

广东暨通信息发展有限公司
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-72

审计报告

XYZH/2023GZAA1B0693

广东暨通信息发展有限公司:

一、 审计意见

我们审计了广东暨通信息发展有限公司（以下简称“广东暨通”）财务报表，包括 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东暨通公司 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度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，我们独立于广东暨通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、24 及附注五、30 披露，广东暨通公司 2023 年 1-5 月营业收入 10,981.87 万元、2022 年度 26,990.86 万元、2021 年度 23,826.18 万元；由于收入是公司收益主要来源且是公司关键业绩指标之一，对财务整体具有重要性。收入是否真实、是否准确的计入在恰当的会	(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试关键控制执行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别合同中包含的各单项履约义务，及与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
计期间存在重大错报风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	件，评价公司的收入确认政策是都符合企业会计准则的规定； （3）对营业收入及毛利率按项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （4）对报告期的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户验收记录，以评价收入确认是否与公司的收入确认政策相符； （5）对报告期的销售收入，根据客户交易的性质和重要性进行函证，函证销售额以及应收账款余额； （6）根据客户的性质及重要性，对重大客户执行访谈和网络背景调查程序，了解客户背景信息、项目的来源方式、结算方式、项目工程进度及验收等情况，并检查是否存在关联关系及关联交易； （7）检查销售回款的银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致，有无异常； （8）就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户验收记录以评价相关收入是否记录在正确的会计期间。

四、 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，管理层负责评估广东暨通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东暨通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东暨通公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就广东暨通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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广东暨通公司治理层提供声明，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）。

从与广东暨通公司治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： （项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年十月十二日

资产负债表

编制单位：广东暨通信息发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注五、1	43,490,156.55	44,412,000.37	59,684,491.78
交易性金融资产	附注五、2	-	-	10,088,910.54
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	附注五、3	1,530,000.00	8,922,822.21	5,967,083.46
应收账款	附注五、4	87,270,999.04	80,919,375.59	50,434,223.27
应收款项融资		-	-	-
预付款项	附注五、5	4,368,373.77	3,890,067.22	1,772,737.18
其他应收款	附注五、6	7,248,827.64	6,310,963.25	4,957,593.71
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	附注五、7	69,648,883.15	90,683,828.42	99,039,853.68
合同资产	附注五、8	7,248,467.70	8,466,944.15	9,857,025.70
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	附注五、9	5,075,318.54	6,478,449.21	10,039,066.57
流动资产合计		225,881,026.39	250,084,450.42	251,840,985.89
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	附注五、10	793,251.08	815,306.41	878,210.06
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	附注五、11	813,973.97	1,563,266.57	3,361,568.81
无形资产	附注五、12	204,590.69	44,946.85	65,027.40
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	附注五、13	885,504.39	1,009,553.09	1,260,017.90
递延所得税资产	附注五、14	2,576,931.26	1,971,667.60	1,748,530.45
其他非流动资产	附注五、15	7,526,115.24	3,800,316.31	4,095,090.82
非流动资产合计		12,800,366.63	9,205,056.83	11,408,445.44
资 产 总 计		238,681,393.02	259,289,507.25	263,249,431.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东暨通信息发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	附注五、16	2,590,729.00	173,600.00	-
应付账款	附注五、17	83,714,131.43	93,887,212.58	85,415,476.05
预收款项		-	-	-
合同负债	附注五、18	79,947,304.74	83,893,124.27	102,589,862.84
应付职工薪酬	附注五、19	74,809.22	409,843.04	1,162,567.95
应交税费	附注五、20	72,336.59	517,645.04	1,136,156.61
其他应付款	附注五、21	2,968,496.21	4,681,246.04	5,107,460.08
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	附注五、22	930,658.86	1,763,232.60	1,851,850.10
其他流动负债	附注五、23	6,804,510.68	8,037,163.32	9,101,039.37
流动负债合计		177,102,976.73	193,363,066.89	206,364,413.00
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	附注五、24	-	0.00	1,763,232.60
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬				
预计负债	附注五、25	1,660,611.86	1,383,583.50	698,585.29
递延收益				
递延所得税负债	附注五、14	145,204.50	270,576.44	542,262.41
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,805,816.36	1,654,159.94	3,004,080.30
负 债 合 计		178,908,793.09	195,017,226.83	209,368,493.30
股东权益：				
股本	附注五、26	51,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	附注五、27	1,540,998.00	1,540,998.00	1,540,998.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	附注五、28	5,337,282.60	5,287,250.65	4,248,116.41
未分配利润	附注五、29	1,894,319.33	26,444,031.77	17,091,823.62
股东权益合计		59,772,599.93	64,272,280.42	53,880,938.03
负债和股东权益总计		238,681,393.02	259,289,507.25	263,249,431.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东暨通信息发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021年度
一、营业收入	附注五、30	109,818,715.06	269,908,607.67	238,261,767.05
减：营业成本	附注五、30	92,219,397.65	219,708,870.01	191,175,636.42
税金及附加	附注五、31	201,017.61	778,793.77	968,067.85
销售费用	附注五、32	5,438,277.96	15,783,920.15	17,119,806.71
管理费用	附注五、33	3,923,461.40	10,563,776.95	7,798,898.59
研发费用	附注五、34	4,674,122.22	11,249,469.36	9,681,224.79
财务费用	附注五、35	-49,042.47	-282,981.27	-374,236.21
其中：利息费用	附注五、35	27,160.51	126,494.44	186,131.27
利息收入	附注五、35	155,651.82	563,307.27	643,754.12
加：其他收益	附注五、36	231,907.31	1,634,375.56	616,357.30
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、37	-	278,561.56	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
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）	附注五、38	-	-	83,877.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、39	-2,975,572.24	-2,820,048.50	-1,847,116.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、40	-998,332.03	-465,834.70	-1,286,636.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-330,516.27	10,733,812.62	9,458,850.96
加：营业外收入	附注五、41	100,200.18	139,101.94	0.42
减：营业外支出	附注五、42	-	22,180.77	40,884.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-230,316.09	10,850,733.79	9,417,966.58
减：所得税费用	附注五、43	-730,635.60	459,391.40	921,889.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		500,319.51	10,391,342.39	8,496,077.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		500,319.51	10,391,342.39	8,496,077.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		500,319.51	10,391,342.39	8,496,077.58
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东暨通信息发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021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		97,938,754.90	220,316,094.23	251,323,675.16
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、44	2,786,268.29	14,256,092.87	11,274,765.00
经营活动现金流入小计		100,725,023.19	234,572,187.10	262,598,440.16
购买商品、接受劳务支付的现金		74,003,391.63	201,468,613.15	190,120,842.92
支付给职工以及为职工支付的现金		12,136,421.86	28,130,080.74	25,095,672.70
支付的各项税费		3,010,881.72	6,222,447.19	8,911,066.96
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、44	6,247,632.86	22,462,337.20	18,106,516.72
经营活动现金流出小计		95,398,328.07	258,283,478.28	242,234,099.30
经营活动产生的现金流量净额	附注五、44	5,326,695.12	-23,711,291.18	20,364,340.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	70,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	369,443.14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	70,369,443.14	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,150.00	362,137.00	2,047,979.74
投资支付的现金		-	60,000,000.00	10,000,000.00
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	附注五、44	-	-	-
投资活动现金流出小计		162,150.00	60,362,137.00	12,047,979.74
投资活动产生的现金流量净额		-162,150.00	10,007,306.14	-12,047,979.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、44	902,720.96	2,077,261.80	1,817,465.64
筹资活动现金流出小计		25,902,720.96	2,077,261.80	1,817,465.64
筹资活动产生的现金流量净额		-5,902,720.96	-2,077,261.80	-1,817,465.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-738,175.84	-15,781,246.84	6,498,895.48
加：期初现金及现金等价物余额		43,428,243.39	59,209,490.23	52,710,594.75
六、期末现金及现金等价物余额		42,690,067.55	43,428,243.39	59,209,490.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广东暨通信息发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-5月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	31,000,000.00				1,540,998.00	-	-	-	5,287,250.65	26,444,031.77		64,272,280.42
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-		-
其他	-				-	-	-	-	-	-		-
二、本年初余额	31,000,000.00	-	-	-	1,540,998.00	-	-	-	5,287,250.65	26,444,031.77	-	64,272,280.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,031.95	-24,549,712.44	-	-4,499,680.49
（一）综合收益总额										500,319.51		500,319.51
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				-							20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-							-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-							-
4. 其他	-				-							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	50,031.95	-25,050,031.95	-	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	50,031.95	-50,031.95		-
2. 对股东的分配										-25,000,000.00		-25,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-											-
2. 盈余公积转增股本	-				-				-			-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	51,000,000.00	-	-	-	1,540,998.00	-	-	-	5,337,282.60	1,894,319.33	-	59,772,599.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：广东暨通信息发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	31,000,000.00				1,540,998.00	-	-	-	4,248,116.41	17,091,823.62		53,880,938.03
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-		-
其他	-				-	-	-	-	-	-		-
二、本年初余额	31,000,000.00	-	-	-	1,540,998.00	-	-	-	4,248,116.41	17,091,823.62	-	53,880,938.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,039,134.24	9,352,208.15	-	10,391,342.39
（一）综合收益总额										10,391,342.39		10,391,342.39
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-							-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-							-
4. 其他	-				-							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,039,134.24	-1,039,134.24	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	1,039,134.24	-1,039,134.24		-
2. 对股东的分配										-		-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-											-
2. 盈余公积转增股本	-				-				-			-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	31,000,000.00	-	-	-	1,540,998.00	-	-	-	5,287,250.65	26,444,031.77	-	64,272,280.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：广东暨通信息发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	31,000,000.00				1,540,998.00	-	-	-	3,398,508.65	9,445,353.80		45,384,860.45
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正	-				-	-	-	-				-
其他	-				-	-	-	-				-
二、本年初余额	31,000,000.00	-	-	-	1,540,998.00	-	-	-	3,398,508.65	9,445,353.80	-	45,384,860.45
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	849,607.76	7,646,469.82	-	8,496,077.58
（一）综合收益总额										8,496,077.58		8,496,077.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-							-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-							-
4. 其他	-				-							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	849,607.76	-849,607.76	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	849,607.76	-849,607.76		-
2. 对股东的分配										-		-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-											-
2. 盈余公积转增股本	-				-				-			-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	31,000,000.00	-	-	-	1,540,998.00	-	-	-	4,248,116.41	17,091,823.62	-	53,880,938.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

广东暨通信息发展有限公司(以下简称本公司)是由广州信息技术研究所和广州信息技术研究所工会委员会出资组建, 公司于 2002 年 5 月 31 日成立, 取得 914400007398939352 号营业执照。

2020 年 10 月 10 日, 广东暨通信息发展有限公司股东会决议审议通过, 广州信息技术研究所将原出资 3,100.00 万元(占公司注册资本的 100%), 其中 1,240.00 万元转让给广州广电平云资本管理有限公司, 转让金 2,723.524 万元, 股权比例 40%; 930.00 万元转让给广东子衿投资合伙企业(有限合伙), 转让金 2,042.643 万元, 股权比例 30%; 930 万元转让给广州垂天投资控股合伙企业(有限合伙), 转让金 2,042.643 万元, 股权比例 30%。

2022 年 11 月 9 日, 公司召开股东会并通过决议, 将注册资本增至 5,100.00 万元, 其中广州广电平云资本管理有限公司出资 2,040.00 万元, 广东子衿投资合伙企业(有限合伙)出资 1,530.00 万元, 广州垂天投资控股合伙企业(有限合伙)出资 1,530.00 万元。出资后, 股权结构如下: 广州广电平云资本管理有限公司股权比例 40%、广东子衿投资合伙企业(有限合伙)股权比例 30%、广州垂天投资控股合伙企业(有限合伙)股权比例 30%。

注册地址: 广东省广州市天河区平云路 163 号之六 601 室、602 室。

法人代表: 张帆

注册资本: 5,100.00 万元

本公司属软件和信息技术服务业。

主营业务: 信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;软件开发;物联网技术研发;物联网技术服务;智能控制系统集成;智能水务系统开发;人工智能应用软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能通用应用系统;人工智能行业应用系统集成服务;安全技术防范系统设计施工服务;计算机系统服务;数据处理和存储支持服务;网络与信息安全软件开发;网络技术服务;大数据服务;互联网安全服务;互联网数据服务;物联网应用服务;专业设计服务;海洋服务;工程管理服务;合同能源管理;节能管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展;安防设备制造;计算机软硬件及外围设备制造;工业控制计算机及系统制造;信息安全设备制造;通信设备制造;互联网设备制造;网络设备制造;物联网设备制造;数字视频监控系统制造;工业自动控制系统装置制造;智能仪器仪表制造;互联网设备销售;光纤销售;光通信设备销售;工业控制计算机及系统销售;电子专用设备销售;工业自动控制系统装置销售;物联网设备销售;计算机软硬件及辅助设备批发;软件销售;信息安全设备销售;网络设备销售;数字视频监控系统销售;安防设备销售;互联网设备销售;光缆销售;工业控制计算机及系统销售;软件销售;网络设备销售;智能仪器仪表销售;导航终端制造;电子(气)物理设备及其他电子设备制造;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备零售;广播影视设备销

售;导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售;卫星导航多模增强应用服务系统集成;五金产品批发;五金产品零售;建筑智能化工程施工;建筑智能化系统设计。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司报告期内持续盈利且有财务资源支持,未发生自报告期末起 12 个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项,本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致,为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币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,在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其

他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资

产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 应收款项的减值

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用减值损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、应收商业承兑汇票、信用等级不高的银行承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	根据历史信用损失，结合当前情况以及对未来经济状况的预期，计量预期信用损失
组合2	应收取的各类保证金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合3	基本确定能收回款项：员工备用金、进项增值税、押金等	根据历史信用损失，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

3) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

8. 应收票据

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“三、7. (6) 金融资产减值”。

9. 应收账款

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“三、7. (6) 金融资产减值”。

10. 应收款项融资

本公司根据持有应收票据的业务模式和合同现金流量特征,将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据,列示为应收款项融资。

11. 其他应收款

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“三、7. (6) 金融资产减值”。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货项目的成本与可变现净值计量,但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

13. 合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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附注“三、7 金融资产和金融负债”。

(2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备以及租赁设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5	19
2	办公设备	3-5	5	19~31.67
3	电子设备及专项设备	3-5	5	19~31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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、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；

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地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司无形资产的分摊年限、预计净残值率、折旧率如下：

无形资产项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	3-10 年	预计使用年限

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本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产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确

区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时,企业应当考虑下列迹象:

- 1) 企业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) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司具体确认收入原则:

①智慧空间信息化解决方案业务根据合同具体约定判断是否满足在某一时段内履行履约义务,若满足条件则采用时段法确认收入,若不满足条件则在经验收合格或交付后确认收入;

②智慧空间信息系统运维服务业务在提供服务期间分期确认收入。

25. 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

(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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

- (1) 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。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1) 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(2) 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(3) 租赁负债

1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

①租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;c.本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;d.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;e.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

②折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

3) 重新计量

在租赁期开始日后,当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的,本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

(4) 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策因企业会计准则变化发生变更。

1) 金融工具

财政部于 2019 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2019 年修订)》(财会(2019)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2019 年修订)》(财会(2019)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2019 年修订)》(财会(2019)9 号)，于 2019 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2019 年修订)》(财会(2019)14 号)(以下简称“新金融工具准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则之间的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

2) 新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)(以下简称“新收入准则”)，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，要求自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则；其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则；执行企业会计准则的非上市企业，要求自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则之间的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益。执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预收账款	15,601,973.30	-15,601,973.30	
合同负债		15,110,220.17	15,110,220.17
其他流动负债		491,753.13	491,753.13

3) 租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则之间的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

(2) 重要会计估计变更：无

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，本公司 2021 年、2022 年度、2023 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定享受技术研发费加计扣除税收优惠。按照《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号)在 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号)，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号)，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，

在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号），本公司在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2021年1月1日，“期末”系指2023年5月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金			
银行存款	42,690,067.55	43,428,243.39	59,209,490.23
其他货币资金	800,089.00	983,756.98	475,001.55
合计	43,490,156.55	44,412,000.37	59,684,491.78
其中：存放在境外的款项总额	-	-	

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
保函保证金	800,089.00	900,660.00	475,001.55	
长期未使用冻结		83,096.98		
合计	800,089.00	983,756.98	475,001.55	—

2. 交易性金融资产

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,088,910.54
其中：银行理财产品			10,088,910.54
合计			10,088,910.54

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	780,000.00	8,922,822.21	5,967,083.46

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	750,000.00		
合计	1,530,000.00	8,922,822.21	5,967,083.46

(2) 期末已用于质押的应收票据：无

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,647,374.98	
合计	3,647,374.98	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备：无

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 5 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	98,162,672.74	100.00	10,891,673.70	11.10
其中：组合 1	98,162,672.74	100.00	10,891,673.70	11.10
合计	98,162,672.74	100.00	10,891,673.70	11.10

续表

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	88,973,449.45	100.00	8,054,073.86	9.05
其中：组合 1	88,973,449.45	100.00	8,054,073.86	9.05
合计	88,973,449.45	100.00	8,054,073.86	9.05

续表

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	56,171,143.07	100.00	5,736,919.80	10.21
其中: 组合1	56,171,143.07	100.00	5,736,919.80	10.21
合计	56,171,143.07	100.00	5,736,919.80	10.21

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年5月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用减值损失率 (%)
1年以内	48,582,361.69	2,429,118.08	5.00
1-2年	41,130,362.12	4,113,036.21	10.00
2-3年	180,318.17	36,063.63	20.00
3-4年	1,394,191.00	418,257.30	30.00
4-5年	5,960,482.57	2,980,241.29	50.00
5年以上	914,957.19	914,957.19	100.00
合计	98,162,672.74	10,891,673.70	

续表

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用减值损失率 (%)
1年以内	63,407,065.43	3,170,353.37	5.00
1-2年	16,983,040.59	1,698,304.06	10.00
2-3年	1,659,979.01	331,995.80	20.00
3-4年	5,310,302.05	1,593,090.62	30.00
4-5年	705,464.73	352,732.37	50.00
5年以上	907,597.64	907,597.64	100.00
合计	88,973,449.45	8,054,073.86	

续表

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用减值损失率(%)
1年以内	43,853,001.18	2,192,650.06	5.00
1-2年	2,748,658.81	274,865.88	10.00
2-3年	6,933,154.33	1,386,630.87	20.00
3-4年	1,066,546.23	319,963.87	30.00
4-5年	13,946.80	6,973.40	50.00
5年以上	1,555,835.72	1,555,835.72	100.00
合计	56,171,143.07	5,736,919.80	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	48,582,361.69	63,407,065.43	43,853,001.18
1-2年	41,130,362.12	16,983,040.59	2,748,658.81
2-3年	180,318.17	1,659,979.01	6,933,154.33
3-4年	1,394,191.00	5,310,302.05	1,066,546.23
4-5年	5,960,482.57	705,464.73	13,946.80
5年以上	914,957.19	907,597.64	1,555,835.72
减: 坏账准备	10,891,673.70	8,054,073.86	5,736,919.80
合计	87,270,999.04	80,919,375.59	50,434,223.27

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年5月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	8,054,073.86	2,837,599.84			10,891,673.70
合计	8,054,073.86	2,837,599.84			10,891,673.70

续表

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	5,736,919.80	2,317,154.06			8,054,073.86
合计	5,736,919.80	2,317,154.06			8,054,073.86

续表

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	4,165,201.09	1,571,718.71			5,736,919.80
合计	4,165,201.09	1,571,718.71			5,736,919.80

(4) 报告期实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年5月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TCL商用信息科技(惠州)有限责任公司	16,080,032.06	1年以内	16.38	804,001.60
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	5,938,302.14	1年以内	6.05	587,505.78
广州日报社	5,847,316.29	4-5年	5.96	2,923,658.15
客户一	5,473,608.30	1-2年	5.58	547,360.83
广州珠江建设发展有限公司	5,430,684.00	1年以内	5.53	271,534.20
合计	38,769,942.79		39.50	5,134,060.56

2022年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电子系统工程第二建设有限公司	6,217,578.19	1年以内	6.99	310,878.91
广州日报社	5,847,316.29	3-4年、4-5年	6.57	1,887,383.39
客户一	5,473,608.30	1年以内	6.15	273,680.42
广州市从化区教育局	5,460,000.00	1年以内	6.14	273,000.00
广州珠江建设发展有限公司	5,430,684.00	1年以内	6.10	271,534.20
合计	28,429,186.78		31.95	3,016,476.92

2021年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南空港城市发展建设有限公司	10,100,670.40	1年以内	17.98	505,033.52

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州日报社	5,850,192.09	1 年以内、 2-3 年、3-4 年	10.41	1,236,201.30
广州开发区财政投资建设项目管理中心	5,105,112.32	1 年以内	9.09	255,255.62
客户二	4,880,513.93	1 年以内	8.69	244,025.70
世源科技工程有限公司	4,844,484.05	1 年以内	8.62	242,224.20
合计	30,780,972.79		54.79	2,482,740.34

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,729,481.08	85.37	3,716,927.59	95.55	1,320,126.66	74.46
1—2 年	485,753.06	11.12	47,520.27	1.22	27,640.00	1.56
2—3 年	27,520.27	0.63	22,648.84	0.58	34,500.00	1.95
3 年以上	125,619.36	2.88	102,970.52	2.65	390,470.52	22.03
合计	4,368,373.77	100.00	3,890,067.22	100.00	1,772,737.18	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2023 年 5 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
正辰信息科技(广州)有限公司	605,542.50	1 年以内	13.86
深圳利亚德光电有限公司	504,507.50	1 年以内	11.55
深圳市微筑科技有限公司	504,424.73	1 年以内、1-2 年	11.55
广州梦源信息科技有限公司	379,970.40	1 年以内	8.70
南京通达海科技股份有限公司	275,340.00	1 年以内	6.30
合计	2,269,785.13		51.96

2022 年 12 月 31 日

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州森度信息科技有限公司	437,000.00	1 年以内	11.23
广州梦源信息科技有限公司	379,970.40	1 年以内	9.77
南京通达海科技股份有限公司	275,340.00	1 年以内	7.08
北京安诺吉新仓科技有限公司	213,000.00	1 年以内	5.48
广东宇安建设有限公司广州第二分公司	210,000.00	1 年以内	5.40
合计	1,515,310.40		38.96

2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州市恺活电子有限公司	150,680.00	1 年以内	8.50
广州市番禺区桥南街丰泰室内装饰工程部	147,000.00	5 年以上	8.29
广州市赛普电子科技有限公司	144,000.00	1 年以内	8.12
广州市嘉逸信息技术有限公司	138,000.00	1 年以内	7.78
广州瑞网通讯设备有限公司	100,000.00	5 年以上	5.64
合计	679,680.00		38.33

6. 其他应收款

项目	2023 年 5 月 31 日账面净值	2022 年 12 月 31 日账面净值	2021 年 12 月 31 日账面净值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,248,827.64	6,310,963.25	4,957,593.71
合计	7,248,827.64	6,310,963.25	4,957,593.71

6.1 应收利息

无

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 5 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
保证金、押金	7,296,279.91	6,655,660.05	5,270,968.72
备用金	66,150.00	3,150.00	

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2023年5月31日账面 余额	2022年12月31日账面 余额	2021年12月31日账面 余额
单位往来	1,315,867.29	945,198.80	423,211.00
其他	1,548.44		53,565.15
合计	8,679,845.64	7,604,008.85	5,747,744.87

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	1,293,045.60			1,293,045.60
2023年1月1日账面余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	137,972.40			137,972.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年5月31日余额	1,431,018.00			1,431,018.00

续表

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)	
2022年1月1日余额	790,151.16			790,151.16
2022年1月1日账面余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	502,894.44			502,894.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,293,045.60			1,293,045.60

续表

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)	
2021年1月1日余额	514,753.71			514,753.71
2021年1月1日账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	275,397.45			275,397.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	790,151.16			790,151.16

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	3,791,522.59	3,626,047.10	3,786,460.52
1-2年	3,129,286.20	2,475,624.90	672,622.00
2-3年	824,367.00	617,767.00	279,842.50

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3-4 年	50,100.00	130,750.00	10,000.00
4-5 年	130,750.00	5,000.00	998,819.85
5 年以上	753,819.85	748,819.85	
合计	8,679,845.64	7,604,008.85	5,747,744.87

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 余额	本期变动金额			2023 年 5 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,293,045.60	137,972.40			1,431,018.00
合计	1,293,045.60	137,972.40			1,431,018.00

续表

类别	2021 年 12 月 31 余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	790,151.16	502,894.44			1,293,045.60
合计	790,151.16	502,894.44			1,293,045.60

续表

类别	2021 年 1 月 1 余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	514,753.71	275,397.45			790,151.16
合计	514,753.71	275,397.45			790,151.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2023 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市城建开发集团名特网络发展有限公司	押金、保证金	1,451,287.03	1-2 年	16.72	145,128.70
广东省暨南大学教育发展基金会	押金、保证金	559,827.87	1-2 年	6.45	55,982.79

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市启川投资发展有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	5.76	25,000.00
广州三七文创科技有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	5.76	25,000.00
广州梦源信息科技有限公司	保证金	418,000.00	1 年以内	4.82	20,900.00
合计		3,429,114.90		39.51	272,011.49

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市城建开发集团名特网络发展有限公司	押金、保证金	1,451,287.03	1-2 年	19.09	145,128.70
广东省暨南大学教育发展基金会	押金、保证金	559,827.87	1-2 年	7.36	55,982.79
广州市启川投资发展有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	6.58	25,000.00
广州梦源信息科技有限公司	保证金	418,000.00	1 年以内	5.50	20,900.00
深圳 TCL 智能家庭科技有限公司	押金、保证金	405,667.00	2-3 年	5.33	81,133.40
合计	—	3,334,781.90	—	43.86	328,144.89

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市城建开发集团名特网络发展有限公司	押金、保证金	1,451,287.03	1 年以内	25.25	72,564.35
广东省暨南大学教育发展基金会	押金、保证金	559,827.87	1 年以内	9.74	27,991.39
深圳 TCL 智能家庭科技有限公司	押金、保证金	405,667.00	1-2 年	7.06	40,566.70
广州海格通信集团股份有限公司	单位往来	324,000.00	1 年以内、1-2 年	5.64	24,300.00
TCL 建设管理(深圳)有限公司	押金、保证金	300,000.00	1 年以内	5.22	15,000.00
合计	—	3,040,781.90	—	52.91	180,422.44

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年5月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	69,648,883.15		69,648,883.15
合计	69,648,883.15		69,648,883.15

续表

项目	2022年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	90,683,828.42		90,683,828.42
合计	90,683,828.42		90,683,828.42

续表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	99,039,853.68		99,039,853.68
合计	99,039,853.68		99,039,853.68

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	10,046,596.02	2,798,128.32	7,248,467.70
合计	10,046,596.02	2,798,128.32	7,248,467.70

续表

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	10,481,427.38	2,014,483.23	8,466,944.15
合计	10,481,427.38	2,014,483.23	8,466,944.15

续表

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	11,415,919.21	1,558,893.51	9,857,025.70
合计	11,415,919.21	1,558,893.51	9,857,025.70

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

(3) 合同资产计提减值准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2023 年 5 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1	2,014,483.23	783,645.09				2,798,128.32
合计	2,014,483.23	783,645.09				2,798,128.32

续表

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1	1,558,893.51	455,589.72				2,014,483.23
合计	1,558,893.51	455,589.72				2,014,483.23

续表

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1	481,592.97	1,077,300.54				1,558,893.51
合计	481,592.97	1,077,300.54				1,558,893.51

9. 其他流动资产

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待认证进项税额	2,229,510.09	1,466,988.28	2,137,233.89
预缴所得税	1,082,026.69	525,286.39	734,114.18
预缴增值税	1,763,781.76	4,486,174.54	7,167,718.50
合计	5,075,318.54	6,478,449.21	10,039,066.57

10. 固定资产

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	793,251.08	815,306.41	878,210.06
固定资产清理			

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	793, 251. 08	815, 306. 41	878, 210. 06

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	593, 195. 65	354, 433. 35	1, 325, 927. 87	500, 244. 51	2, 773, 801. 38
2. 本期增加金额			126, 681. 43		126, 681. 43
(1) 购置			126, 681. 43		126, 681. 43
3. 本期减少金额					
4. 2023年5月31日	593, 195. 65	354, 433. 35	1, 452, 609. 30	500, 244. 51	2, 900, 482. 81
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	563, 535. 88	336, 711. 68	584, 970. 63	473, 276. 78	1, 958, 494. 97
2. 本期增加金额			147, 651. 01	1, 085. 75	148, 736. 76
(1) 计提			147, 651. 01	1, 085. 75	148, 736. 76
3. 本期减少金额					
4. 2023年5月31日	563, 535. 88	336, 711. 68	732, 621. 64	474, 362. 53	2, 107, 231. 73
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023年5月31日	29, 659. 77	17, 721. 67	719, 987. 66	25, 881. 98	793, 251. 08
2. 2022年12月31日	29, 659. 77	17, 721. 67	740, 957. 24	26, 967. 73	815, 306. 41

续表

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	593, 195. 65	354, 433. 35	1, 059, 251. 70	500, 244. 51	2, 507, 125. 21
2. 本期增加金额			266, 676. 17		266, 676. 17
(1) 购置			266, 676. 17		266, 676. 17
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日	593, 195. 65	354, 433. 35	1, 325, 927. 87	500, 244. 51	2, 773, 801. 38
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	563, 535. 88	336, 711. 68	269, 868. 30	458, 799. 29	1, 628, 915. 15
2. 本期增加金额			315, 102. 33	14, 477. 49	329, 579. 82

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 计提			315,102.33	14,477.49	329,579.82
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日	563,535.88	336,711.68	584,970.63	473,276.78	1,958,494.97
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日	29,659.77	17,721.67	740,957.24	26,967.73	815,306.41
2. 2021年12月31日	29,659.77	17,721.67	789,383.40	41,445.22	878,210.06

续表

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日	635,100.86	354,433.35	353,929.60	515,800.07	1,859,263.88
2. 本期增加金额			946,432.82		946,432.82
(1) 购置			946,432.82		946,432.82
3. 本期减少金额	41,905.21		241,110.72	15,555.56	298,571.49
(1) 处置或报废	41,905.21		241,110.72	15,555.56	298,571.49
4. 2021年12月31日	593,195.65	354,433.35	1,059,251.70	500,244.51	2,507,125.21
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	567,914.51	336,711.68	318,013.37	444,945.32	1,667,584.88
2. 本期增加金额	35,431.32		180,910.53	28,631.75	244,973.60
(1) 计提	35,431.32		180,910.53	28,631.75	244,973.60
3. 本期减少金额	39,809.95		229,055.60	14,777.78	283,643.33
(1) 处置或报废	39,809.95		229,055.60	14,777.78	283,643.33
4. 2021年12月31日	563,535.88	336,711.68	269,868.30	458,799.29	1,628,915.15
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	29,659.77	17,721.67	789,383.40	41,445.22	878,210.06
2. 2021年1月1日	67,186.35	17,721.67	35,916.23	70,854.75	191,679.00

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	5,159,871.05	5,159,871.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年5月31日	5,159,871.05	5,159,871.05
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	3,596,604.48	3,596,604.48
2. 本期增加金额	749,292.60	749,292.60
(1) 计提	749,292.60	749,292.60
3. 本期减少金额		
4. 2023年5月31日	4,345,897.08	4,345,897.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年5月31日	813,973.97	813,973.97
2. 2022年12月31日	1,563,266.57	1,563,266.57

续表

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	5,159,871.05	5,159,871.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	5,159,871.05	5,159,871.05
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	1,798,302.24	1,798,302.24
2. 本期增加金额	1,798,302.24	1,798,302.24
(1) 计提	1,798,302.24	1,798,302.24
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	3,596,604.48	3,596,604.48
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	1,563,266.57	1,563,266.57
2. 2021年12月31日	3,361,568.81	3,361,568.81

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	4,935,613.85	4,935,613.85
2. 本期增加金额	224,257.20	224,257.20
(1) 租入	224,257.20	224,257.20
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	5,159,871.05	5,159,871.05
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	1,798,302.24	1,798,302.24
(1) 计提	1,798,302.24	1,798,302.24
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	1,798,302.24	1,798,302.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	3,361,568.81	3,361,568.81
2. 2021年1月1日	4,935,613.85	4,935,613.85

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	101,280.21	101,280.21
2. 本期增加金额	168,141.60	168,141.60
(1) 购置	168,141.60	168,141.60
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 5 月 31 日	269,421.81	269,421.81
二、累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日	56,333.36	56,333.36
2. 本期增加金额	8,497.76	8,497.76
(1) 计提	8,497.76	8,497.76
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 5 月 31 日	64,831.12	64,831.12
三、减值准备		

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、账面价值		
1. 2023年5月31日	204,590.69	204,590.69
2. 2022年12月31日	44,946.85	44,946.85

续表

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	120,883.76	120,883.76
2. 本期增加金额	10,484.95	10,484.95
(1) 购置	10,484.95	10,484.95
3. 本期减少金额	30,088.50	30,088.50
4. 2022年12月31日	101,280.21	101,280.21
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日	55,856.36	55,856.36
2. 本期增加金额	9,503.55	9,503.55
(1) 计提	9,503.55	9,503.55
3. 本期减少金额	9,026.55	9,026.55
4. 2022年12月31日	56,333.36	56,333.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	44,946.85	44,946.85
2. 2021年12月31日	65,027.40	65,027.40

续表

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	110,264.30	110,264.30
2. 本期增加金额	10,619.46	10,619.46
(1) 购置	10,619.46	10,619.46
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	120,883.76	120,883.76
二、累计摊销		
1. 2021年1月1日	44,938.65	44,938.65
2. 本期增加金额	10,917.71	10,917.71

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 计提	10,917.71	10,917.71
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	55,856.36	55,856.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	65,027.40	65,027.40
2. 2021年1月1日	65,325.65	65,325.65

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 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

13. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	本年其他减少	2023年5月31日
办公室装修费	1,009,553.09		124,048.70		885,504.39
合计	1,009,553.09		124,048.70		885,504.39

续表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	本年其他减少	2022年12月31日
办公室装修费	1,260,017.90	45,001.98	295,466.79		1,009,553.09
合计	1,260,017.90	45,001.98	295,466.79		1,009,553.09

续表

项目	2021年1月1日	本期增加	本期摊销	本年其他减少	2021年12月31日
办公室装修费		1,443,582.70	183,564.80		1,260,017.90
合计		1,443,582.70	183,564.80		1,260,017.90

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年5月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,555,088.40	2,333,263.26
可抵扣亏损	810,479.32	121,571.90
使用权资产	813,973.97	122,096.10
合计	17,179,541.69	2,576,931.26

续表

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,581,184.08	1,737,177.61
使用权资产	1,563,266.57	234,489.99
合计	13,144,450.65	1,971,667.60

续表

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,295,300.88	1,244,295.13
使用权资产	3,361,568.81	504,235.32
合计	11,656,869.69	1,748,530.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	2023 年 5 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	37,371.15	5,605.67
租赁负债	930,658.86	139,598.83
合计	968,030.01	145,204.50

续表

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	40,610.30	6,091.55
租赁负债	1,763,232.60	264,484.89
合计	1,803,842.90	270,576.44

续表

项目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异		
租赁负债	3,615,082.70	542,262.41
合计	3,615,082.70	542,262.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(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：无

15. 其他非流动资产

项目	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	7,960,383.57	434,268.33	7,526,115.24
合计	7,960,383.57	434,268.33	7,526,115.24

续表

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
系统开发预付款	151,327.44		151,327.44
项目质保金	3,868,570.26	219,581.39	3,648,988.87
合计	4,019,897.70	219,581.39	3,800,316.31

续表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
系统开发预付款	117,699.12		117,699.12
项目质保金	4,186,728.11	209,336.41	3,977,391.70
合计	4,304,427.23	209,336.41	4,095,090.82

16. 应付票据

票据种类	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,590,729.00	173,600.00	
合计	2,590,729.00	173,600.00	

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
材料及劳务款	83,714,131.43	93,887,212.58	85,415,476.05
合计	83,714,131.43	93,887,212.58	85,415,476.05

(2) 应付账款账龄

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	50,737,376.87	74,816,722.01	78,879,143.22
1-2年(含2年)	24,880,473.33	16,122,453.30	4,097,354.82
2-3年(含3年)	5,672,232.30	1,673,537.21	1,109,937.43
3-4年(含4年)	1,253,987.05	188,307.00	396,421.19
4-5年(含5年)	83,868.82	181,233.67	119,469.53
5年以上	1,086,193.06	904,959.39	813,149.86
合计	83,714,131.43	93,887,212.58	85,415,476.05

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2023年5月31日余额	未偿还或结转的原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司(注)	3,023,044.93	未结算
佛山市振飞建筑安装工程有限公司	2,906,704.89	未结算
广州华芯信息发展有限公司	1,633,932.53	未结算
深圳市广电信义科技有限公司	1,617,279.25	未结算
湖南中能建电力设备有限公司南方分公司	1,358,337.80	未结算
广州市嘉逸信息技术有限公司	1,007,789.00	未结算
合计	11,547,088.40	

注：包括杭州海康威视数字技术股份有限公司广州分公司及杭州海康威视科技有限公司的应付账款余额

单位名称	2022年12月31日余额	未偿还或结转的原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司(注)	4,463,934.17	未结算
深圳市广电信义科技有限公司	3,113,843.65	未结算
广州华芯信息发展有限公司	1,633,932.53	未结算
湖南中能建电力设备有限公司南方分公司	1,358,337.80	未结算
合计	10,570,048.15	

注：包括杭州海康威视数字技术股份有限公司广州分公司及杭州海康威视科技有限公司的应付账款余额

单位名称	2021年5月31日余额	未偿还或结转的原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司(注)	1,846,961.56	未结算
广州市立腾智能科技有限公司	1,771,045.32	未结算
合计	3,618,006.88	

注：包括杭州海康威视数字技术股份有限公司广州分公司及杭州海康威视科技有限公司的应付账款余额

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收项目款	79,947,304.74	83,893,124.27	102,589,862.84
合计	79,947,304.74	83,893,124.27	102,589,862.84

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况：无

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
短期薪酬	409,843.04	10,431,763.10	10,766,796.92	74,809.22
离职后福利-设定提存计划		1,031,737.90	1,031,737.90	
合计	409,843.04	11,463,501.00	11,798,534.82	74,809.22

续表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	1,162,567.95	24,764,747.11	25,517,472.02	409,843.04
离职后福利-设定提存计划		1,998,868.91	1,998,868.91	
合计	1,162,567.95	26,763,616.02	27,516,340.93	409,843.04

续表

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	704,462.04	24,558,079.10	24,099,973.19	1,162,567.95
离职后福利-设定提存计划		1,422,190.99	1,422,190.99	
合计	704,462.04	25,980,270.09	25,522,164.18	1,162,567.95

(2) 短期薪酬

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	307,050.00	9,244,341.24	9,512,541.24	38,850.00
职工福利费		101,552.91	101,552.91	
社会保险费		502,536.30	502,536.30	
其中: 医疗保险费		492,234.82	492,234.82	
工伤保险费		10,044.98	10,044.98	
生育保险费		256.50	256.50	
重大疾病医疗补助				
住房公积金		362,631.80	362,631.80	
工会经费和职工教育经费	102,793.04	209,795.45	276,629.27	35,959.22
其他		10,905.40	10,905.40	
合计	409,843.04	10,431,763.10	10,766,796.92	74,809.22

续表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	981,897.34	22,631,576.37	23,306,423.71	307,050.00
职工福利费		73,206.63	73,206.63	
社会保险费		800,930.59	800,930.59	
其中: 医疗保险费		806,971.55	806,971.55	
工伤保险费		16,077.16	16,077.16	
生育保险费		-59,911.64	-59,911.64	
重大疾病医疗补助		37,793.52	37,793.52	
住房公积金		708,464.36	708,464.36	
工会经费和职工教育经费	180,670.61	491,330.48	569,208.05	102,793.04
其他		59,238.68	59,238.68	
合计	1,162,567.95	24,764,747.11	25,517,472.02	409,843.04

续表

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	704,462.04	22,443,048.81	22,165,613.51	981,897.34
职工福利费		172,490.55	172,490.55	
社会保险费		596,917.28	596,917.28	
其中: 医疗保险费		537,024.24	537,024.24	
工伤保险费		7,976.75	7,976.75	
生育保险费		20,398.53	20,398.53	
重大疾病医疗补助		31,517.76	31,517.76	
住房公积金		507,134.35	507,134.35	
工会经费和职工教育经费		802,460.04	621,789.43	180,670.61
其他		36,028.07	36,028.07	
合计	704,462.04	24,558,079.10	24,099,973.19	1,162,567.95

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
基本养老保险		1,001,403.32	1,001,403.32	
失业保险费		30,334.58	30,334.58	
合计		1,031,737.90	1,031,737.90	

续表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		1,952,977.52	1,952,977.52	
失业保险费		45,891.39	45,891.39	
合计		1,998,868.91	1,998,868.91	-

续表

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		1,389,273.13	1,389,273.13	
失业保险费		32,917.86	32,917.86	
合计		1,422,190.99	1,422,190.99	-

20. 应交税费

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
个人所得税	55,536.32	393,423.36	1,007,163.17
城市维护建设税	9,800.16	72,462.65	75,246.17
教育费附加	7,000.11	51,759.03	53,747.27
合计	72,336.59	517,645.04	1,136,156.61

21. 其他应付款

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,968,496.21	4,681,246.04	5,107,460.08
合计	2,968,496.21	4,681,246.04	5,107,460.08

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
单位往来	108,756.60	12,991.00	787,607.00
押金、保证金	2,841,488.61	4,641,488.61	4,201,901.61
代垫代扣员工款项	18,251.00	18,251.00	26,379.78
预提费用		8,515.43	91,571.69
合计	2,968,496.21	4,681,246.04	5,107,460.08

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2023年5月31日余额	未偿还或结转的原因
新疆阿帕奇武装守护押运车有限公司	1,600,000.00	押金、保证金
广州首晟建设工程有限公司	715,525.64	押金、保证金
广州市立腾智能科技有限公司	397,800.89	押金、保证金
合计	2,713,326.53	

续表

单位名称	2022年12月31日余额	未偿还或结转的原因
广东华拓信息发展有限公司	1,000,000.00	押金、保证金
广州首晟建设工程有限公司	715,525.64	押金、保证金
广州市立腾智能科技有限公司	397,800.89	押金、保证金
合计	2,113,326.53	

续表

单位名称	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
广东华拓信息发展有限公司	2,200,000.00	押金、保证金
广州市立腾智能科技有限公司	769,190.89	押金、保证金
广州首晟建设工程有限公司	615,525.64	押金、保证金
合计	3,584,716.53	

22. 一年内到期非流动负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	930,658.86	1,763,232.60	1,851,850.10
合计	930,658.86	1,763,232.60	1,851,850.10

23. 其他流动负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转增值税销项税额	6,804,510.68	7,309,072.32	9,101,039.37
未终止确认的银行承兑汇票		728,091.00	
合计	6,804,510.68	8,037,163.32	9,101,039.37

24. 租赁负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	942,864.89	1,802,599.14	3,780,943.68
减: 未确认的融资费用	12,206.03	39,366.54	165,860.98
减: 一年内到期的租赁负债	930,658.86	1,763,232.60	1,851,850.10
合计			1,763,232.60

25. 预计负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
产品质量保证	1,660,611.86	1,383,583.50	698,585.29
合计	1,660,611.86	1,383,583.50	698,585.29

26. 实收资本

投资者名称	2022年12月31日		本年增加	本年减少	2023年5月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州广电平云资本管理有限公司	12,400,000.00	40.00	8,000,000.00		20,400,000.00	40.00

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2022年12月31日		本年增加	本年减少	2023年5月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东子衿投资合伙企业(有限合伙)	9,300,000.00	30.00	6,000,000.00		15,300,000.00	30.00
广州垂天投资控股合伙企业(有限合伙)	9,300,000.00	30.00	6,000,000.00		15,300,000.00	30.00
合计	31,000,000.00	100.00	20,000,000.00		51,000,000.00	100.00

续表

投资者名称	2021年12月31日		本年增加	本年减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州广电平云资本管理有限公司	12,400,000.00	40.00			12,400,000.00	40.00
广东子衿投资合伙企业(有限合伙)	9,300,000.00	30.00			9,300,000.00	30.00
广州垂天投资控股合伙企业(有限合伙)	9,300,000.00	30.00			9,300,000.00	30.00
合计	31,000,000.00	100.00			31,000,000.00	100.00

续表

投资者名称	2021年1月1日		本年增加	本年减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州广电平云资本管理有限公司	12,400,000.00	40.00			12,400,000.00	40.00
广东子衿投资合伙企业(有限合伙)	9,300,000.00	30.00			9,300,000.00	30.00
广州垂天投资控股合伙企业(有限合伙)	9,300,000.00	30.00			9,300,000.00	30.00
合计	31,000,000.00	100.00			31,000,000.00	100.00

27. 资本公积

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
资本溢价	1,540,998.00	1,540,998.00	1,540,998.00

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他资本公积			
合计	1,540,998.00	1,540,998.00	1,540,998.00

28. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
法定盈余公积	4,249,141.52	50,031.95		4,299,173.47
任意盈余公积	1,038,109.13			1,038,109.13
合计	5,287,250.65	50,031.95		5,337,282.60

续表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	3,210,007.28	1,039,134.24		4,249,141.52
任意盈余公积	1,038,109.13			1,038,109.13
合计	4,248,116.41	1,039,134.24		5,287,250.65

续表

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	2,360,399.52	849,607.76		3,210,007.28
任意盈余公积	1,038,109.13			1,038,109.13
合计	3,398,508.65	849,607.76		4,248,116.41

注：法定盈余公积均是按照本公司净利润10%提取。

29. 未分配利润

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
上期期末余额	26,444,031.77	17,091,823.62	9,445,353.80
加：期初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初余额	26,444,031.77	17,091,823.62	9,445,353.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,319.51	10,391,342.39	8,496,077.58
减：提取法定盈余公积	50,031.95	1,039,134.24	849,607.76

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	25,000,000.00		
本期期末余额	1,894,319.33	26,444,031.77	17,091,823.62

30. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-5月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,818,715.06	92,219,397.65	269,908,607.67	219,708,870.01	238,261,767.05	191,175,636.42
合计	109,818,715.06	92,219,397.65	269,908,607.67	219,708,870.01	238,261,767.05	191,175,636.42

31. 税金及附加

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	90,031.25	334,190.24	495,649.86
教育费附加	64,759.85	240,922.43	356,314.11
印花税	43,470.04	158,303.37	106,808.20
车船税	660.00	660.00	660.00
各种调节基金等	2,096.47	44,717.73	8,635.68
合计	201,017.61	778,793.77	968,067.85

32. 销售费用

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,938,101.04	11,080,112.03	13,181,024.05
折旧与摊销	481,674.98	1,136,054.07	1,222,845.52
业务招待费	458,696.64	1,240,432.43	1,134,565.93
服务费	325,738.62	1,063,023.28	721,282.98
办公费	158,532.99	671,475.39	387,609.68
差旅费	59,135.28	71,308.42	124,501.12
汽车费	14,054.09	63,857.42	42,944.09
其他	2,344.32	457,657.11	305,033.34
合计	5,438,277.96	15,783,920.15	17,119,806.71

33. 管理费用

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,914,607.18	7,537,582.44	5,407,198.42
折旧与摊销	377,430.98	913,186.80	792,918.79

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
中介服务费	202,954.82	1,313,882.92	846,134.84
办公费	188,176.12	395,410.04	492,197.42
业务招待费	54,724.12	127,957.92	82,846.23
差旅费	18,895.78	16,815.67	15,854.15
汽车费	3,528.77	3,579.67	3,280.80
其他	163,143.63	255,361.49	158,467.94
合计	3,923,461.40	10,563,776.95	7,798,898.59

34. 研发费用

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,610,792.78	8,193,055.40	7,431,615.44
直接投入	4,191.70	1,390,801.06	1,087,250.87
折旧费与长期待摊费用	47,421.16	88,144.74	38,154.31
委托外部研究开发费用		1,553,109.67	882,463.82
其他费用	11,716.58	24,358.49	241,740.35
合计	4,674,122.22	11,249,469.36	9,681,224.79

35. 财务费用

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	27,160.51	126,494.44	186,131.27
减：利息收入	155,651.82	563,307.27	643,754.12
加：汇兑损失			
加：其他支出	79,448.84	153,831.56	83,386.64
合计	-49,042.47	-282,981.27	-374,236.21

36. 其他收益

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	201,506.60	1,611,339.09	609,620.25
个税手续费返还	30,400.71	23,036.47	6,737.05
合计	231,907.31	1,634,375.56	616,357.30

(1) 政府补助明细

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
广州市科学技术局高新技术企业认定通过奖励			400,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局划拨天河区科技奖励政策软件产业政策资金			200,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化局2022年省级专精特新中小企业市级奖金	200,000.00			与收益相关
广州市工业和信息化局2022 高质量项目奖金		1,500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,506.60	199.76	9,620.25	与收益相关
失业待遇及保险金		49,014.33		与收益相关
留工培训补助		56,125.00		与收益相关
扩岗补助		6,000.00		与收益相关
合计	201,506.60	1,611,339.09	609,620.25	

37. 投资收益

项目产生投资收益的来源	2023年1-5月	2022年度	2021年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		278,561.56	
合计		278,561.56	

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-5月	2022年度	2021年度
交易性金融资产			83,877.87
合计			83,877.87

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	-2,837,599.84	-2,317,154.06	-1,571,718.71
其他应收款坏账损失	-137,972.40	-502,894.44	-275,397.45
合计	-2,975,572.24	-2,820,048.50	-1,847,116.16

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
合同资产及非流动资产减值损失	-998,332.03	-465,834.70	-1,286,636.95
合计	-998,332.03	-465,834.70	-1,286,636.95

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	100,200.18	139,101.94	0.42	100,200.18
合计	100,200.18	139,101.94	0.42	100,200.18

42. 营业外支出

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款、违约金			25,500.00	
非流动资产毁损报废损失		21,061.95	15,203.09	
其他		1,118.82	181.71	
合计		22,180.77	40,884.80	

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
当年所得税费用		954,214.52	393,368.55
递延所得税费用	-730,635.60	-494,823.12	528,520.45
合计	-730,635.60	459,391.40	921,889.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
本年合并利润总额	-230,316.09	10,850,733.79	9,417,966.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,547.41	1,627,610.07	1,412,694.99
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			349,661.88
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,030.15	66,069.06	149,392.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年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			
研发费用加计扣除的影响	-701,118.34	-1,234,287.73	-989,860.61

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
所得税费用	-730,635.60	459,391.40	921,889.00

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
押金保证金	1,314,752.00	11,444,306.55	10,014,652.74
利息收入	155,651.82	563,307.27	643,754.12
补助款	231,907.31	1,634,375.56	616,357.72
受限资金	983,756.98	475,001.55	
营业外收入	100,200.18	139,101.94	0.42
合计	2,786,268.29	14,256,092.87	11,274,765.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
保证金	3,755,371.86	11,965,060.88	12,817,765.07
费用类支出	1,692,172.00	9,513,519.34	4,813,750.10
受限货币资金	800,089.00	983,756.98	475,001.55
合计	6,247,632.86	22,462,337.20	18,106,516.72

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
租赁费	902,720.96	2,077,261.80	1,817,465.64
合计	902,720.96	2,077,261.80	1,817,465.64

(2) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	500,319.51	10,391,342.39	8,496,077.58
加: 资产减值准备	998,332.03	465,834.70	1,286,636.95
信用减值损失	2,975,572.24	2,820,048.50	1,847,116.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	898,029.36	2,127,882.06	2,043,275.84
无形资产摊销	8,497.76	9,503.55	10,917.71

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
长期待摊费用摊销	124,048.70	295,466.79	183,564.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		21,061.95	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			15,203.09
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			-83,877.87
财务费用(收益以“-”填列)	27,160.51	126,494.44	362,721.78
投资损失(收益以“-”填列)		-278,561.56	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-605,263.66	-223,137.15	-13,741.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-125,371.94	-271,685.97	542,262.41
存货的减少(增加以“-”填列)	21,034,945.27	8,356,025.26	5,546,887.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,727,269.33	-35,246,774.94	-20,351,663.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-18,782,305.33	-12,304,791.20	20,478,959.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,326,695.12	-23,711,291.18	20,364,340.86
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			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	42,690,067.55	43,428,243.39	59,209,490.23
减:现金的年初余额	43,428,243.39	59,209,490.23	52,710,594.75
加:现金等价物的年末余额			
减:现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-738,175.84	-15,781,246.84	6,498,895.48

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无

(5) 现金和现金等价物

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
现金			
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	42,690,067.55	43,428,243.39	59,209,490.23

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
现金等价物			
其中:三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	42,690,067.55	43,428,243.39	59,209,490.23
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

45. 股东权益变动表项目

(1) 说明对上期期末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额: 无

(2) 对股东权益变动表中“其他”项金额重要的,应予以说明: 无

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
货币资金	800,089.00	983,756.98	475,001.55	保函保证金、长期未使用冻结

47. 对外担保情况

被担保方名称	对应银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	443,591.10	2020-6-24	2023-12-31	否
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	234,113.85	2019-11-15	2024-11-14	否
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	364,162.95	2019-9-19	2024-9-18	否
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	128,337.05	2019-9-19	2024-9-18	否
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	649,372.50	2019-8-16	2024-8-15	否
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	301,861.50	2019-8-16	2024-8-15	否
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	451,213.94	2019-4-3	2023-12-31	否
广州市盛通建设工程质量检测有限公司	中国建设银行股份有限公司	2,487,171.10	2018-6-12	2023-6-12	截止报告日已履行完毕

被担保方名称	对应银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
合计		5,059,823.99			

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。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风险。于2023年5月31日，本公司无带息债务，金额合计为0.00元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售通信产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司于2023年5月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核

每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 38,769,942.79元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

单位: 万元

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
广州广电平云资本管理有限公司	中国广州	商务服务业	50,000.00	40.00	40.00

本公司最终控制方是广州无线电集团有限公司。

2. 子公司

本公司无子公司。

3. 合营企业及联营企业: 无

4. 其他关联方

序号	关联方名称	与目标公司关系
1	广州广电平云产业投资有限公司	间接控股股东
2	广州无线电集团有限公司	间接控股股东

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	关联方名称	与目标公司关系
3	广州市公路实业发展有限公司	受同一企业控制
4	广州信息投资有限公司	受同一企业控制
5	广州安城智慧运营有限公司	受同一企业控制
6	广州广哈通信股份有限公司	受同一企业控制
7	广州广电新兴产业园投资有限公司	受同一企业控制
8	广州广电云链信息服务有限公司	受同一企业控制
9	广州广电研究院有限公司	受同一企业控制
10	广州广电城市服务集团股份有限公司	受同一企业控制
11	广电运通集团股份有限公司	受同一企业控制
12	广电计量检测集团股份有限公司	受同一企业控制
13	广州海格通信集团股份有限公司	受同一企业控制
14	深圳市广电信义科技有限公司	受同一企业控制
15	广州广电运通信息科技有限公司	受同一企业控制
16	新余市保安服务有限公司	受同一企业控制
17	广东海格怡创科技有限公司	受同一企业控制
18	广州华南信息技术有限公司	受同一企业控制
19	广州广电信息工程技术有限公司	受同一企业控制
20	深圳鹏通金融服务有限公司	受同一企业控制
21	广州广电信息安全科技有限公司	受同一企业控制
22	广州通导信息技术服务有限公司	受同一企业控制
23	广州广电仲达数字科技有限公司	受同一企业控制
24	广州运通购快科技有限公司	受同一企业控制
25	广州中智融通金融科技有限公司	受同一企业控制
26	广州海智机电设备有限公司	权星兰直接控制的企业
27	广东子衿投资合伙企业(有限合伙)	少数股东
28	广州垂天投资控股合伙企业(有限合伙)	少数股东
29	李瑜	董事长(2020-10-14 至 2023-08-19)
30	张帆	董事长兼总经理
31	周广民	董事
32	颜志辉	董事、常务副总经理
33	曾哲	董事、董秘
34	何勇	监事

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	关联方名称	与目标公司关系
35	何坚	副总经理
36	程钢棍	副总经理 (2020-12-01 至 2023-09-30)
37	陈杨生	直接或者间接持股 5% 以上股权
38	权星兰	直接或者间接持股 5% 以上股权

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
深圳市广电信义科技有限公司	采购商品	151,415.86	534,079.15	6,101,881.91
广州广电研究院有限公司	采购商品、接受服务		70,005.31	6,673,787.95
广州广电运通信息科技有限公司	接受服务			1,688,679.26
广电运通集团股份有限公司	采购商品		1,621,358.10	1,481,208.27
新余市保安服务有限公司	采购商品、接受服务			1,199,203.98
广东海格怡创科技有限公司	接受服务			343,226.42
广州华南信息技术有限公司	接受服务	61,058.06	828,974.84	238,165.81
广州广电城市服务集团股份有限公司	物管费、停车费	68,316.02	147,938.53	168,571.96
广州广电信息工程技术有限公司	接受服务		236,499.12	137,194.33
广州无线电集团有限公司	水电费	24,183.51	87,385.70	62,936.38
深圳鹏通金融服务有限公司	采购商品			4,546.90
广州广电信息安全科技有限公司	采购商品		135,947.78	
广州通导信息技术服务有限公司	接受服务			212,264.15
广州运通购快科技有限公司	采购商品	14,238.00	40,680.00	13,036.00
广州中智融通金融科技有限公司	采购商品			7,079.64
合计		319,211.45	3,702,868.53	18,331,782.96

(2) 销售商品/提供劳务 (发生额)

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
广电运通集团股份有限公司	提供劳务	71,225.50	26,691,533.06	
广州无线电集团有限公司	提供劳务		12,953,598.71	91,276.62
广东海格怡创科技有限公司	提供劳务	283,738.93	14,916,875.74	

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
广州广电仲达数字科技有限公司	提供劳务		367,666.98	
广州广电研究院有限公司	提供劳务		86,901.94	
合计		354,964.43	55,016,576.43	91,276.62

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联出租情况：无

4. 关联承租情况:

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金			承担的租赁负债利息支出			增加的使用权资产		
		2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
广州海格通信集团股份有限公司	房屋	859,734.25	1,978,344.54	1,730,919.62	27,160.51	126,494.44	186,131.27			5,159,871.05
广州广电城市服务集团股份有限公司	房屋	1,447.63								
合计		861,181.88	1,978,344.54	1,730,919.62	27,160.51	126,494.44	186,131.27			5,159,871.05

5. 关联担保情况:

(1) 作为担保方: 无

(2) 作为被担保方: 无

6. 关联方资金拆借: 无

7. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

(三) 关联方往来余额:

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	广电运通集团股份有限公司	2,966,444.65	88,993.34	2,775,371.55	83,261.15		
应收账款	广东海格怡创科技有限公司	2,472,315.22	74,169.46	2,472,315.22	74,169.46		
应收账款	广州广电仲达数字科技有限公司	194,863.50	88,993.34	194,863.50	5,845.91		

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州海智机电设备有限公司	165,550.60		165,550.60			
其他应收款	广州海格通信集团股份有限公司	324,000.00	113,400.00	324,000.00	48,600.00	324,000.00	21,060.00
其他应收款	广州广电城市服务集团股份有限公司	61,062.00	6,106.20	63,642.90	1,909.29	55,112.00	1,653.36
其他应收款	广州华南信息技术有限公司	30,010.00	3,001.00	30,010.00	900.30		
合计		6,214,245.97	374,663.34	6,025,753.77	214,686.11	379,112.00	22,713.36

2. 应付项目

关联方	科目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
广电运通集团股份有限公司	应付账款	2,175,858.10	2,175,858.10	554,500.00
广州广电信息工程技术有限公司	应付账款	237,171.63	237,171.63	9,162.97
广州广电研究院有限公司	应付账款			1,243,788.72
深圳市广电信义科技有限公司	应付账款	1,617,279.25	3,113,843.65	4,543,106.89
广东海格怡创科技有限公司	应付账款			343,226.42
广州华南信息技术有限公司	应付账款	571,611.64	532,565.73	238,165.81
新余市保安服务有限公司	应付账款	74,733.06	74,733.06	1,199,203.98
广州无线电集团有限公司	合同负债	4,200.00	4,200.00	10,971,795.90
广电运通集团股份有限公司	合同负债			24,159,689.12
广东海格怡创科技有限公司	合同负债			6,824,895.00
合计		4,680,853.68	6,138,372.17	50,087,534.81

(四) 关联方承诺：无

(五) 其他：无

八、 股份支付

截至2023年5月31日，本公司无股份支付事项。

九、 或有事项

截至2023年5月31日，本公司无或有事项。

十、 承诺事项：

截至2023年5月31日，本公司无承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：截至2023年5月31日，因《中铁建华南建设有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线工程乙供机电材料设备采购》项目，本公司对中铁十四局集团电气化工程有限公司（以下简称中铁十四局）应收账款2,792,638.33元，本公司对广东华拓信息发展有限公司（以下简称广东华拓）应付账款3,930,614.61元。本公司与广东华拓在2023年6月6日签订《债权转让协议》，将对中铁十四局的应收账款2,526,706.00元转让给广东华拓，同时等额抵消对广东华拓的应付账款2,526,706.00元。该债权已于2023年6月6日转让完毕。

2. 利润分配情况：无

3. 销售退回：无

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无

2. 债务重组：无

3. 资产置换：无

4. 年金计划：无

5. 终止经营：无

6. 分部信息：无

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十三、 财务报告批准

本财务报告于2023年10月12日由本公司董事会批准报出。

十四、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2022 年度非经常性损益如下：

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益		-21,061.95	-15,203.09	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	231,907.31	1,634,375.56	616,357.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		278,561.56	83,877.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				

广东暨通信息发展有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年1-5 月	2022 年度	2021 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,200.18	137,983.12	-25,681.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	332,107.49	2,029,858.29	659,350.79	
所得税影响额	49,816.12	304,478.74	98,902.62	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	282,291.37	1,725,379.55	560,448.17	

广东暨通信息发展有限公司
 二〇二三年十月十二日