



汇通科技

NEEQ: 837063

广东汇通信息科技股份有限公司

GUANGDONG HUITONG INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人梁春艳、主管会计工作负责人杨雪及会计机构负责人（会计主管人员）游冰枫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	中山市西区港隆南路 20 号

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、汇通科技 有限公司	指	广东汇通信息科技股份有限公司
	指	中山市汇通网络工程有限公司，2007年6月变更为中山市汇通信息科技有限公司，2011年6月变更为广东汇通信息科技有限公司
股东大会	指	广东汇通信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东汇通信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东汇通信息科技股份有限公司监事会
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
律师事务所	指	广东德元律师事务所
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	广东汇通信息科技股份有限公司公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
BT	指	BT模式：即建设-转让，是政府利用非政府性资金来进行基础非经营性建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设、管理。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据协议向投资人分期支付资金或者以土地抵资，投资人确保在质保期内的工程质量。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023-01-01至2023-12-31
截止日	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东汇通信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG HUITONG INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	HUITONG INFORMATION TECHNOLOGY		
法定代表人	梁春艳	成立时间	2001年7月10日
控股股东	控股股东为（梁春艳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁春艳，杨雪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）-		
主要产品与服务项目	提供智慧城市、平安城市、智能交通、建筑智能一体化解决方案、通信运维综合服务，涵盖咨询、方案、产品研发、设备、系统集成及运营维护的全周期综合解决方案和服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汇通科技	证券代码	837063
挂牌时间	2016年4月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,825,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦4楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨雪	联系地址	广东省中山市西区港隆南路20号
电话	076088309328	电子邮箱	3293307639@qq.com
传真	076088889689		
公司办公地址	广东省中山市西区港隆南路20号	邮政编码	528400
公司网址	http://httk.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914420007304497668		
注册地址	广东省中山市西区港隆南路20号		
注册资本（元）	30,825,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

汇通科技成立于 2001 年，是一家提供智慧城市、智能交通、智慧建筑、智慧园区、智慧安全综合解决方案、大数据前瞻性应用及增值运营服务等方面为一体的中小型综合性高新科技企业。汇通科技深耕于智慧城市及智慧安全领域的产业化应用，致力于为客户提供涵盖咨询、方案、产品研发、设备、系统集成及运营维护的全周期综合服务，以满足客户对安全、可靠及高效的多层次需求，是一家提供社会基层治理创新产品及解决方案的运营商。

##### (一) 公司主要产品和服务

智慧城市综合服务是在深度理解客户需求的基础上，依据行业经验和软硬件产品性能、功能特点，解决各种复杂应用环境下兼容问题，快速打通各设备或系统之间的集成壁垒，推动全网融合，最终提供整体解决方案。

智能交通综合解决服务是将物联网、云计算、空间感知、移动互联网等先进的信息技术有效地集成运用于整个交通运输领域，通过建设实时的动态信息服务体系，深度挖掘交通运输相关数据，形成问题分析模型，从而进行实时、全方位、准确、高效的交通管理。

智慧安全领域产业化服务是根据各级安全管理部门和单位的实际需求，提供“一对一”定制化产品开发和专业化的整体解决方案，聚焦社会安全管理和通信安全管理两个细分领域。

- 1) 社会安全管理综合服务匹配国内各级安全管理部门和单位的大数据发展战略，依托新型科技手段，布设各类感知设备并搭建后台应用，实现人、地、物、场、网、备等安全管理基础要素的智能感知和异常事件的自动探测，提升城市安全防控水平，增强城市安全管理和应急处理能力，为营造共建共治共享的社会治理格局提供坚强保障。
- 2) 通信安全管理综合服务通过数据感知采集产品、数据传输组网产品、数据存储分析产品的组合使用，实现对管理区域内的数据采集、传输、分析，能够为安全管理部门提供精准的技术手段，全面提升其信息化水平。

智慧建筑服务主要是针对各房地产开发商所承建的小区或商业综合体，利用包括人脸门禁、智慧访客、视频会议、保安监控、智慧停车等感知技术，链接各个设备，打通人和设备的联系，提高楼宇公共管理服务的效率和用户生产和生活的便利度。

##### (二) 关键资源

公司凭借长期积累的行业技术实力及综合竞争实力，获得了多项知识产权证书和企业资质认证证书。报告期内，拥有已授权发明专利 8 项、已申请待授权发明专利 7 项，软件著作权 71 项；公司拥有广东省高新技术企业证书、广东省安全技术防范（壹级）证书、国家信息安全服务资质认证证书（二级）、电子与智能化工程专业承包二级证书、建筑机电安装工程专业承包三级证书、建筑施工安全生产许可证、知识产权贯标认证证书、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书等相关资质，既满足信息智能化、安全防范智能化、建筑智能化、通信运维行业的资质资格要求，又是对公司所处行业实力的综合体现，让公司成为行业领域内资质齐全规范企业之一，为公司提供了重要的竞争优势。此外，公司持续关注行业动向，紧跟政策风向，不断更新公司的国家标准和政策文件体系。

公司始终坚持自主创新的发展路线，为保证和提升技术创新的自主研发实力，公司建立了完善的研发管理制度和激励制度，不断加大技术和产品的研发投入，并建立了市级工程技术中心。公司充分利用入行早、业务范围广泛和客户类别众多的独特优势，不断总结行业技术特点，跟踪行业技术发展方向，实现技术迭代更新。

综上，报告期内公司的商业模式比较上年未发生太大变化。目前，公司正借助成熟的业务优势不断优化服务、增强研发能力、不断开拓新市场，充分利用在已有市场的知名度和专业能力向周边产业布局，进一步丰富公司服务种类，实现产业多元化，提升公司竞争实力和盈利能力。

## 二、经营计划实现情况

公司视创新为企业生存和发展的根本，充分利用业务范围广、客户类别多样和资质健全的优势，不断总结技术行业特点，跟踪行业技术发展方向，通过积累丰富的行业经验。汇通科技与政府、公安、司法、政数局、教育系统等部门合作 20 余年，与高校、研究所等机构持续保持产学研合作关系，在“北斗+5G”时空智能交通综合系统、基于数字化智慧城市综合管理系统、情报指挥中心综合系统、“平台+生态”智慧园区综合系统等领域的解决方案已达到行业领先水平，为推进城市治理现代化作出重要贡献。

汇通科技公司运营的速度是按着既定的发展目标稳步地向前发展的，业务覆盖粤东、粤西、珠三角战略区域等各主要城市，先后成立两家子公司和韶关、湖南、广州分公司，逐步形成全省性以及华南地区的全产业链业务布局。通过科技、资本与创新三大核心驱动力，公司出色完成多个示范项目。目前主要合作客户群体有电信、移动及联通集团、龙光集团、雅居乐集团、东阳光集团等。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司被广东省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业，有效期为2023年1月18日-2026年1月17日；</p> <p>2022年12月19日，公司通过“高新技术企业”复审，有效期至2025年12月18日。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,739,502.05	64,815,344.81	7.60%
毛利率%	21.94%	28.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,359,670.22	3,471,889.38	-60.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,280,315.73	3,388,145.78	-62.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.45%	3.80%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.36%	3.71%	-
基本每股收益	0.04	0.11	-63.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,716,428.00	178,218,536.57	11.50%
负债总计	104,206,759.51	85,068,538.30	22.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,509,668.49	93,149,998.27	1.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	3.02	1.46%
资产负债率%（母公司）	48.66%	46.11%	-
资产负债率%（合并）	52.44%	47.73%	-
流动比率	1.74	3.04	-
利息保障倍数	1.26	1.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,199,506.06	4,591,254.26	-73.87%
应收账款周转率	7.53	7.47	-
存货周转率	7.24	17.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.50%	-0.83%	-
营业收入增长率%	7.60%	3.46%	-

净利润增长率%	-60.84%	-3.15%	-
---------	---------	--------	---

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,817,089.17	2.42%	5,012,599.49	2.81%	-3.90%
应收票据	-	0.00%	778,317.00	0.44%	-100.00%
应收账款	10,683,018.92	5.38%	6,401,681.72	3.59%	66.88%
存货	11,620,629.39	5.85%	3,413,800.66	1.92%	240.40%
合同资产	95,181,220.00	47.90%	80,723,480.55	45.29%	17.91%
一年内到期的非流动资产	24,088,760.07	12.12%	25,623,110.36	14.38%	-5.99%
投资性房地产	19,948,277.75	10.04%	20,325,991.74	11.41%	-1.86%
固定资产	13,558,619.92	6.82%	12,797,879.68	7.18%	5.94%
无形资产	9,233,533.88	4.65%	9,487,555.25	5.32%	-2.68%
短期借款	24,086,114.36	12.12%	11,000,000.00	6.17%	118.96%
应付账款	32,183,665.78	16.20%	12,957,932.09	7.27%	148.37%
一年内到期的非流动负债	26,044,493.05	13.11%	11,330,499.99	6.36%	129.86%
长期借款	17,566,074.77	8.84%	41,546,302.40	23.31%	-57.72%

#### 项目重大变动原因：

应收账款：本期期末余额较上年期末增加，主要原因是本期末揭阳技师学院配套工程结算 630.77 万元，实际到账 300 万（余额于次年 1 月到账）；

存货：本期期末余额较上年期末增加，主要原因是本期末承揽的海雅缤纷广场项目，合同金额 2090 万元，金额大工期短，购买了较多的材料以保证项目开展；同时该项目约定工程量达到 300 万才予以结算，合同履行成本增加。

短期借款：本期期末余额较上年期末增加，主要原因是满足经营需要，新增银行贷款。其中子公司盛达科技发展（中山市）有限公司新增工商银行贷款 1000 万元，汇通公司新增广州银行贷款 200 万，广发银行贷款 106.20 万元；

长期借款：本期期末余额较上年期末减少，主要原因是本期未取得新的银行长期贷款，同时按贷款协议约定的时间归还了部分贷款，还有部分金额转入“一年内到期的非流动负债”。

应付账款：本期期末余额较上年期末增加，主要原因是本期三大项目（揭阳技师学院配套工程、海

雅缤纷广场项目及古镇人民医院迁建项目)是与设备供应商合作运营,公司未收到款可以暂缓支付设备款,故本期应付账款随应收账款余额的增加而增加;

一年内到期的非流动负债:本期期末余额较上年期末增加,为“长期借款”中一年内到期部分转入。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	69,739,502.05	-	64,815,344.81	-	7.60%
营业成本	54,436,609.86	78.06%	46,528,728.09	71.79%	17.00%
毛利率%	21.94%	-	28.21%	-	-
销售费用	790,892.44	1.13%	1,030,651.40	1.59%	-23.26%
管理费用	6,125,208.31	8.78%	7,377,917.78	11.38%	-16.98%
研发费用	4,081,059.98	5.85%	3,678,531.91	5.68%	10.94%
财务费用	3,108,141.74	4.46%	2,626,832.43	4.05%	18.32%

#### 项目重大变动原因:

本期项目毛利率较上期下降,主要原因是目前政府项目回款较慢,而房地产行业处于较为低迷的阶段,公司承接的房地产项目毛利率偏低,其中广州分公司本年实现的1350万收入,毛利率在15%左右,拉低了公司整体毛利。

### 2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	66,940,864.78	61,843,708.97	8.24%
其他业务收入	2,798,637.27	2,971,635.84	-5.82%
主营业务成本	53,712,434.56	46,111,234.15	16.48%
其他业务成本	724,175.30	417,493.94	73.46%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减百分 比
智能项目	53,325,778.28	42,742,503.51	19.85%	62.99%	70.74%	-3.64%
通信项目	1,995,806.33	1,898,624.05	4.87%	-6.82%	20.26%	-21.42%

平安项目	5,133,672.71	4,585,145.64	10.68%	-72.92%	-69.29%	-10.56%
服务项目	6,138,613.49	4,184,654.76	31.83%	-14.70%	2.49%	-11.44%
其他业务	3,145,631.24	1,025,681.90	67.39%	-17.26%	13.61%	-8.86%
小计	69,739,502.05	54,436,609.86	21.94%	7.60%	17.00%	-6.27%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

智能项目：营业收入比上年同期增加，主要原因是本期与房地产开发商—龙光集团建立了良好的合伙关系，开拓了粤东市场，贡献 1200 万的营业收入；

平安项目：营业收入比上年同期减少，主要原因是中山政府对该平安项目立项减少。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中山市海雅投资有限公司	10,791,972.48	15.47%	否
2	中国移动通信集团广东有限公司	8,532,110.09	12.23%	否
3	中国电信股份有限公司中山分公司	4,927,991.74	7.07%	否
4	广东新同盛建筑发展有限公司	2,538,140.62	3.64%	否
5	广东瀛新建设工程有限公司	2,061,986.85	2.96%	否
合计		28,852,201.78	41.37%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东鑫泰家具实业有限公司	6,244,171.63	10.43%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	5,228,394.79	8.74%	否
3	广州市维数计算机科技有限公司	3,989,930.28	6.67%	否
4	湖南天地和信息科技有限公司	2,774,201.99	4.64%	否
5	广东赖工智能科技有限公司	2,163,655.90	3.62%	否
合计				-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,199,506.06	4,591,254.26	-73.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,829,989.66	-2,821,844.25	35.15%

筹资活动产生的现金流量净额	434,973.28	-3,325,005.05	113.08%
---------------	------------	---------------	---------

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 本期较上期金额减少 73.87%, 主要原因为其他与经营活动相关的现金流量净额减少, 是本年其他往来款流入较少而支付较多所致;

投资活动产生的现金流量净额: 本期较上期金额增加 35.15%, 主要原因是本期减少了厂房建设类项目的现金支出;

筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上期金额增加 113.08%, 主要原因为本期新增广州银行贷款 300 万, 广发银行贷款 106.20 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
睿盛物业管理(中山市)有限公司	控股子公司	物业租赁; 物业管理; 工业用房出租; 商业营业用房出租; 办公楼出租等	10,000,000	16,093,647.77	-1,730,721.98	2,553,744.48	-775,680.26
盛达科技发展有限公司(中山市)有限公司	控股子公司	计算机软硬件、应用软件及互联网应用软件开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广等	10,000,000	22,338,846.59	581,023.77	8,651,191.59	224,949.60

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司股东梁春艳、杨雪为夫妻关系，实际控制公司 93.33%股份，为公司的共同实际控制人。截至本年度报告签署时，梁春艳担任公司的董事长，杨雪担任公司的董事、财务负责人、董事会秘书。因此，梁春艳、杨雪夫妻可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。为避免公司实际控制人不当控制的风险，公司建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及行业特点的治理机制和管理制度。同时，公司在全国中小企业股权转让系统挂牌后，将不断引入新的投资者，股权结构也将进一步得到完善。但鉴于截至本年度报告签署日，实际控制人梁春艳、杨雪实际控制公司 93.33%股份，对公司有绝对控制权，梁春艳、杨雪夫妻若利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
2、业务区域集中的风险	报告期内，从公司客户的区域构成来看，公司业务主要集中在广东省，具有明显的区域特征，公司的营业收入受到业务区域集中的重大影响。短期内如果广东省的社会和经济环境发生重大不利变化，则可能对公司业绩产生较大影响。公司现已制定详细的业务发展计划，努力增强软硬件技术，提供整体竞争力，逐步扩大业务范围，从华南市场进入华中地区及华北地区的市场，提高营业收入。
3、偿债能力风险	2023年12月31日，2022年12月31日，公司的资产负债率（母公司）为48.66%和46.11%，资产负债率较高。项目业务的“前期垫付、分期结算、分

	<p>期收款”运营模式使得公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金实力及其周转状况。目前，公司自有资金规模不能完全满足业务规模的需要，通过向银行进行债务融资以及向实际控制人拆借短期资金等方式补充营运资金。虽然，公司的客户主要为政府部门、大型房地产开发商、中国电信等信誉较好的企事业单位，并且公司对项目以及应收款项形成了良好的管理制度，但是如果出现合同纠纷，不能按时结算或及时付款,将影响公司的资金周转及使用效率,从而进一步影响公司业务的持续发展，使公司面临一定的偿债风险。对于应对偿债能力风险，公司加强应收账款的管理，对赊销情况加以监督，根据客户的不同分别制定科学合理的收款政策；充分保持较好的质量水平。</p>
<p>4、建造合同形成的已完工未结算的资产余额较高导致跌价损失的风险</p>	<p>2023年12月31日、2022年12月31日，公司建造合同形成的已完工未结算资产分别为86,718,166.06元、72,638,721.95元。报告期内公司承建项目的不断增加，业务规模扩大,项目的余额一直保持较高金额。若由于项目变更、验收时间拖延及甲方审价审图程序复杂等原因不能按照合同约定条款定期进行结算,将导致存货库龄变长，累计余额增大。报告期内，公司于各期末对存货进行全面清查,未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形,故未计提存货跌价准备。但是,如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算,可能导致跌价损失的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p>
<p>5、行业激烈竞争的风险</p>	<p>公司是公共安全方案提供商，业务涵盖平安城市与智能交通、智能建筑、通信服务、安防系统产品、数据安全和大数据技术等等，是为公共安全提供一条龙整体解决方案的设计、咨询和集成业务，项目经验丰富，已经得到公安部门、交通部门、教育系统、医疗机构、金融行业、房地产及大中型企事业单位等客户的广泛认可。但公司所处行业已经在国内日渐成熟，与国内外规模大、资金实力强的同业企业相比，公司具有较大的差距。公司如不能保持高速增长，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企业	
1	盛达科技发展 (中山市)有限公司	10,000,000	0	7,800,000.0	2020 年 7 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	连带	否	已事前 及时履 行
2	睿盛物业管理 (中山市)有限公司	19,500,000	0	14,256,302.4	2021 年 3 月 15 日	2051 年 3 月 15 日	连带	否	已事前 及时履 行
合计	-	29,500,000	0	22,056,302.4	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2020年7月21日,汇通公司与交通银行股份有限公司中山分行签订《保证合同》(编号:中交银保字第32001017号),为全资子公司盛达科技发展(中山市)有限公司向该行申请各类本外币贷款、贸易融资、开立银行承兑汇票、信用证及保函等而承担的债务提供连带责任担保,担保总金额不超过折合人民币2,500万元。2021年6月,盛达科技发展(中山市)有限公司取得该行贷款共计1,000万元。截止报告期末,尚有未结清的贷款余额780万元。(该保证合同于2023年12月31日到期。于2024年3月6日签订《保证合同》(编号:中交银保字第32401018号),延长担保期限至2027年12月31日。)

2021年3月26日,汇通公司与工商银行股份有限公司中山银苑支行签订《最高额抵押合同》(编号:2021年20110289H字61620601号),以不动产权(证书编号:粤(2020)中山市不动产权第0375140号)作为抵押物,为公司及全资子公司-睿盛物业发展(中山市)有限公司在2021年3月15日至2051年3月15日期间签订的全部借款合同提供最高额抵押担保,抵押担保的最高债权额为人民币6,943.40万元。公司及睿盛物业发展(中山市)有限公司取得银行贷款累计金额分别为2,350万、1,950万元。截止报告期末,睿盛物业发展(中山市)有限公司尚有未结清的贷款余额14,256,302.40元

### 公司提供担保分类汇总

单位:元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	29,500,000.0	22,056,302.4
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保人提供担保	29,500,000.0	22,056,302.4
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		
-----------------	--	--

公司对公司全资子公司盛达科技发展（中山市）有限公司向交通银行股份有限公司中山分行申请各类本外币贷款、贸易融资、开立银行承兑汇票、信用证及保函等而承担的债务提供连带责任担保，担保总金额不超过折合人民币 2500.00 万元。具体内容详见 2020 年 8 月 3 日刊载于全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）的公告，公告编号：2020-022。

公司及全资子公司睿盛物业管理（中山市）有限公司向中国工商银行股份有限公司中山银苑支行申请合计额度不超过人民币 6943.40 万元整的贷款，由公司以坐落于中山市西区港隆南路 20 号的厂房提供担保。具体内容详见 2021 年 3 月 18 日刊载于全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台(www.neep.com.cn 或 www.neep.cc)的公告，公告编号：2021-005。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	12,000	12,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	3,000,000	3,000,000
提供担保	8,000,000	26,850,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2023年12月26日，为满足公司日常经营周转，公司临时性向控股股东、实际控制人之一梁春艳先生借款300万。该借款已于2023年12月29日归还，不计算利息。

2023年3月6日，梁春艳、杨雪与广州银行股份有限公司中山分行签订编号为“2023中分高保字第0302006号”的《最高额保证合同》，为广东汇通信息科技股份有限公司在保证期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币800.00万元。公告编号2023-001。

2023年6月25日，梁春艳、杨雪与中国工商银行股份有限公司中山银苑支行签订编号为“2023年20110289G字第292026601号”的《最高额保证合同》，为全资子公司-盛达科技发展（中山市）有限公司在2023年6月1日至2051年3月1日期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币1,500.00万元。

2023年12月13日，梁春艳与广发银行股份有限公司中山分行签订编号为“(2023)syt20231213024445-1”的《最高额保证合同》，为公司在2023年12月13日至2025年6月11日期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币385.00万元。

以上关联交易不存在损害公司及股东特别中小股东利益的情形，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年11月30日	-	挂牌	关联交易	公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。公司保证	正在履行中

					严格遵守公司相关制度中关于关联交易事项的回避规定。	
实际控制人或控股股东	2015年11月30日	-	挂牌	关联交易	本人承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，以公平、公开的市场原则与公司交易，且不通过与公司之间的关联关系来损害公司及其他股东利益。	正在履行中
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	关联交易	本人承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，以公平、公开的市场原则与公司交易，且不通过与公司之间的关联关系来损害公司及其他股东利益。	正在履行中
其他股东	2015年11月30日	-	挂牌	关联交易	本人承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，以公平、公开的市场原则与公司交易，且不通过与公司之间的关联关系来损害公司及其他股东利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月30日	-	挂牌	资金占用承诺	本人直接或间接控制的其他关联公司没有通过公司向本人及关联方提供担保，没有通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金或严重损害公司利益的情形。	正在履行中
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	资金占用承诺	在股份公司今后的日常管理中将严格遵守有关规定进行决策和执行，公司的资金、资产及其他资源的使用将严格履行相应程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月30日	-	挂牌	工程分包的承诺	承诺若公司因违法劳务转包、分包问题，导致公司遭受损失的，由公司控股股东承担一切责任。	正在履行中
其他股东	2015年11月30日	-	挂牌	工程分包的承诺	承诺若公司因违法劳务转包、分包问题，导致公司遭受损失的，由公司控股股东承担一切责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月30日	-	挂牌	职工住房公积金的承诺	如果住房公积金管理部门要求公司对报告期内的住房公积金进行补缴，本人将无偿代公司补缴，如果公司因此遭受损失的，本人将无条件全部无偿代公司承担。	正在履行中
公司	2015年11	-	挂牌	规范资金管理	承诺规范资金管理，不再进行无	正在履

	月 30 日			理的承诺	经营实质的资金往来。	行中
--	--------	--	--	------	------------	----

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
粤（2020）中山市不动产权第 0375140 号	土地使用权	抵押	9,233,533.88	4.65%	为取得工商银行贷款 6950 万
	房屋建筑物	抵押	30,453,933.62	15.33%	
应收工程项目款	应收账款	质押	25,000,000.00	12.58%	为取得广州银行贷款 500 万。 为取得中国银行贷款 2000 万。
应收工程项目款	应收账款	质押	5,370,929.08	2.70%	
应收工程项目款	应收账款	质押	33,421,200.00	16.82%	
<b>总计</b>	-	-	103,479,596.58	52.08%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司将应收工程项目款、专利及不动产用于抵押/质押，以取得银行贷款，补充公司资金，上述情况不会对公司生产经营产生重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,157,012	36.19%	-	11,157,012	36.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,102,012	29.53%	-	9,102,012	29.53%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,667,988	63.81%	-	19,667,988	63.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,667,988	63.81%	-	19,667,988	63.81%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,825,000	-	0	30,825,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梁春艳	25,460,177	-	25,460,177	82.60%	19,095,134	6,365,043	1,000,000	
2	中山市腾通投资管理咨询中心（有限合伙）	2,546,018	-	2,546,018	8.26%	-	2,546,018	-	
3	区广耀	959,000	-	959,000	3.11%	-	959,000	-	
4	杨雪	763,805	-	763,805	2.48%	572,854	190,951	-	

5	林永康	411,000	-	411,000	1.33%	-	411,000	-	
6	杨小玲	411,000	-	411,000	1.33%	-	411,000	-	
7	黄国海	274,000	-	274,000	0.89%	-	274,000		
8									
9									
10									
合计		30,825,000	0	30,825,000	100%	19,667,988	11,157,012	1,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

梁春艳与杨雪为夫妻关系，是公司共同控股股东、实际控制人，两人均在本公司担任职务，其中梁春艳为公司董事长、总经理，杨雪为公司董事、财务负责人、董事会秘书。

中山市腾通投资管理咨询中心（有限合伙）成立于2016年01月25日，公司类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为杨雪。

中山市腾通投资管理咨询中心（有限合伙）是由公司高管及技术骨干设立的员工持股平台，全体合伙人均为公司的员工，投资本公司的资金均为合伙人自有资金，除此之外，该持股平台不存在其他任何对外投资，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，与公司不存在同业竞争关系。

普通股前十名股东间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截止2023年12月31日，梁春艳为控股股东，直接持有公司25,460,177股股份，占公司总股本的82.60%。另外，梁春艳任公司董事长、总经理。

### （二）实际控制人情况

截止2023年12月31日，梁春艳、杨雪夫妻共同为实际控制人。梁春艳直接持有公司25,460,177股股份，占公司总股本的82.60%；杨雪持有公司763,805股股份，占公司总股本的2.48%；两人合计直接持有公司85.08%的股份。杨雪任执行事务合伙人的中山市腾通投资管理咨询中心（有限合伙）持有公司2,546,018股股份，由杨雪间接持有，占公司总股本的8.26%。两人合计直接间接持有公司93.34%的股份。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁春艳	董事长、总经理	男	1976年10月	2022年3月15日	2025年3月15日	25,460,177	0	25,460,177	82.60%
杨雪	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1979年3月	2022年3月15日	2025年3月15日	763,805	0	763,805	2.48%
罗泉华	董事、副总经理	男	1968年4月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0%
梁辑华	董事、副总经理	男	1978年11月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0%
游冰枫	董事	女	1975年9月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0%
高丽春	监事会主席、职工代表监事	女	1982年3月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0%
钟志贺	监事	男	1984年6月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0%
吕焱兵	监事	男	1985年11月	2022年3月15日	2025年3月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长梁春艳为控股股东、实际控制人之一，与实际控制人之一、董事杨雪为夫妻关系，与董事梁辑华为兄弟关系。除此之外相互之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	5	3
销售人员	2	0	0	2
技术人员	42	2	0	44
财务人员	5	1	0	6
行政人员	6	1	0	7
员工总计	63	4	5	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	16	17
专科	26	29
专科以下	18	13
员工总计	63	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，建立科学有效的激励机制；建设被普遍认可的企业文化；进行合理且富有弹性的员工价值定位；提供多种升迁和培养的机会，创造员工成长和发展的空间；充分激发员工的主观能动性，建立动态的绩效评估体系，提供有竞争力的薪酬水平；公司积极地推进员工绩效管理，制定严格、科学的内部控制管理制度；适时调整公司人力资源战略。

培训：公司十分重视员工的培训和员工个人职业生涯的发展，于每年初制定当年培训计划和人才培养项目，从入职、岗前、技术、业务、基础技能等多个方面提升公司员工素质和技术能力，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍，实现部门工作效率的提高，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

期末需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。并已建立了包括《关于募集资金管理制度》、《关于承诺管理制度》、《关于利润分配管理制度》、《关于董事会会议制度》、《关于对外担保管理制度》、《关于对外投资管理制度》、《关于股东大会会议制度》、《关于关联交易管理制度》、《关于监事会会议制度》、《关于投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确和完整。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及高级管理人员在履行职责时，不存在违反《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《公司章程》等法律法规及损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系，具有自主经营能力，能够自主运作以及独立面对市场的能力。

1、业务独立性 公司拥有独立完整的经营管理体系，在采购、生产、销售、客户服务体系上均具有独立面向市场的经营能力。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性 公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下；报告期末，公司已不存在为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制定了《防范控股股东及关联方资金占用制度》。

3、人员独立性 公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬，上述人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任职务或领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司主营业务相同业务的情形。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司实际控制人不存在干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司高管人员专职在公司工作，董监高人员及员工队伍相对稳定。

4、财务独立性 公司设置了独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司设立了单独的银行账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、其它股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司独立建账，并按现行有效的会计准则及公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。

5、机构独立性 公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错，为加大对年报信息披露相关责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量，保证

公司年报披露的真实性、准确性、完整性，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字(2024)第 146093 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号国安大厦 11-15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨小龙 3 年	应樱 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	13			

## 审计报告

永证审字(2024)第 146093 号

广东汇通信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东汇通信息科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)合并及母公司财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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**

我们的目标是对合并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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨小龙

中国 • 北京

中国注册会计师：应樱

二〇二四年四月二十五日

--

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	4,817,089.17	5,012,599.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2		778,317.00
应收账款	五、注释 3	10,683,018.92	6,401,681.72
应收款项融资		0.00	
预付款项	五、注释 4	563,207.17	976,164.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	2,907,242.19	5,083,222.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	11,620,629.39	3,413,800.66
合同资产	五、注释 7	95,181,220.00	80,723,480.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、注释 8	24,088,760.07	25,623,110.36
其他流动资产	五、注释 9	798,083.11	554,247.56
<b>流动资产合计</b>		<b>150,659,250.02</b>	<b>128,566,623.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、注释 10	1,901,285.66	1,717,952.12
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	五、注释 11	19,948,277.75	20,325,991.74
固定资产	五、注释 12	13,558,619.92	12,797,879.68
在建工程	五、注释 13	1,213,313.50	745,238.92

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 14		1,004,157.29
无形资产	五、注释 15	9,233,533.88	9,487,555.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 16	1,074,605.26	1,624,492.54
递延所得税资产	五、注释 17	1,127,542.01	694,296.05
其他非流动资产	五、注释 18	0.00	1,254,349.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,057,177.98</b>	<b>49,651,912.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>198,716,428.00</b>	<b>178,218,536.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 19	2,4086,114.36	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 20	61,703.00	200,000.00
应付账款	五、注释 21	32,183,665.78	12,957,932.09
预收款项			
合同负债	五、注释 22	447,276.96	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 23	528,505.21	440,811.90
应交税费	五、注释 24	555,525.33	589,221.09
其他应付款	五、注释 25	1,812,332.38	4,907,572.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 26	26,044,493.05	11,330,499.99
其他流动负债	五、注释 27	904,807.21	926,055.18
<b>流动负债合计</b>		<b>86,624,423.28</b>	<b>42,352,092.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 28	17,566,074.77	41,546,302.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 29		995,148.87

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 30	16,261.46	174,994.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,582,336.23</b>	<b>42,716,445.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>104,206,759.51</b>	<b>85,068,538.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 31	30,825,000.00	30,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 32	22,108,121.28	22,108,121.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 33	5,893,980.79	5,698,658.75
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 34	35,682,566.42	34,518,218.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		94,509,668.49	93,149,998.27
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>94,509,668.49</b>	<b>93,149,998.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>198,716,428.00</b>	<b>178,218,536.57</b>

法定代表人：梁春艳

主管会计工作负责人：杨雪

会计机构负责人：游冰枫

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,925,151.13	3,578,875.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			778,317.00
应收账款	十、注释 1	8,058,804.31	7,374,054.51
应收款项融资			
预付款项		1,395,842.01	984,704.69
其他应收款	十、注释 2	1,740,767.30	7,724,380.04

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,745,970.45	1,937,638.24
合同资产		92,602,751.75	77,246,127.75
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		24,088,760.07	25,623,110.36
其他流动资产		658,556.01	458,705.43
<b>流动资产合计</b>		<b>141,216,603.03</b>	<b>125,705,913.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,901,285.66	1,717,952.12
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		19,948,277.75	20,325,991.74
固定资产		13,310,592.17	12,630,722.31
在建工程			745,238.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,004,157.29
无形资产		9,233,533.88	9,487,555.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		300,796.38	756,062.62
递延所得税资产		532,891.55	362,568.09
其他非流动资产			1,254,349.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,227,377.39</b>	<b>48,284,597.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>186,443,980.42</b>	<b>173,990,510.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,075,572.69	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,703.00	200,000.00
应付账款		29,919,645.65	11,260,749.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		464,258.99	397,578.84
应交税费		551,618.77	581,884.13
其他应付款		22,772,886.05	26,658,556.84
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		447,276.96	-
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		16,264,755.04	8,364,113.39
其他流动负债		900,785.06	1,108,720.47
<b>流动负债合计</b>		<b>85,458,502.21</b>	<b>59,571,603.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,257,232.50	19,490,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			995,148.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,261.46	174,994.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,273,493.96</b>	<b>20,660,143.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>90,731,996.17</b>	<b>80,231,746.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,825,000.00	30,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,108,121.28	22,108,121.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,893,980.79	5,698,658.75
一般风险准备			
未分配利润		36,884,882.18	35,126,983.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>95,711,984.25</b>	<b>93,758,763.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>186,443,980.42</b>	<b>173,990,510.76</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		69,739,502.05	64,815,344.81
其中：营业收入	五、注释 33	69,739,502.05	64,815,344.81

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		69,131,764.29	61,789,694.11
其中：营业成本	五、注释 34	54,436,609.86	46,528,728.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 34	589,851.96	547,032.50
销售费用	五、注释 35	790,892.44	1,030,651.40
管理费用	五、注释 36	6,125,208.31	7,377,917.78
研发费用	五、注释 37	4,081,059.98	3,678,531.91
财务费用	五、注释 38	3,108,141.74	2,626,832.43
其中：利息费用		3,048,419.90	3,181,018.45
利息收入		197,170.18	567,292.38
加：其他收益	五、注释 39	176,453.49	175,466.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	84,087.19	16,594.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 41	88,524.54	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		956,802.98	3,217,712.18
加：营业外收入	五、注释 42	18,067.70	40,003.05
减：营业外支出	五、注释 43	185,279.47	94,624.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		789,591.21	3,163,090.60
减：所得税费用	五、注释 44	-570,079.01	-308,798.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,359,670.22	3,471,889.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,359,670.22	3,471,889.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,359,670.22	3,471,889.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,359,670.22	3,471,889.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,359,670.22	3,471,889.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.11

法定代表人：梁春艳

主管会计工作负责人：杨雪

会计机构负责人：游冰枫

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十、注释 3	67,458,545.80	60,879,865.05
减：营业成本	十、注释 3	53,783,672.05	44,832,466.91
税金及附加		586,135.08	545,555.65
销售费用		790,892.44	1,030,651.40
管理费用		4,928,056.39	6,155,270.41
研发费用		4,081,059.98	3,678,531.91

财务费用		1,889,042.19	1,316,101.88
其中：利息费用		1,830,846.76	1,869,548.51
利息收入		195,657.23	565,386.58
加：其他收益		165,948.14	106,549.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		96,868.50	61,912.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,524.54	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,751,028.85</b>	<b>3,489,749.17</b>
加：营业外收入		13,167.26	39,391.08
减：营业外支出		140,032.30	37,162.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,624,163.81</b>	<b>3,491,978.11</b>
减：所得税费用		-329,056.62	17,237.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,953,220.43</b>	<b>3,474,740.89</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,953,220.43	3,474,740.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,953,220.43</b>	<b>3,474,740.89</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,593,851.82	58,597,145.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		236,343.85	2,154.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 45.1	18,433,791.20	32,913,102.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,263,986.87</b>	<b>91,512,402.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,870,226.71	36,326,591.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,856,722.73	8,599,685.08
支付的各项税费		2,176,337.62	2,066,690.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 45.2	28,161,193.75	39,928,180.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,064,480.81</b>	<b>86,921,148.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,199,506.06</b>	<b>4,591,254.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	6,700.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	6,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,829,989.66	2,828,544.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,829,989.66	2,828,544.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,829,989.66	-2,821,844.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,175,023.05	22,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,772.22	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		45,242,795.27	22,100,000.00
偿还债务支付的现金		41,343,385.98	21,782,386.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,027,836.01	3,181,018.45
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		436,600.00	461,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,807,821.99	25,425,005.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		434,973.28	-3,325,005.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-195,510.32	-1,555,595.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,012,599.49	6,568,194.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,817,089.17	5,012,599.49

法定代表人：梁春艳

主管会计工作负责人：杨雪

会计机构负责人：游冰枫

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,764,783.14	54,222,629.84
收到的税费返还		236,317.47	2,154.53
收到其他与经营活动有关的现金		17,442,691.12	33,365,445.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		77,443,791.73	87,590,229.54
购买商品、接受劳务支付的现金		32,361,942.22	32,810,566.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,146,678.42	7,755,338.35

支付的各项税费		2,125,229.64	2,042,464.12
支付其他与经营活动有关的现金		29,704,760.06	44,242,025.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,338,610.34</b>	<b>86,850,394.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,105,181.39</b>	<b>739,834.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			6,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>6700</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,019.14	2,111,855.20
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>335,019.14</b>	<b>2,111,855.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-335,019.14</b>	<b>-2,105,155.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,062,023.67	22,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,107,023.67</b>	<b>22,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		27,264,000.00	18,816,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,830,310.19	1,869,548.51
支付其他与筹资活动有关的现金		436,600.00	461,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,530,910.19</b>	<b>21,147,148.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,423,886.52</b>	<b>952,851.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>346,275.73</b>	<b>-412,468.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,578,875.40	3,991,344.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,925,151.13</b>	<b>3,578,875.40</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,825,000				22,108,121.28				5,698,658.75		34,518,218.24		93,149,998.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,825,000				22,108,121.28				5,698,658.75		34,518,218.24		93,149,998.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									195,322.04		1,164,348.18		1,359,670.22
（一）综合收益总额											1,359,670.22		1,359,670.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								195,322.04	-195,322.04				
1. 提取盈余公积								195,322.04	-195,322.04				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,825,000</b>				<b>22,108,121.28</b>			<b>5,893,980.79</b>	<b>35,682,566.42</b>			<b>94,509,668.49</b>	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,825,000.00				22,108,121.28				5,350,447.08		31,387,164.73		89,670,733.09
加：会计政策变更									737.58		6,638.22		7,375.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,825,000.00				22,108,121.28				5,351,184.66		31,393,802.95		89,678,108.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									347,474.09		3,124,415.29		3,471,889.38
（一）综合收益总额											3,471,889.38		3,471,889.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									347,474.09		-347,474.09		
1. 提取盈余公积									347,474.09		-347,474.09		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,825,000.00</b>				<b>22,108,121.28</b>				<b>5,698,658.75</b>		<b>34,518,218.24</b>		<b>93,149,998.27</b>

法定代表人：梁春艳

主管会计工作负责人：杨雪

会计机构负责人：游冰枫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,825,000.00				22,108,121.28				5,698,658.75		35,126,983.79	93,758,763.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,825,000.00				22,108,121.28				5,698,658.75		35,126,983.79	93,758,763.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								195,322.04			1,757,898.39	1,953,220.43
（一）综合收益总额											1,953,220.43	1,953,220.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								195,322.04			-195,322.04	
1. 提取盈余公积								195,322.04			-195,322.04	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,825,000.00</b>				<b>22,108,121.28</b>				<b>5,893,980.79</b>		<b>36,884,882.18</b>	<b>95,711,984.25</b>

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,825,000.00				22,108,121.28				5,350,447.08		31,993,078.77	90,276,647.13

加：会计政策变更								737.58		6,638.22	7,375.80
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>30,825,000.00</b>				<b>22,108,121.28</b>			<b>5351184.66</b>		<b>31,999,716.99</b>	<b>90,284,022.93</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								<b>347,474.09</b>		<b>3,127,266.80</b>	<b>3,474,740.89</b>
（一）综合收益总额										<b>3,474,740.89</b>	<b>3,474,740.89</b>
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								<b>347,474.09</b>		<b>-347,474.09</b>	
1. 提取盈余公积								<b>347,474.09</b>		<b>-347,474.09</b>	
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,825,000.00</b>				<b>22,108,121.28</b>				<b>5698658.75</b>		<b>35,126,983.79</b>	<b>93,758,763.82</b>

# 广东汇通信息科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止2023年12月31日

### 一、 公司的基本情况

广东汇通信息科技股份有限公司 (以下简称:“本公司”) 前身为广东汇通信息科技有限公司,成立于2001年07月10日。经股东会决议、股份公司的章程规定和发起人协议,2015年10月17日在该公司基础上改制为股份有限公司。经中山市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码为914420007304497668;公司于2016年4月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码837063;注册地址:中山市西区港隆南路20号,法定代表人:梁春艳;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。本公司现注册资本为人民币30,825,000.00元,股本总数为30,825,000.00股,股票面值为每股人民币1元。

本公司主要从事通信工程、智能安防系统和道路监控系统的设计、施工业务,主要经营活动为:(1) 安防产品、计算机软件的研发、制造、销售及技术咨询;(2) 承接计算机网络工程、计算机网络综合布线、智能化系统集成、计算机系统集成;(3) 安全技术防范系统设计、施工、维修;(4) 承接通信建设工程施工业务、代办电信部门委托的电信业务;(5) 增值电信业务、专用电信网运营。

本公司经营范围:安全防范信息系统、通信网络运维信息系统、视频监控系统、物联网技术开发及系统建设、信息系统集成及相关技术服务;开发、设计、研发、生产、销售:计算机软件、自动控制设备、通信产品、安防产品、监控设备、电子产品及传感器;安全技术防范、电子与建筑智能化、通信、网络、有线电视广播电视网络、消防、机电、防雷、装饰装修、公路交通工程的设计、安装、维护;信息电子技术服务;房屋租赁、场地租赁;数据处理和存储服务;代办电信部门委托的电信业务;增值电信业务、专用电信网运营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表于2024年4月25日经公司第三届第十次董事会批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
盛达科技发展（中山市）有限公司	有限公司	100.00	100.00
睿盛物业管理（中山市）有限公司	有限公司	100.00	100.00

## 三、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性

划分标准。

#### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有

关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

**确定企业合并成本：**企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **(2) 合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ① 共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的

利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、 金融工具（不包括减值）

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

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

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用

活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信

用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款
组合 5（分期收款组合）	

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期
组合 5（分期收款组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损
	(%)	失率(%)
6个月以内(含6个月)	1	1
7个月-1年	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合2(信用风险极低的金融资产组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0;

组合3(关联方组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0;

组合4(保证金类组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0。

组合5(分期收款组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为1%

## 12、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括:原材料、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时

估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

### 13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的建筑物。

### (2) 本公司投资性房地产的计量模式

本公司采用成本计量模式对投资性房地产进行核算。

#### a、 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	50	10	1.8

#### b、 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、30”。

## 16、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分

类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50 年	10	1.8
机器设备	10 年	5	9.50
电子设备	10 年、5 年、4 年	0、5	9.50-25.00
运输工具	5 年、3 年	0、5、10	19.00-33.33
其他设备	5 年、3 年	0、5、10	19.00-33.33

## 17、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态/交付

## 18、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

① 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

② 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	10 年
其他	5—10 年

## 20、 长期待摊费用

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。

## 21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

### （4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、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或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②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客户已接受该商品或服务；

⑥其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2)收入计量原则

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

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

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

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

## (3)收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司销售原材料等商品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## ②按履约进度确认的收入

公司提供建筑智能化工程和信息化系统集成收入、社会治安视频监控系统工程收入、通信光缆建设项目等服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，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，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 24、 合同成本

### （1）取得合同的成本

公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

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推销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

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。

## 25、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、 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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （3）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

### （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。

## 28、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当

本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在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、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **31、公允价值计量**

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 32、重要会计政策和会计估计的变更

### 1.重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

### 合并资产负债表/合并利润表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
		追溯调整前	追溯调整后	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	递延所得税资产	529,672.90	694,296.05	164,623.15
	递延所得税负债	24,371.02	174,994.62	150,623.60
	所得税费用	-302,175.03	-308,798.78	-6,623.75
	盈余公积	5,697,258.79	5,698,658.75	1,399.96
	未分配利润	34,505,618.65	34,518,218.24	12,599.59

### 母公司资产负债表/母公司利润表

会计政策	受影响的报表	2022年12月31日/2022年度
------	--------	--------------------

变更的内容和原因	项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	递延所得税资产	197,944.94	362,568.09	164,623.15
	递延所得税负债	24,371.02	174,994.62	150,623.60
	所得税费用	23,860.97	17,237.22	-6,623.75
	盈余公积	5,697,258.79	5,698,658.75	1,399.96
	未分配利润	35,114,384.20	35,126,983.79	12,599.59

### 合并资产负债表/合并利润表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度		
		追溯调整前	追溯调整后	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	递延所得税资产	186,754.09	364,615.93	177,861.84
	递延所得税负债		170,486.04	170,486.04
	所得税费用	393,410.76	386,034.96	-7,375.80
	盈余公积	5,350,447.08	5,351,184.66	737.58
	未分配利润	31,387,164.73	31,393,802.95	6,638.22

### 母公司资产负债表/母公司利润表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度		
		追溯调整前	追溯调整后	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	递延所得税资产	186,676.10	364,537.94	177,861.84
	递延所得税负债		170,486.04	170,486.04
	所得税费用	391,697.38	384,321.58	-7,375.80
	盈余公积	5,350,447.08	5,351,184.66	737.58
	未分配利润	31,993,078.77	31,999,716.99	6,638.22

注：公司于2023年8月退租，使用权资产和租赁负债均已处置完毕。

## (2) 会计估计变更说明

本期公司主要会计估计变更如下表所示：

会计估计变更的内容和原因	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
根据实际业务情况对应收账款和其他应收款的预期信用损失率重新复核，做出更精准的会计估计。	2023年1月1日	0-6个月应收账款：8,210,350.07元、0-6个月其他应收款：1,190,781.71元、信用减值损失：376,045.27元、递延所得税资产：70,762.24元

## 33、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴，其中，销售业务适用税率为13%， 工程安装业务适用税率为9%，维修及技术服务适用税率为6%，简易征收税率为3%	13%、9%、6%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额计缴，按业务发生地的适用税率计征	7%、5%
教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税额计缴	2%
房产税	从价计征 1.2%、从租计征 12%	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/25%

## 2、税收优惠

(1) 2022 年 12 月 19 日，本公司取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202244000698，有效期三年，本期企业所得税执行 15% 的税率。

(2) 根据《财政部 税务总局 关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年度本公司子公司睿盛物业管理(中山市)有限公司和盛达科技发展(中山市)有限公司符合上述条件。

(3) 根据《税务总局 2023 年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额；允许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。2023 年度本公司子公司睿盛物业管理(中山市)有限公司符合上述条件。

## 五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末余额”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)。

## 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,817,089.17	5,012,599.49
<b>合计</b>	<b>4,817,089.17</b>	<b>5,012,599.49</b>

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		300,242.00
商业承兑票据		478,075.00
<b>合计</b>		<b>778,317.00</b>

### (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (3) 期末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

无。

### (4) 期末公司实际核销的应收票据情况

无。

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,457,574.28	100.00%	774,555.36	6.76%	10,683,018.92
<b>合计</b>	<b>11,457,574.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>774,555.36</b>	<b>6.76%</b>	<b>10,683,018.92</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,063,315.45	100.00%	661,633.73	9.37%	6,401,681.72
<b>合计</b>	<b>7,063,315.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>661,633.73</b>	<b>9.37%</b>	<b>6,401,681.72</b>

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
6个月以内(含6个月)	8,210,350.07	82,103.50	1%
7个月-1年	1,257,837.98	62,891.90	5%
1至2年	763,468.20	76,346.82	10%
2至3年	668,004.42	200,401.33	30%
3至4年	311,730.23	155,865.11	50%
4至5年	246,183.38	196,946.70	80%
<b>合计</b>	<b>11,457,574.28</b>	<b>774,555.36</b>	

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	5,431,218.13	271,560.91	5%
1至2年	776,465.26	77,646.53	10%
2至3年	596,448.68	178,934.60	30%
3至4年	246,183.38	123,091.69	50%
4至5年	13,000.00	10,400.00	80%
<b>合计</b>	<b>7,063,315.45</b>	<b>661,633.73</b>	

### (3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 184,461.26 元；本期转回坏账准备金额 59,275.48 元；本期核销坏账准备金额 12,264.15 元。

### (4) 报告期内实际核销的应收账款

报告期内实际核销的应收账款 13,000.00 元，为无法收回的已结算项目中山市亿利实业发展有限公司智能化工程设计服务项目。

#### (5) 按欠款对象归集的期末余额前五名的应收账款

截至 2023 年 12 月 31 日应收账款前五名欠款单位列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
中山火炬市政工程有限公司	非关联公司	2,390,330.12	6 个月以内	20.86%	23,903.30
中山火炬市政工程有限公司	非关联公司	63,220.00	7 个月-1 年	0.55%	3,161.00
中山火炬市政工程有限公司	非关联公司	191,959.80	1 至 2 年	1.68%	19,195.98
中国联合网络通信有限公司揭阳市分公司	非关联公司	2,355,016.69	6 个月以内	20.55%	23,550.17
汕头市龙光骏晖房地产有限公司	非关联公司	878,304.76	6 个月以内	7.67%	8,783.05
中山市公安局黄圃分局	非关联公司	630,000.00	2 至 3 年	5.50%	189,000.00
河源市雅居乐房地产开发有限公司	非关联公司	452,884.08	7 个月-1 年	3.95%	22,644.20
<b>合计</b>		<b>6,961,715.45</b>		<b>60.76%</b>	<b>290,237.70</b>

#### (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。

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例(%)
1 年以内	559,667.35	99.37%	976,119.45	99.99%
1 至 2 年	3,539.82	0.63%	45.00	0.01%
<b>合计</b>	<b>563,207.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>976,164.45</b>	<b>100.00%</b>

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细：无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为

335,583.47 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.58%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款 总额比例
广东省宏日升科技有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	预付款	26.63%
中山市伟叶智能科技有限公司	非关联方	86,080.00	1 年以内	预付款	15.28%
上海爱谱华顿电子科技(集团)有限公司	非关联方	39,730.00	1 年以内	预付款	7.06%
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	非关联方	32,862.17	1 年以内	预付款	5.83%
广州市明创线缆有限公司	非关联方	26,911.30	1 年以内	预付款	4.78%
<b>合计</b>		<b>335,583.47</b>			<b>59.58%</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,907,242.19	5,083,222.19
<b>合计</b>	<b>2,907,242.19</b>	<b>5,083,222.19</b>

### 5.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,944,365.79	100.00%	37,123.60	1.26%	2,907,242.19
其中：保证金类组合	1,406,426.25	47.77%			1,406,426.25
账龄组合	1,537,939.54	52.23%	37,123.60	1.26%	1,500,815.94
<b>合计</b>	<b>2,944,365.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,123.60</b>	<b>1.26%</b>	<b>2,907,242.19</b>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	

单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,314,120.28	100.00%	230,898.09	4.34%	5,083,222.19
其中：保证金类组合	1,696,158.48	31.92%			1,696,158.48
账龄组合	3,617,961.80	68.08%	230,898.09	4.34%	3,387,063.71
<b>合计</b>	<b>5,314,120.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>230,898.09</b>	<b>4.34%</b>	<b>5,083,222.19</b>

组合一：押金及保证金组合

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,406,426.25	1,696,158.48
<b>合计</b>	<b>1,406,426.25</b>	<b>1,696,158.48</b>

确定该组合依据的说明：与主营业务相关的押金、保证金，未超过信用期的，均计入本组合不计提坏账准备。

组合二：往来款组合，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
6个月以内（含6个月）	1,190,781.71	11,907.82	1%
7个月-1年	190,000.00	9,500.00	5%
1至2年	157,157.83	15,715.78	10%
<b>合计</b>	<b>1,537,939.54</b>	<b>37,123.60</b>	

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	2,617,961.80	130,898.09	5%
1至2年	1,000,000.00	100,000.00	10%
2至3年			30%
<b>合计</b>	<b>3,617,961.80</b>	<b>230,898.09</b>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	230,898.09			230,898.09

2023年1月1日余额在 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	6,318.82		6,318.82
本期转回	200,093.31		200,093.31
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年12月31日余额	37,123.60		37,123.60

## (2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 6,318.82 元；本期转回坏账准备 200,093.31 元。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款 0.00 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,537,939.54	3,617,961.80
押金及保证金	1,406,426.25	1,696,158.48
<b>合计</b>	<b>2,944,365.79</b>	<b>5,314,120.28</b>

## (5) 按欠款对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2023 年 12 月 31 日其他应收款前五名欠款情况列示如下

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
李覃	备用金	392,500.00	1 至 2 年	13.33%	0.00
中山市讯兴科技有限公司	往来款	258,823.21	6 个月以内	8.79%	2,588.23
中山市讯兴科技有限公司	往来款	71,311.93	1 至 2 年	2.42%	7,131.19
洪锦胡	备用金	30,000.00	6 个月以内	1.02%	0.00
洪锦胡	备用金	202,200.00	1 至 2 年	6.87%	0.00
中山市海雅投资有限公司	保证金	200,000.00	6 个月以内	6.79%	0.00
中山市石岐区永致杰科技工 程部	往来款	130,029.45	6 个月以内	4.42%	1,300.29
中山市石岐区永致杰科技工 程部	往来款	30,691.95	1 至 2 年	1.04%	3,069.20

合计		1,315,556.54		44.68%	14,088.91
----	--	--------------	--	--------	-----------

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,624,885.76		5,624,885.76	3,413,800.66		3,413,800.66
合同履约成本	5,995,743.63		5,995,743.63			
<b>合计</b>	<b>11,620,629.39</b>		<b>11,620,629.39</b>	<b>3,413,800.66</b>		<b>3,413,800.66</b>

7、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,463,053.94		8,463,053.94	8,084,758.60		8,084,758.60
已完工未结算资产	86,718,166.06		86,718,166.06	72,638,721.95		72,638,721.95
<b>合计</b>	<b>95,181,220.00</b>		<b>95,181,220.00</b>	<b>80,723,480.55</b>		<b>80,723,480.55</b>

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	24,332,080.88	25,881,929.65
减：坏账准备	243,320.81	258,819.29
<b>合计</b>	<b>24,088,760.07</b>	<b>25,623,110.36</b>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保证金		200,066.67
增值税留抵税额	1,917.58	12,472.23

应交增值税（期末借方余额）	19,919.68	50,857.92
待认证进项税额（期末借方余额）	775,666.48	191,280.80
应交个人所得税（期末借方余额）	79.89	1,255.00
应交企业所得税（期末借方余额）		98,314.94
待抵扣进项税额（期末借方余额）	499.48	
<b>合计</b>	<b>798,083.11</b>	<b>554,247.56</b>

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
中山市古镇建设开发总公司	1,461,393.29	14,613.93	1,446,779.36	1,461,393.29	14,613.93	1,446,779.36
广东省电信规划设计院有限公司	459,097.28	4,590.98	454,506.30	459,097.28	4,590.98	454,506.30
其中：未实现融资收益				-183,333.54		-183,333.54
<b>合计</b>	<b>1,920,490.57</b>	<b>19,204.91</b>	<b>1,901,285.66</b>	<b>1,737,157.03</b>	<b>19,204.91</b>	<b>1,717,952.12</b>

注：长期应收款核算公司 BT 业务模式项目。在项目竣工移交时，建造合同收入部分按应收取对价的公允价值计量确认相关收入和成本，同时确认长期应收款。进入 BT 项目回购期，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 11、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,839,081.80		21,839,081.80
2.本期增加金额			
(1) 外购	19,417.48		19,417.48
(2) 固定资产转入			

3.本期减少金额		
4.期末余额	21,858,499.28	21,858,499.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,513,090.06	1,513,090.06
2.本期增加金额	397,131.47	397,131.47
(1) 计提或摊销	397,131.47	397,131.47
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,910,221.53	1,910,221.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,948,277.75	19,948,277.75
2.期初账面价值	20,325,991.74	20,325,991.74

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,558,619.92	12,797,879.68
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>13,558,619.92</b>	<b>12,797,879.68</b>

### 12.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2022 年 12 月 31 日	11,853,376.39	77,530.97	1,824,090.18	1,655,797.24	706,227.28	16,117,022.06
余额						
2.本期增加金额	1,277,658.36		57,090.00	296,391.78	81,221.24	1,712,361.38
(1) 购置			57,090.00	296,391.78	81,221.24	434,703.02
(2) 自建	1,277,658.36					1,277,658.36
3.本期减少金额		57,000.00	68,738.19	950,829.95	351,192.04	1,427,760.18
(1) 处置		57,000.00	68,738.19	950,829.95	351,192.04	1,427,760.18
(2) 转出						

4. 2023年12月31日 余额	13,131,034.75	20,530.97	1,812,441.99	1,001,359.07	436,256.48	16,401,623.26
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日 余额	1,097,531.19	57,325.00	754,112.97	1,005,010.65	405,162.57	3,319,142.38
2. 本期增加金额	250,189.33	2,656.62	195,166.28	350,609.90	86,083.07	884,705.20
(1) 计提	250,189.33	2,656.62	195,166.28	350,609.90	86,083.07	884,705.20
3. 本期减少金额		54,150.00	59,950.00	917,873.81	328,870.43	1,360,844.24
(1) 处置		54,150.00	59,950.00	917,873.81	328,870.43	1,360,844.24
(2) 转出						
4. 2023年12月31日 余额	1,347,720.52	5,831.62	889,329.25	437,746.74	162,375.21	2,843,003.34
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2022年12月31日 账面价值	10,755,845.20	20,205.97	1,069,977.21	650,786.59	301,064.71	12,797,879.68
2. 2023年12月31日 账面价值	11,783,314.23	14,699.35	923,112.74	563,612.33	273,881.27	13,558,619.92

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,213,313.50	745,238.92
工程物资		
<b>合计</b>	<b>1,213,313.50</b>	<b>745,238.92</b>

#### 13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一厂房装修				745,238.92		745,238.92
未交付房产	1,213,313.50		1,213,313.50			
<b>合计</b>	<b>1,213,313.50</b>		<b>1,213,313.50</b>	<b>745,238.92</b>		<b>745,238.92</b>

(2) 报告期内无计提在建工程减值准备。

#### 14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022年12月31日	1,268,989.85	1,268,989.85
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额	1,268,989.85	1,268,989.85
4. 2023年12月31日		
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	264,832.56	264,832.56
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	264,832.56	264,832.56
4. 2023年12月31日		
三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日		
四、账面价值		

1. 2022年12月31日账面价值	1,004,157.29	1,004,157.29
2. 2023年12月31日账面价值		

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日余额	11,837,863.52	28,300.00	86,320.76	11,952,484.28
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023年12月31日余额	11,837,863.52	28,300.00	86,320.76	11,952,484.28
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日余额	2,367,572.40	28,300.00	69,056.63	2,464,929.03
2. 本期增加金额	236,757.24		17,264.13	254,021.37
(1) 计提	236,757.24		17,264.13	254,021.37
3. 本期减少金额				
4. 2023年12月31日余额	2,604,329.64	28,300.00	86,320.76	2,718,950.40
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日账面价值	9,470,291.12		17,264.13	9,487,555.25
2. 2023年12月31日账面价值	9,233,533.88			9,233,533.88

### (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
软件服务费	148,672.56		31,858.44		116,814.12
装修费	1,103,350.55	405,751.96	906,728.51		602,374.00
保险费	5,660.34	282,000.00	251,493.69		36,166.65
改建支出	366,809.09	128,000.00	175,558.60		319,250.49
合计	1,624,492.54	815,751.96	1,365,639.24		1,074,605.26

## 17、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,074,204.68	166,971.84	1,170,556.02	180,692.32
可抵扣亏损	4,857,007.47	960,570.17	1,472,349.42	348,980.58
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易（会计政策变更）			1,097,487.67	164,623.15
<b>合计</b>	<b>5,931,212.15</b>	<b>1,127,542.01</b>	<b>3,740,393.11</b>	<b>694,296.05</b>

### 续上表

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	1,170,556.02	190,780.08	274,867.27	12,264.15	1,074,204.68
<b>合计</b>	<b>1,170,556.02</b>	<b>190,780.08</b>	<b>274,867.27</b>	<b>12,264.15</b>	<b>1,074,204.68</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易（会计政策变更）			1,004,157.33	150,623.60
高新技术企业 2022 年第四季度购买固定资产享受税前一次性扣除的折旧年限差异	108,409.73	16,261.46	162,473.47	24,371.02
<b>合计</b>	<b>108,409.73</b>	<b>16,261.46</b>	<b>1,166,630.80</b>	<b>174,994.62</b>

### (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

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。

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付不动产购置款		1,254,349.00
<b>合计</b>		<b>1,254,349.00</b>

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,062,023.67	
抵押+保证借款	10,000,000.00	
质押+保证借款	13,000,000.00	11,000,000.00
应付利息	24,090.69	
<b>合计</b>	<b>24,086,114.36</b>	<b>11,000,000.00</b>

注：保证情况为股东梁春艳、杨雪提供的最高额保证担保，具体担保情况详见附注五、48、所有权及使用权受到限制的资产及下述“六、5、关联方及关联交易（2）关联担保情况”。

### (2) 短期借款情况

借款银行	借款本金	起止日期	期末余额
中国银行股份有限公司中山分行	4,500,000.00	2023.03.16-2024.03.14	4,500,000.00
中国银行股份有限公司中山分行	3,500,000.00	2023.06.14-2024.06.13	3,500,000.00
广州银行股份有限公司中山分行	5,000,000.00	2023.12.28-2024.12.27	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司中山银苑支行	10,000,000.00	2023.06.25-2026.06.12	10,000,000.00
广发银行股份有限公司中山分行	1,062,023.67	2023.12.13-2024.12.11	1,062,023.67
<b>合计</b>	<b>24,062,023.67</b>		<b>24,062,023.67</b>

注：中国工商银行股份有限公司中山银苑支行和广发银行股份有限公司中山分行的银行借款均为循环借款，即在授信额度内按照一年贷款期限申请多笔银行借款。广发银行股份有限公司中山分行 1,062,023.67 元由 14 笔借款组成，中国工商银行股份有限公司中山银苑支行 10,000,000.00 元由 31 笔借款组成。

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	61,703.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>61,703.00</b>	<b>200,000.00</b>

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,010,351.63	87.03%	9,088,186.95	70.13%
1 至 2 年	1,646,274.62	5.12%	1,228,673.06	9.48%
2 至 3 年	456,824.61	1.42%	1,798,159.71	13.88%
3 至 4 年	1,596,978.51	4.96%	432,665.18	3.34%
4 至 5 年	236,121.97	0.73%	79,828.66	0.62%
5 年以上	237,114.44	0.74%	330,418.53	2.55%
<b>合计</b>	<b>32,183,665.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,957,932.09</b>	<b>100.00%</b>

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市泓印建筑工程有限公司	1,113,672.00	未办理完结算的货款
<b>合计</b>	<b>1,113,672.00</b>	

## 22、合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
广东中都建筑集团公司	181,790.23	
广东新同盛建筑发展有限公司	265,486.73	
<b>合计</b>	<b>447,276.96</b>	

### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	440,811.90	7,335,583.95	7,247,890.64	528,505.21
二、离职后福利-设定提存计划		531,741.58	531,741.58	
三、辞退福利		12,500.00	12,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>440,811.90</b>	<b>7,879,825.53</b>	<b>7,792,132.22</b>	<b>528,505.21</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	440,811.90	6,601,433.28	6,513,739.97	528,505.21
二、职工福利费		356,883.42	356,883.42	
三、社会保险费		189,696.98	189,696.98	
其中：1. 医疗保险费		184,573.75	184,573.75	
2. 工伤保险费		4,139.23	4,139.23	
3. 补充医疗保险费		984.00	984.00	
四、住房公积金		78,645.00	78,645.00	
五、工会经费和职工教育经费		108,925.27	108,925.27	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>440,811.90</b>	<b>7,335,583.95</b>	<b>7,247,890.64</b>	<b>528,505.21</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		516,316.08	516,316.08	
2、失业保险费		15,425.50	15,425.50	
<b>合计</b>		<b>531,741.58</b>	<b>531,741.58</b>	

### 24、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	527,311.23	559,003.08

企业所得税	3,456.03	5,613.97
城市维护建设税	195.73	2,285.42
教育费附加	83.88	871.37
地方教育费附加	55.92	580.91
个人所得税	5,656.11	
印花税	3,523.57	1,157.44
房产税	15,242.86	19,708.90
<b>合计</b>	<b>555,525.33</b>	<b>589,221.09</b>

## 25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,812,332.38	4,907,572.16
<b>合计</b>	<b>1,812,332.38</b>	<b>4,907,572.16</b>

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,298,784.78	4,377,734.56
租赁保证金	513,547.60	529,837.60
<b>合计</b>	<b>1,812,332.38</b>	<b>4,907,572.16</b>

### (2) 按账龄分析法列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,135,689.84	62.67%	4,326,672.76	88.16%
1-2年	189,833.14	10.48%	330,362.00	6.73%
2-3年	278,462.00	15.36%	128,421.20	2.62%
3-4年	103,021.20	5.68%	122,116.20	2.49%
4-5年	105,326.20	5.81%		
<b>合计</b>	<b>1,812,332.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,907,572.16</b>	<b>100.00%</b>

### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

#### (4) 其他应付款前五名欠款情况

截至 2023 年 12 月 31 日其他应付款欠款情况列示如下

单位名称	期末余额	占其他应付款总额比例
广州市维数计算机科技有限公司	805,539.62	44.45%
中国移动通信集团广东有限公司中山分公司	326,972.48	18.04%
钟玉英（广东优粤照明电器有限公司）	234,000.00	12.91%
广州都市圈网络科技有限公司	61,415.10	3.39%
罗春贤	49,020.00	2.70%
<b>合计</b>	<b>1,476,947.20</b>	<b>81.49%</b>

#### 26、一年内到期的非流动负债

##### (1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（分期付款）	26,006,386.60	11,230,386.60
一年内到期的租赁负债		100,113.39
应付利息	38,106.45	
<b>合计</b>	<b>26,044,493.05</b>	<b>11,330,499.99</b>

##### (2) 一年内到期的长期借款情况

借款银行	借款本金	2024 年应还金额	2024 年还款日期	备注
中国工商银行股份有限公司 中山银苑支行	14,300,000.00	715,000.00	2024.01.01	长期借款分期归还
		6,435,000.00	2024.03.31	长期借款分期归还
	9,200,000.00	460,000.00	2024.01.01	长期借款分期归还
		4,140,000.00	2024.03.31	长期借款分期归还
	4,700,000.00	235,000.00	2024.02.20	长期借款分期归还
		235,000.00	2024.05.20	长期借款分期归还
		235,000.00	2024.08.20	长期借款分期归还
		235,000.00	2024.11.20	长期借款分期归还
中国银行股份有限公司中	2,500,000.00	250,000.00	2024.01.02	长期借款分期归还

山分行		250,000.00	2024.04.02	长期借款分期归还	
		250,000.00	2024.07.04	长期借款分期归还	
	2,000,000.00		200,000.00	2024.01.02	长期借款分期归还
			200,000.00	2024.04.02	长期借款分期归还
			200,000.00	2024.07.02	长期借款分期归还
			200,000.00	2024.10.02	长期借款分期归还
			200,000.00	2024.12.08	长期借款分期归还
	3,000,000.00		300,000.00	2024.01.02	长期借款分期归还
			300,000.00	2024.04.02	长期借款分期归还
			300,000.00	2024.07.02	长期借款分期归还
			300,000.00	2024.10.02	长期借款分期归还
	2,000,000.00		200,000.00	2024.04.02	长期借款分期归还
			200,000.00	2024.07.02	长期借款分期归还
			200,000.00	2024.10.02	长期借款分期归还
	中国工商银行股份有限公司 中山银苑支行	19,500,000.00		2024.01.13	长期借款分期归还
			2024.02.13	长期借款分期归还	
			2024.03.13	长期借款分期归还	
			2024.04.13	长期借款分期归还	
			2024.05.13	长期借款分期归还	
			2024.06.13	长期借款分期归还	
			2024.07.13	长期借款分期归还	
			2024.08.13	长期借款分期归还	
			2024.09.13	长期借款分期归还	
			2024.10.13	长期借款分期归还	
			2024.11.13	长期借款分期归还	
			2024.12.13	长期借款分期归还	
交通银行股份有限公司中 山分行	2,100,000.00		2024.05.21	长期借款分期归还	
			2024.06.04	长期借款分期归还	

		632,000.00	2024.05.21	长期借款分期归还
	7,900,000.00			
		5,530,000.00	2024.06.09	长期借款分期归还
<b>合计</b>	<b>67,200,000.00</b>	<b>26,006,386.60</b>		

## 27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	904,807.21	926,055.18
<b>合计</b>	<b>904,807.21</b>	<b>926,055.18</b>

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	43,546,302.40	52,776,689.00
减：一年内到期的长期借款	26,006,386.60	11,230,386.60
应付利息	26,158.97	
<b>合计</b>	<b>17,566,074.77</b>	<b>41,546,302.40</b>

注：具体抵质押情况和保证情况详见附注五、48、所有权及使用权受到限制的资产及下述“六、5、关联方及关联交易（2）关联担保情况”。

### (2) 长期借款余额情况

借款银行	期末余额	起止日期	借款本金
中国银行股份有限公司中山分行		2021.07.05-2024.07.04	2,500,000.00
		2021.12.10-2024.12.08	2,000,000.00
	1,500,000.00	2022.11.17-2025.11.16	3,000,000.00
	1,400,000.00	2023.07.12-2026.07.11	2,000,000.00
中国工商银行股份有限公司中山银苑支行		2021.04.08-2024.03.31	14,300,000.00
		2021.04.09-2024.03.31	9,200,000.00
	2,350,000.00	2022.06.17-2025.05.26	4,700,000.00
	12,289,915.80	2021.04.13-2031.03.31	19,500,000.00
交通银行股份有限公司中山分行		2021.06.07-2024.06.09	2,100,000.00
		2021.06.07-2024.06.09	7,900,000.00

合计	17,539,915.80	67,200,000.00
----	---------------	---------------

上述十笔银行借款，借款合同上均载明了分期还款计划条款。

注：2020年7月21日，广东汇通信息科技股份有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订《保证合同》（编号：中交银保字第32001017号），为全资子公司盛达科技发展（中山市）有限公司向该行申请各类本外币贷款、贸易融资、开立银行承兑汇票、信用证及保函等而承担的债务提供连带责任担保，担保总金额不超过折合人民币2,500.00万元。截至本报告期末，盛达科技发展（中山市）有限公司尚有未结清的贷款余额780.00万元，已重分类至“一年内到期的长期借款”。

### （3）期末无已逾期未偿还的长期借款。

#### 29、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,372,436.72
减：未确认融资费用		277,174.46
小 计		1,095,262.26
减：一年内到期的租赁负债		100,113.39
合 计		995,148.87

注：2023年已将使用权资产和租赁负债处置完毕，2023年计提的租赁负债利息费用金额为人民币36,748.16元，计入到财务费用-利息支出中。

#### 30、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	30,825,000.00			30,825,000.00
合 计	30,825,000.00			30,825,000.00

#### 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,108,121.28			22,108,121.28
合 计	22,108,121.28			22,108,121.28

#### 32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,698,658.75	195,322.04		5,893,980.79

合计	5,698,658.75	195,322.04	5,893,980.79
----	--------------	------------	--------------

### 33、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	34,518,218.24	31,387,164.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,638.22
调整后期初未分配利润	34,505,618.65	31,393,802.95
加：本期实现的净利润	1,359,670.21	3,471,889.38
减：提取法定盈余公积	195,322.04	347,474.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本		
<b>期末未分配利润</b>	<b>35,682,566.41</b>	<b>34,518,218.24</b>

### 34、营业收入和营业成本

#### （1）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,940,864.78	53,712,434.56	61,843,708.97	46,111,234.15
其中：智能项目	53,325,778.28	42,742,503.51	32,718,114.32	25,034,262.24
通信项目	1,995,806.33	1,898,624.05	2,141,859.70	1,578,801.17
平安项目	5,133,672.71	4,585,145.64	18,956,778.45	14,929,917.19
服务项目	6,138,613.49	4,184,654.76	7,196,612.55	4,082,919.75
其他收入（材料）	346,993.97	301,506.60	830,343.95	485,333.80
其他业务	2,798,637.27	724,175.30	2,971,635.84	417,493.94
<b>合计</b>	<b>69,739,502.05</b>	<b>54,436,609.86</b>	<b>64,815,344.81</b>	<b>46,528,728.09</b>

注：主营业务收入中的“服务项目”，包括监控、门禁等设备系统维修、维保服务收入及 BT 项目后期维护技术服务收入等。

#### （2）2023 年度收入前五名明细情况

客户名称	营业收入	占公司业务收入的比例
中山市海雅投资有限公司	10,791,972.48	15.47%
中国移动通信集团广东有限公司	8,532,110.09	12.23%
中国电信股份有限公司中山分公司	4,927,991.74	7.07%
广东新同盛建筑发展有限公司	2,538,140.62	3.64%
广东瀛新建设工程有限公司	2,061,986.85	2.96%
<b>合计</b>	<b>28,852,201.78</b>	<b>41.37%</b>

### 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	83,855.82	69,380.98
教育费附加	35,915.25	29,634.81
地方教育附加	23,943.48	19,756.52
土地使用税	38,355.80	38,355.80
印花税	36,797.96	15,094.02
车船税	2,798.88	4,497.68
房产税	368,184.77	370,242.84
环保税		3.90
其他税费		65.95
<b>合计</b>	<b>589,851.96</b>	<b>547,032.50</b>

### 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	344,617.21	526,401.48
维保费	354,508.23	123,852.80
广告费		26,000.00
业务招待费	48,616.30	182,071.74
差旅费	25,358.76	111,144.65
办公费	3,000.00	58,410.01
折旧费	4,392.00	2,276.57
其他费用	10,399.94	494.15
<b>合计</b>	<b>790,892.44</b>	<b>1,030,651.40</b>

### 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,874,381.11	2,784,046.68
咨询费	680,729.42	707,339.95
办公费	226,405.48	150,919.12
业务招待费	403,325.99	625,830.39
租赁费	15,500.00	27,000.00
长期待摊费用摊销	1,125,639.24	640,727.83
无形资产摊销	254,021.37	254,021.40
折旧费	588,221.10	781,609.31
差旅费	123,147.25	221,450.26
修理费	55,742.08	121,119.23
劳务费用	229,714.32	248,724.22
保险费	205,903.62	274,791.35
汽车费用	16,874.48	26,218.00
其他	325,602.85	514,120.04
<b>合计</b>	<b>6,125,208.31</b>	<b>7,377,917.78</b>

注：其他为：水电费 60,469.80 元、会务费 76,643.40 元、电话费 121,412.93 元、园区环保费 9,071.30 元,其他杂费 58,005.42 元。

### 38、研发费用

#### (1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	4,081,059.98	3,678,531.91

#### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,647,672.99	2,001,688.39
材料费	969,495.70	579,106.89
折旧费	126,375.71	101,894.52
委外研发费	54,698.11	859,811.31
其他费用	282,817.47	136,030.80

合计	4,081,059.98	3,678,531.91
----	--------------	--------------

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,048,419.91	3,181,018.45
其中:租赁负债利息支出	36,748.16	67,170.62
减:利息收入	197,170.18	567,292.38
担保费	240,000.00	
金融机构手续费	16,892.02	13,106.36
<b>合计</b>	<b>3,108,141.74</b>	<b>2,626,832.43</b>

### 40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	167,478.87	151,775.94
增值税税收优惠	8,974.62	23,690.82
<b>合计</b>	<b>176,453.49</b>	<b>175,466.76</b>

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
中山市科学技术局中山科发[2023]102号2023年第一批科技创新发展专项资金	100,000.00	与收益相关
中山市科学技术局中山科发[2023]172号2023年第二批科技创新发展专项资金	31,300.00	与收益相关
中山市发展和改革局CZ104001产业扶持资金	20,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00	与收益相关
稳岗补贴	11,716.38	与收益相关
个税手续费返还	2,462.49	与收益相关
人力资源补贴	500.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>167,478.87</b>	

### 41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	84,087.19	16,594.72
<b>合计</b>	<b>84,087.19</b>	<b>16,594.72</b>

#### 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	88,524.54	
合计	<b>88,524.54</b>	

#### 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确实无法偿付债务	17,867.49		17,867.49
其他	200.21	40,003.05	200.21
合计	<b>18,067.70</b>	<b>40,003.05</b>	<b>18,067.70</b>

#### 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	828.91		828.91
直接赞助支出	10,000.00		10,000.00
经济类罚款(赔款)支出	68,000.00	27,678.14	68,000.00
非流动资产毁损报废损失	60,177.75	9,484.00	60,519.33
其他	46,272.81	57,462.49	45,931.23
合计	<b>185,279.47</b>	<b>94,624.63</b>	<b>185,279.47</b>

注 1：经济类罚款(赔款)支出：为汇通公司履行合同义务时因工期、质量等原因，被客户方扣留的违约金支出。

注 2：非流动资产毁损报废损失为部分老旧固定资产报废损失（因使用年限较长）而被动进行的固定资产处置损失。

注 3：其他为公司代租户承担的税费 44,416.64 元、无法收回个人部分及尾差损失 1,856.17 元。

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	21,900.11	16,372.76
递延所得税费用	-591,979.12	-325,171.54
<b>合计</b>	<b>-570,079.01</b>	<b>-308,798.78</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	789,591.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,438.68
子公司适用不同税率的影响	-83,457.26
调整以前期间所得税的影响	-13,999.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,058.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	-628,118.92
所得税费用	-570,079.01

## 46、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	13,836.64	7,722.85
政府补助	167,478.87	151,775.94
保证金、往来款等	18,252,475.69	32,753,604.11
<b>合计</b>	<b>18,433,791.20</b>	<b>32,913,102.90</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	2,282,945.49	2,669,343.39
付现研发支出	489,444.13	715,137.69

付现销售费用	421,592.27	501,973.35
付现财务费用等	16,892.02	13,106.36
保证金、往来款等	24,950,319.84	36,028,619.85
合计	28,161,193.75	39,928,180.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行政策性返息	67,772.22	
合计	67,772.22	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款支付的保险费、资产评估费、担保费等	436,600.00	461,600.00
合计	436,600.00	461,600.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,359,670.21	3,471,889.38
加: 资产减值准备	-76,776.20	-16,594.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,756,210.97	1,432,934.70
无形资产摊销	254,021.37	254,021.40
长期待摊费用摊销	1,365,639.24	640,727.83
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)	60,177.75	9,484.00

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,027,836.01	3,181,018.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-433,245.96	-507,541.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-158,733.16	174,994.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,206,828.73	-1,408,820.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,707,830.45	-484,222.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,456,295.89	-2,156,636.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,199,506.06	4,591,254.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,817,089.17	5,012,599.49
减：现金的期初余额	5,012,599.49	6,568,194.53
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	-195,510.32	-1,555,595.04

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,817,089.17	5,012,599.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,817,089.17	5,012,599.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	4,817,089.17	5,012,599.49
----------------	--------------	--------------

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面净值	受限原因
应收账款	58,421,200.00（未来期间产生的应收账款）	办理银行质押贷款
应收账款——中国电信股份有限公司中山分公司	5,370,929.08	办理银行质押贷款
房屋建筑物	30,453,933.62	办理银行抵押贷款
无形资产——土地使用权	9,233,533.88	办理银行抵押贷款
<b>合计</b>	<b>103,479,596.58</b>	

注 1：2020 年 9 月 2 日，梁春艳、广东汇通信息科技股份有限公司与中国银行股份有限公司中山分行分别签订编号为“中小-GZY476440120201608-1 号”和“中小-GZY476440120201608-2 号”的《最高额质押合同》，以梁春艳持有的汇通科技股权 100 万股（全部为有限售条件股份）、广东汇通信息科技股份有限公司工程项目自 2016 年 5 月 12 日至 2040 年 12 月 31 日期间产生的应收账款 2,400.00 万元和古镇项目合同项下的应收账款 942.12 万元共同作为质押物，为广东汇通信息科技股份有限公司在 2016 年 6 月 8 日至 2040 年 12 月 31 日期间签订的全部借款合同提供最高额质押担保，质押担保的最高债权额为人民币 2,000.00 万元。质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。2023 年广东汇通信息科技股份有限公司取得银行贷款 200.00 万元，截至本报告期末，公司尚有未结清的贷款余额 1,445.00 万元。

注 2：2021 年 3 月 26 日和 2023 年 6 月 25 日，广东汇通信息科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司中山银苑支行分别签订《最高额抵押合同》（编号：2021 年 20110289H 字第 61620601 号）和《最高额抵押合同补充协议书》（编号：2023 年 20110289H 补字第 61620601 号），《最高额质押合同》（编号：2021 年 20110289D 字第 61620601 号），以不动产权（证书编号：粤（2020）中山市不动产权第 0375140 号）及以提供工程改造、安装等服务产生的应收账款 2,500.00 万元作为质押物，作为抵押物，为公司及全资子公司-睿盛物业管理（中山市）有限公司、盛达科技发展（中山市）有限公司在 2021 年 3 月 15 日至 2051 年 3 月 15 日期间签订的全部借款合同提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额

为人民币 6,950.00 万元。2023 年盛达科技发展（中山市）有限公司取得银行贷款 1,000.00 万元，截至本报告期末，公司及睿盛物业管理（中山市）有限公司、盛达科技发展（中山市）有限公司尚有未结清的贷款余额 3,929.63 万元。

注 3：2023 年 4 月 17 日，广东汇通信息科技股份有限公司与广州银行股份有限公司中山分行签订编号为“2023 中分应收账款质押字第 0302006 号”的《应收账款质押合同》，以广东汇通信息科技股份有限公司与中国电信股份有限公司中山分公司产生的应收账款 11,861,000.00 元作为质押物，为广东汇通信息科技股份有限公司在 2023 年 3 月 3 日至 2024 年 3 月 2 日期间签订的全部借款合同提供最高额质押担保，质押担保的最高债权额为人民币 800.00 万元，质押物已办理质押登记手续。2023 年广东汇通信息科技股份有限公司取得银行贷款 500.00 万元，截至本报告期末，公司尚有未结清的贷款余额 500.00 万元。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	经济性质或类型	股东对本企业的持股比例 (%)
梁春艳	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	自然人	82.60

### 2、本公司的实际控制人的情况

股东名称	关联关系	经济性质或类型	股东对本企业的持股比例 (%)
梁春艳	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	自然人	82.60
杨雪	实际控制人、董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	自然人	2.48（直接持股）
			8.26（间接持股）
合计			93.34

### 3、本企业子公司情况

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
盛达科技发展（中山市）有限公司	有限公司	100.00	100.00
睿盛物业管理（中山市）有限公司	有限公司	100.00	100.00

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

罗泉华	董事、副总经理
梁辑华	董事、副总经理，与控股股东、实际控制人梁春艳为兄弟关系
游冰枫	董事
高丽春	监事会主席、职工代表监事
钟志贺	监事
吕焱兵	监事

## 5、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
梁春艳	汽车	4,000.00	9,000.00
杨雪	汽车	8,000.00	3,000.00
合计		12,000.00	12,000.00

关联租赁情况说明：

2022年1月1日，广东汇通信息科技股份有限公司与股东梁春艳、杨雪签订《汽车租赁协议书》，约定租用其名下小型汽车供公司日常使用，年租金12,000.00元。租赁期限自2022年1月1日至2024年12月31日，该租赁协议已在国家税务机关备案，并缴纳了相关的租赁税。

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
梁春艳、杨雪	2,000.00	2016年6月16日	2040年12月31日	连带责任保证	否
梁春艳、杨雪	800.00	2023年3月6日	2026年3月5日	连带责任保证	否
梁春艳、杨雪	6,450.00	2021年3月1日	2051年3月1日	连带责任保证	否
梁春艳、杨雪	1,500.00	2023年6月1日	2051年3月1日	连带责任保证	否
梁春艳	385.00	2023年12月13日	2025年6月11日	连带责任保证	否
梁春艳、杨雪	1,500.00	2021年6月1日	2024年12月31日	抵押	否

①2020年9月2日，梁春艳、杨雪与中国银行股份有限公司中山分行分别签订编号为“中小-GBZ476440120160518-1号补1”和“中小-GBZ476440120160518-2号补1”的《最高额保证合同》补充协议一，为广东汇通信息科技股份有限公司在2016年6月8日至2040年12月31日期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币2,000.00万元。

②2023年3月6日，梁春艳、杨雪与广州银行股份有限公司中山分行签订编号为“2023中分高保字第1130001号”的《最高额保证合同》，为广东汇通信息科技股份有限公司在保证期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币800.00万元。

③2021年3月26日，梁春艳、杨雪与中国工商银行股份有限公司中山银苑支行签订编号为“2021年20110289G字第61620601号”的《最高额保证合同》，为广东汇通信息科技股份有限公司和全资子公司-睿盛物业管理（中山市）有限公司在2021年3月1日至2051年3月1日期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币6,450.00万元。

④2023年6月25日，梁春艳、杨雪与中国工商银行股份有限公司中山银苑支行签订编号为“2023年20110289G字第292026601号”的《最高额保证合同》，为全资子公司-盛达科技发展（中山市）有限公司在2023年6月1日至2051年3月1日期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币1,500.00万元。

⑤2023年12月13日，梁春艳与广发银行股份有限公司中山分行签订编号为“(2023)syt20231213024445-1”的《最高额保证合同》，为公司在2023年12月13日至2025年6月11日期间签订的全部借款合同提供连带责任保证，保证担保的最高债权额为人民币385.00万元。

⑥2021年6月3日，梁春艳、杨雪与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为“中交银抵字第22101023号”的《抵押合同》，为全资子公司-盛达科技发展（中山市）有限公司在2021年6月1日至2024年12月31日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币1,500.00万元。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
梁春艳	400,000.00	2022-01-21	2023-01-20	2023年6月已归还。
杨雪	270,000.00	2022-03-18	2023-03-17	2023年6月已归还。
杨雪	300,000.00	2022-04-28	2023-04-27	2023年6月已归还。
梁春艳	3,000,000.00	2023-12-26	2024-01-01	2023年12月已归还。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	梁春艳		240,000.00
其他应付款	杨雪		470,000.00

## 七、承诺及或有事项

截止本财务报告报出日, 本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日, 本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		300,242.00
商业承兑票据		478,075.00
合计		778,317.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

#### (3) 期末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

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预计信用损失率	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,786,677.08	100.00%	727,872.77	8.28%	8,058,804.31
其中：关联方组合	3,579.72	0.04%			3,579.72
账龄组合	8,783,097.36	99.96%	727,872.77	8.28%	8,055,224.59
<b>合计</b>	<b>8,786,677.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>727,872.77</b>	<b>8.28%</b>	<b>8,058,804.31</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预计信用损失率	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,001,458.14	100.00%	627,403.63	7.84%	7,374,054.51
其中：关联方组合	1,622,744.61	20.28%			1,622,744.61
账龄组合	6,378,713.53	79.72%	627,403.63	7.84%	5,751,309.90
<b>合计</b>	<b>8,001,458.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>627,403.63</b>	<b>7.84%</b>	<b>7,374,054.51</b>

组合一：关联方组合

项目	期末余额	期初余额
盛达科技发展（中山市）有限公司	3,579.72	1,622,744.61
<b>合计</b>	<b>3,579.72</b>	<b>1,622,744.61</b>

组合二：往来款组合，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率
6个月以内（含6个月）	5,794,368.95	57,943.69	1%
7个月-1年	1,191,301.98	59,565.10	5%
1至2年	571,508.40	57,150.84	10%
2至3年	668,004.42	200,401.33	30%
3至4年	311,730.23	155,865.11	50%
4至5年	246,183.38	196,946.70	80%
<b>合计</b>	<b>8,783,097.36</b>	<b>727,872.77</b>	

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率
1年以内	4,746,616.21	237,330.81	5%
1至2年	776,465.26	77,646.53	10%
2至3年	596,448.68	178,934.60	30%
3至4年	246,183.38	123,091.69	50%
4至5年	13,000.00	10,400.00	80%
<b>合计</b>	<b>6,378,713.53</b>	<b>627,403.63</b>	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 170,687.78 元；本期转回坏账准备金额 57,954.49 元；本期核销坏账准备金额 12,264.15 元。

(3) 报告期内实际核销的应收账款

报告期内实际核销的应收账款 13,000.00 元。

(4) 按欠款对象归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 12 月 31 日应收账款前五名欠款单位情况列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
------	--------	----	----	------------	----------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
中国联合网络通信有限公司揭阳市分公司	关联公司	2,355,016.69	6个月以内	26.80%	23,550.17
汕头市龙光骏晖房地产有限公司	非关联公司	878,304.76	6个月以内	10.00%	8,783.05
中山市公安局黄圃分局	非关联公司	630,000.00	2至3年	7.17%	189,000.00
河源市雅居乐房地产开发有限公司	非关联公司	452,884.08	7个月-1年	5.15%	22,644.20
珠海市骏宸房地产开发有限公司	非关联公司	312,025.48	7个月-1年	3.55%	15,601.27
<b>合计</b>		<b>4,628,231.01</b>		<b>52.67%</b>	<b>259,578.69</b>

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,740,767.30	7,724,380.04
<b>合计</b>	<b>1,740,767.30</b>	<b>7,724,380.04</b>

### 3.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预计信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,766,162.08	100.00%	25,394.78	1.44%	1,740,767.30
其中：押金及保证金和关联方组合	1,394,554.25	78.96%			1,394,554.25
账龄组合	371,607.83	21.04%	25,394.78	1.44%	346,213.05
<b>合计</b>	<b>1,766,162.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>25,394.78</b>	<b>1.44%</b>	<b>1,740,767.30</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预计信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,943,878.13	100.00%	219,498.09	2.76%	7,724,380.04
其中：押金及保证金和关联方组合	4,553,916.33	57.33%			4,553,916.33
账龄组合	3,389,961.80	42.67%	219,498.09	2.76%	3,170,463.71
<b>合计</b>	<b>7,943,878.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>219,498.09</b>	<b>2.76%</b>	<b>7,724,380.04</b>

组合一：押金及保证金和关联方组合

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,394,554.25	1,690,803.42
关联方组合		2,863,112.91
<b>合计</b>	<b>1,394,554.25</b>	<b>4,553,916.33</b>

确定该组合依据的说明：与主营业务相关的押金、保证金，未超过信用期的，均计入本组合不计提坏账准备。

组合二：往来款组合，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预计信用损失率
6个月以内（含6个月）	17,900.00	179.00	1%
7个月-1年	190,000.00	9,500.00	5%
1至2年	157,157.83	15,715.78	10%
<b>合计</b>	<b>371,607.83</b>	<b>25,394.78</b>	

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预计信用损失率
1年以内	2,389,961.80	119,498.09	5%
1至2年	1,000,000.00	100,000.00	10%
<b>合计</b>	<b>3,389,961.80</b>	<b>219,498.09</b>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	219,498.09			219,498.09
2023年1月1日余额在 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				
本期转回	194,103.31			194,103.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	25,394.78			25,394.78

#### (2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 0.00 元；转回坏账准备金额：194,103.31 元。

#### (3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

报告期内实际核销的其他应收款 0.00 元。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	371,607.83	6,253,074.71
押金及保证金	1,394,554.25	1,690,803.42
<b>合计</b>	<b>1,766,162.08</b>	<b>7,943,878.13</b>

#### (5) 按欠款对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2023 年 12 月 31 日其他应收款前五名欠款情况列示如下

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
李覃	备用金	392,500.00	1 至 2 年	22.22%	0.00
洪锦胡	备用金	30,000.00	6 个月以内	1.70%	0.00
洪锦胡	备用金	202,200.00	1 至 2 年	11.45%	0.00
中山市海雅投资有限公司	保证金	200,000.00	6 个月以内	11.33%	0.00

广东逸豪酒店管理有限公司	保证金	108,500.00	5年以上	6.14%	0.00
杨越滨	备用金	92,500.00	6个月以内	5.24%	0.00
杨越滨	备用金	2,000.00	7个月-1年	0.11%	0.00
合计		1,027,700.00		58.19%	0.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,881,542.95	53,388,496.98	59,323,798.06	44,470,931.64
其中：智能项目	52,306,633.47	42,628,989.57	32,567,882.29	24,747,092.18
通信项目	1,995,806.33	1,943,439.91	2,141,859.70	1,578,801.17
平安项目	5,093,495.69	4,329,856.93	15,365,325.23	11,791,880.95
服务项目	6,138,613.49	4,184,654.76	7,196,612.55	4,639,990.75
其他收入（材料）	346,993.97	301,555.81	2,052,118.29	1,713,166.59
其他业务	1,577,002.85	395,175.07	1,556,066.99	361,535.27
合计	67,458,545.80	53,783,672.05	60,879,865.05	44,832,466.91

注：主营业务收入中的“服务项目”，包括监控、门禁等设备系统维修、维保服务收入及 BT 项目后期维护技术服务收入等。

(2) 2023 年度收入前五名明细情况

客户名称	营业收入	占公司业务收入的比例
中山市海雅投资有限公司	10,791,972.48	16.00%
中国移动通信集团广东有限公司	8,532,110.09	12.65%
中国电信股份有限公司中山分公司	4,927,991.74	7.30%

广东新同盛建筑发展有限公司	2,538,140.62	3.76%
广东瀛新建设工程有限公司	2,061,986.85	3.06%
<b>合计</b>	<b>28,852,201.78</b>	<b>42.77%</b>

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,346.79	固定资产报废和处置净损失、使用权资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	167,478.87	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,034.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>88,791.64</b>	
所得税影响额	9,437.15	母公司 15%、子公司 25%
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>79,354.49</b>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.04	0.04

广东汇通信息科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	529,672.90	694,296.05	186,754.09	364,615.93
递延所得税负债	24,371.02	174,994.62	-	170,486.04
所得税费用	-302,175.03	-308,798.78	393,410.76	386,034.96
盈余公积	5,697,258.79	5,698,658.75	5,350,447.08	5,351,184.66
未分配利润	34,505,618.65	34,518,218.24	31,387,164.73	31,393,802.95

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### (1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规

定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

(2) 会计估计变更说明

本期公司主要会计估计变更如下表所示：

会计估计变更的内容和原因	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
根据实际业务情况对应收账款和其他应收款的预期信用损失率重新复核，做出更精准的会计估计。	2023年1月1日	0-6个月应收账款：8,210,350.07元、0-6个月其他应收款：1,190,781.71元、信用减值损失：376,045.27元、递延所得税资产：70,762.24元

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	28,346.79
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国有统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	167,478.87
除上述各项以外的其他营业外收入和支出	-107,034.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>88,791.64</b>
减：所得税影响数	9,437.15
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>79,354.49</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用