

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 4—5 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 6 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 7 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 8—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—87 页
四、附件.....	第 88—91 页
（一）本所营业执照复印件.....	第 88 页
（二）本所执业证书复印件.....	第 89 页
（三）本所签字注册会计师执业证书复印件.....	第 90—91 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕2-429 号

广西梯度科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广西梯度科技股份有限公司(以下简称梯度科技公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度、2021 年度、2022 年 1—5 月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,公允反映了梯度科技公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1—5 月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,我们独立于梯度科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

梯度科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估梯度科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

梯度科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督梯度科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梯度科技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梯度科技公司不能持续经营。

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

（六）就梯度科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

郑生军 

中国注册会计师：

陶倩文 

二〇二二年九月二十九日

资产负债表（资产）

编制单位：广西梯度科技股份有限公司 会企01表
单位：人民币元

资产	注释 号	2022年5月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	49,102,917.92	49,097,151.60	46,080,637.68	46,074,736.69	35,036,980.25	35,033,541.83
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2			513,000.00	513,000.00		
应收账款	3	26,384,807.19	26,384,807.19	42,536,508.28	42,536,508.28	4,477,435.13	4,477,435.13
应收款项融资							
预付款项	4	185,158.11	185,158.11	97,350.91	97,350.91	208,855.51	208,855.51
其他应收款	5	4,157,664.17	4,351,034.17	3,435,324.06	3,482,444.06	1,733,933.11	1,754,933.11
存货	6	5,197,169.52	5,197,169.52	13,149,025.55	13,149,025.55	27,624,802.63	27,624,802.63
合同资产	7	23,218.00	23,218.00	23,218.00	23,218.00	245,347.00	245,347.00
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	2,491,511.92	2,484,985.97	263,315.25	263,155.65	120,501.15	120,501.15
流动资产合计		87,542,446.83	87,723,524.56	106,098,379.73	106,139,439.14	69,447,854.78	69,465,416.36
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	9	281,433.45	281,433.45				
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	10	1,728,368.93	1,728,368.93	1,566,283.98	1,566,283.98	401,993.85	401,993.85
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	11	3,339,946.03	3,339,946.03	960,092.91	960,092.91	2,044,026.53	2,044,026.53
无形资产	12	48,806.62	48,806.62	51,029.77	51,029.77		
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	245,622.72	245,622.72	306,432.52	306,432.52	407,953.98	407,953.98
递延所得税资产	14	266,061.75	266,061.75	381,933.35	381,933.35		
其他非流动资产	15	5,663,537.62	5,627,529.62	3,381,637.47	3,381,637.47	43,320.00	43,320.00
非流动资产合计		11,573,777.12	11,537,769.12	6,647,410.00	6,647,410.00	2,897,294.36	2,897,294.36
资产总计		99,116,223.95	99,261,293.68	112,745,789.73	112,786,849.14	72,345,149.14	72,362,710.72

法定代表人：

王律华

华王
印伟

主管会计工作的负责人：

曾春梅

曾春梅

会计机构负责人：

曾春梅

曾春梅

资产负债表（负债和所有者权益）							
2022年5月31日				2021年12月31日		2020年12月31日	
合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
短期借款							
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	16	31,447,562.35	31,447,562.35	43,819,005.30	43,819,005.30	12,228,811.27	12,228,811.27
预收款项							
合同负债	17	16,270,817.41	16,270,817.41	8,806,789.26	8,806,789.26	23,345,407.93	23,345,407.93
应付职工薪酬	18	5,439,001.91	5,439,001.91	7,497,073.36	7,497,073.36	2,626,796.19	2,626,796.19
应交税费	19	56,310.44	56,310.44	4,354,972.05	4,354,972.05	600,708.59	600,708.59
其他应付款	20	2,062,299.02	2,062,119.02	1,872,045.88	1,871,865.88	1,417,584.00	1,417,584.00
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	21	1,152,276.21	1,152,276.21	355,104.45	355,104.45	318,642.54	318,642.54
其他流动负债							
流动负债合计		56,428,267.34	56,428,087.34	66,704,990.30	66,704,810.30	40,537,950.52	40,537,950.52
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	22	1,145,398.70	1,145,398.70	124,869.08	124,869.08	479,973.53	479,973.53
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	23			262,092.20	262,092.20		
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		1,145,398.70	1,145,398.70	386,961.28	386,961.28	479,973.53	479,973.53
负债合计		57,573,666.04	57,573,486.04	67,091,951.58	67,091,771.58	41,017,924.05	41,017,924.05
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	24	40,983,240.00	40,983,240.00	40,983,240.00	40,983,240.00	22,375,000.00	22,375,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	25	6,423,042.21	6,423,042.21	5,671,307.37	5,671,307.37	22,410,867.17	22,410,867.17
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	26	-5,863,724.30	-5,718,474.57	-1,000,709.22	-959,469.81	-13,458,642.08	-13,441,080.50
归属于母公司所有者权益合计		41,542,557.91	41,687,807.64	45,653,838.15	45,695,077.56	31,327,225.09	31,344,786.67
少数股东权益							
所有者权益合计		41,542,557.91	41,687,807.64	45,653,838.15	45,695,077.56	31,327,225.09	31,344,786.67
负债和所有者权益总计		99,116,223.95	99,261,293.68	112,745,789.73	112,786,849.14	72,345,149.14	72,362,710.72

法定代表人：

王伟



主管会计工作的负责人：

曾春梅

第 5 页 共 91 页

曾春梅

会计机构负责人：

曾春梅

曾春梅

利 润 表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 广西梯度科技股份有限公司

项 目	注释号	2022年1-5月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	28,610,248.54	28,610,248.54	136,143,036.83	136,143,036.83	9,543,176.69	9,543,176.69
减: 营业成本	1	20,628,275.33	20,628,275.33	95,155,374.64	95,155,374.64	2,563,686.44	2,563,686.44
税金及附加	2	56,728.99	56,728.99	786,074.40	786,074.40	164,181.40	164,181.40
销售费用	3	6,295,848.44	6,295,848.44	11,664,614.92	11,664,614.92	5,103,509.70	5,103,509.70
管理费用	4	5,542,581.89	5,439,377.05	9,715,121.31	9,691,980.91	6,116,830.41	6,099,660.41
研发费用	5	5,259,852.12	5,259,852.12	7,332,112.33	7,332,112.33	5,024,893.92	5,024,893.92
财务费用	6	-429,211.27	-430,016.75	-1,254,405.54	-1,254,942.97	-392,226.91	-392,618.49
其中: 利息费用		10,119.23	10,119.23	31,713.42	31,713.42	17,174.42	17,174.42
利息收入		446,808.12	446,802.46	1,297,244.48	1,297,226.43	416,076.00	416,066.65
加: 其他收益	7	1,944,441.10	1,944,441.10	1,777,651.37	1,777,651.37	2,354,466.85	2,354,466.85
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-118,566.55	-118,566.55				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-118,566.55	-118,566.55				
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)							
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	9	853,233.72	853,233.72	-2,259,386.71	-2,259,386.71	-169,556.75	-169,556.75
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-118,204.85	-118,204.85	-166,409.92	-166,409.92	-10,693.00	-10,693.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)							
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,182,923.54	-6,078,913.22	12,095,999.51	12,119,677.34	-6,863,481.17	-6,845,919.59
加: 营业外收入							
减: 营业外支出	11			20,000.00	20,000.00	5,899.23	5,899.23
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,182,923.54	-6,078,913.22	12,075,999.51	12,099,677.34	-6,869,380.40	-6,851,818.82
减: 所得税费用	12	115,871.60	115,871.60	-381,933.35	-381,933.35		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,298,795.14	-6,194,784.82	12,457,932.86	12,481,610.69	-6,869,380.40	-6,851,818.82
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,298,795.14	-6,194,784.82	12,457,932.86	12,481,610.69	-6,869,380.40	-6,851,818.82
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,298,795.14		12,457,932.86		-6,869,380.40	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的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							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		-6,298,795.14	-6,194,784.82	12,457,932.86	12,481,610.69	-6,869,380.40	-6,851,818.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,298,795.14		12,457,932.86		-6,869,380.40	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		-0.15					
(二) 稀释每股收益		-0.15					

法定代表人:

王伟华



主管会计工作的负责人:

曾春梅

第 6 页 共 91 页

曾春梅

会计机构负责人:

曾春梅

曾春梅

现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位:广西梯度科技股份有限公司

项 目	注释号	2022年1-5月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		53,932,232.84	53,932,232.84	159,712,640.24	159,712,640.24	33,864,252.22	33,864,252.22
收到的税费返还		26,720.05	26,720.05	150,442.48	150,442.48	233,970.53	233,970.53
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,432,724.77	2,432,719.11	3,640,989.40	3,640,809.40	3,531,272.86	3,531,272.86
经营活动现金流入小计		56,391,677.66	56,391,672.00	163,504,072.12	163,503,892.12	37,629,495.61	37,629,495.61
购买商品、接受劳务支付的现金		23,363,399.36	23,357,033.01	119,369,433.49	119,369,433.49	18,273,797.98	18,273,797.98
支付给职工以及为职工支付的现金		17,272,609.19	17,272,609.19	20,039,833.29	20,039,833.29	10,601,997.46	10,601,997.46
支付的各项税费		6,702,107.77	6,702,107.77	2,536,059.97	2,535,900.37	1,217,616.16	1,217,616.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,525,697.39	4,567,931.41	8,241,045.04	8,243,487.21	4,809,904.53	4,813,342.95
经营活动现金流出小计		51,863,813.71	51,899,681.38	150,186,371.79	150,188,654.36	34,903,316.13	34,906,754.55
经营活动产生的现金流量净额		4,527,863.95	4,491,990.62	13,317,700.33	13,315,237.76	2,726,179.48	2,722,741.06
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		519,336.62	483,328.62	1,856,856.36	1,856,856.36	798,685.41	798,685.41
投资支付的现金		400,000.00	400,000.00				
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							
投资活动现金流出小计		919,336.62	883,328.62	1,856,856.36	1,856,856.36	798,685.41	798,685.41
投资活动产生的现金流量净额		-919,336.62	-883,328.62	-1,856,856.36	-1,856,856.36	-798,685.41	-798,685.41
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金						16,983,240.00	16,983,240.00
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							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计						16,983,240.00	16,983,240.00
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							
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	3	586,247.09	586,247.09	417,186.54	417,186.54	214,200.00	214,200.00
筹资活动现金流出小计		586,247.09	586,247.09	417,186.54	417,186.54	214,200.00	214,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-586,247.09	-586,247.09	-417,186.54	-417,186.54	16,769,040.00	16,769,040.00
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		3,022,280.24	3,022,414.91	11,043,657.43	11,041,194.86	18,696,534.07	18,693,095.65
加:期初现金及现金等价物余额		46,080,637.68	46,074,736.69	35,036,980.25	35,033,541.83	16,340,446.18	16,340,446.18
六、期末现金及现金等价物余额		49,102,917.92	49,097,151.60	46,080,637.68	46,074,736.69	35,036,980.25	35,033,541.83

法定代表人:

王伟华

华王印伟

主管会计工作的负责人:

曾春梅

第7页共91页

曾春梅

会计机构负责人:

曾春梅

曾春梅

合并所有者权益变动表

编制单位：广西伟印科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2022年1-5月											2021年度										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年期末余额	10,983,210.00		5,671,307.37						-1,000,709.22		45,653,838.15	22,375,000.00		22,410,867.17						-13,458,642.08		31,327,225.09
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	40,983,240.00		5,671,307.37						-1,000,709.22		45,653,838.15	22,375,000.00		22,410,867.17						-13,458,642.08		31,327,225.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			751,734.84						-4,863,015.08		-4,111,280.24	18,608,240.00		-16,739,559.80						12,457,932.86		14,326,613.06
（一）综合收益总额									-6,298,795.14		-6,298,795.14									12,457,932.86		12,457,932.86
（二）所有者投入和减少资本			2,187,514.90								2,187,514.90			1,868,680.20								1,868,680.20
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			1,401,693.49								1,401,693.49			1,868,680.20								1,868,680.20
4.其他			785,821.41								785,821.41											
（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			-1,435,780.06						1,435,780.06			18,608,240.00		-18,608,240.00								
1.资本公积转增资本（或股本）												18,608,240.00		-18,608,240.00								
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			-1,435,780.06						1,435,780.06													
（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	40,983,240.00		6,423,042.21						-5,863,724.30		41,512,557.91	40,983,240.00		5,671,307.37						-1,000,709.22		45,653,838.15

法定代表人：

王伟华

华王印伟

主管会计工作的负责人：

曾春梅

曾春梅

第 8 页 共 91 页

会计机构负责人：

曾春梅

曾春梅

编制单位：广西桂冠科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,394,214.73							-6,589,261.68	17,804,953.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,394,214.73							-6,589,261.68	17,804,953.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,375,000.00				18,016,652.44							-6,869,380.40	13,522,272.04
（一）综合收益总额												-6,869,380.40	-6,869,380.40
（二）所有者投入和减少资本	2,375,000.00				18,016,652.44								20,391,652.44
1. 所有者投入的普通股	2,375,000.00				14,608,240.00								16,983,240.00
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					1,873,799.88								1,873,799.88
4. 其他					1,534,612.56								1,534,612.56
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	22,375,000.00				22,410,867.17							-13,458,642.08	31,327,225.09

法定代表人：

王伟华



主管会计工作的负责人：

曾春梅

第 9 页 共 91 页

曾春梅

会计机构负责人：

曾春梅

曾春梅

母公司所有者权益变动表

编制单位：广西梯地科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2022年 1-5月										2021年度											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	40,983,240.00				5,671,307.37					-959,469.81	45,695,077.56	22,375,000.00				22,410,867.17					-13,441,080.50	31,344,786.67
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	40,983,240.00				5,671,307.37					-959,469.81	45,695,077.56	22,375,000.00				22,410,867.17					-13,441,080.50	31,344,786.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					751,734.84					-4,759,004.76	-4,007,269.92	18,608,240.00				-16,739,559.80					12,481,610.69	14,350,290.89
（一）综合收益总额										-6,194,784.82	-6,194,784.82										12,481,610.69	12,481,610.69
（二）所有者投入和减少资本					2,187,514.90						2,187,514.90					1,868,680.20						1,868,680.20
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					1,401,693.49						1,401,693.49					1,868,680.20						1,868,680.20
4. 其他					785,821.41						785,821.41											
（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					-1,435,780.06					1,435,780.06		18,608,240.00				-18,608,240.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）												18,608,240.00				-18,608,240.00						
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					-1,435,780.06					1,435,780.06												
（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	40,983,240.00				6,423,042.21					-5,718,474.57	41,687,807.64	40,983,240.00				5,671,307.37					-959,469.81	45,695,077.56

法定代表人：

王伟华



主管会计工作的负责人：

曾春梅

曾春梅

会计机构负责人：

曾春梅

曾春梅



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广西梧茂科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	2020年度			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	所有者权益合计
		其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,394,214.73					-6,589,261.68	17,804,953.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,394,214.73					-6,589,261.68	17,804,953.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,375,000.00				18,016,652.44					-6,851,818.82	13,539,833.62
（一）综合收益总额										-6,851,818.82	-6,851,818.82
（二）所有者投入和减少资本	2,375,000.00				18,016,652.44						20,391,652.44
1. 所有者投入的普通股	2,375,000.00				14,608,240.00						16,983,240.00
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					1,873,799.88						1,873,799.88
4. 其他					1,534,612.56						1,534,612.56
（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	22,375,000.00				22,410,867.17					-13,441,080.50	31,344,786.67

法定代表人：

王 伟 华



主管会计工作的负责人：

曾 春 梅



会计机构负责人：

曾 春 梅



广西梯度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广西梯度科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广西梯度科技有限公司（以下简称梯度有限公司），梯度有限公司系由王伟华投资设立，于 2016 年 4 月 5 日在长沙市工商行政管理局登记注册，2019 年 3 月 15 日注册地址变更至南宁，公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 91430100MA4L3KL165 的营业执照，注册资本 40,983,240.00 元，股份总数 4,098.3240 万股（每股面值 1 元）。

本公司经营范围：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息技术咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；大数据服务；互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；云计算设备制造；云计算设备销售；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；地理遥感信息服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人工智能公共服务平台技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；集成电路芯片设计及服务；网络技术服务；软件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 29 日第四次董事会批准对外报出。

本公司将梯度云科技（北京）有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 5 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——

合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融

资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——内部往来组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他非流动资产——质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（九）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用个别计价法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把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, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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; 购买日之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等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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地计量。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 信息系统解决方案

公司针对客户数字化转型的需求，对公司产品及技术解耦并与不同行业实践经验相融合，提供云数相关的软硬件一体化解决方案，项目实施完毕并经客户验收后确认收入。

(2) 信息技术服务主要包括软件开发与销售、定制化技术服务及运维服务

1) 软件开发与销售：公司标准化自主软件产品的销售以及基于公司标准化产品并根据客户需求进行定制化开发并销售，公司交付产品后，客户出具验收报告，确认合格后，公司确

认收入。

2) 定制化技术服务：① 公司根据客户需求进行信息系统的设计、大数据解决方案、功能软件及部件的集成等定制化技术服务，项目实施完毕经客户验收合格后确认收入；② 公司持续为客户提供云资源服务的履约义务，客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，故属于履约在某一时段内履行履约义务，公司根据项目服务报告确认云资源服务收入；③ 公司根据客户需求提供国产化的升级改造及优化管理等服务，客户能够控制企业履约过程中在建的商品或服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

3) 运维服务：运营维护等技术服务，公司按照相关合同约定的服务期间以直线摊销法分期确认运维服务收入。

（十九）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 租赁

公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

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

1. 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
梯度云科技（北京）有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局审核通过，本公司分别于 2018 年和 2021 年取得编号为 GR201845000278、GR202145000265 的高新企业证书，证书有效期为 3 年。根据国家相关法律规定，本公司报告期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

(1) 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，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。本公司自行开发研制的软件产品销售收入按照法定税率缴纳增值税后，增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠。

(2) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）和《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司报告期内可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），2016 年 5 月 1 日起，本公司技术转让、技术开发项目享受免征增值税的政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	49, 102, 917. 92	46, 080, 637. 68	35, 036, 980. 25
合 计	49, 102, 917. 92	46, 080, 637. 68	35, 036, 980. 25

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	540, 000. 00	100. 00	27, 000. 00	5. 00	513, 000. 00
其中：商业承兑汇票	540, 000. 00	100. 00	27, 000. 00	5. 00	513, 000. 00
合 计	540, 000. 00	100. 00	27, 000. 00	5. 00	513, 000. 00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	540, 000. 00	27, 000. 00	5. 00
小 计	540, 000. 00	27, 000. 00	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27, 000. 00	-27, 000. 00						
合 计	27, 000. 00	-27, 000. 00						

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		27, 000. 00						27, 000. 00

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合 计		27,000.00						27,000.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	73,030,000.00	
小 计	73,030,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.5.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	27,858,744.41	100.00	1,473,937.22	5.29	26,384,807.19
合 计	27,858,744.41	100.00	1,473,937.22	5.29	26,384,807.19

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	44,874,127.66	100.00	2,337,619.38	5.21	42,536,508.28
合 计	44,874,127.66	100.00	2,337,619.38	5.21	42,536,508.28

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,752,036.98	100.00	274,601.85	5.78	4,477,435.13
合 计	4,752,036.98	100.00	274,601.85	5.78	4,477,435.13

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,638,744.41	1,381,937.22	5.00	44,395,867.66	2,219,793.38	5.00
1-2 年				258,260.00	25,826.00	10.00
2-3 年	90,000.00	27,000.00	30.00	90,000.00	27,000.00	30.00
3-4 年	130,000.00	65,000.00	50.00	130,000.00	65,000.00	50.00
小 计	27,858,744.41	1,473,937.22	5.29	44,874,127.66	2,337,619.38	5.21

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,532,036.98	226,601.85	5.00
1-2 年	90,000.00	9,000.00	10.00
2-3 年	130,000.00	39,000.00	30.00
小 计	4,752,036.98	274,601.85	5.78

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	27,638,744.41	44,395,867.66	4,532,036.98
1-2 年		258,260.00	90,000.00
2-3 年	90,000.00	90,000.00	130,000.00
3-4 年	130,000.00	130,000.00	
合 计	27,858,744.41	44,874,127.66	4,752,036.98

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,337,619.38	-863,682.16						1,473,937.22
合 计	2,337,619.38	-863,682.16						1,473,937.22

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	274,601.85	2,063,017.53						2,337,619.38
合 计	274,601.85	2,063,017.53						2,337,619.38

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	194,000.00	80,601.85						274,601.85
合 计	194,000.00	80,601.85						274,601.85

(4) 应收账款金额前 5 名情况

余额前五名的应收账款总额	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
2022 年 5 月 31 日	23,187,454.18	83.23	1,181,872.71
2021 年 12 月 31 日	43,311,210.98	96.52	2,188,060.55
2020 年 12 月 31 日	4,389,320.00	92.37	219,466.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 5. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	185,158.11	100.00		185,158.11	97,350.91	100.00		97,350.91
合 计	185,158.11	100.00		185,158.11	97,350.91	100.00		97,350.91

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	208,855.51	100.00		208,855.51
合 计	208,855.51	100.00		208,855.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 5 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长沙威富通技术服务有限公司	110,148.29	59.49
广西数字经济生态产业有限公司	19,093.50	10.31
广西南宁粤欣海商贸有限公司	14,832.00	8.01
萍乡市共能人力资源有限公司	12,135.52	6.55
李春达	9,300.00	5.02
小 计	165,509.31	89.38

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西观复律师事务所	29,702.99	30.51
北京自如住房租赁有限公司[注]	23,490.00	24.13
广州盈融信息科技有限公司	20,000.00	20.54
杨胜周	11,400.00	11.71
广西智森科技有限公司	5,300.00	5.44
小 计	89,892.99	92.33

[注] 2022 年 9 月，北京自如生活企业管理有限公司名称变更为北京自如住房租赁有限公司

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国信息通信研究院	94,339.62	45.16
云南途迅国际旅行社有限公司	43,520.00	20.84
悦云酒店管理（大理）有限公司	29,000.00	13.89
成都塔台科技有限公司	25,494.22	12.21
广西观复律师事务所	16,501.67	7.90
小 计	208,855.51	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 5. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,461,845.83	100.00	304,181.66	6.82	4,157,664.17
合 计	4,461,845.83	100.00	304,181.66	6.82	4,157,664.17

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,702,057.28	100.00	266,733.22	7.20	3,435,324.06
合 计	3,702,057.28	100.00	266,733.22	7.20	3,435,324.06

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,831,297.15	100.00	97,364.04	5.32	1,733,933.11
合 计	1,831,297.15	100.00	97,364.04	5.32	1,733,933.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,461,845.83	304,181.66	6.82	3,702,057.28	266,733.22	7.20
其中：1 年以内	3,270,152.81	163,507.64	5.00	2,499,544.46	124,977.22	5.00
1-2 年	1,084,169.43	108,416.94	10.00	1,094,989.23	109,498.92	10.00
2-3 年	107,523.59	32,257.08	30.00	107,523.59	32,257.08	30.00
小 计	4,461,845.83	304,181.66	6.82	3,702,057.28	266,733.22	7.20

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,831,297.15	97,364.04	5.32
其中：1 年以内	1,715,313.56	85,765.68	5.00

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	115,983.59	11,598.36	10.00
小 计	1,831,297.15	97,364.04	5.32

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生 信用减值)	
期初数	124,977.22	109,498.92	32,257.08	266,733.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,208.47	54,208.47		
--转入第三阶段		-10,752.36	10,752.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,738.89	-44,538.09	-10,752.36	37,448.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	163,507.64	108,416.94	32,257.08	304,181.66

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生 信用减值)	
期初数	85,765.68	11,598.36		97,364.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,749.46	54,749.46		
--转入第三阶段		-10,752.36	10,752.36	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
--转回第一阶段				
本期计提	93,961.00	53,903.46	21,504.72	169,369.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	124,977.22	109,498.92	32,257.08	266,733.22

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	8,409.14			8,409.14
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,409.14	8,409.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,765.68	3,189.22		88,954.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	85,765.68	11,598.36		97,364.04

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.5.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金	4,004,503.77	3,335,215.32	1,774,970.54
应收暂付款	328,800.00	250,000.00	

款项性质	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他	128, 542. 06	116, 841. 96	56, 326. 61
合 计	4, 461, 845. 83	3, 702, 057. 28	1, 831, 297. 15

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
数字广西集团有限公司	保证金	1, 834, 038. 96	1 年以内/1-2 年	41. 10	96, 576. 95
云上广西网络科技有限公司	保证金	1, 207, 004. 43	1 年以内/1-2 年	27. 05	107, 793. 69
中国共产党广西壮族自治区委员会网络安全和信息化委员会办公室	保证金	426, 000. 00	1 年以内	9. 55	21, 300. 00
广西芯慧信息技术有限公司	应收暂付款	250, 000. 00	1 年以内	5. 60	12, 500. 00
广西福利彩票发行中心	保证金	107, 523. 59	2-3 年	2. 41	32, 257. 08
小 计		3, 824, 566. 98		85. 71	270, 427. 72

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
数字广西集团有限公司	保证金	1, 834, 038. 96	1 年以内/1-2 年	49. 54	96, 576. 95
云上广西网络科技有限公司	保证金	1, 207, 004. 43	1 年以内/1-2 年	32. 60	107, 793. 69
江苏全链通信息科技有限公司	应收暂付款	250, 000. 00	1 年以内	6. 75	12, 500. 00
广西福利彩票发行中心	保证金	107, 523. 59	2-3 年	2. 90	32, 257. 08
广西壮族自治区商务厅	保证金	75, 400. 00	1 年以内	2. 04	3, 770. 00
小 计		3, 473, 966. 98		93. 83	252, 897. 72

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
云上广西网络科技有限公司	保证金	1, 381, 477. 15	1 年以内	75. 44	69, 073. 86
广西福利彩票发行中心	保证金	107, 523. 59	1-2 年	5. 87	10, 752. 36
广西投资集团咨询有限公司	保证金	100, 000. 00	1 年以内	5. 46	5, 000. 00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
数字广西集团有限公司	保证金	97,500.00	1 年以内	5.32	4,875.00
湖南前行五八小镇产业发展 有限公司 [注]	保证金	30,600.00	1 年以内	1.67	1,530.00
小 计		1,717,100.74		93.76	91,231.22

[注] 2022 年 3 月，湖南五八小镇产业发展有限公司名称变更为湖南前行五八小镇产业发展有限公司

6. 存货

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
合同履约成本	5,197,169.52		5,197,169.52	13,149,025.55		13,149,025.55
合 计	5,197,169.52		5,197,169.52	13,149,025.55		13,149,025.55

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
合同履约成本	27,624,802.63		27,624,802.63
合 计	27,624,802.63		27,624,802.63

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	24,440.00	1,222.00	23,218.00	24,440.00	1,222.00	23,218.00
合 计	24,440.00	1,222.00	23,218.00	24,440.00	1,222.00	23,218.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	258,260.00	12,913.00	245,347.00
合 计	258,260.00	12,913.00	245,347.00

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,222.00						1,222.00
合 计	1,222.00						1,222.00

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	12,913.00	-11,691.00					1,222.00
合 计	12,913.00	-11,691.00					1,222.00

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4,500.00	8,413.00					12,913.00
合 计	4,500.00	8,413.00					12,913.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,440.00	1,222.00	5.00	24,440.00	1,222.00	5.00
小 计	24,440.00	1,222.00	5.00	24,440.00	1,222.00	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,260.00	12,913.00	5.00
小 计	258,260.00	12,913.00	5.00

8. 其他流动资产

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	2,051,714.76		2,051,714.76	159,615.83		159,615.83
预缴增值税及待抵扣进项税	439,797.16		439,797.16	103,699.42		103,699.42
合 计	2,491,511.92		2,491,511.92	263,315.25		263,315.25

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税及待抵扣进项税	120,501.15		120,501.15
合 计	120,501.15		120,501.15

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 5. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	281,433.45		281,433.45
合 计	281,433.45		281,433.45

(2) 明细情况

2022 年 1-5 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖北梯度科技有限公司		400,000.00		-118,566.55	
合 计		400,000.00		-118,566.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
湖北梯度科技有限公司					281,433.45	
合 计					281,433.45	

10. 固定资产

(1) 2022 年 1-5 月

项 目	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值				
期初数	189,191.11	842,221.56	1,061,997.59	2,093,410.26
本期增加金额			410,265.87	410,265.87
1) 购置			410,265.87	410,265.87
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	189,191.11	842,221.56	1,472,263.46	2,503,676.13
累计折旧				
期初数	42,790.44	89,921.59	394,414.25	527,126.28
本期增加金额	15,398.50	83,344.85	149,437.57	248,180.92
1) 计提	15,398.50	83,344.85	149,437.57	248,180.92
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	58,188.94	173,266.44	543,851.82	775,307.20
账面价值				
期末账面价值	131,002.17	668,955.12	928,411.64	1,728,368.93
期初账面价值	146,400.67	752,299.97	667,583.34	1,566,283.98

(2) 2021 年度

项 目	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值				

项 目	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
期初数	149,211.10		435,372.10	584,583.20
本期增加金额	39,980.01	842,221.56	626,625.49	1,508,827.06
1) 购置	39,980.01	842,221.56	626,625.49	1,508,827.06
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	189,191.11	842,221.56	1,061,997.59	2,093,410.26
累计折旧				
期初数	9,184.86		173,404.49	182,589.35
本期增加金额	33,605.58	89,921.59	221,009.76	344,536.93
1) 计提	33,605.58	89,921.59	221,009.76	344,536.93
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	42,790.44	89,921.59	394,414.25	527,126.28
账面价值				
期末账面价值	146,400.67	752,299.97	667,583.34	1,566,283.98
期初账面价值	140,026.24		261,967.61	401,993.85

(3) 2020 年度

项 目	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值				
期初数	8,698.06		276,706.98	285,405.04
本期增加金额	140,513.04		158,665.12	299,178.16
1) 购置	140,513.04		158,665.12	299,178.16
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	149,211.10		435,372.10	584,583.20
累计折旧				
期初数	1,493.96		78,058.99	79,552.95
本期增加金额	7,690.90		95,345.50	103,036.40
1) 计提	7,690.90		95,345.50	103,036.40

项 目	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	9,184.86		173,404.49	182,589.35
账面价值				
期末账面价值	140,026.24		261,967.61	401,993.85
期初账面价值	7,204.10		198,647.99	205,852.09

11. 使用权资产

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度	
	房屋及建筑物	合 计	房屋及建筑物	合 计
账面原值				
期初数	2,484,494.57	2,484,494.57	2,484,494.57	2,484,494.57
本期增加金额	3,043,535.42	3,043,535.42		
(1) 租入	3,043,535.42	3,043,535.42		
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	5,528,029.99	5,528,029.99	2,484,494.57	2,484,494.57
累计折旧				
期初数	1,524,401.66	1,524,401.66	440,468.04	440,468.04
本期增加金额	663,682.30	663,682.30	1,083,933.62	1,083,933.62
(1) 计提	663,682.30	663,682.30	1,083,933.62	1,083,933.62
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	2,188,083.96	2,188,083.96	1,524,401.66	1,524,401.66
账面价值				
期末账面价值	3,339,946.03	3,339,946.03	960,092.91	960,092.91
期初账面价值	960,092.91	960,092.91	2,044,026.53	2,044,026.53

(续上表)

项 目	2020 年度	
	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,484,494.57	2,484,494.57
(1) 租入	2,484,494.57	2,484,494.57
本期减少金额		
(1) 处置		
期末数	2,484,494.57	2,484,494.57
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	440,468.04	440,468.04
(1) 计提	440,468.04	440,468.04
本期减少金额		
(1) 处置		
期末数	440,468.04	440,468.04
账面价值		
期末账面价值	2,044,026.53	2,044,026.53
期初账面价值		

12. 无形资产

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度	
	软件	合 计	软件	合 计
账面原值				
期初数	53,356.16	53,356.16		
本期增加金额			53,356.16	53,356.16
(1) 购置			53,356.16	53,356.16
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	53,356.16	53,356.16	53,356.16	53,356.16

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度	
	软件	合 计	软件	合 计
累计摊销				
期初数	2, 326. 39	2, 326. 39		
本期增加金额	2, 223. 15	2, 223. 15	2, 326. 39	2, 326. 39
(1) 计提	2, 223. 15	2, 223. 15	2, 326. 39	2, 326. 39
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	4, 549. 54	4, 549. 54	2, 326. 39	2, 326. 39
账面价值				
期末账面价值	48, 806. 62	48, 806. 62	51, 029. 77	51, 029. 77
期初账面价值	51, 029. 77	51, 029. 77		

13. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	219, 832. 63		57, 144. 83		162, 687. 80
其他	86, 599. 89	19, 538. 87	23, 203. 84		82, 934. 92
合 计	306, 432. 52	19, 538. 87	80, 348. 67		245, 622. 72

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	407, 953. 98		188, 121. 35		219, 832. 63
其他		116, 000. 02	29, 400. 13		86, 599. 89
合 计	407, 953. 98	116, 000. 02	217, 521. 48		306, 432. 52

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	81, 046. 91	465, 088. 52	138, 181. 45		407, 953. 98
合 计	81, 046. 91	465, 088. 52	138, 181. 45		407, 953. 98

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 5. 31		2021. 12. 31	
	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	1, 773, 744. 99	266, 061. 75	2, 546, 222. 30	381, 933. 35
合 计	1, 773, 744. 99	266, 061. 75	2, 546, 222. 30	381, 933. 35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产减值准备	304, 181. 66	266, 733. 22	387, 158. 89
可抵扣亏损	12, 432, 118. 96	1, 511, 253. 38	29, 402, 837. 74
合 计	12, 736, 300. 62	1, 777, 986. 60	29, 789, 996. 63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2021 年			1, 863, 281. 97	
2022 年				
2023 年			5, 633, 493. 21	
2024 年			7, 174, 252. 49	
2025 年	1, 487, 575. 55	1, 487, 575. 55	14, 731, 810. 07	
2026 年	23, 677. 83	23, 677. 83		
2027 年	10, 920, 865. 58			
合 计	12, 432, 118. 96	1, 511, 253. 38	29, 402, 837. 74	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5, 926, 115. 39	298, 585. 77	5, 627, 529. 62	3, 562, 018. 39	180, 380. 92	3, 381, 637. 47
其他	36, 008. 00		36, 008. 00			
合 计	5, 962, 123. 39	298, 585. 77	5, 663, 537. 62	3, 562, 018. 39	180, 380. 92	3, 381, 637. 47

(续上表)

项 目	2020. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	45,600.00	2,280.00	43,320.00
合 计	45,600.00	2,280.00	43,320.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,926,115.39	298,585.77	5,627,529.62	3,562,018.39	180,380.92	3,381,637.47
小 计	5,926,115.39	298,585.77	5,627,529.62	3,562,018.39	180,380.92	3,381,637.47

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	45,600.00	2,280.00	43,320.00
小 计	45,600.00	2,280.00	43,320.00

2) 合同资产的账面价值在报告期内未发生重大变动。

3) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	180,380.92	118,204.85					298,585.77
小 计	180,380.92	118,204.85					298,585.77

B. 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	2,280.00	178,100.92					180,380.92
小 计	2,280.00	178,100.92					180,380.92

C. 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提 减值准备		2,280.00					2,280.00
小 计		2,280.00					2,280.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	5,926,115.39	298,585.77	5.04	3,562,018.39	180,380.92	5.06
小 计	5,926,115.39	298,585.77	5.04	3,562,018.39	180,380.92	5.06

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金	45,600.00	2,280.00	5.00
小 计	45,600.00	2,280.00	5.00

16. 应付账款

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	31,447,562.35	43,819,005.30	12,228,811.27
合 计	31,447,562.35	43,819,005.30	12,228,811.27

17. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收合同履约款	16,270,817.41	8,806,789.26	23,345,407.93
合 计	16,270,817.41	8,806,789.26	23,345,407.93

(2) 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,497,073.36	14,743,952.56	16,854,029.33	5,386,996.59
离职后福利—设定提存计划		469,180.95	417,175.63	52,005.32
合 计	7,497,073.36	15,213,133.51	17,271,204.96	5,439,001.91

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,626,796.19	24,192,838.56	19,322,561.39	7,497,073.36
离职后福利—设定提存计划		743,199.20	743,199.20	
合 计	2,626,796.19	24,936,037.76	20,065,760.59	7,497,073.36

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,243,272.95	11,975,003.91	10,591,480.67	2,626,796.19
离职后福利—设定提存计划		26,545.82	26,545.82	
合 计	1,243,272.95	12,001,549.73	10,618,026.49	2,626,796.19

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,497,073.36	13,272,977.15	15,412,552.47	5,357,498.04
职工福利费		729,890.98	729,890.98	
社会保险费		245,559.95	218,341.40	27,218.55
其中：医疗保险费		235,175.35	209,107.86	26,067.49
工伤保险费		10,384.60	9,233.54	1,151.06
住房公积金		486,994.00	484,714.00	2,280.00
工会经费和职工教育经费		8,530.48	8,530.48	
小 计	7,497,073.36	14,743,952.56	16,854,029.33	5,386,996.59

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,626,796.19	21,799,676.66	16,929,399.49	7,497,073.36

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		1,161,638.58	1,161,638.58	
社会保险费		358,267.18	358,267.18	
其中：医疗保险费		342,448.00	342,448.00	
工伤保险费		15,819.18	15,819.18	
住房公积金		674,390.00	674,390.00	
工会经费和职工教育经费		198,866.14	198,866.14	
小 计	2,626,796.19	24,192,838.56	19,322,561.39	7,497,073.36

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,243,272.95	10,771,540.41	9,388,017.17	2,626,796.19
职工福利费		661,660.61	661,660.61	
社会保险费		200,642.89	200,642.89	
其中：医疗保险费		164,101.50	164,101.50	
工伤保险费		694.72	694.72	
生育保险费		719.22	719.22	
其他		35,127.45	35,127.45	
住房公积金		341,160.00	341,160.00	
小 计	1,243,272.95	11,975,003.91	10,591,480.67	2,626,796.19

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		452,460.84	402,308.83	50,152.01
失业保险费		16,720.11	14,866.80	1,853.31
小 计		469,180.95	417,175.63	52,005.32

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		717,817.53	717,817.53	
失业保险费		25,381.67	25,381.67	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		743,199.20	743,199.20	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		25,538.82	25,538.82	
失业保险费		1,007.00	1,007.00	
小 计		26,545.82	26,545.82	

19. 应交税费

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税		3,819,823.73	507,965.37
城市维护建设税		266,960.77	35,557.58
教育费附加		114,411.76	15,238.96
地方教育附加		76,274.51	10,159.31
代扣代缴个人所得税	56,310.44	57,714.67	31,787.37
印花税		7,540.67	
其他		12,245.94	
合 计	56,310.44	4,354,972.05	600,708.59

20. 其他应付款

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	1,469,665.88	1,697,865.88	1,263,000.00
其他	592,633.14	174,180.00	154,584.00
合 计	2,062,299.02	1,872,045.88	1,417,584.00

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1,152,276.21	355,104.45	318,642.54
合 计	1,152,276.21	355,104.45	318,642.54

22. 租赁负债

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	1, 193, 688. 44	126, 172. 46	497, 548. 62
减：未确认融资费用	48, 289. 74	1, 303. 38	17, 575. 09
合 计	1, 145, 398. 70	124, 869. 08	479, 973. 53

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	262, 092. 20		262, 092. 20		收到与收益相关的补贴款
合 计	262, 092. 20		262, 092. 20		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		800, 000. 00	537, 907. 80	262, 092. 20	收到与收益相关的补贴款
合 计		800, 000. 00	537, 907. 80	262, 092. 20	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-5 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于 Kubernetes 技术的政务应用管理平台	262, 092. 20		262, 092. 20		与收益相关
小 计	262, 092. 20		262, 092. 20		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于 Kubernetes 技术的政务应用管理平台		800, 000. 00	537, 907. 80	262, 092. 20	与收益相关
小 计		800, 000. 00	537, 907. 80	262, 092. 20	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)之说明

24. 股本/实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
王伟华	10,257,258.00	10,257,258.00	5,600,000.00
南宁市二进制企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,410,786.00	6,410,786.00	3,500,000.00
南宁市梯度企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,128,629.00	5,128,629.00	2,800,000.00
数字广西集团有限公司	5,756,629.00	5,756,629.00	3,142,860.00
广西数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,233,290.00	5,233,290.00	2,857,140.00
润建股份有限公司	8,196,648.00	8,196,648.00	4,475,000.00
合 计	40,983,240.00	40,983,240.00	22,375,000.00

(2) 其他说明

1) 2022 年 1-5 月股本变动情况如下：

2022 年 5 月 24 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，梯度有限公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。2022 年 1 月 31 日经审计的净资产为 45,412,897.76 元，折合股本 40,983,240.00 元，净资产与折合股本之间差额 4,429,657.76 元计入资本公积-股本溢价。上述整体折股出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 5 月 25 日出具了《验资报告》（天健验（2022）2-37 号）。公司已于 2022 年 5 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2) 2021 年度实收资本变动情况如下：

2021 年 6 月 10 日，梯度有限公司股东会决议审议通过全体股东按出资比例以资本公积转增实收资本 18,608,240.00 元，其中王伟华增加注册资本 4,657,258.00 元、南宁市二进制企业管理咨询合伙企业(有限合伙)增加注册资本 2,910,786.00 元、南宁市梯度企业管理咨询合伙企业(有限合伙)增加注册资本 2,328,629.00 元、数字广西集团有限公司增加注册资本 2,613,769.00 元、广西数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）增加注册资本 2,376,150.00 元、润建股份有限公司增加注册资本 3,721,648.00 元。

3) 2020 年度实收资本变动情况如下：

2020 年 12 月 29 日，梯度有限公司股东会决议审议通过同意陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的 10.5%的股权即 2,100,000.00 元注册资本作价

15,016,760.00 元转让给新增股东润建股份有限公司，同时润建股份有限公司以货币方式增加注册资本 2,375,000.00 元。公司收到润建股份有限公司出资款 16,983,240.00 元，其中 2,375,000.00 元计入实收资本，14,608,240.00 元计入资本公积（资本溢价），2021 年 7 月 11 日，广西瑞和会计师事务所对上述出资审验并出具《验资报告》（瑞和验字（2021）第 007 号）。梯度有限公司已于 2020 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本/资本溢价	884,653.91	1,534,612.56	20,142,852.56
其他资本公积	5,538,388.30	4,136,694.81	2,268,014.61
合 计	6,423,042.21	5,671,307.37	22,410,867.17

(2) 资本公积变动说明

1) 2022 年 1-5 月

① 公司因确认股份支付费用导致资本公积-其他资本公积增加 1,401,693.49 元；

② 公司于 2022 年 5 月与股东数字广西集团有限公司就其办公楼使用权资产签署补充协议，约定无偿租赁期限延长 1 年至 2023 年 8 月，因此确认资本公积-股本溢价 785,821.41 元；

③ 公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，减少资本公积-资本溢价 1,435,780.06 元。

2) 2021 年度

① 资本公积转增资本导致资本公积-资本溢价减少 18,608,240.00 元；

② 确认股份支付费用导致资本公积-其他资本公积增加 1,868,680.20 元。

3) 2020 年度

① 股东润建股份有限公司对梯度有限公司出资 16,983,240.00 元，其中计入实收资本 2,375,000.00 元，计入资本公积-资本溢价 14,608,240.00 元；

② 股东数字广西集团有限公司将位于广西壮族自治区南宁市国际金融中心的办公楼使用权资产无偿转租给公司，租赁期间为 2020 年 9 月至 2022 年 8 月，因该项交易属于股东无偿向公司让渡经济利益，故公司于起租日确认资本公积-资本溢价 1,534,612.56 元；

③ 确认股份支付费用导致资本公积-其他资本公积增加 1,873,799.88 元。

26. 未分配利润

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	-1,000,709.22	-13,458,642.08	-6,589,261.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,298,795.14	12,457,932.86	-6,869,380.40
整体变更股份公司影响	1,435,780.06		
期末未分配利润	-5,863,724.30	-1,000,709.22	-13,458,642.08

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,610,248.54	20,628,275.33	136,143,036.83	95,155,374.64
合 计	28,610,248.54	20,628,275.33	136,143,036.83	95,155,374.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	28,610,248.54	20,628,275.33	136,143,036.83	95,155,374.64

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	9,543,176.69	2,563,686.44
合 计	9,543,176.69	2,563,686.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	9,543,176.69	2,563,686.44

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

前五名客户的营业收入	营业收入[注]	占公司全部营业收入的比例(%)
2022 年 1-5 月	27,996,829.66	97.86
2021 年度	127,865,959.06	93.92
2020 年度	9,327,261.57	97.74

[注] 受同一集团公司控制的客户收入金额合并披露。

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	28,514,432.85	20,628,275.33	50,509,980.88	28,907,527.14
信息系统解决方案	95,815.69		85,633,055.95	66,247,847.50
小 计	28,610,248.54	20,628,275.33	136,143,036.83	95,155,374.64

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
信息技术服务	9,543,176.69	2,563,686.44
信息系统解决方案		
小 计	9,543,176.69	2,563,686.44

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	16,980,462.81	112,344,276.55	9,453,554.05
在某一时段内确认收入	11,629,785.73	23,798,760.28	89,622.64
小 计	28,610,248.54	136,143,036.83	9,543,176.69

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	7,428,834.99	21,822,615.45	672,450.57

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	15,239.03	371,871.35	78,882.77
教育费附加	6,531.01	159,373.45	33,806.90
地方教育附加	4,354.01	106,248.96	22,537.93
印花税	2,158.33	124,607.07	28,953.80
车船税	420.00	350.00	
水利建设基金	28,026.61	23,623.57	

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
合 计	56,728.99	786,074.40	164,181.40

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,466,548.14	7,573,247.35	3,608,066.34
差旅及招待费	954,205.56	1,720,342.43	699,662.07
折旧及摊销	366,275.39	379,666.46	130,516.42
中介服务费	303,816.53	1,331,570.49	396,046.85
广告及宣传费	96,604.45	294,747.43	111,958.98
股权激励费用	62,549.73		
其他	45,848.64	365,040.76	157,259.04
合 计	6,295,848.44	11,664,614.92	5,103,509.70

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,993,357.98	4,396,069.88	2,137,880.86
股权激励费	939,105.22	1,868,680.20	1,873,799.88
中介服务费	849,000.25	386,758.49	322,405.37
差旅及招待费	708,727.37	1,170,143.80	633,050.51
折旧及摊销	517,519.45	1,047,615.07	436,283.79
物业管理费	130,073.64	247,539.75	162,116.29
租赁费	119,154.73	156,717.40	263,500.33
办公费	107,978.62	340,292.22	181,077.40
其他	177,664.63	101,304.50	106,715.98
合 计	5,542,581.89	9,715,121.31	6,116,830.41

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,639,741.28	6,739,552.13	4,763,815.77
股权激励费	400,038.54		
折旧及摊销	110,640.20	221,036.90	114,885.63
委托服务费	25,251.08	260,212.29	42,833.13
其他	84,181.02	111,311.01	103,359.39
合 计	5,259,852.12	7,332,112.33	5,024,893.92

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
减：利息收入	446,808.12	1,297,244.48	416,076.00
未确认融资费用摊销	10,119.23	31,713.42	17,174.42
金融机构手续费	7,477.62	11,125.52	6,674.67
合 计	-429,211.27	-1,254,405.54	-392,226.91

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,819,412.92	1,622,036.52	1,820,604.20
代扣个人所得税手续费返还	10,142.79	5,172.37	1,264.74
增值税即征即退及加计抵减	114,885.39	150,442.48	532,597.91
合 计	1,944,441.10	1,777,651.37	2,354,466.85

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-118,566.55		
合 计	-118,566.55		

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	853,233.72	-2,259,386.71	-169,556.75
合 计	853,233.72	-2,259,386.71	-169,556.75

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-118,204.85	-166,409.92	-10,693.00
合 计	-118,204.85	-166,409.92	-10,693.00

11. 营业外支出

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		20,000.00	
无法收回的款项			5,899.23
合 计		20,000.00	5,899.23

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度
递延所得税费用	115,871.60	-381,933.35
合 计	115,871.60	-381,933.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	-6,182,923.54	12,075,999.51	-6,869,380.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	-927,438.53	1,811,399.93	-1,030,407.06
子公司适用不同税率的影响	-10,401.03	-2,367.78	-1,756.16
非应税收入的影响			22,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,540.84	576,316.44	462,123.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,984,000.94	
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	1,654,148.14	31,324.84	1,107,565.73

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
加计扣除	-788,977.82	-814,605.84	-560,026.16
所得税费用	115,871.60	-381,933.35	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,407,320.72	1,884,128.72	1,820,604.20
利息收入	446,808.12	1,297,244.48	416,076.00
押金及保证金		434,865.88	1,155,500.00
其他	578,595.93	24,750.32	139,092.66
合 计	2,432,724.77	3,640,989.40	3,531,272.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
付现费用	3,602,506.52	6,342,762.56	3,179,985.29
金融机构手续费	7,477.62	11,125.52	6,674.67
押金及保证金	793,332.75	1,524,946.24	1,520,186.95
其他	122,380.50	362,210.72	103,057.62
合 计	4,525,697.39	8,241,045.04	4,809,904.53

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
租赁款	586,247.09	417,186.54	214,200.00
合 计	586,247.09	417,186.54	214,200.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
------	--------------	---------	---------

补充资料	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-6,298,795.14	12,457,932.86	-6,869,380.40
加: 资产减值准备	-735,028.87	2,425,796.63	180,249.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,180.92	344,536.93	103,036.40
使用权资产折旧	663,682.30	1,083,933.62	440,468.04
无形资产摊销	2,223.15	2,326.39	
长期待摊费用摊销	80,348.67	217,521.48	138,181.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	10,119.23	31,713.42	17,174.42
投资损失(收益以“-”号填列)	118,566.55		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	115,871.60	-381,933.35	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,951,856.03	14,475,777.08	-26,721,890.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,115,493.83	-45,668,085.58	-4,953,799.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,146,347.81	26,459,500.65	38,518,339.24
其他	1,401,693.49	1,868,680.20	1,873,799.88
经营活动产生的现金流量净额	4,527,863.95	13,317,700.33	2,726,179.48
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:			
现金的期末余额	49,102,917.92	46,080,637.68	35,036,980.25
减: 现金的期初余额	46,080,637.68	35,036,980.25	16,340,446.18

补充资料	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
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	3,022,280.24	11,043,657.43	18,696,534.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	49,102,917.92	46,080,637.68	35,036,980.25
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	49,102,917.92	46,080,637.68	35,036,980.25
可随时用于支付的其他货币资金			
3) 期末现金及现金等价物余额	49,102,917.92	46,080,637.68	35,036,980.25

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

(1) 2022 年 1-5 月

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
基于 Kubernetes 技术的政务应用管理平台	262,092.20		262,092.20		其他收益	
小 计	262,092.20		262,092.20			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度第二批激励企业加大研发经费投入财政奖补	108,372.00	其他收益	《南宁市人民政府关于培育瞪羚企业的实施意见》(南府规〔2020〕4 号)、《南宁市激励企业加大研发经费投入财政奖补实施办法》(南科规〔2019〕3 号)
高新技术企业认定补助	150,000.00	其他收益	《南宁经济技术开发区促进科技创新产业发展扶持办法的通知》(南经管规〔2019〕3 号)
鼓励现代服务业发展奖励	300,000.00	其他收益	《南宁市人民政府关于印发南宁市鼓励现代服务业发展若干措施的通知》(南府规〔2019〕25 号)、《南宁市服务业发展领导小组办公室关于印发南宁市鼓励现代服务业发展若干措施实施细则(暂行)的通知》(南

项 目	金额	列报项目	说明
			服办发〔2019〕28号)
检测科技服务业集聚区特种设备公共服务平台建设	400,000.00	其他收益	《广西科技计划项目任务书》(桂科 AD2123803)
2021 年高新技术企业认定后补助	50,000.00	其他收益	《南宁市科学技术局关于组织开展 2021 年度高新技术企业认定奖励性后补助经费申报工作的通知》(南科通〔2022〕34 号)
南宁市商贸服务业发展专项资金服务外包企业统计奖励	10,000.00	其他收益	《南宁市商务局关于印发南宁市服务外包统计指导意见的通知》(南商务字〔2021〕27 号)
工信厅梯度容器云平台项目补贴	497,000.00	其他收益	《南宁市财政局关于下达 2020 年自治区工业和信息化发展专项资金(信息化项目)的通知》(南财工交〔2020〕246 号)
2020 年度规模以上其他盈利性服务业企业奖励	30,000.00	其他收益	《南宁市发展和改革委员会关于下达 2020 年度规模以上其他盈利性服务业企业奖励计划的通知》(南发改产业〔2021〕25 号)
就业补贴	11,948.72	其他收益	
小 计	1,557,320.72		

(2) 2021 年度

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于 Kubernetes 技术的政务应用管理平台		800,000.00	537,907.80	262,092.20	其他收益	
小 计		800,000.00	537,907.80	262,092.20		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年瞪羚企业认定奖励性后补助资金	500,000.00	其他收益	《自治区科技厅关于展开 2020 年度瞪羚企业认定奖励性后补助经费申报工作的通知》(桂科高字〔2021〕109 号)
中国—东盟信息港鲲鹏生态创新中心 2021 年补贴	240,000.00	其他收益	《广西壮族自治区大数据发展局关于组织申报中国—东盟信息港鲲鹏生态创新中心 2021 年第一批专项补贴项目的通知》(桂数发〔2021〕8 号)
2020 年产业创新能力奖励	200,000.00	其他收益	《南宁经济技术开发区管理委员会关于印发南宁经济技术开发区促进科技创新产业发展扶持办法的通知》(南经管规〔2019〕3 号)
2020 年度瞪羚(培育)企业研发投入奖补	54,200.00	其他收益	《南宁市科学技术局关于下达 2020 年度第一批激励企业加大研发投入财政奖补转向企业资金的通知》(南

项 目	金额	列报项目	说明
			科通〔2021〕158号)
以工代训补贴	36,628.10	其他收益	《南宁市人力资源和社会保障局关于印发南宁市职业技能培训补贴实施细则的通知》(南人社规〔2021〕3号)
企业新增岗位社保补贴	31,399.14	其他收益	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅 广西壮族自治区财政厅印发关于广西壮族自治区就业补助资金管理办法》(桂人社规〔2020〕2号)
吸纳高校毕业生社保补贴和带动就业奖补	10,014.62	其他收益	《广西壮族自治区就业工作领导小组办公室关于进一步做好稳岗就业工作的实施意见》(桂就领办发〔2020〕4号)
其他	11,886.86		
小 计	1,084,128.72		

(3) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
第八届创新创业大赛广西赛区选拔赛二等奖	500,000.00	其他收益	《关于举办第八届中国创新创业大赛广西赛区暨 2019 年广西创新创业大赛工作方案》(桂科高字〔2019〕68 号)
邕江计划	600,000.00	其他收益	《中共南宁市委人才工作领导小组关于给予 2019 年度南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资助的通知》(南人才通字〔2020〕9 号)
南宁经济技术开发区财政局 2019 年度鼓励企业争创荣誉奖励	100,000.00	其他收益	《鼓励企业争创荣誉》(南经管规〔2019〕3 号)
2020 年自治区工业和信息化厅发展专项资金	503,000.00	其他收益	《南宁市财政局关于下达 2020 年自治区工业和信息化发展专项资金(信息化项目)的通知》(南财公交〔2020〕246 号)
其他	117,604.20	其他收益	
小 计	1,820,604.20		

2. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,819,412.92	1,622,036.52	1,820,604.20

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
梯度云科技（北京）有限公司	新设	2020-03-18	2,000,000.00	100.00%

(二) 其他说明

2022年8月3日，公司新设全资子公司广西可信科技有限公司，目前尚未开展经营。

七、在其他主体中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2022. 5. 31/ 2022 年 1-5 月	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度
联营企业			
投资账面价值合计	281,433.45		
下列各项按持股比例计算的合计数	-118,566.55		
净利润	-118,566.55		
其他综合收益			
综合收益总额			

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 5 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 83.23%（2021 年 12 月 31 日：96.52%；2020 年 12 月 31 日：92.37%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 5. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	31,447,562.35	31,447,562.35	31,447,562.35		
其他应付款	2,062,299.02	2,062,299.02	2,062,299.02		
一年内到期非流动负债	1,152,276.21	1,239,937.34	1,239,937.34		
租赁负债	1,145,398.70	1,193,688.43		1,193,688.43	
小 计	35,807,536.28	35,943,487.14	34,749,798.71	1,193,688.43	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	43,819,005.30	43,819,005.30	43,819,005.30		
其他应付款	1,872,045.88	1,872,045.88	1,872,045.88		
一年内到期非流动负债	355,104.45	371,376.16	371,376.16		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	124,869.08	126,172.46		126,172.46	
小 计	46,171,024.71	46,188,599.80	46,062,427.34	126,172.46	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	12,228,811.27	12,228,811.27	12,228,811.27		
其他应付款	1,417,584.00	1,417,584.00	1,417,584.00		
一年内到期非流动负债	318,642.54	350,355.96	350,355.96		
租赁负债	479,973.53	497,548.62		497,548.62	
小 计	14,445,011.34	14,494,299.85	13,996,751.23	497,548.62	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是股东王伟华。股东王伟华直接持股比例为 25.03%，通过南宁市二进制企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称南宁二进制)和南宁市梯度企业管理咨询合

伙企业(有限合伙)(以下简称南宁梯度)间接持有的表决权比例 28.15%(南宁二进制 15.64%，南宁梯度 12.51%)；此外，王伟华与润建公司（持股比例 20%）于 2020 年 12 月 29 日签订了《一致行动及合作协议》，约定若有分歧应听从王伟华的决定，故王伟华通过润建公司而享有的表决权比例为 20%。综上，王伟华享有的表决权比例合计为 73.18%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北梯度科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
润建股份有限公司	参股股东
数字广西集团有限公司	参股股东
云上广西网络科技有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股 100%
广西数字奇安技术服务有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股 91%
广西数广云商科技有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股 90%
广西大数据产业发展有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股 61%
广西数广全网融合科技有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股 60%
广西数字国信安全技术服务有限公司	本公司股东数字广西集团有限公司持股 46%
广西投资集团咨询有限公司	与本公司股东数字广西集团有限公司受同一实际控制人控制
广西信安锐达科技有限公司	本公司股东润建股份有限公司持股 100%
广西数广宝德信息科技有限公司[注]	原董事戴君担任董事的公司
广西数字经济生态产业有限公司[注]	原董事庞庚晖担任董事的公司
郭玲玲	公司董事

[注] 戴君、庞庚晖曾担任公司董事，分别于 2022 年 6 月、2022 年 1 月辞去职务

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
广西信安锐达科技有限公司	软硬件及附属服务及技术服务		9,078,725.82	
广西数字奇安技术服务有限公司	软硬件及附属服务		2,047,787.56	
云上广西网络科技有限公司	技术服务		707,547.17	
润建股份有限公司	技术服务		105,660.38	
广西数字国信安全技术服务有限公司	技术服务		94,339.62	43,564.36
广西数广宝德信息科技有限公司	软硬件及附属服务			7,929,203.57
小 计			12,034,060.55	7,972,767.93

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
数字广西集团有限公司	销售商品及提供服务	10,989,287.52	71,044,689.08	1,504,424.74
云上广西网络科技有限公司	销售商品及提供服务	2,266,625.98	35,301,409.68	
广西数广全网融合科技有限公司	销售商品及提供服务	5,448,357.08	9,019,005.99	1,532,625.18
润建股份有限公司	销售商品及提供服务	1,866,267.96	1,674,424.76	
广西数广云商科技有限公司	销售商品及提供服务		305,660.38	670,283.01
广西数字奇安技术服务有限公司	提供服务		268,867.92	89,622.64
广西大数据产业发展有限公司	提供服务	47,169.81		
广西信安锐达科技有限公司	提供服务	33,123.58		
小 计		20,650,831.93	117,614,057.81	3,796,955.57

2. 关联租赁情况

公司承租情况

报告期内，股东数字广西集团有限公司将其租赁的办公楼无偿提供给本公司使用，本公司按数字广西集团有限公司的租赁付款额确认使用权资产同时确认资本公积。

(1) 2022 年 1-5 月

公司于 2022 年 5 月与股东数字广西集团有限公司就其办公楼使用权资产签署补充协议，约定无偿租赁期限延长 1 年至 2023 年 8 月，公司相应增加使用权资产 785,821.41 元。截至 2022 年 5 月 31 日，公司与上述租赁相关的使用权资产账面价值为 977,647.98 元。

(2) 2020-2021 年度

股东数字广西集团有限公司将位于广西省南宁市国际金融中心的办公楼使用权资产无偿转租给本公司，租赁期间为 2020 年 9 月至 2022 年 8 月，因该项交易属于股东无偿向本公司让渡经济利益，故本公司于起租日确认使用权资产 1,534,612.56 元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司与上述租赁相关的使用权资产账面价值为 1,278,843.80 元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司与上述租赁相关的使用权资产账面价值为 511,537.52 元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	691,887.75	1,641,219.35	698,964.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 5. 31		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	云上广西网络科技有限公司	2,539,650.00	149,482.50	10,130,400.00	506,520.00
	广西数广全网融合科技有限公司	2,808,265.36	140,413.27	3,143,292.10	157,164.61
	广西数字奇安技术服务有限公司	133,000.00	6,650.00	133,000.00	6,650.00
	数字广西集团有限公司	13,420,766.59	671,038.33	26,423,018.88	1,321,150.94
	润建股份有限公司	1,421,547.23	71,077.36	393,878.09	19,693.90
小 计		20,323,229.18	1,038,661.46	40,223,589.07	2,011,179.45
预付款项					
	广西数字经济生态产业有限公司	19,093.50			
小 计		19,093.50			
其他应收款					

项目名称	关联方	2022. 5. 31		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云上广西网络科技有限公司	1, 207, 004. 43	107, 793. 69	1, 207, 004. 43	107, 793. 69
	数字广西集团有限公司	1, 834, 038. 96	96, 576. 95	1, 834, 038. 96	96, 576. 95
	郭玲玲	17, 900. 00	895. 00		
小 计		3, 058, 943. 39	205, 265. 64	3, 041, 043. 39	204, 370. 64
其他非流动资产					
	云上广西网络科技有限公司	739, 650. 00	36, 982. 50	624, 300. 00	31, 215. 00
	数字广西集团有限公司	4, 275, 994. 93	213, 799. 75	2, 789, 618. 39	139, 480. 92
	广西数广全网融合科技有限公司	394, 425. 50	19, 721. 28		
小 计		5, 410, 070. 43	270, 503. 53	3, 413, 918. 39	170, 695. 92

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	云上广西网络科技有限公司	90, 000. 00	9, 000. 00
	广西数字奇安技术服务有限公司	95, 000. 00	4, 750. 00
	数字广西集团有限公司	1, 700, 000. 00	85, 000. 00
	广西数广云商科技有限公司	280, 000. 00	14, 000. 00
小 计		2, 165, 000. 00	112, 750. 00
其他应收款			
	云上广西网络科技有限公司	1, 381, 477. 15	69, 073. 86
	数字广西集团有限公司	97, 500. 00	4, 875. 00
	广西投资集团咨询有限公司	100, 000. 00	5, 000. 00
小 计		1, 578, 977. 15	78, 948. 86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				

	广西信安锐达科技有限公司	4,731,977.24	6,231,526.09	9,280.00
	广西数字奇安技术服务有限公司	673,533.18	1,840,157.07	
	云上广西网络科技有限公司	212,264.16	566,037.74	
	广西数广宝德信息科技有限公司			1,792,000.00
	广西数字国信安全技术服务有限公司		94,339.62	44,000.00
小 计		5,617,774.58	8,732,060.52	1,845,280.00
合同负债				
	云上广西网络科技有限公司	1,356,926.49	2,777,432.08	19,470,615.28
	数字广西集团有限公司	10,670,329.89	392,496.63	
	广西数广全网融合科技有限公司		3,347,258.54	2,060,690.59
小 计		12,027,256.38	6,517,187.25	21,531,305.87
其他应付款				
	广西数广宝德信息科技有限公司	268,800.00	448,000.00	448,000.00
	广西数字国信安全技术服务有限公司	11,000.00	11,000.00	
小 计		279,800.00	459,000.00	448,000.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

单位：万股

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	168.52	无	无
公司本期行权的各项权益工具总额	154.64	无	无
公司本期失效的各项权益工具总额	3.72	无	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年度授予的限制性股权行权价格：0.09 元/股，履行期限：2019 年 10 月-2022 年	2019 年度授予的限制性股权行权价格：0.09 元	2019 年度授予的限制性股权行权价格：0.09 元/股，履

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
	10 月；2022 年授予限制性股 权行权价格：0.40 元/股和 0.56 元/股，履行期限：2022 年 1 月-2025 年 1 月；2022 年 授予股权期权行权价格：0.56 元/股，履行期限：2022 年 1 月-2027 年 1 月	/股，履行期限： 2019 年 10 月 -2022 年 10 月	行期限：锁定期 2019 年 10 月-2022 年 10 月
公司期末发行在外的其他权益工具 行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

2. 其他说明

(1) 2022 年 1 月 23 日，公司 2022 年第一次股东会会议审议并通过了《公司 2022 年股权激励方案》，授予对象为公司员工，包括在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员等，授予日为各方签署《财产份额转让协议》的日期。截至本方案出具日，公司的注册资本总额为 4,098.324 万元，本方案将公司 100%股权设定为 16,537 万股。股权激励方案具体如下：

1) 限制性股权

公司对杨行等 32 人实施限制性股权激励，授予限制性股权 654 万份，每份对应公司注册资本 0.2478 元，合计对应公司注册资本 162.08 万元。鉴于激励对象的入职时间不同，对应时点的估值存在较大差异，公司综合考虑后，根据入职时间、职级的不同，将本次授予的价格定为 0.10 元/份和 0.14 元/份，对应公司注册资本的授予价格为 0.40 元/份和 0.56 元/份。本限制性股权的授予日为 2022 年 1 月 24 日，授予后锁定期 3 年，限售期 1 年。截至审计报告日，因激励对象叶金榜、汤慧聪离职，上述二人所持限制性股权由持股平台执行事务合伙人王伟华回购；

2) 股权期权

公司对郑翰卿等 4 人实施股权期权激励计划，授予股权期权 26 万份，每份对应公司注册资本 0.2478 元，对应公司实际注册资本 6.44 万元。本股权期权的生效考核期为授予日 2022 年 1 月 24 日起的 48 个月，分为三期，分别为授予日起 24 个月、36 个月、48 个月，获授期权分别为总数的 50%、25%、25%。行权有效期为该等期权生效后两个月，行权价为 0.14 元/份，对应公司注册资本的授予价格为 0.56 元/份，未及时行权则期权失效，公司予以注销，行权后锁定期为 1 年。截至审计报告日，激励对象张志龙、黎永良离职，因生效考核期尚未届满，其所持的股权期权不再生效。

(2) 2019 年 10 月 15 日，实际控制人王伟华及其夫人李玲与刘井山签订南宁市梯度企业管理咨询合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议，为吸引人才，转让对应协议签订日公司实际注册资本总额 2,000.00 万股中的 160.80 万股给刘井山，转让价格 0.09 元/股，财产份额的锁定期为 3 年，限售期为 1 年。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确 定方法	根据公司最近一次股 份增发价格确定	根据公司最近一次股份 增发价格确定	根据公司最近一次股 份增发价格确定
可行权权益工具数量的确定依 据	对设定服务期的股份 支付，股份支付费用应 在服务期内进行分摊	对设定服务期的股份支 付，股份支付费用应在服 务期内进行分摊	对设定服务期的股份 支付，股份支付费用应 在服务期内进行分摊
本期估计与上期估计有重大差 异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资 本公积的累计金额	5,538,388.30	4,136,694.81	2,268,014.61
本期以权益结算的股份支付确 认的费用总额	1,401,693.49	1,868,680.20	1,873,799.88

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十三、其他重要事项

(一) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对该项会计政策变更采用追溯调整法处理。2020 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

受影响的报表金额	影响金额	备注
使用权资产	2,044,026.53	
一年内到期的非流动负债	318,642.54	
租赁负债	479,973.53	

资本公积	1,534,612.56	
财务费用	17,174.42	
管理费用	108,025.73	
销售费用	96,624.71	
研发费用	67,377.24	
未分配利润	-289,202.10	
支付其他与经营活动有关的现金	-214,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	214,200.00	

（二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明；

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十二）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
短期租赁费用	174,228.89	308,718.19	11,000.00
合 计	174,228.89	308,718.19	11,000.00

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
租赁负债的利息费用	10,119.23	31,713.42	17,174.42
与租赁相关的总现金流出	760,475.98	725,904.73	225,200.00

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

详见本财务报表附注五（一）3。

2. 其他应收款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 5. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,655,215.83	100.00	304,181.66	6.53	4,351,034.17
合 计	4,655,215.83	100.00	304,181.66	6.53	4,351,034.17

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,749,177.28	100.00	266,733.22	7.11	3,482,444.06
合 计	3,749,177.28	100.00	266,733.22	7.11	3,482,444.06

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,852,297.15	100.00	97,364.04	5.26	1,754,933.11
合 计	1,852,297.15	100.00	97,364.04	5.26	1,754,933.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部往来组合	193,370.00			47,120.00		
账龄组合	4,461,845.83	304,181.66	6.82	3,702,057.28	266,733.22	7.20
其中: 1 年以内	3,270,152.81	163,507.64	5.00	2,499,544.46	124,977.22	5.00
1-2 年	1,084,169.43	108,416.94	10.00	1,094,989.23	109,498.92	10.00
2-3 年	107,523.59	32,257.08	30.00	107,523.59	32,257.08	30.00
小 计	4,655,215.83	304,181.66	6.53	3,749,177.28	266,733.22	7.11

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部往来组合	21,000.00		
账龄组合	1,831,297.15	97,364.04	5.32
其中：1 年以内	1,715,313.56	85,765.68	5.00
1-2 年	115,983.59	11,598.36	10.00
小 计	1,852,297.15	97,364.04	5.26

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-5 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已 发生信用减值）	
期初数	124,977.22	109,498.92	32,257.08	266,733.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,208.47	54,208.47		
--转入第三阶段		-10,752.36	10,752.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,738.89	-44,538.09	-10,752.36	37,448.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	163,507.64	108,416.94	32,257.08	304,181.66

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已 发生信用减值）	
期初数	85,765.68	11,598.36		97,364.04

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,749.46	54,749.46		
--转入第三阶段		-10,752.36	10,752.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,961.00	53,903.46	21,504.72	169,369.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	124,977.22	109,498.92	32,257.08	266,733.22

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
期初数	8,409.14			8,409.14
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,409.14	8,409.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,765.68	3,189.22		88,954.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	85,765.68	11,598.36		97,364.04

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022. 5. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
内部往来款	193, 370. 00	47, 120. 00	21, 000. 00
保证金	4, 004, 503. 77	3, 335, 215. 32	1, 774, 970. 54
应收暂付款	328, 800. 00	250, 000. 00	
其他	128, 542. 06	116, 841. 96	56, 326. 61
合 计	4, 655, 215. 83	3, 749, 177. 28	1, 852, 297. 15

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
数字广西集团有限公司	保证金	1, 834, 038. 96	1 年以内 /1-2 年	39. 40	96, 576. 95
云上广西网络科技有限公司	保证金	1, 207, 004. 43	1 年以内 /1-2 年	25. 93	107, 793. 69
中国共产党广西壮族自治区委员会网络安全和信息化委员会办公室	保证金	426, 000. 00	1 年以内	9. 15	21, 300. 00
广西芯慧信息技术有限公司	应收暂付款	250, 000. 00	1 年以内	5. 37	12, 500. 00
广西福利彩票发行中心	保证金	107, 523. 59	2-3 年	2. 31	32, 257. 08
小 计		3, 824, 566. 98		82. 16	270, 427. 72

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
数字广西集团有限公司	保证金	1, 834, 038. 96	1 年以内 /1-2 年	48. 92	96, 576. 95
云上广西网络科技有限公司	保证金	1, 207, 004. 43	1 年以内 /1-2 年	32. 19	107, 793. 69
江苏全链通信息科技有限公司	应收暂付款	250, 000. 00	1 年以内	6. 67	12, 500. 00
广西福利彩票发行中心	保证金	107, 523. 59	2-3 年	2. 87	32, 257. 08
广西壮族自治区商务厅	保证金	75, 400. 00	1 年以内	2. 01	3, 770. 00
小 计		3, 473, 966. 98		92. 66	252, 897. 72

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
云上广西网络科技有限公司	保证金	1,381,477.15	1年以内	74.58	69,073.86
广西福利彩票发行中心	保证金	107,523.59	1-2年	5.80	10,752.36
广西投资集团咨询有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.40	5,000.00
数字广西集团有限公司	保证金	97,500.00	1年以内	5.26	4,875.00
湖南前行五八小镇产业发展有限公司[注]	保证金	30,600.00	1年以内	1.65	1,530.00
小 计		1,717,100.74		92.69	91,231.22

[注 2] 2022 年 3 月，湖南五八小镇产业发展有限公司名称变更为湖南前行五八小镇产业发展有限公司

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 5. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	281,433.45		281,433.45			
合 计	281,433.45		281,433.45			

(2) 对联营、合营企业投资

2022 年 1-5 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖北梯度科技有限公司		400,000.00		-118,566.55	
合 计		400,000.00		-118,566.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
湖北梯度科技有限公司					281,433.45	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合 计					281,433.45	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

详见本财务报表附注五(二)1。

2. 研发费用

详见本财务报表附注五(二)5。

3. 投资收益

详见本财务报表附注五(二)8。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
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			
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,819,412.92	1,622,036.52	1,820,604.20
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，如安置职工的支出、整合费用等			
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-20,000.00	-5,899.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,142.79	5,172.37	1,264.74
小 计	1,829,555.71	1,607,208.89	1,815,969.71
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	274,433.36	241,081.33	272,395.46
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,555,122.35	1,366,127.56	1,543,574.25

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-14.58	32.37	-43.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.18	28.82	-53.18

（2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）
-------	-----------

	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.15			-0.15		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.19			-0.19		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,298,795.14	12,457,932.86	-6,869,380.40
非经常性损益	B	1,555,122.35	1,366,127.56	1,543,574.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,853,917.49	11,091,805.30	-8,412,954.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,653,838.15	31,327,225.09	17,804,953.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			16,983,240.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其 他	股份支付确认的股权 激励费用	I1	1,401,693.49	1,868,680.20
	增减净资产次月起至报 告期期末的累计月数	J1	2.5	6
	无偿使用股东租赁房产 确认资本公积	I2	785,821.41	1,534,612.56
	增减净资产次月起至报 告期期末的累计月数	J2		4
报告期月份数	K	5	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	43,205,287.33	38,490,531.62	15,818,700.31
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-14.58%	32.37%	-43.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-18.18%	28.82%	-53.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-5 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,298,795.14
非经常性损益	B	1,555,122.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,853,917.49
期初股份总数	D	40,983,240
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	5.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,983,240.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益得计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-5 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 5. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	26,384,807.19	42,536,508.28	-37.97%	收到客户支付的前期已确认收入的项目款所致
存货	5,197,169.52	13,149,025.55	-60.47%	2021 年开始实施的部分项目 2022 年 1-5 月履行完毕结转成本所致
其他流动资产	2,491,511.92	263,315.25	8.46 倍	预交企业所得税增加所致
使用权资产	3,339,946.03	960,092.91	2.48 倍	2022 年 1-5 月租赁资产增加所致
合同负债	16,270,817.41	8,806,789.26	84.75%	预收客户项目款增加所致
应交税费	56,310.44	4,354,972.05	-98.71%	应交增值税减少所致

一年内到期的非流动负债	1,152,276.21	355,104.45	2.24 倍	一年内到期的租赁负债增加所致
租赁负债	1,145,398.70	124,869.08	8.17 倍	2022 年 1-5 月租赁资产增加所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	46,080,637.68	35,036,980.25	31.52%	2021 年度销售商品、提供劳务的现金流增加所致
应收账款	42,536,508.28	4,477,435.13	8.50 倍	2021 年度收入增加所致
其他应收款	3,435,324.06	1,733,933.11	98.12%	履约保证金增加所致
存货	13,149,025.55	27,624,802.63	-52.40%	2020 年度项目于 2021 年度结转成本所致
其他非流动资产	3,381,637.47	43,320.00	77.06 倍	合同资产中一年以上的质保金增加所致
应付账款	43,819,005.30	12,228,811.27	2.58 倍	2021 年度采购增加所致
合同负债	8,806,789.26	23,345,407.93	-62.28%	预收项目款确认收入所致
应付职工薪酬	7,497,073.36	2,626,796.19	1.85 倍	员工人数及奖金增加所致
应交税费	4,354,972.05	600,708.59	6.25 倍	收入规模扩大应交增值税增加所致
实收资本(或股本)	40,983,240.00	22,375,000.00	83.17%	资本公积转增资本所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	136,143,036.83	9,543,176.69	13.27 倍	合同履行增加，项目收入增加
营业成本	95,155,374.64	2,563,686.44	36.12 倍	项目达到收入确认条件结转成本所致
销售费用	11,664,614.92	5,103,509.70	1.29 倍	主要系项目增加导致职工增加，对应薪酬增加所致
管理费用	9,715,121.31	6,116,830.41	58.83%	主要系项目增加导致职工增加，对应薪酬增加所致
研发费用	7,332,112.33	5,024,893.92	45.92%	主要系研发项目增加导致研发人员增加，对应薪酬增加所致



SCJDGL SCJDGL SCJDGL

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照
(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关 浙江省市场监督管理局

2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

仅为广西梯度科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广西梯度科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 430100020089
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 06 月 17 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	郑生军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-02-16
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)湖南分所
身份证号码	43011119760216371X
Identity card No.	



仅为广西梯度科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明郑生军是中国注册会计师, 未经郑生军本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000015866
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名	陶倩文
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-02-12
Date of birth	
工作单位	天德会计师事务所(湖南分所)
Working unit	
身份证号码	43012419900212786X
Identity card No.	



仅为广西梯度科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陶倩文是中国注册会计师, 未经陶倩文本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。