	2,594.97	929,827.61
库存商品	13,236,832.45	3,389,736.02	9,847,096.43	54,097,054.04	48,618,708.91	5,478,345.13
周转材料	20,095.90		20,095.90	2,349.48		2,349.48
发出商品	8,689,800.67	1,214,760.56	7,475,040.11	46,855,714.95	8,355,332.12	38,500,382.83
合计	25,271,558.42	5,841,785.32	19,429,773.10	107,583,837.11	58,907,109.20	48,676,727.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,930,473.20	767,508.82		1,538,235.23		1,159,746.79
在产品	2,594.97	98,771.05		23,824.07		77,541.95
库存商品	48,618,708.91	6,531,703.34		51,760,676.23		3,389,736.02
发出商品	8,355,332.12			7,140,571.56		1,214,760.56
合计	58,907,109.20	7,397,983.21		60,463,307.09		5,841,785.32

对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。以前期间计提跌价的库存商品部分在本期予以销售，其对应的存货跌价准备予以转销。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	14,791,200.35	24,754,552.89
待认证进项税额	50,233.96	946,243.81
预缴企业所得税	163,743.75	132,306.16
待摊费用	15,533.34	12,536.68
合计	15,020,711.40	25,845,639.54

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京优贤在线科技有限公司	68,350.49	74,267.41		5,916.92		1,931,649.51		非交易性权益工具投资，不存在活跃

								市场报价
广州民营 投资股份 有限公司	146,105.79	82,829.39	63,276.40			853,894.21		非交易性 权益工具 投资，不 存在活跃 市场报价
北京寅时 科技有限 公司	141,453.73		141,453.73			2,858,546.2 6		非交易性 权益工具 投资，不 存在活跃 市场报价
合计	355,910.01	157,096.80	204,730.13	5,916.92		5,644,089.9 8		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
北京镭嘉科技有限公司		5,000,000.00	转让

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
四川清能智检科技有限公司	2,324,281.04				197,349.68						2,521,630.72	
西安世纪鼎利创客科技有限公司	651,070.47				-268,727.89				382,342.58			382,342.58
南京智鼎云科技有限公司	2,247,878.73				606,406.05				2,854,284.78			2,854,284.78
上海齐道智能科技		13,593,840.65								13,593,840.65		

有限公司												
鼎利（山东）产业发展有限公司	779,880.26				-87,370.55						692,509.71	
小计	6,003,110.50	13,593,840.65			447,657.29				3,236,627.36	13,593,840.65	3,214,140.43	3,236,627.36
合计	6,003,110.50	13,593,840.65			447,657.29				3,236,627.36	13,593,840.65	3,214,140.43	3,236,627.36

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西安世纪鼎利创客科技有限公司	382,342.58	0.00	382,342.58	公司无经营	不适用	不适用	不适用
南京智鼎云科技有限公司	2,854,284.78	0.00	2,854,284.78	公司无经营	不适用	不适用	不适用
合计	3,236,627.36	0.00	3,236,627.36				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	93,806,755.20	95,733,645.49
固定资产清理	172,905.09	
合计	93,979,660.29	95,733,645.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	------	---------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	157,680,721.96	7,376,056.46	17,268,173.40	34,833,327.70	28,823,456.32	245,981,735.84
2.本期增加金额		11,750,218.58	76,291.83	333,834.26	3,058,778.86	15,219,123.53
（1）购置		11,750,218.58	76,291.83	327,983.52	3,058,579.77	15,213,073.70
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）外表报表折算差异				5,850.74	199.09	6,049.83
3.本期减少金额		1,129,830.15	955,153.60	8,470,452.34	14,318,523.38	24,873,959.47
（1）处置或报废		1,129,830.15	955,153.60	8,470,452.34	14,318,523.38	24,873,959.47
4.期末余额	157,680,721.96	17,996,444.89	16,389,311.63	26,696,709.62	17,563,711.80	236,326,899.90
二、累计折旧						
1.期初余额	33,359,892.06	328,842.06	6,465,787.70	29,074,876.96	21,817,961.17	91,047,359.95
2.本期增加金额	3,296,269.68	931,043.24	3,806,728.65	1,615,197.39	1,537,463.66	11,186,702.62
（1）计提	3,296,269.68	931,043.24	3,806,728.65	1,609,580.53	1,537,371.56	11,180,993.66
（2）外表报表折算差异				5,616.86	92.10	5,708.96
3.本期减少金额		35,839.31	879,202.44	7,935,875.83	10,184,482.41	19,035,399.99
（1）处置或报废		35,839.31	879,202.44	7,935,875.83	10,184,482.41	19,035,399.99
4.期末余额	36,656,161.74	1,224,045.99	9,393,313.91	22,754,198.52	13,170,942.42	83,198,662.58
三、减值准备						
1.期初余额	52,395,568.39	3,248,489.56		7,153.47	3,549,518.98	59,200,730.40
2.本期增加金额		4,640,428.07				4,640,428.07
（1）计提		4,640,428.07				4,640,428.07
3.本期减少金额		970,157.37			3,549,518.98	4,519,676.35
（1）处置或报废		970,157.37			3,549,518.98	4,519,676.35
4.期末余额	52,395,568.39	6,918,760.26		7,153.47		59,321,482.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	68,628,991.83	9,853,638.64	6,995,997.72	3,935,357.63	4,392,769.38	93,806,755.20
2.期初账面价值	71,925,261.51	3,798,724.84	10,802,385.70	5,751,297.27	3,455,976.17	95,733,645.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	117,733,005.55	10,523,969.52	52,395,568.39	54,813,467.64	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	54,813,467.64	详见说明：固定资产的其他说明

其他说明：

因南通智翔信息科技有限公司（以下简称“南通智翔”）项目情况的变化以及应玉绳未能按约付清上海智翔信息科技发展有限公司（以下简称“上海智翔”）的股权转让款，上海智翔、南通智翔、应玉绳、胡美珍共同确认，为清偿债务，南通智翔及应玉绳同意将登记在其名下位于南通市科泽路 199 号智汇科技园 18 幢、19 幢、20 幢、21 幢、22 幢、23 幢、29 幢、34 幢、44 幢房屋（以下简称“9 幢房屋”）抵偿所欠部分债务，胡美珍承诺就上海智翔、南通智翔的债务及支付义务承担不可撤销的、无限连带保证责任。但因当地政策原因，9 幢房屋暂无法办理过户手续。2023 年 12 月，公司通过房产查册获悉，南通智翔用于抵债的 9 幢房屋被办理了多笔的抵押权登记，涉及抵押债务 6,480 万元。目前，公司已对相关公司及人员提起民事诉讼以及刑事报案，具体进展情况可查阅公司 2025 年 3 月 4 日在巨潮资讯网披露的《关于公司全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-007）。

(4) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产-设备类	8,086,253.23	3,445,825.16	4,640,428.07	公允价值按照预计处置方式及现行市场脱手价格确定；处置费用根据处置方式涉及的转让税费、拆装、搬运等其他费用等确定。	(1) 增值税 13%、城建税 7%、教育附加 5%、印花税 0.03%；(2) 运费率 0.32%。	(1) 根据税收法规规定确定；(2) 根据期后实际销售价格及运输费用。
合计	8,086,253.23	3,445,825.16	4,640,428.07			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	172,905.09	
合计	172,905.09	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,532,116.62	
合计	2,532,116.62	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
猴王食品屋顶太阳能发电系统	298,242.42		298,242.42			
TOP 屋顶太阳能发电系统	1,765,865.70		1,765,865.70			
SANDEN 屋顶太阳能发电系统（二期）	468,008.50		468,008.50			
合计	2,532,116.62		2,532,116.62			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
猴王食品屋顶太阳能发电系统	1,394,656.00		298,242.42			298,242.42	25.61 %	25.61 %				其他

TOP 屋顶 太阳 能发 电系 统	3,610,0 12.00		1,765, 865.70			1,765, 865.70	56.93 %	56.93 %				其他
SAND EN 屋 顶太 阳能 发电 系统 （二 期）	1,879,3 84.00		468,00 8.50			468,00 8.50	29.78 %	29.78 %				其他
合计	6,884,0 52.00		2,532, 116.62			2,532, 116.62						

（3）在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,776,496.79	7,776,496.79
2.本期增加金额	426,626.80	426,626.80
（1）租赁	426,626.80	426,626.80
3.本期减少金额	3,796,786.74	3,796,786.74
（1）退租或终止	3,796,786.74	3,796,786.74
4.期末余额	4,406,336.85	4,406,336.85
二、累计折旧		
1.期初余额	2,817,786.51	2,817,786.51
2.本期增加金额	1,705,797.96	1,705,797.96
（1）计提	1,705,797.96	1,705,797.96
3.本期减少金额	2,310,683.54	2,310,683.54
（1）处置		
（2）退租或终止	2,310,683.54	2,310,683.54
4.期末余额	2,212,900.93	2,212,900.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	2,193,435.92	2,193,435.92
2.期初账面价值	4,958,710.28	4,958,710.28

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元					
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,241,591.40	134,222,931.01	11,023,377.17	21,656,029.04	168,143,928.62
2.本期增加金额		2,750,000.00		7,079.65	2,757,079.65
(1) 购置				7,079.65	7,079.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 少数股东投入		2,750,000.00			2,750,000.00
3.本期减少金额		4,131,980.35		4,182,300.90	8,314,281.25
(1) 处置		4,131,980.35		4,182,300.90	8,314,281.25
4.期末余额	1,241,591.40	132,840,950.66	11,023,377.17	17,480,807.79	162,586,727.02
二、累计摊销					
1.期初余额	513,186.34	122,832,409.76	11,015,509.42	17,831,835.27	152,192,940.79
2.本期增加金额	24,836.76	5,492,096.84	7,867.75	1,823,352.94	7,348,154.29
(1) 计提	24,836.76	5,492,096.84	7,867.75	1,823,352.94	7,348,154.29
3.本期减少金额		4,131,980.35		4,182,300.90	8,314,281.25
(1) 处置		4,131,980.35		4,182,300.90	8,314,281.25
4.期末余额	538,023.10	124,192,526.25	11,023,377.17	15,472,887.31	151,226,813.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	703,568.30	8,648,424.41		2,007,920.48	11,359,913.19
2.期初账面价值	728,405.06	11,390,521.25	7,867.75	3,824,193.77	15,950,987.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 76.13%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州市贝讯通信技术有限公司	26,634,380.77					26,634,380.77
上海智翔信息科技发展有限公司	315,720,920.91					315,720,920.91
河南鼎华信息科技有限公司	4,307,057.56					4,307,057.56
成都焱星企业管理有限公司	1,462.73			1,462.73		
合计	346,663,821.97			1,462.73		346,662,359.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州市贝讯通信技术有限公司	26,634,380.77					26,634,380.77
上海智翔信息科技发展有限公司	315,720,920.91					315,720,920.91
合计	342,355,301.68					342,355,301.68

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海智翔信息科技发展有限公司	该资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和全额商誉。	分析并确定能够受益于该企业合并的协同效应的资产组或资产组组合；分析并确定管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式；分析并确定相关资产组能否独立产生现金流量；最后将相关经营性长期资产纳入商誉所在资产组或资产组组合。	是
广州市贝讯通信技术有限公司	该资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和全额商誉。	分析并确定能够受益于该企业合并的协同效应的资产组或资产组组合；分析并确定管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式；分析并确定相关资产组能否独立产生现金流量；最后将相关经营性长期资产纳入商誉所在资产组或资产组组合。	是
河南鼎华信息科技有限公司	该资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和全额商誉。	分析并确定能够受益于该企业合并的协同效应的资产组或资产组组合；分析并确定管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式；分析并确定相关资产组能否独立产生现金流量；最后将相关经营性长期资产纳入商誉所在资产组或资产组组合。	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
河南鼎华信息科技有限公司	12,143,380.57	31,909,540.92	0.00	2025 年-2029 年	预测期营业收入复合增长率 4.4%； 预测期利润率 8.17%； 折现率：13.41%	营业收入增长率：0 稳定期净利润率：8.17% 折现率：13.41%	根据资产组以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期
合计	12,143,380.57	31,909,540.92	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合作办学权	81,765,368.58	32,235,424.88	14,455,758.81	809,340.00	98,735,694.65
装修费	3,137,819.87	846,289.83	1,687,161.45	67,378.48	2,229,569.77
其他	2,112,120.01		960,017.12	64,554.22	1,087,548.67
合计	87,015,308.46	33,081,714.71	17,102,937.38	941,272.70	102,052,813.09

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	757,654.86	130,393.25	79,729,729.82	11,964,049.29
可抵扣亏损	1,458,499.18	218,774.88	51,607,408.85	7,741,111.33
租赁负债	194,936.63	29,240.49	4,977,586.40	1,072,838.40
合计	2,411,090.67	378,408.62	136,314,725.07	20,777,999.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	304,243.33	45,636.50	4,958,710.28	1,079,220.18
合计	304,243.33	45,636.50	4,958,710.28	1,079,220.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	45,636.50	332,772.12	1,022,898.49	19,755,100.53
递延所得税负债	45,636.50		1,022,898.49	56,321.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,530,441,441.56	1,658,740,190.66
资产减值准备	672,494,007.64	320,852,022.94

预计负债	54,813,467.64	51,060,350.41
租赁负债	1,751,101.23	
合计	2,259,500,018.07	2,030,652,564.01

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		182,984,307.20	
2025 年	32,433,693.39	30,181,952.16	
2026 年	93,428,968.62	93,428,968.62	
2027 年	96,547,379.25	94,179,798.29	
2028 年	106,656,347.24	105,060,301.64	
2029 年	160,140,005.98	141,486,081.75	
2030 年	3,382,162.91	3,382,162.91	
2031 年	24,643,726.32	24,643,726.32	
2032 年	90,158,018.19	90,158,018.19	
2033 年	807,798,277.65	807,798,277.65	
2034 年	30,351,938.78		
无弥补期限的可抵扣亏损	84,900,923.23	85,436,595.93	
合计	1,530,441,441.56	1,658,740,190.66	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	87,440.29		87,440.29			
合计	87,440.29		87,440.29			

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,537,768.64	5,537,768.64	保证金	详见其他说明 1	4,601,595.65	4,601,595.65	保证金	保证金
固定资产	156,037,198.06	68,518,578.62	抵押	详见其他说明 2	156,037,198.06	71,812,676.42	抵押	抵押
合计	161,574,966.70	74,056,347.26			160,638,793.71	76,414,272.07		

其他说明：

- 1、货币资金说明：截止 2024 年 12 月 31 日，本公司履约保证金余额为 5,537,768.64 元，使用受限。
- 2、固定资产房屋及建筑物抵押或查封明细，具体如下：

单位：元

抵押资产名称	产权证号	原值	截止日账面净值
研发生产办公大楼	粤（2016）珠海市不动产权第 0008535 号	6,979,925.20	945,813.14

世纪鼎利珠海总部二期大楼	粤（2016）珠海市不动产权第 0008532 号	31,324,267.31	12,759,297.84
9 幢房屋	未办妥产权证书	117,733,005.55	54,813,467.64
合计		156,037,198.06	68,518,578.62

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	75,000,000.00

短期借款分类的说明：

（1）抵押借款

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行（以下简称“中国银行”）签订了最高额抵押合同以及最高额抵押合同补充协议，以本公司拥有的不动产产权作为抵押，取得担保债权最高本金额度 7,000.00 万元，期限为 2019 年 8 月 19 日到 2029 年 12 月 31 日。

2024 年 1 月 26 日，本公司与中国银行签订流动资金借款合同，贷款本金 1,000.00 万元，2024 年 4 月 9 日归还借款 500.00 万。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押借款余额 500.00 万元。

（2）信用借款

2024 年 6 月 24 日，本公司与珠海华润银行签订流动资金贷款合同，贷款本金 500.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，信用借款余额 500.00 万元。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,508,560.71	68,123,376.69
1-2 年	30,748,370.55	20,359,321.01
2-3 年	5,589,383.07	19,512,683.03
3 年以上	22,592,723.51	9,805,916.11
合计	89,439,037.84	117,801,296.84

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,535,796.47	未到结算期
供应商 2	1,336,136.06	未到结算期
合计	6,871,932.53	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,031,174.99	31,260,510.11
合计	16,031,174.99	31,260,510.11

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位及个人往来	4,861,030.19	18,336,137.20
未付费用	6,445,926.17	7,658,303.58
押金及保证金	2,012,883.02	2,122,258.03
股权收购款	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	408,292.14	166,036.78
其他	303,043.47	977,774.52
合计	16,031,174.99	31,260,510.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,450,000.00	押金及保证金， 未到结算期
合计	1,450,000.00	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	2,632,072.71	12,966,971.46
预收合作办学款	3,191,177.09	172,429.25
合计	5,823,249.80	13,139,400.71

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,582,686.77	93,376,079.55	95,834,217.57	18,124,548.75
二、离职后福利-设定提存计划	108,597.65	6,365,928.90	6,413,434.37	61,092.18
三、辞退福利		5,755,929.25	5,664,299.25	91,630.00
合计	20,691,284.42	105,497,937.70	107,911,951.19	18,277,270.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,262,019.84	86,898,691.36	89,271,315.70	17,889,395.50
2、职工福利费		822,639.23	822,639.23	
3、社会保险费	56,428.12	2,485,006.29	2,509,259.79	32,174.62
其中：医疗保险费	54,030.73	2,408,964.62	2,433,375.29	29,620.06
工伤保险费	1,367.51	60,037.48	60,485.92	919.07
生育保险费	1,029.88	16,004.19	15,398.58	1,635.49
4、住房公积金	182,289.99	2,111,527.64	2,168,370.64	125,446.99
5、工会经费和职工教育经费	81,948.82	1,058,215.03	1,062,632.21	77,531.64
合计	20,582,686.77	93,376,079.55	95,834,217.57	18,124,548.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	104,637.14	6,133,379.29	6,179,376.70	58,639.73
2、失业保险费	3,960.51	232,549.61	234,057.67	2,452.45
合计	108,597.65	6,365,928.90	6,413,434.37	61,092.18

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,509,766.88	11,330,647.19
企业所得税	27,195.90	47,321.44
个人所得税	398,833.64	428,812.44
城市维护建设税	369,248.56	403,067.14
房产税	4,539,959.41	3,827,316.36
契税	3,496,245.53	3,496,245.53
教育附加	152,772.13	174,972.71
地方教育附加	80,090.13	94,890.53
印花税	52,842.15	142,141.40
土地使用税	105,364.80	107,289.00
其他	5,415.99	5,415.99
合计	22,737,735.12	20,058,119.73

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	865,431.08	1,922,708.25
合计	865,431.08	1,922,708.25

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	438,743.94	926,724.59
合计	438,743.94	926,724.59

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,057,663.65	5,314,333.80
减：未确认融资费用	-111,625.79	-336,747.40
减：一年内到期的租赁负债	-865,431.08	-1,922,708.25
合计	1,080,606.78	3,054,878.15

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	54,813,467.64	51,060,350.41	详见预计负债其他说明
合计	54,813,467.64	51,060,350.41	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债说明：南通智翔 9 幢房产已全部被设定抵押，涉及相关债务合计金额 6,480 万元，同时 9 幢房产期末账面价值 54,813,467.64 元，公司仅以 9 幢房产为限承担相应的未决诉讼担保责任，不额外承担相应的清偿责任。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

其他说明：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向商用的多维度、多样式、多场景第五代移动通信网络路测仪的研发及产业化	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00						2,000,000.00	

31、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,846,718.00						544,846,718.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,700,185,157.43			1,700,185,157.43
其他资本公积	61,932,964.13			61,932,964.13
合计	1,762,118,121.56			1,762,118,121.56

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,842,903.20	198,813.21		5,000,000.00		5,198,813.21		-5,644,089.99
其他权益工具投资公允价值变动	-10,842,903.20	198,813.21		5,000,000.00		5,198,813.21		-5,644,089.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,886,744.33	279,285.60				279,285.60		-2,607,458.73
外币财务报表	-2,886,744.33	279,285.60				279,285.60		-2,607,458.73

折算差额	3							3
其他综合收益合计	- 13,729,647.53	478,098.81		5,000,000.00		5,478,098.81		- 8,251,548.72

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,461,678.97			61,461,678.97
合计	61,461,678.97			61,461,678.97

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,886,180,181.29	-1,671,157,751.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		51,733.31
调整后期初未分配利润	-1,886,180,181.29	-1,671,106,018.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,399,965.91	-215,074,162.68
减：其他综合收益结转留存收益	4,999,999.00	
期末未分配利润	-1,965,580,146.20	-1,886,180,181.29

调整期初未分配利润明细：

- 1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,780,371.78	211,916,287.48	360,664,565.09	291,010,503.89
其他业务	988,274.52	1,011,233.32	1,507,535.80	1,028,068.86
合计	281,768,646.30	212,927,520.80	362,172,100.89	292,038,572.75

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	281,768,646.30		362,172,100.89	
营业收入扣除项目合	988,274.52	房屋租赁收入、零星	1,507,535.80	房屋租赁收入、材料

计金额		材料销售收入		报废收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.35%		0.42%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	988,274.52	房屋租赁收入、零星材料销售收入	1,507,535.80	房屋租赁收入、材料报废收入
与主营业务无关的业务收入小计	988,274.52	房屋租赁收入、零星材料销售收入	1,507,535.80	房屋租赁收入、材料报废收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	280,780,371.78		360,664,565.09	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
无线网络优化产品	50,018,213.21	21,238,515.03			50,018,213.21	21,238,515.03
大数据产品	24,786,600.09	18,643,916.39			24,786,600.09	18,643,916.39
网络优化及技术服务	115,279,045.19	106,798,587.33			115,279,045.19	106,798,587.33
职业教育装备产品			1,637,973.44	1,214,215.21	1,637,973.44	1,214,215.21
职业教育服务			58,969,366.60	44,941,036.36	58,969,366.60	44,941,036.36
其他	31,077,447.77	20,091,250.48			31,077,447.77	20,091,250.48
合计	221,161,306.26	166,772,269.23	60,607,340.04	46,155,251.57	281,768,646.30	212,927,520.80

其他说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定书中所属商品的控制权时，本公司于完成合同履约义务时点确认收入。具体收入政策参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“28、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 169,229,100.00 元，其中，96,702,342.86 元预计将于 2025 年度确认收入，72,526,757.14 元预计将于 2026 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	404,491.33	696,206.30
教育费附加	166,169.82	350,024.84
房产税	1,368,046.16	1,409,304.84
土地使用税	48,753.00	49,065.04
车船使用税	1,200.00	
印花税	170,005.24	340,519.08
地方教育附加	110,779.86	233,349.87
合计	2,269,445.41	3,078,469.97

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,362,280.69	30,809,987.21
折旧摊销费	11,037,860.29	14,942,842.08
中介咨询会议费	5,942,065.77	6,185,445.38
办公差旅费	5,971,657.82	6,115,183.85
业务招待费	2,898,547.57	2,190,395.21
其他	1,224,531.03	2,054,549.46
合计	53,436,943.17	62,298,403.19

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,417,850.45	24,305,704.69
业务招待费	2,759,916.00	5,711,955.58
办公差旅费	3,379,677.67	3,830,827.94
技术服务费	4,133,266.10	1,836,531.83
业务宣传费	171,940.60	234,386.28
其他	1,547,103.40	5,760,952.74
合计	28,409,754.22	41,680,359.06

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,652,160.95	19,181,908.92
直接投入	3,839,938.24	9,505,292.23
折旧与摊销	5,546,360.06	1,910,015.06
其他	654,678.56	865,785.84
合计	23,693,137.81	31,463,002.05

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,274,425.63	4,059,239.23
减：利息收入	526,601.22	2,638,281.93
汇兑损益	-1,641,770.44	-700,957.47
银行手续费	118,102.55	195,011.21
合计	-775,843.48	915,011.04

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,601,112.29	3,234,758.92
个税扣缴税款手续费	74,656.24	94,170.89
进项税加计扣除	95.06	616,985.95
增值税减免	3,284.37	
合计	1,679,147.96	3,945,915.76

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,409,791.90
合计		-1,409,791.90

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	447,657.29	-917,523.03
处置长期股权投资产生的投资收益	61.23	-2,161,106.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-499,247.48
购买理财产品的收益	113,315.07	131,634.59
已售子公司原股东补偿款	13,512,554.58	
合计	14,073,588.17	-3,446,242.13

其他说明：
本年度收到上海一芯智能科技有限公司原股东王莉萍补偿款 13,512,554.58 元。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-382,621.68	11,365.00

应收账款坏账损失	-10,802,922.23	-7,217,943.37
其他应收款坏账损失	-427,882.19	-3,155,467.23
合计	-11,613,426.10	-10,362,045.60

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,397,983.21	-18,401,871.51
二、长期股权投资减值损失	-3,236,627.36	-1,416,818.66
三、固定资产减值损失	-4,640,428.07	-40,584,282.26
四、其他	-809,340.00	-27,582,536.79
合计	-16,084,378.64	-87,985,509.22

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	72,236.54	3,909,733.67
合作办学权终止利得或损失		468,667.33
使用权资产处置利得或损失	84,330.86	-372.45
合计	156,567.40	4,378,028.55

48、营业外收入

单位：元

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
久悬未决收入	615,269.20	1,788,898.58	615,269.20
违约赔偿收入		82,067.16	
非流动资产毁损报废利得	8,239.07	61,006.60	8,239.07
其他	152,613.02	977.09	152,613.02
合计	776,121.29	1,932,949.43	776,121.29

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		545,000.00	
预计损失	3,885,557.23	51,540,419.07	3,885,557.23
违约损失	415,474.29	900,000.00	415,474.29
非流动资产毁损报废损失	727,601.00	350,739.88	727,601.00
税收滞纳金	13,098.15	39,001.77	13,098.15
其他	459,442.37	46,012.13	459,442.37
合计	5,501,173.04	53,421,172.85	5,501,173.04

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,220.98	-1,359,633.40
递延所得税费用	19,366,006.72	358,274.77
合计	19,459,227.70	-1,001,358.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-54,705,864.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,205,879.69
子公司适用不同税率的影响	-2,622,483.13
调整以前期间所得税的影响	-7,855.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	718,098.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,278,953.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,221,481.06
技术开发费加计扣除	-2,988,759.14
以前期间确认的可抵扣暂时性差异本期冲回	19,586,701.37
其他	36,877.62
所得税费用	19,459,227.70

51、其他综合收益

详见附注第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 33、其他综合收益。

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	526,601.22	2,638,281.93
收到的政府补助	699,981.05	1,034,826.69
收回往来款及其他	7,172,179.05	28,151,251.63
合计	8,398,761.32	31,824,360.25

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	31,642,747.86	37,505,377.26
退回的政府补助	540,000.00	

支付的往来款及其他	21,175,013.03	63,888,691.94
合计	53,357,760.89	101,394,069.20

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
已售子公司原股东兜底协议补偿款	13,512,554.58	
终止合作办学权收到的现金		14,000,000.00
合计	13,512,554.58	14,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	40,000,000.00	36,200,000.02
处置合营联营企业收到的现金	1.00	1,309,812.00
处置其他金融工具投资收到的现金	1.00	
合计	40,000,002.00	37,509,812.02

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	27.42	
合计	27.42	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金		69,000,000.00
投资合营联营企业支付的现金		2,100,000.00
合计		71,100,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
兜底协议补偿款		179,537.37
合计		179,537.37

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购款		5,796,000.00
租赁房产支付的现金	2,152,871.88	5,313,034.11
合计	2,152,871.88	11,109,034.11

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	75,000,000.00	25,000,000.00		90,000,000.00		10,000,000.00
租赁负债（含一年内到期）	4,977,586.40	351,631.68		2,152,871.88	1,230,308.34	1,946,037.86
合计	79,977,586.40	25,351,631.68		92,152,871.88	1,230,308.34	11,946,037.86

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-74,165,092.29	-214,668,226.50
加：资产减值准备	27,697,804.74	98,347,554.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,180,993.66	13,648,011.93
使用权资产折旧	1,705,797.96	4,422,432.11
无形资产摊销	7,348,154.29	6,324,456.71
长期待摊费用摊销	17,102,937.38	17,110,005.51
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）	-164,806.47	-4,378,028.55
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	727,601.00	289,733.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		1,409,791.90
财务费用（收益以“—”号填列）	1,149,435.60	3,948,316.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,073,588.17	3,446,242.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	19,422,328.41	302,160.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-56,321.69	56,114.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,692,183.65	-1,221,129.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,287,387.56	-608,156,967.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-41,563,875.94	691,054,904.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-68,668,202.73	11,935,372.28
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		
融资租入固定资产	426,626.80	3,753,771.78
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	146,435,993.03	258,552,749.97
减：现金的期初余额	258,552,749.97	263,265,940.73
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	-112,116,756.94	-4,713,190.76

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	146,435,993.03	258,552,749.97
其中：库存现金	82.63	309.12
可随时用于支付的银行存款	146,435,910.40	258,552,440.85
三、期末现金及现金等价物余额	146,435,993.03	258,552,749.97

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	5,537,768.64	4,601,595.65	详见本节附注七、注释 1. 货币资金
合计	5,537,768.64	4,601,595.65	

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 33、其他综合收益。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			32,018,166.63
其中：美元	4,378,785.43	7.1884	31,476,461.19
欧元			
港币	368,323.11	0.92604	341,081.93

泰铢	943,492.22	0.212639	200,623.51
应收账款			2,374,446.89
其中：美元	312,858.13	7.1884	2,248,949.47
欧元			
港币			
泰铢	590,189.26	0.212639	125,497.42
其他应收款			44,118.39
其中：泰铢	207,480.00	0.212639	44,118.39
应付账款			179,388.87
其中：泰铢	843,630.00	0.212639	179,388.87
其他应付款			29,454.93
其中：美元	760.00	7.1884	5,463.18
港币	25,907.90	0.92604	23,991.75

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

本公司子公司鼎利通信科技（香港）有限公司经营地为香港，记账本位币为港币，报告期内记账本位币未发生变化；本期新增孙公司巨鼎新能源科技（香港）有限公司经营地为香港，记账本位币为港币；本公司孙公司 DINGLI & SF SOLAR ENERGY COMPANY LIMITED 经营地为泰国，记账本位币为泰铢；本期新增孙公司 RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED 经营地为泰国，记账本位币为泰铢；本期新增孙公司 DINGLI SOLAR LANKA（PVT）LTD 经营地为斯里兰卡，记账本位币是斯里兰卡卢比；本期新增孙公司 THI SOLAR INTERNATIONAL(PVT) LTD 经营地为斯里兰卡，记账本位币是斯里兰卡卢比。

56、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期金额（元）
本期采用简化处理的短期租赁费用	671,238.99
本期低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	161,466.31
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
本期与租赁相关的总现金流出	2,683,068.77

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	398,336.80	
合计	398,336.80	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,652,160.95	19,181,908.92
直接投入	3,839,938.24	9,505,292.23
折旧与摊销	5,546,360.06	1,910,015.06
其他	654,678.56	865,785.84
合计	23,693,137.81	31,463,002.05
其中：费用化研发支出	23,693,137.81	31,463,002.05

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
深圳市利美之光通信有限公司	2024 年 06 月 27 日		40.00%	收购	2024 年 06 月 27 日	实际取得控制权	68,683.60	- 420,379.08	55,000.00

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳市利美之光通信有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
根据购买日账面价值可辨认净资产、负债公允价格确定。

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
☒是 ☐否

单位：元

子公 司名 称	丧失 控制权 时点的 处置 价款	丧失 控制权 时点的 处置 比例	丧失 控制权 时点的 处置 方式	丧失 控制权 的时 点	丧失 控制权 时点的 判断 依据	处置 价款与 处置投 资对应 的合并 财务报 表层面 享有该 子公司 净资产 份额的 差额	丧失 控制权 之日剩 余股权 的比例	丧失 控制权 之日合 并财务 报表层 面剩余 股权的 账面价 值	丧失 控制权 之日合 并财务 报表层 面剩余 股权的 公允价 值	按照 公允价 值重新 计量剩 余股权 产生的 利得或 损失	丧失 控制权 之日合 并财务 报表层 面剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原 子公 司股 权投 资相 关的 其他 综合 收益 转入 投资 损益 或留 存收 益的 金额
成都 焱星 企业 管理 有限 公司	1.00	67.00 %	出售	2024 年 10 月 21 日	控制 权转 移	1,522. 96						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- (1) 本公司控股子公司 DINGLI SOLAR LANKA (PVT) LTD 于 2024 年 3 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- (2) 本公司控股子公司 RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED 于 2023 年 12 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- (3) 本公司控股子公司巨鼎新能源科技（香港）有限公司于 2024 年 1 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- (4) 本公司控股子公司湖北鼎利天科技有限公司于 2024 年 12 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- (5) 本公司控股子公司珠海鼎光通信有限公司于 2024 年 5 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- (6) 本公司控股子公司珠海鼎瑞世纪新能源有限公司于 2024 年 4 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- (7) 本公司控股子公司 Thi Solar International(Pvt) Ltd 于 2024 年 5 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- (8) 本公司控股子公司 PT INTERNATIONAL CENTURY DINGLI 已于 2024 年 4 月 3 日注销。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州市贝讯通信技术有限公司	100,000,000.00	广州	广州	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
鼎利通信科技（香港）有限公司	81,491,520.00	香港	香港	软件业	100.00%		设立
北京知新树科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海智翔信息科技发展有限公司	258,663,720,000.00	上海	上海	教育咨询业	100.00%		非同一控制下企业合并
珠海巨鼎储能科技有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	制造业	100.00%		设立
成都智汇工场信息科技有限公司	3,000,000.00	成都	成都	教育咨询业		51.00%	非同一控制下企业合并
吉林吉智工场信息科技有限公司	10,000,000.00	吉林	吉林	教育咨询业		76.00%	非同一控制下企业合并
鼎利元（上	100,000,000.	上海	上海	教育咨询业		100.00%	设立

海) 科技发展 有限公司	00						
成都智畅信息 科技发展有限公司	10,000,000.0 0	成都	成都	教育咨询业		100.00%	非同一控制 下企业合并
西藏云在线 信息科技有限公司	10,000,000.0 0	拉萨	拉萨	教育咨询业		100.00%	非同一控制 下企业合并
湖北鼎利教育 科技有限公司	5,000,000.00	黄石	黄石	软件和信息技术 服务业		100.00%	设立
河南鼎华信息 科技有限公司	8,000,000.00	郑州	郑州	教育咨询业		65.00%	非同一控制 下企业合并
四川沐阳新能 源有限公司	10,000,000.0 0	资阳	资阳	制造业		100.00%	设立
成都五之鼎商 贸有限公司	20,820,000.0 0	成都	成都	商务服务业		100.00%	设立
四川鼎利新能 源有限公司	40,820,000.0 0	成都	成都	科技推广和应 用服务业		100.00%	设立
DINGLI & SF SOLAR ENERGY COMPANY LIMITED	48,898,000.0 0	泰国	泰国	制造业		80.00%	设立
珠海鼎光通信 有限公司	30,000,000.0 0	珠海	珠海	制造业	100.00%		设立
珠海鼎瑞世纪 新能源有限公 司	10,000,000.0 0	珠海	珠海	电力、热力生 产和供应业		80.00%	设立
深圳市利美之 光通信有限公 司	10,000,000.0 0	深圳	深圳	制造业		40.00%	非同一控制 下企业合并
DINGLI SOLAR LANKA (PVT) LTD	2.45	斯里兰卡	斯里兰卡	电力、热力生 产和供应业		100.00%	设立
Thi Solar International(Pvt) Ltd	24,500.00	斯里兰卡	斯里兰卡	电力、热力生 产和供应业		80.00%	设立
湖北鼎利天科 技有限公司	1,000,000.00	武汉	武汉	软件和信息技术 服务业		60.00%	设立
巨鼎新能源科 技(香港)有限 公司	926,040.00	香港	香港	制造业		100.00%	设立
RENEWABL ETHAI COMPANY LIMITED	21,260.00	泰国	泰国	制造业		49.00%	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

- 1、珠海鼎光通信有限公司与深圳市利美之光通信有限公司之另一股东深圳市前海中剑辰星科技有限公司签订《一致行动人协议》，约定深圳前海中剑辰星科技有限公司表决意见与珠海鼎光通信有限公司保持一致，因此公司能够间接控制深圳市利美之光通信有限公司，故将其纳入合并范围。
- 2、根据约定，本公司委派 RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED 董事会成员中占多数，能够对 RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED 实现控制，故将其纳入合并范围。
- 3、鼎利通信科技（香港）有限公司与 RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED 签订《一致行动人协议》，约定 RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED 表决意见与鼎利通信科技（香港）有限公司保持一致，因此公司能够间接控制 DINGLI & SF SOLAR ENERGY COMPANY LIMITED，故将其纳入合并范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,214,140.42	6,003,110.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,085,916.20	-4,004,501.31
--综合收益总额	1,085,916.20	-4,004,501.31

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,601,112.29	3,234,758.92

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项及其他权益工具等。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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。 风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风 险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、金融工具产生的各类风险

（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，管理层已 制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务 状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信 用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对 于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以 确保 本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况， 以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具等，这些金融资产的信 用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。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。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	8,145,551.45	387,621.68
应收账款	306,444,001.67	107,360,662.26
其他应收款	33,750,440.15	30,552,136.33
合计	348,339,993.27	138,300,420.27

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 元。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日， 本公司应收账款的 38.15%（2023 年 12 月 31 日：31.08%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 7,500.00 万元，其中：已使用授信金额为 1,000.00 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	-	10,000,000.00	-	-
应付账款	-	30,508,560.71	54,441,031.69	4,489,445.44
其他应付款	-	7,708,852.53	7,199,908.01	1,122,414.45
其他流动负债	-	438,743.94	-	-
租赁负债	-	1,080,606.78	865,431.08	-

（3）汇率风险

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以及公司在境外设立子公司存在汇率风险。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。

（4）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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。

（5）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资			355,910.01	355,910.01
持续以公允价值计量的资产总额			355,910.01	355,910.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资。其他权益工具投资系本公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无股权投资”，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等本期未发生重大变化，所以本公司按投资成本账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川特驱五月花教育管理有限公司	绵竹市	商务服务业	50,000.00	9.18%	17.58%

本企业的母公司情况的说明

2020 年 10 月 12 日，四川特驱五月花教育管理有限公司与叶滨签署了《一致行动协议》，叶滨为四川特驱五月花教育管理有限公司的一致行动人，由四川特驱五月花教育管理有限公司作出一致行动的决定。四川特驱五月花教育管理有限公司持有本公司 50,000,000 股股份，占公司总股本的 9.18%，同时持有叶滨 45,744,700 股股份，占公司总股本的 8.40%，四川特驱五月花教育管理有限公司对本公司的表决权比例为 17.58%。

本企业最终控制方是汪辉武。

其他说明：

汪辉武为母公司四川特驱五月花教育管理有限公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 财务报告 十、在其他主体的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 财务报告 十、在其他主体的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

四川清能智检科技有限公司	联营企业
西安世纪鼎利创客科技有限公司	联营企业
四川世纪鼎利数字科技有限公司	联营企业
南京智鼎云科技有限公司	联营企业
上海齐道智能科技有限公司	联营企业
鼎利（山东）产业发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汪辉武	公司实际控制人
成都柠檬旅游资源开发有限公司	公司董事控股公司
四川大五科技有限公司	公司实际控制人亲属控股的公司
希望天源保险经纪有限公司	公司实际控制人控制的公司
四川希望保险代理有限公司	公司实际控制人亲属控股的公司
眉山特驱五月花信息科技（集团）有限公司	公司实际控制人控制的公司
芜湖市大五商贸有限公司	公司控股股东的关联法人控制的公司
成都财瑞恒企业服务有限公司	公司实际控制人亲属控股的公司
四川托普信息技术职业学院	公司实际控制人控制的公司
四川五月花技师学院	公司董事控股公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都柠檬旅游资源开发有限公司	运营成本	215,132.00			98,440.00
四川世纪鼎利数字科技有限公司	技术服务	280,648.13			
鼎利（山东）产业发展有限公司	运营成本	2,741,352.21			2,033,018.91
四川希望保险代理有限公司	电费				9,300.00
希望天源保险经纪有限公司	保险费	11,922.00			
西安世纪鼎利创客科技有限公司	技术服务				94,339.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山特驱五月花信息科技（集团）有限公司	设备销售		413,250.00
芜湖市大五商贸有限公司	设备销售		280,000.00
鼎利（山东）产业发展有限公司	品牌管理费	779,784.91	583,955.09

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都财瑞恒企业服务有限公司	房屋及建筑物					599,890.28	909,871.40	81,076.13	105,661.71		-767,226.55
四川托普信息技术职业学院	房屋及建筑物						67,156.80				-123,677.02

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,550,764.01	5,167,745.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鼎利（山东）产业发展有限公司	1,059,349.70	158,146.07	668,852.70	54,086.36
应收账款	四川五月花技师学院	91,540.00	23,965.17	91,540.00	14,179.55
其他应收款	南京智鼎云科技有限公司			825,000.00	82,500.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都柠檬旅游资源开发有限公司	26,500.00	20,850.00
应付账款	鼎利（山东）产业发展有限公司	4,329,654.14	1,588,301.93
应付账款	上海齐道智能科技有限公司		104,578.69
应付账款	西安世纪鼎利创客科技有限公司	20,158.00	56,603.77
应付账款	四川世纪鼎利数字科技有限公司	102,089.68	
其他应付款	汪辉武	44,384.32	44,384.32
其他应付款	四川大五科技有限公司	3,782.90	42,888.78
其他应付款	成都财瑞恒企业服务有限公司	149,972.57	140,901.39

合同负债	鼎利（山东）产业发展有限公司	813,598.49	566,110.97
------	----------------	------------	------------

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）2023 年 1 月 3 日，本公司子公司西藏云在线信息科技有限公司因合作办学纠纷对西南科技大学城市学院提起诉讼，要求西南科技大学城市学院支付合作办学费用 38,293,041.44 元，法院于 2024 年 1 月作出一审判决，西藏云在线信息科技有限公司不服判决结果。西藏云在线信息科技有限公司另行提起诉讼，目前案件仍在审理当中。

（2）2024 年 8 月，鼎利元（上海）科技发展有限公司因合作办学纠纷对陕西职业学院提起诉讼，要求陕西职业学院支付合作办学费用 23,308,854.69 元及相应的资金占用利息。目前该案件由西安市长安区人民法院进行一审审理中。

(3) 2024 年 8 月，鼎利元（上海）科技发展有限公司因合作办学纠纷对广东文理职业学院提起诉讼，要求广东文理职业学院支付合作办学费用 19,237,879.50 元及相应的资金占用利息。该案件已分别由上海市崇明区人民法院和广东省廉江市人民法院受理，目前尚未开庭审理。

(4) 鼎利元（上海）科技发展有限公司因合作办学纠纷对重庆科技职业学院提起诉讼，要求重庆科技职业学院支付合作办学费用 26,202,840.00 元及相应的资金占用费和合同违约金，该案件由上海市崇明区人民法院一审审理，因证据材料较多以及鼎利元（上海）科技发展有限公司变更诉讼请求，目前尚未开庭审理。

(5) 2018 年，上海智翔将其持有的南通智翔 100%股权转让给应玉绳，由胡美珍提供连带担保。因南通智翔项目情况的变化以及应玉绳未能按约付清股权转让款，上海智翔、南通智翔、应玉绳、胡美珍于 2020 年 5 月 25 日签订《股权转让协议书》之补充协议（二），共同确认：南通智翔、应玉绳应向上海智翔偿还债务共计人民币 127,934,943.83 元。为清偿债务，南通智翔及应玉绳同意将登记在其名下位于南通市科泽路 199 号智汇科技园 9 幢房屋抵偿所欠部分债务。9 幢房屋的不动产权证登记时间为 2019 年，登记权属人南通智翔，由于当地政策限制暂无法办理过户手续。2023 年 12 月 4 日，上海智翔经房产查册后发现，9 幢房屋上办理了多笔的抵押权登记，涉及债务 6,480 万元，公司以 9 幢房屋账面价值为限确认了预计担保损失。目前，公司已对相关公司及人员提起民事诉讼以及刑事报案，具体进展情况可查阅公司 2025 年 3 月 4 日在巨潮资讯网披露的《关于公司全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-007）。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2025 年 2 月 7 日，北京翰擎科技有限公司与成都鹏阳企业管理咨询有限公司、四川特驱五月花教育管理有限公司及叶滨、汪辉武先生、许泽权六方共同签署了《北京翰擎科技有限公司与成都鹏阳企业管理咨询有限公司及叶滨、汪辉武、许泽权关于四川特驱五月花教育管理有限公司之股权转让协议》，成都鹏阳企业管理咨询有限公司将其所持四川特驱五月花教育管理有限公司 100%股权转让给北京翰擎科技有限公司。四川特驱五月花教育管理有限公司与叶滨、北京翰擎科技有限公司签署了《表决权委托协议》，约定叶滨先生继续将其所持公司 45,744,700 股无限售条件流通股对应的表决权委托给四川特驱五月花教育

管理有限公司行使，期限为三年，叶滨与四川特驱五月花教育管理有限公司为一致行动人，公司实际控制人变更为吴晨明和刘春斌。

汪辉武承诺，自股份交割日起二个月内，汪辉武或汪辉武指定第三方以现金方式收购珠海巨鼎储能科技有限公司及鼎利通信科技（香港）有限公司持有的 DINGLI & SF SOLAR ENERGY COMPANY LIMITED、RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED、DINGLI SOLAR LANKA (PVT) LTD、Thi Solar International(Pvt) Ltd 四家公司股权（前述五家公司合称“需剥离公司”）。前述需剥离公司应保持本协议签署之日的资产和股权状态，收购价格按照前述需剥离公司评估基准日经评估的净资产金额或截止 2024 年 12 月 31 日前述公司及其控制的子公司账面现金金额总额（本条所指账面现金金额应包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产等）孰高为准。

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

A、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

B、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	IT 职业教育及实训分 别	通信产品及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	79,783,191.71	229,318,395.06	27,332,940.47	281,768,646.30
营业成本	52,926,977.50	185,445,631.33	25,445,088.03	212,927,520.80
资产总额	204,487,241.44	937,608,550.13	524,138,429.92	617,957,361.65
负债总额	234,493,475.25	133,490,356.94	146,477,114.07	221,506,718.12

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,601,625.71	110,360,374.64
1 年以内	145,601,625.71	110,360,374.64
1 至 2 年	46,572,583.56	62,915,719.86
2 至 3 年	39,637,732.86	35,057,076.09
3 年以上	84,886,468.63	69,050,751.60
3 至 4 年	21,854,778.53	20,770,457.77
4 至 5 年	19,870,420.90	29,174,161.62
5 年以上	43,161,269.20	19,106,132.21
合计	316,698,410.76	277,383,922.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,706,000.00	0.54%	1,706,000.00	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	314,992,410.76	99.46%	43,166,499.97	13.70%	271,825,910.79	277,383,922.19	100.00%	44,717,288.15	16.12%	232,666,634.04
其中：										
账龄组合	207,899,811.36	65.64%	41,056,810.74	19.75%	166,843,000.62	176,832,058.31	63.75%	42,607,598.92	24.09%	134,224,459.39

合并范围内关联方组合	107,092,599.40	33.82%	2,109,689.23	1.97%	104,982,910.17	100,551,863.88	36.25%	2,109,689.23	2.10%	98,442,174.65
合计	316,698,410.76	100.00%	44,872,499.97	14.17%	271,825,910.79	277,383,922.19	100.00%	44,717,288.15	16.12%	232,666,634.04

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,868,000.00	150,560.80	1,468,000.00	1,468,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	238,000.00	19,182.80	238,000.00	238,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,106,000.00	169,743.60	1,706,000.00	1,706,000.00		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,764,283.30	7,390,938.13	5.33%
1-2 年	36,669,723.58	6,168,289.02	16.82%
2-3 年	6,343,608.77	3,460,438.58	54.55%
3-4 年	4,611,220.99	3,456,616.05	74.96%
4-5 年	6,587,207.78	5,656,762.02	85.87%
5 年以上	14,923,766.94	14,923,766.94	100.00%
合计	207,899,811.36	41,056,810.74	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,536,256.40			169,743.60	1,706,000.00
按组合计提坏账准备	44,717,288.15	3,568,416.01	243,401.78	5,192,862.37	-169,743.60	43,166,499.97
合计	44,717,288.15	5,104,672.41	243,401.78	5,192,862.37		44,872,499.97

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,192,862.37

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

四川科技职业学院	贷款及服务款	3,392,594.34	达成和解	管理层审批	否
合计		3,392,594.34			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
第一名	36,999,421.86		36,999,421.86	11.68%	3,008,923.45
第二名	31,777,331.01		31,777,331.01	10.03%	2,251,475.80
第三名	12,268,106.14		12,268,106.14	3.87%	626,900.22
第四名	11,471,719.91		11,471,719.91	3.62%	10,369,256.91
第五名	10,965,454.79		10,965,454.79	3.46%	560,334.74
合计	103,482,033.71		103,482,033.71	32.66%	16,816,891.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,175,831.88	84,624,322.15
合计	46,175,831.88	84,624,322.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	45,311,833.48	83,094,523.48
单位往来	26,818,459.89	27,649,459.89
押金及保证金	895,412.69	1,037,921.02
备用金	87,370.57	124,303.40
代扣代缴社保		3,868.21
其他	26,095.47	36,805.00
合计	73,139,172.10	111,946,881.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,169,522.32	29,140,418.09
1 年以内	9,169,522.32	29,140,418.09
1 至 2 年	9,687,009.94	48,644,894.08
2 至 3 年	25,521,322.22	6,967,685.86
3 年以上	28,761,317.62	27,193,882.97
3 至 4 年	1,902,557.73	26,143,577.89

4 至 5 年	26,095,577.89	49,048.00
5 年以上	763,182.00	1,001,257.08
合计	73,139,172.10	111,946,881.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,818,459.89	36.67%	26,818,459.89	100.00%		26,095,277.89	23.31%	26,095,277.89	100.00%	
按组合计提坏账准备	46,320,712.21	63.33%	144,880.33	0.31%	46,175,831.88	85,851,603.11	76.69%	1,227,280.96	1.43%	84,624,322.15
其中：										
账龄组合	1,008,878.73	1.38%	123,297.58	12.22%	885,581.15	2,757,079.63	2.46%	1,205,698.21	43.73%	1,551,381.42
合并范围内关联方组合	45,311,833.48	61.95%	21,582.75	0.05%	45,290,250.73	83,094,523.48	74.23%	21,582.75	0.03%	83,072,940.73
合计	73,139,172.10	100.00%	26,963,340.22	36.87%	46,175,831.88	111,946,881.00	100.00%	27,322,558.85	24.41%	84,624,322.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海翼正商务咨询有限公司	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	100.00%	预计无法收回
青松老年看护服务（北京）有限公司	723,182.00	723,182.00	723,182.00	723,182.00	100.00%	预计无法收回
合计	26,818,459.89	26,818,459.89	26,818,459.89	26,818,459.89		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	666,071.95	33,303.60	5.00%
1 至 2 年	201,139.00	20,113.90	10.00%
2 至 3 年	54,535.14	10,907.02	20.00%
3 至 4 年	46,832.64	18,733.06	40.00%
4-5 年	300.00	240.00	80.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	1,008,878.73	123,297.58	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,227,280.96		26,095,277.89	27,322,558.85
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-723,182.00		723,182.00	
本期计提	-339,218.63			-339,218.63
本期核销	20,000.00			20,000.00
2024 年 12 月 31 日余额	144,880.33		26,818,459.89	26,963,340.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,095,277.89				723,182.00	26,818,459.89
按组合计提坏账准备	1,227,280.96	-339,218.63		20,000.00	-723,182.00	144,880.33
合计	27,322,558.85	-339,218.63		20,000.00		26,963,340.22

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖北信通通信有限公司	押金及保证金	20,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		20,000.00			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	单位往来款	26,095,277.89	4-5 年	35.68%	26,095,277.89
第二名	单位往来款	723,182.00	5 年以上	0.99%	723,182.00
第三名	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	0.27%	10,000.00
第四名	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.14%	5,000.00
第五名	押金及保证金	50,464.80	1 年以内	0.07%	2,523.24
合计		27,168,924.69		37.15%	26,835,983.13

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,532,598,009.73	1,188,697,903.62	343,900,106.11	1,486,161,975.17	1,188,697,903.62	297,464,071.55
对联营、合营企业投资	5,758,258.08	3,236,627.36	2,521,630.72	5,223,230.24		5,223,230.24
合计	1,538,356,267.81	1,191,934,530.98	346,421,736.83	1,491,385,205.41	1,188,697,903.62	302,687,301.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海巨鼎储能科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京知新树科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州市贝讯通信技术有限公司	167,533,917.85	26,634,380.77					167,533,917.85	26,634,380.77
鼎利通信科技（香港）有限公司	73,993,850.00		36,436,034.56				110,429,884.56	
上海智翔信息科技有限公司	35,936,303.70	1,162,063,522.85					35,936,303.70	1,162,063,522.85
珠海鼎光通信有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	297,464,071.55	1,188,697,903.62	46,436,034.56				343,900,106.11	1,188,697,903.62

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
四川清能智检科技有限公司	2,324,281.04				197,349.68						2,521,630.72	
西安世纪鼎利创客科技有限公司	651,070.47				-268,727.89				382,342.58			382,342.58
南京智鼎云科技有限公司	2,247,878.73				606,406.05				2,854,284.78			2,854,284.78
小计	5,223,230.24				535,027.84				3,236,627.36		2,521,630.72	3,236,627.36
合计	5,223,230.24				535,027.84				3,236,627.36		2,521,630.72	3,236,627.36

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西安世纪鼎利创客科技有限公司	382,342.58	0.00	382,342.58	公司无经营	不适用	不适用	不适用
南京智鼎云科技有限公司	2,854,284.78	0.00	2,854,284.78	公司无经营	不适用	不适用	不适用
合计	3,236,627.36	0.00	3,236,627.36				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,359,984.61	172,882,530.86	221,359,300.49	186,168,226.31
其他业务	588,855.47	220,848.06	703,586.04	149,394.99
合计	222,948,840.08	173,103,378.92	222,062,886.53	186,317,621.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
无线网络优化产品	48,936,382.46	24,975,762.27	48,936,382.46	24,975,762.27
大数据产品	24,786,600.09	18,165,741.28	24,786,600.09	18,165,741.28
网络优化及技术服务	118,246,196.95	104,487,900.52	118,246,196.95	104,487,900.52
职业教育服务	29,098,749.37	25,241,684.31	29,098,749.37	25,241,684.31
其他	1,880,911.22	232,290.54	1,880,911.22	232,290.54
合计	222,948,840.08	173,103,378.92	222,948,840.08	173,103,378.92

其他说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定书所属商品的控制权时，本公司于完成合同履行义务时点确认收入。具体收入政策参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“28、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 169,229,100.00 元，其中，96,702,342.86 元预计将于 2025 年度确认收入，72,526,757.14 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	535,027.84	-850,568.71
权益法核算的长期股权投资收益	1.00	24,400,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	113,315.07	
已售子公司原股东补偿款	13,512,554.58	

合计	14,160,898.49	23,549,431.29
----	---------------	---------------

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-562,794.53	主要系报告期内公司处置资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（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）	159,981.05	主要系报告期内公司收到的政府补助。
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	13,625,869.65	主要系报告期内公司收到已售子公司原股东应收账款兜底承诺补偿产生的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,927,654.15	主要系报告内公司对被抵押房产计提预计负债。
减：所得税影响额	-7,938.41	
少数股东权益影响额（税后）	-93,182.10	
合计	9,396,522.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-17.24%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.42%	-0.15	-0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

法人代表、董事长：李涛

二〇二五年三月二十一日