

广州数字科技集团有限公司公司债券半年度报告 (2025 年)

2025 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司审计委员会已对本报告提出书面审核意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事（如有）、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2025 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	8
一、公司基本信息	8
二、信息披露事务负责人基本信息	8
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	9
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	10
五、公司独立性情况	11
六、公司合规性情况	11
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	14
一、公司债券基本信息	14
二、公司债券募集资金情况	23
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况	32
四、增信措施情况	32
第三节 重大事项	34
一、审计情况	34
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	34
三、合并报表范围变化情况	34
四、资产情况	34
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	35
六、负债情况	36
七、重要子公司或参股公司情况	38
八、报告期内亏损情况	39
九、对外担保情况	39
十、重大未决诉讼情况	39
十一、信息披露事务管理制度变更情况	39
第四节 向普通投资者披露的信息	40
第五节 财务报告	41
一、财务报表	41
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	62
第七节 备查文件	63

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、发行人、集团、广州数字科技集团	指	广州数字科技集团有限公司
25 广州数字科技 K1	指	广州数字科技集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）
24 广州数字科技 K2	指	广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）
24 广州数字科技 EB	指	广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行科技创新可交换公司债券（第一期）
24 广州数字科技 K1	指	广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）
22 广电 02	指	广州无线电集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
22 广电 01	指	广州无线电集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
21 广电 02	指	广州无线电集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
21 广电 01	指	广州无线电集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
本报告	指	发行人根据有关法律法规要求，定期披露的《广州数字科技集团有限公司公司债券半年度报告（2025 年）》
募集说明书	指	《广州数字科技集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）募集说明书》《广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）募集说明书》《广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行科技创新可交换公司债券（第一期）募集说

		明书》《广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）募集说明书》《广州无线电集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《广州无线电集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《广州无线电集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《广州无线电集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》
评级机构、中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
广电运通	指	广电运通集团股份有限公司（高新技术企业、瞪羚企业、国家级技术创新示范企业、股票代码 002152.SZ）
海格通信	指	广州海格通信集团股份有限公司（高新技术企业、瞪羚企业、国家级技术创新示范企业、股票代码 002465.SZ）
广电计量	指	广电计量检测集团股份有限公司（高新技术企业、瞪羚企业、股票代码 002967.SZ）
广电城市服务	指	广州广电城市服务集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州数字科技集团有限公司公司章程》
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
报告期	指	2025 年 1-6 月
工作日	指	商业银行对公营业日（不包括法定节假日和休

		息日)
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、万元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广州数字科技集团有限公司
中文简称	广州数字科技集团
外文名称（如有）	Guangzhou Digital Technology Group Co., Ltd.
外文名称缩写（如有）	无
法定代表人	黄跃珍
注册资本（万元）	100,000
实缴资本（万元）	100,000
注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号
办公地址	广东省广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号
公司网址（如有）	www.gzdtg.com
电子信箱	jituancwb@gzdtg.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	俞青
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	总会计师
联系地址	广东省广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号
电话	020-38697797
传真	020-38697847
电子信箱	jituancwb@gzdtg.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

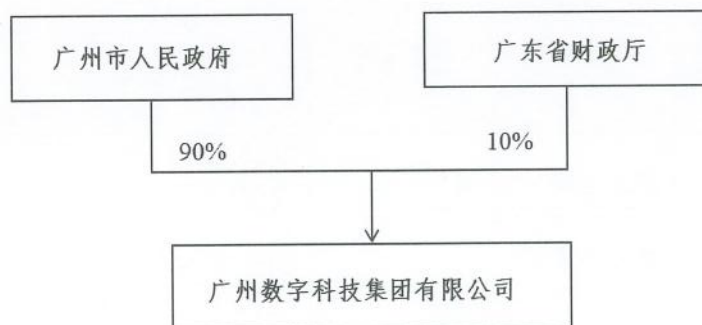
名称	广州市人民政府
主要业务	—
资信情况	—
对发行人的持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广州市人民政府
主要业务	—
资信情况	—
对发行人的持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



广州市人民政府授权广州市人民政府国有资产监督管理委员会代表广州市人民政府履行出资人职责，负责监管市属国有资产。

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事（如有）、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
黄跃珍	党委书记、董事长	董事
夏坚	党委副书记、副董事长、总经理	董事、高级管理人员
梁玉琴	党委副书记、职工董事、工会主席	董事
睦立	专职外部董事	董事
林志斌	专职外部董事	董事
张振刚	兼职外部董事	董事
陈晓光	兼职外部董事	董事
徐子光	党委委员、纪委书记	高级管理人员
庞铁	党委委员、副总经理	高级管理人员
李瑜	党委委员、副总经理	高级管理人员
白子午	党委委员、副总经理	高级管理人员
俞青	党委委员、总会计师	高级管理人员
欧楚勤	代行董事会秘书职责	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事（如有）、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
杨永明	监事	职工监事	离任	2025 年 05 月 30 日	否	-
陈晓光	董事	兼职外部董事	就任	2025 年 06 月 23 日	否	-

报告期内董事、监事（如有）、高级管理人员的离任（含变更）人数：1 人，离任人数占报告期初全体董事、监事（如有）、高级管理人员总人数的 7.69%。

五、公司独立性情况

截至本报告签署日，公司是国有独资企业，具有独立的企业法人资格，自主经营，独立核算，自负盈亏，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于实际控制人，其合法权益和经营活动受国家法律保护。

（一）公司业务独立

公司拥有独立的业务，拥有完整的生产经营体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。

（二）公司资产独立完整

公司拥有独立完整的资产，享有法人财产权，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权、专利技术等无形资产均由公司拥有，资产产权清晰，管理有序。不存在实际控制人占用公司资产或干预资产经营管理的情况。

（三）公司人员独立

公司在劳动人事和工资管理等方面与实际控制人有一定的独立性。实际控制人委派和更换非由职工代表担任的董事，从董事会成员中确定董事长及副董事长，并决定公司工资总额预算和决算方案。公司在册员工签订劳动合同，根据各类人员的岗位责任、技能、劳动强度、工作性质等因素，制定具体的工资标准和年度工资增长幅度，自主决定工资分配方案。公司高管未在出资人单位兼职或领取报酬。

（四）公司机构独立

公司建立了完善的法人治理结构，各机构依法行使各自职权。公司自主决定组织机构的设置，拥有独立的职能管理部门，不存在与实际控制人职能部门之间的从属关系。

（五）公司财务独立

公司设有独立的财务部门及审计部门，并建立了独立的财务核算系统和财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，不存在与实际控制人共用银行账户的情况；公司独立作出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

广州数字科技集团是一家以人工智能和数字科技为核心，以“打造生态融合型数字经济领军企业”为战略目标，已发展成为一家以“高端高科技制造业、高端现代服务业”为战略定位的多元化产业集团，打造了行业人工智能、无线通信导航、计量检测服务、现代城市服务、智能指挥调度、数据要素开发、智慧城市创新等产业板块，并涉及科研孵化与加速、资本运作、科技园区投资运营以及 5G 新基建等领域，在数字金融、数字政务、数字安全、数字城市、数字交通、数字应急、数字能源、数字生活、数字交互等领域为全球 110 多个国家和地区提供具有竞争力的智能终端、运营服务及大数据解决方案。

公司主营业务由行业人工智能、无线通信导航、计量检测、现代城市服务和其他业务构成。其中公司行业人工智能业务的经营主体为上市子公司广电运通，广电运通是一家高科技上市公司，主营业务覆盖金融科技和城市智能等领域，为全球客户提供具有竞争力的智能终端、运营服务及大数据解决方案，致力于成为“人工智能行业应用领军企业”。

公司无线通信导航业务的经营主体为上市子公司海格通信。海格通信是我国军用通信、导航及信息化领域最大的整机和系统供应商之一，自成立以来，持续保持稳健发展态势，坚持“产业+资本”双轮驱动发展，聚焦“无线通信、北斗导航、航空航天、数智生态”四大业务领域，是全频段覆盖的无线通信与全产业链布局的北斗导航装备研制专家、电子信息系统解决方案提供商。

公司计量检测业务由上市子公司广电计量开展运营，广电计量是一家以计量服务、检测服务、EHS 评价咨询等专业技术服务为主要业务的全国性、综合性的独立第三方计量检测技术服务机构，拥有 CMA、CNAS、CATL 及特殊行业资质等经营资质。广电计量在全国主要经济圈拥有多家分子公司，形成了覆盖全国的计量、检测、EHS 评价咨询技术服务体系和业务营销体系，可向客户提供包括计量、可靠性与环境试验、集成电路测试与分析、电磁兼容检测、化学分析、食品检测、环保检测、EHS 评价咨询、信息化服务等在内的“一站式”计量检测技术服务。

公司现代城市服务业务由下属控股子公司广州广电城市服务集团股份有限公司负责经营，广电城市服务始终围绕“现代城市服务平台集成商”定位，聚焦政府公共服务、城市运维服务、企业后勤服务、产业运营与服务、会展赛事服务、关联产业领域服务六大业务板块。广电城市服务始终围绕“现代城市服务平台集成商”定位，秉承“五化”发展战略，并行拓展物业经营与专业服务，致力于为客户提供全产业链的综合解决方案。

(二) 公司业务经营情况

1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
行业人工智能	522,656.63	16.49%	50.38%	376,269.52	25.44%	52.08%	28.01%	-5.14%	46.48%
无线通信导航	217,550.41	-16.05%	20.97%	158,627.21	-9.82%	21.96%	27.08%	-5.04%	18.71%
计量检测服务	147,534.18	9.80%	14.22%	83,552.60	7.00%	11.56%	43.37%	1.48%	20.31%
现代城市服务	74,740.32	4.84%	7.20%	63,398.49	6.85%	8.77%	15.17%	-1.60%	3.60%
其他	75,007.97	36.67%	7.23%	40,671.38	102.32%	5.63%	45.78%	-17.59%	10.90%
合计	1,037,489.51	7.14%	100%	722,519.20	14.07%	100%	30.36%	-4.23%	100%

2. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 广电 01
债券代码	149412.SZ
债券名称	广州无线电集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2021 年 03 月 17 日
起息日	2021 年 03 月 18 日
最近回售日	2024 年 03 月 18 日
到期日	2026 年 03 月 18 日
债券余额（亿元）	6.86
票面利率（%）	2.62
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券本息支付将按照债券登记机构的有关规定来统计债券持有人名单，本息支付的具体事项按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	询价成交、匹配成交、点击成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 广电 02
债券代码	149517.SZ
债券名称	广州无线电集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2021 年 06 月 17 日
起息日	2021 年 06 月 18 日
最近回售日	2024 年 06 月 18 日
到期日	2026 年 06 月 18 日
债券余额（亿元）	11.839
票面利率（%）	2.30
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券本息支付将按照债券登记机构的有关规定来统计债券持有人名单，本息支付的具体事项按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 广电 02
债券代码	148158.SZ
债券名称	广州无线电集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2022 年 12 月 15 日
起息日	2022 年 12 月 16 日
最近回售日	2025 年 12 月 16 日
到期日	2027 年 12 月 16 日
债券余额（亿元）	20.00

票面利率 (%)	3.80
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券本息支付将按照债券登记机构的有关规定来统计债券持有人名单，本息支付的具体事项按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广州数字科技 K1
------	--------------

债券代码	148627.SZ
债券名称	广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）
发行日	2024 年 03 月 07 日
起息日	2024 年 03 月 08 日
最近回售日	2027 年 03 月 08 日
到期日	2029 年 03 月 08 日
债券余额（亿元）	30.00
票面利率（%）	2.60
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本并支付最后一期利息。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款

适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广州数字科技 EB
债券代码	117222.SZ
债券名称	广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行科技创新可交换公司债券（第一期）
发行日	2024 年 04 月 25 日
起息日	2024 年 04 月 26 日
最近回售日	
到期日	2027 年 04 月 26 日
债券余额（亿元）	30.00
票面利率（%）	0.30
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☒ 是 ☐ 否
报告期内换股价格调整或修正情况	初始换股价格为 14.52 元/股，2024 年 5 月 30 日调整至 14.32 元/股，2025 年 5 月 22 日调整至 14.12 元/股
截至报告期末累计换股情况	未涉及换股情况
报告期末预备用于交换的股票市值与可交换公司债券余额的比例（%）	161.28%
报告期内可交换公司债券赎回及回售情况（如有）	未涉及赎回及回售情况
其他事项（如有）	无
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 广州数字科技 K2
债券代码	148765.SZ
债券名称	广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）
发行日	2024 年 06 月 07 日
起息日	2024 年 06 月 11 日
最近回售日	2027 年 06 月 11 日
到期日	2029 年 06 月 11 日
债券余额（亿元）	10.00

票面利率 (%)	2.25
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本并支付最后一期利息。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25 广州数字科技 K1
债券代码	524385.SZ
债券名称	广州数字科技集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）

发行日	2025 年 07 月 30 日
起息日	2025 年 08 月 01 日
最近回售日	2028 年 08 月 01 日
到期日	2030 年 08 月 01 日
债券余额（亿元）	15.00
票面利率（%）	1.86
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本并支付最后一期利息。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	21 广电 01
债券代码	149412.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	30.00
募集资金约定用途	将 25.87 亿元用于偿还 16 广电 01 本金和利息，剩余募集资金用于股权投资。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	30.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	25.87
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	4.124
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
项目进展情况	不适用
项目运营效益/项目支持效果	不适用
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	不适用

币种：人民币

债券简称	21 广电 02
债券代码	149517.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	20.00
募集资金约定用途	将 15.504 亿元用于偿还 16 广电 02 本金和利息，剩余募集资金用于股权投资。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	15.504
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	4.492
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否

募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
项目进展情况	不适用
项目运营效益/项目支持效果	不适用
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	不适用

币种：人民币

债券简称	22 广电 01
债券代码	148015.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	20.00
募集资金约定用途	本期发行的公司债券的募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还 17 广电 01。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿	20.00

元)	
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	19.996
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 广电 02
债券代码	148158. SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	20.00

募集资金约定用途	本期发行的公司债券的募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	19.996
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 广州数字科技 K1
债券代码	148627.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☒ 是 ☐ 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券

募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	30.00
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	30.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于偿还公司债券
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	6.845
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	23.14
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 广州数字科技 EB
债券代码	117222.SZ

交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☒ 是 ☐ 否
专项品种公司债券具体类型	可交换公司债券、科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	30.00
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过 10 亿元用于偿还有息债务，不超过 20 亿元用于股权投资。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	16.33
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	10.00
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	6.33
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	13.646
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☒ 是 ☐ 否
变更募集资金用途履行的程序，以及该程序是否符合募集说明书的约定	本期债券针对债券存续期内变更募集资金用途的程序约定如下： “发行人调整募集资金用途的，调整金额在募集资金总额 50.00%或 150,000.00 万元以下的，应根据内部制度履行决策程序并及时进行临时信息披露。调整金额高于募集资金总额 50.00%或 150,000.00 万元，或者可能对债券持有人权益产生重大影响的，应根据内部制度履行决策程序后，经债券持有人会议审议通过，并及时进行信息披露。发行人承诺，调整后的募集资金用途依然符合《深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第 7 号——专项品种公司

	债券》等相关规则关于募集资金使用的规定。” 报告期内，发行人于 2025 年 4 月 14 日调整本期债券募集资金中股权投资的具体明细，变更金额 40,000.00 万元。 本期债券募集资金用途的调整金额在募集资金总额 50.00% 或 150,000.00 万元以下，已履行公司内部决策程序，符合募集说明书的相关约定
变更募集资金用途的信息披露情况	发行人已于 2025 年 4 月 14 日在深交所进行信息披露，具体见《广州数字科技集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行科技创新可交换公司债券（第一期）关于调整募集资金用途的公告》
变更后的募集资金用途及其合法合规性 （如为专项品种，需说明是否仍符合专项品种债券要求）	发行人为科创企业类发行人，本期债券调整后的募集资金用途符合《深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第 7 号——专项品种公司债券》等相关规则关于募集资金使用的规定，符合募集说明书的相关约定
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
项目进展情况	不适用
项目运营效益/项目支持效果	不适用
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	不适用

币种：人民币

债券简称	24 广州数字科技 K2
债券代码	148765.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☒ 是 ☐ 否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10.00
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还公司有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10.00
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	1.834
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	8.161
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

规定	
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

四、增信措施情况

☒适用 ☐不适用

债券简称	24 广州数字科技 EB
债券代码	117222.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：本期可交换公司债券发行前，发行人将其持有的 360,000,000 股无限售条件广电运通 A 股股票及其孳息（包括但不限于资本公积金转增股本所得之新增股份、送股所得之新增股份、分红所得之红利、派息所得之股息等）一并质押给债券受托管理人，用于对本期可交换公司债券持有人交换股票和本期债券本息偿付提供担保。 偿债计划：本期债券的本金兑付、利息支付将通过登记机构和有关机构办理。本金兑付、利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由公司在中国证监会指定媒体上发布的相关公告中加以说明。 偿债保障措施：为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定相关部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套确保债券本息安全偿付的保障措施。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况以及对债券投资者合法权益的影响	未发生变化

报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
-------------------------------	---

第三节 重大事项

一、审计情况

本公司 2025 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)	变动比例超 30%的，说明变动原因
货币资金	银行存款	1,679,093.56	21.80%	2,109,520.80	-20.40%	—
应收账款	无线通信和北斗导航的业务，金融机具的销售货款、支付和管理电子化服务款，城市安全业务、轨道交通工程、政	1,252,280.05	16.26%	1,165,048.92	7.49%	—

	务信息化等 待收款					
投资性房地 产	平云广场、 北京产业园	772,955.81	10.04%	772,550.31	0.05%	-

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	1,679,093.56	325,249.58		19.37%
应收账款	1,252,280.05	25,236.20		2.02%
投资性房地产	772,955.81	1,753.53		0.23%
固定资产	698,080.64	85,139.16		12.20%
在建工程	204,132.18	54,740.75		26.82%
无形资产	392,817.79	20,445.73		5.20%
合计	4,999,360.03	512,564.95	——	——

直接或者间接持有的重要子公司股权存在权利受限的情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期末资产净额	子公司报告期末营业收入	发行人直接或间接持有的股 权比例合计 (%)	受限股权数量 占发行人持有 子公司股权总 数的比例 (%)	权利受限原因
广电运通集团 股份有限公司	2,773,778.01	1,537,213.53	527,510.06	50.01%	28.98%	为 24 广州数 字科技 EB 发 行提供股票 质押担保
合计	2,773,778.01	1,537,213.53	527,510.06	——	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 0 万元；报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万，收回 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资

金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款和资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 1,370,346.24 万元和 1,395,034.95 万元，报告期内有息债务余额同比变动 1.80%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	80,256.88	289.00	28,033.00	108,578.88	7.78%
公司信用类 债券	0	399,985.87	79,482.66	806,987.54	1,286,456.07	92.22%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%
合计	0	480,242.75	79,771.66	835,020.54	1,395,034.95	100%

注：上表有息负债包含利息。

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,286,990 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 200,000 万元公司信用类债券在 2025 年 9 月至

2025 年 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 2,315,420.67 万元 和 2,397,056.49 万元，报告期内有息债务余额同比变动 3.53%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	234,378.38	353,146.48	241,226.39	828,751.25	34.57%
公司信用类 债券	0	399,985.87	79,999.63	1,048,572.15	1,528,557.65	63.77%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	7,081.96	8,944.68	23,720.95	39,747.59	1.66%
合计	0	641,446.21	442,090.79	1,313,519.49	2,397,056.49	100%

注：上表有息负债包含利息。

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,526,990 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 100,000 万元，且共有 200,000 万元公司信用类债券在 2025 年 9 月至 2025 年 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2025 年 9 月至 2025 年 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

截至报告期末，公司不存在余额变动比例超过 30% 的主要负债项目。

注：主要负债项目系指报告期末公司合并报表范围内负债项目余额占同期总负债余额的 10% 及以上的负债项目。

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广电运通集团股份有限公司	
发行人持股比例 (%)	50.01%	
主营业务运营情况	报告期内，公司围绕“全力打造核心硬科技 推动‘AI in all’战略落地”的年度发展主题，坚持自主技术创新，致力于将 AI 和自动化技术紧密结合，打造差异化竞争优势，将千行百业的数智化升级需求转变为驱动业务横向“开疆拓土”、纵向“深耕细作”的长足动力。公司上半年实现营业总收入 527,510.06 万元，同比增长 12.07%。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	525,691.98	470,689.45
主营业务利润	145,953.64	149,093.51
净资产	1,537,213.53	1,530,109.46
总资产	2,773,778.01	2,809,408.88

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 0 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	16,790,935,566.29	21,095,207,986.99
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	4,273,482,783.66	2,430,094,811.08
衍生金融资产	0	116,302.96
应收票据	370,263,320.91	559,608,213.21
应收账款	12,522,800,541.90	11,650,489,228.50
应收款项融资	25,333,372.30	58,765,982.46
预付款项	496,056,426.90	373,588,342.06
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	700,567,129.45	636,884,225.34
其中：应收利息	0	0
应收股利	38,238,764.41	1,705,961.20
买入返售金融资产	0	0
存货	5,107,909,749.13	4,974,790,098.68
合同资产	2,286,208,260.33	2,060,694,963.26

持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	2,471,140.00	6,371,140.00
其他流动资产	1,463,195,361.43	1,626,771,659.59
流动资产合计	44,039,223,652.30	45,473,382,954.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	2,199,339.99	4,536,355.74
长期股权投资	1,038,755,036.15	793,195,541.58
其他权益工具投资	2,180,852,637.23	2,193,780,399.05
其他非流动金融资产	700,250,564.78	694,315,568.41
投资性房地产	7,729,558,134.17	7,725,503,067.04
固定资产	6,980,806,409.26	6,799,447,392.98
在建工程	2,041,321,760.52	1,423,841,912.16
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	349,638,888.11	323,864,915.75
无形资产	3,928,177,896.51	3,922,019,912.41
开发支出	5,966,849.86	7,387,785.57
商誉	3,765,394,476.18	3,599,235,211.03
长期待摊费用	184,929,269.11	183,257,605.27
递延所得税资产	989,949,778.68	888,038,755.79
其他非流动资产	3,088,037,576.33	2,713,436,053.04

非流动资产合计	32,985,838,616.88	31,271,860,475.82
资产总计	77,025,062,269.18	76,745,243,429.95
流动负债：		
短期借款	5,442,188,885.50	5,068,050,145.97
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	260,727.70	0
应付票据	1,166,292,856.59	1,394,411,743.71
应付账款	5,746,789,917.25	5,937,972,232.80
预收款项	32,333,552.89	21,537,253.37
合同负债	2,563,068,848.61	3,042,707,093.09
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	854,501,581.75	1,429,819,027.56
应交税费	208,380,404.52	337,386,643.52
其他应付款	1,369,536,697.40	1,515,633,971.18
其中：应付利息	0	0
应付股利	22,810,000.00	100,469,163.50
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0

一年内到期的非流动负债	5,361,181,055.72	4,778,595,201.02
其他流动负债	3,438,979,429.13	3,583,034,529.07
流动负债合计	26,183,513,957.06	27,109,147,841.29
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	2,412,263,890.75	1,676,772,431.54
应付债券	10,485,721,494.99	10,731,110,121.31
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	217,729,479.29	194,417,346.49
长期应付款	4,553,736.63	4,562,819.31
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	309,913,246.77	51,844,815.71
递延收益	314,950,710.29	373,841,506.12
递延所得税负债	1,660,810,870.31	1,640,425,956.12
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	15,405,943,429.03	14,672,974,996.60
负债合计	41,589,457,386.09	41,782,122,837.89
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,311,575,335.25	1,000,000,000.00
其他权益工具	179,588,733.77	179,588,733.77
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	1,814,991,861.60	2,074,991,861.60

减：库存股	0	0
其他综合收益	-181,083,678.46	-171,151,318.63
专项储备	1,150,382.85	1,247,519.22
盈余公积	260,099,964.87	260,490,857.39
一般风险准备	10,067,632.98	10,067,632.98
未分配利润	8,802,878,041.33	8,606,877,398.80
归属于母公司所有者权益合计	12,199,268,274.19	11,962,112,685.13
少数股东权益	23,236,336,608.90	23,001,007,906.93
所有者权益合计	35,435,604,883.09	34,963,120,592.06
负债和所有者权益总计	77,025,062,269.18	76,745,243,429.95

法定代表人：黄跃珍 主管会计工作负责人：俞青 会计机构负责人：赵倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,306,273,940.48	2,387,123,557.93
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	6,725,964.66	4,766,539.34
应收款项融资	0	0
预付款项	2,999,599.09	1,055,704.91
其他应收款	75,315,492.15	167,743,232.79
其中：应收利息	0	0

应收股利	69,781,991.56	137,800,002.00
存货	0	0
合同资产	363,808.32	373,477.58
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	9,120,000.00	35,340,000.00
其他流动资产	3,351,634.02	167,699.93
流动资产合计	2,404,150,438.72	2,596,570,212.48
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00
长期股权投资	9,080,919,458.84	8,610,549,458.84
其他权益工具投资	1,332,579,748.00	1,353,512,707.40
其他非流动金融资产	3,126,153.90	3,126,153.90
投资性房地产	4,805,816,488.55	4,934,035,320.03
固定资产	440,839,184.21	132,088,584.12
在建工程	10,890,649.26	11,248,637.07
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	1,968,717.05	2,249,962.31
无形资产	60,571,293.63	62,823,616.79
开发支出	3,748,522.39	4,902,601.12
商誉	0	0
长期待摊费用	16,282,475.17	17,181,314.82

递延所得税资产	0	0
其他非流动资产	517,544,910.59	399,772,405.18
非流动资产合计	17,624,287,601.59	16,881,490,761.58
资产总计	20,028,438,040.31	19,478,060,974.06
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	368,244,117.50
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	179,588,733.77	179,588,733.77
应付票据	0	0
应付账款	19,255,144.31	17,481,519.48
预收款项	5,203,215.54	457,657.68
合同负债	0	0
应付职工薪酬	50,858.09	15,698,153.24
应交税费	6,564,930.82	7,242,868.53
其他应付款	125,022,539.96	135,381,293.76
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	5,000,144,141.93	4,326,336,025.28
其他流动负债	8,149,320.16	8,509,320.16
流动负债合计	5,943,978,884.58	5,058,939,689.40
非流动负债：		
长期借款	280,330,000.00	283,220,000.00
应付债券	8,069,875,381.44	8,725,662,256.62

其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	0	0
长期应付款	4,437,031.79	4,437,031.79
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	260,000,000.00	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	1,141,694,630.70	1,170,046,619.63
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	9,756,337,043.93	10,183,365,908.04
负债合计	15,700,315,928.51	15,242,305,597.44
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,311,575,335.25	1,000,000,000.00
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	1,630,725,078.86	1,989,358,380.16
减：库存股	0	0
其他综合收益	-668,546,157.50	-672,246,781.25
专项储备	0	0
盈余公积	299,921,852.58	300,312,745.10
未分配利润	1,754,446,002.61	1,618,331,032.61
所有者权益合计	4,328,122,111.80	4,235,755,376.62
负债和所有者权益总计	20,028,438,040.31	19,478,060,974.06

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	10,374,895,106.89	9,683,666,145.32
其中：营业收入	10,374,895,106.89	9,683,666,145.32
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	10,032,203,518.26	9,002,697,300.26
其中：营业成本	7,225,191,976.32	6,333,857,896.47
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	76,682,518.29	71,194,907.76
销售费用	689,855,242.93	670,286,633.05
管理费用	726,974,538.11	666,462,290.39
研发费用	1,181,130,726.83	1,169,218,252.48
财务费用	132,368,515.78	91,677,320.11
其中：利息费用	282,014,382.52	257,695,362.36

利息收入	125,974,172.69	186,815,281.84
加：其他收益	243,423,962.87	277,499,283.19
投资收益（损失以“-”号填列）	113,001,117.54	100,714,002.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,505,204.84	1,117,359.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,493,177.81	3,466,048.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-44,097,145.21	-91,200,398.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,980,011.24	-9,880,226.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,290,519.79	1,087,881.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	666,823,210.19	962,655,436.33
加：营业外收入	6,276,395.80	11,338,403.94
减：营业外支出	11,599,122.45	7,610,067.09
四、利润总额（亏损总额以“-”	661,500,483.54	966,383,773.18

”号填列)		
减：所得税费用	51,099,977.72	68,807,897.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	610,400,505.82	897,575,875.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	610,400,505.82	897,791,812.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	-215,936.29
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	265,915,746.66	319,676,364.53
2. 少数股东损益	344,484,759.16	577,899,511.44
六、其他综合收益的税后净额	-23,618,307.17	128,143,563.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,932,359.83	70,762,229.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,880,246.11	68,984,132.97
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-474,905.54	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-8,405,340.57	68,984,132.97

4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,052,113.72	1,778,096.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	-1,052,113.72	1,778,096.45
7. 其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-13,685,947.34	57,381,334.57
七、综合收益总额	586,782,198.65	1,025,719,439.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	255,983,386.83	390,438,593.96
归属于少数股东的综合收益总额	330,798,811.82	635,280,846.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0	0

(二) 稀释每股收益	0	0
------------	---	---

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄跃珍 主管会计工作负责人：俞青 会计机构负责人：赵倩

(四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	79,805,828.67	89,779,392.17
减：营业成本	614,840.66	427,304.46
税金及附加	12,560,356.47	11,260,635.74
销售费用	0	0
管理费用	46,974,792.89	42,612,771.13
研发费用	4,843,671.90	1,671,678.82
财务费用	148,174,899.27	155,913,599.03
其中：利息费用	183,219,509.32	198,772,378.16
利息收入	35,110,684.34	43,320,807.04
加：其他收益	488,863.80	142,415.29
投资收益（损失以“-”号填列）	383,821,638.84	463,589,660.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	66,371.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	250,947,770.12	341,691,850.07
加：营业外收入	1,124,249.73	29,606.54
减：营业外支出	5,956,948.65	3,219,774.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,115,071.20	338,501,681.90
减：所得税费用	0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	246,115,071.20	338,501,681.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	246,115,071.20	338,501,681.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	3,700,623.75	0

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	3,700,623.75	0
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	3,700,623.75	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0

六、综合收益总额	249,815,694.95	338,501,681.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,981,936,095.35	10,200,094,185.85
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0

收到的税费返还	71,429,931.21	109,162,151.09
收到其他与经营活动有关的现金	1,498,736,081.05	820,846,445.12
经营活动现金流入小计	12,552,102,107.61	11,130,102,782.06
购买商品、接受劳务支付的现金	7,016,220,200.46	6,824,827,842.44
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	4,601,403,161.02	4,249,114,509.88
支付的各项税费	564,118,176.18	665,779,139.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,819,953,366.71	1,396,660,569.52
经营活动现金流出小计	14,001,694,904.37	13,136,382,061.45
经营活动产生的现金流量净额	-1,449,592,796.76	-2,006,279,279.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,421,172,413.12	4,430,386,661.51

取得投资收益收到的现金	76,220,057.30	73,182,117.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000,508.83	420,283.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	350,120,520.55	0
投资活动现金流入小计	8,849,513,499.80	4,503,989,062.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	930,749,734.91	1,011,336,341.42
投资支付的现金	10,521,362,542.00	5,876,318,300.59
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	138,351,676.62	238,805,590.00
支付其他与投资活动有关的现金	360,881,250.00	16,049,855.97
投资活动现金流出小计	11,951,345,203.53	7,142,510,087.98
投资活动产生的现金流量净额	-3,101,831,703.73	-2,638,521,025.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	275,809,186.20	30,079,397.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	119,809,186.20	29,759,397.00
取得借款收到的现金	5,272,865,581.51	11,730,287,124.22
收到其他与筹资活动有关的现金	1,889,874.50	292,011,715.19

筹资活动现金流入小计	5,550,564,642.21	12,052,378,236.41
偿还债务支付的现金	4,459,446,930.58	6,706,309,889.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	972,909,535.05	1,240,203,162.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	485,804,587.59	637,811,699.94
支付其他与筹资活动有关的现金	227,177,098.75	187,147,851.67
筹资活动现金流出小计	5,659,533,564.38	8,133,660,903.69
筹资活动产生的现金流量净额	-108,968,922.17	3,918,717,332.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,358,157.15	-11,833,775.91
五、现金及现金等价物净增加额	-4,646,035,265.51	-737,916,748.14
加：期初现金及现金等价物余额	18,086,309,726.68	17,530,645,568.06
六、期末现金及现金等价物余额	13,440,274,461.17	16,792,728,819.92

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,795,586.05	108,948,169.56
收到的税费返还	94,195.63	0
收到其他与经营活动有关的现	44,168,707.70	40,115,732.73

金		
经营活动现金流入小计	136,058,489.38	149,063,902.29
购买商品、接受劳务支付的现金	2,520,353.32	12,099,838.61
支付给职工以及为职工支付的现金	45,857,396.00	43,275,900.38
支付的各项税费	18,618,554.44	18,461,709.54
支付其他与经营活动有关的现金	49,889,951.08	47,646,146.46
经营活动现金流出小计	116,886,254.84	121,483,594.99
经营活动产生的现金流量净额	19,172,234.54	27,580,307.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,450,788.13	0
取得投资收益收到的现金	446,133,323.98	439,339,000.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,700.00	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	52,012,500.00	59,733,888.89
投资活动现金流入小计	519,622,312.11	499,147,889.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,897,735.73	5,803,305.86
投资支付的现金	470,950,000.00	189,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支	0	0

付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,881,250.00	45,000.00
投资活动现金流出小计	576,728,985.73	194,848,305.86
投资活动产生的现金流量净额	-57,106,673.62	304,299,583.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	232,000,000.00	7,022,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0	271,242,241.19
筹资活动现金流入小计	232,000,000.00	7,293,842,241.19
偿还债务支付的现金	2,990,000.00	4,840,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	271,824,453.82	417,280,885.66
支付其他与筹资活动有关的现金	100,949.77	3,208,620.00
筹资活动现金流出小计	274,915,403.59	5,260,689,505.66
筹资活动产生的现金流量净额	-42,915,403.59	2,033,152,735.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	225.22	-237,409.79
五、现金及现金等价物净增加额	-80,849,617.45	2,364,795,217.02
加：期初现金及现金等价物余额	2,387,123,557.93	1,111,702,114.54
六、期末现金及现金等价物余额	2,306,273,940.48	3,476,497,331.56

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	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
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	广州数字科技集团有限公司
具体地址	广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《广州数字科技集团有限公司公司债券半年度报告(2025 年)》盖章页)



广州数字科技集团有限公司

财务报表

(2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止)

目录 页次

一、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-70

广州数字科技集团有限公司
合并资产负债表
2025年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	一	16,790,935,566.29	21,095,207,986.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(交易性金融资产)	二	4,273,482,783.66	2,430,094,811.08
衍生金融资产	三	-	116,302.96
应收票据	四	370,263,320.91	559,608,213.21
应收账款	五	12,522,800,541.90	11,650,489,228.50
应收款项融资	六	25,333,372.30	58,765,982.46
预付款项	七	496,056,426.90	373,588,342.06
其他应收款	八	700,567,129.45	636,884,225.34
存货	九	5,107,909,749.13	4,974,790,098.68
合同资产	十	2,286,208,260.33	2,060,694,963.26
一年内到期的非流动资产	十一	2,471,140.00	6,371,140.00
其他流动资产	十二	1,463,195,361.43	1,626,771,659.59
流动资产合计		44,039,223,652.30	45,473,382,954.13
非流动资产:			
长期应收款	十三	2,199,339.99	4,536,355.74
长期股权投资	十四	1,038,755,036.15	793,195,541.58
其他权益工具投资	十五	2,180,852,637.23	2,193,780,399.05
其他非流动金融资产	十六	700,250,564.78	694,315,568.41
投资性房地产	十七	7,729,558,134.17	7,725,503,067.04
固定资产	十八	6,980,806,409.26	6,799,447,392.98
在建工程	十九	2,041,321,760.52	1,423,841,912.16
使用权资产	二十	349,638,888.11	323,864,915.75
无形资产	二十一	3,928,177,896.51	3,922,019,912.41
开发支出	二十二	5,966,849.86	7,387,785.57
其中: 数据资源			748,290.09
商誉	二十三	3,765,394,476.18	3,599,235,211.03
长期待摊费用	二十四	184,929,269.11	183,257,605.27
递延所得税资产	二十五	989,949,778.68	888,038,755.79
其他非流动资产	二十六	3,088,037,576.33	2,713,436,053.04
非流动资产合计		32,985,838,616.88	31,271,860,475.82
资产总计		77,025,062,269.18	76,745,243,429.95

企业法定代表人:

黄珍珍

主管会计工作负责人:

俞青

会计机构负责人:

赵倩

广州数字科技集团有限公司
合并资产负债表（续）
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	二十七	5,442,188,885.50	5,068,050,145.97
衍生金融负债	二十八	260,727.70	-
应付票据	二十九	1,166,292,856.59	1,394,411,743.71
应付账款	三十	5,746,789,917.25	5,937,972,232.80
预收款项	三十一	32,333,552.89	21,537,253.37
合同负债	三十二	2,563,068,848.61	3,042,707,093.09
应付职工薪酬	三十三	854,501,581.75	1,429,819,027.56
应交税费	三十四	208,380,404.52	337,386,643.52
其他应付款	三十五	1,369,536,697.40	1,515,633,971.18
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	三十六	5,361,181,055.72	4,778,595,201.02
其他流动负债	三十七	3,438,979,429.13	3,583,034,529.07
流动负债合计		26,183,513,957.06	27,109,147,841.29
非流动负债：			
长期借款	三十八	2,412,263,890.75	1,676,772,431.54
应付债券	三十九	10,485,721,494.99	10,731,110,121.31
租赁负债	四十	217,729,479.29	194,417,346.49
长期应付款	四十一	4,553,736.63	4,562,819.31
预计负债	四十二	309,913,246.77	51,844,815.71
递延收益	四十三	314,950,710.29	373,841,506.12
递延所得税负债	四十四	1,660,810,870.31	1,640,425,956.12
非流动负债合计		15,405,943,429.03	14,672,974,996.60
负债合计		41,589,457,386.09	41,782,122,837.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	四十五	1,311,575,335.25	1,000,000,000.00
其他权益工具	四十六	179,588,733.77	179,588,733.77
资本公积	四十七	1,814,991,861.60	2,074,991,861.60
其他综合收益	四十八	-181,083,678.46	-171,151,318.63
专项储备	四十九	1,150,382.85	1,247,519.22
盈余公积	五十	260,099,964.87	260,490,857.39
一般风险准备	五十一	10,067,632.98	10,067,632.98
未分配利润	五十二	8,802,878,041.33	8,606,877,398.80
归属于母公司所有者权益合计		12,199,268,274.19	11,962,112,685.13
少数股东权益		23,236,336,608.90	23,001,007,906.93
所有者权益合计		35,435,604,883.09	34,963,120,592.06
负债和所有者权益总计		77,025,062,269.18	76,745,243,429.95

企业法定代表人：

跃珍黄

主管会计工作负责人：

俞青

会计机构负责人：

赵倩

广州数字科技集团有限公司
资产负债表
2025 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注九	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,306,273,940.48	2,387,123,557.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (交易性金融资产)			
应收票据			
应收账款	一	6,725,964.66	4,766,539.34
应收款项融资			
预付款项	二	2,999,599.09	1,055,704.91
其他应收款	三	75,315,492.15	167,743,232.79
存货		-	-
合同资产	四	363,808.32	373,477.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		9,120,000.00	35,340,000.00
其他流动资产		3,351,634.02	167,699.93
流动资产合计		2,404,150,438.72	2,596,570,212.48
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,350,000,000.00	1,350,000,000.00
长期股权投资	五	9,080,919,458.84	8,610,549,458.84
其他权益工具投资		1,332,579,748.00	1,353,512,707.40
其他非流动金融资产		3,126,153.90	3,126,153.90
投资性房地产		4,805,816,488.55	4,934,035,320.03
固定资产		440,839,184.21	132,088,584.12
在建工程		10,890,649.26	11,248,637.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,968,717.05	2,249,962.31
无形资产		60,571,293.63	62,823,616.79
开发支出		3,748,522.39	4,902,601.12
商誉		-	-
长期待摊费用		16,282,475.17	17,181,314.82
递延所得税资产			
其他非流动资产		517,544,910.59	399,772,405.18
非流动资产合计		17,624,287,601.59	16,881,490,761.58
资产总计		20,028,438,040.31	19,478,060,974.06

企业法定代表人:

黄珍

主管会计工作负责人:

俞青

会计机构负责人:

赵倩

广州数字科技集团有限公司
资产负债表（续）
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注九	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	368,244,117.50
衍生金融负债		179,588,733.77	179,588,733.77
应付票据			
应付账款	六	19,255,144.31	17,481,519.48
预收款项		5,203,215.54	457,657.68
合同负债		-	-
应付职工薪酬		50,858.09	15,698,153.24
应交税费		6,564,930.82	7,242,868.53
其他应付款	七	125,022,539.96	135,381,293.76
一年内到期的非流动负债		5,000,144,141.93	4,326,336,025.28
其他流动负债		8,149,320.16	8,509,320.16
流动负债合计		5,943,978,884.58	5,058,939,689.40
非流动负债：			
长期借款		280,330,000.00	283,220,000.00
应付债券		8,069,875,381.44	8,725,662,256.62
长期应付款		4,437,031.79	4,437,031.79
预计负债		260,000,000.00	-
递延所得税负债		1,141,694,630.70	1,170,046,619.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,756,337,043.93	10,183,365,908.04
负债合计		15,700,315,928.51	15,242,305,597.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）*		1,311,575,335.25	1,000,000,000.00
资本公积		1,630,725,078.86	1,989,358,380.16
减：库存股			
其他综合收益		-668,546,157.50	-672,246,781.25
盈余公积		299,921,852.58	300,312,745.10
未分配利润		1,754,446,002.61	1,618,331,032.61
所有者权益合计		4,328,122,111.80	4,235,755,376.62
负债和所有者权益总计		20,028,438,040.31	19,478,060,974.06

企业法定代表人：

黄珍

主管会计工作负责人：

俞青

会计机构负责人：

赵倩

广州数字科技集团有限公司
合并利润表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,374,895,106.89	9,683,666,145.32
其中: 营业收入	五十三	10,374,895,106.89	9,683,666,145.32
二、营业总成本		10,032,203,518.26	9,002,697,300.26
其中: 营业成本	五十三	7,225,191,976.32	6,333,857,896.47
税金及附加	五十四	76,682,518.29	71,194,907.76
销售费用	五十五	689,855,242.93	670,286,633.05
管理费用	五十六	726,974,538.11	666,462,290.39
研发费用	五十七	1,181,130,726.83	1,169,218,252.48
财务费用	五十八	132,368,515.78	91,677,320.11
其中: 利息费用		282,014,382.52	257,695,362.36
利息收入		125,974,172.69	186,815,281.84
加: 其他收益	五十九	243,423,962.87	277,499,283.19
投资收益 (损失以“-”号填列)	六十	113,001,117.54	100,714,002.35
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六十一	14,493,177.81	3,466,048.47
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六十二	-44,097,145.21	-91,200,398.39
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六十三	-6,980,011.24	-9,880,226.10
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六十四	4,290,519.79	1,087,881.75
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		666,823,210.19	962,655,436.33
加: 营业外收入	六十五	6,276,395.80	11,338,403.94
减: 营业外支出	六十六	11,599,122.45	7,610,067.09
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		661,500,483.54	966,383,773.18
减: 所得税费用	六十七	51,099,977.72	68,807,897.21
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		610,400,505.82	897,575,875.97
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		265,915,746.66	319,676,364.53
少数股东损益		344,484,759.16	577,899,511.44
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		610,400,505.82	897,791,812.26
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			-215,936.29
六、其他综合收益的税后净额		-23,618,307.17	128,143,563.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,932,359.83	70,762,229.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,880,246.11	68,984,132.97
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		-474,905.54	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-8,405,340.57	68,984,132.97
4. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,052,113.72	1,778,096.46
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益 的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-1,052,113.72	1,778,096.46
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-13,685,947.34	57,381,334.57
七、综合收益总额		586,782,198.65	1,025,719,439.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		255,983,386.83	390,438,593.96
归属于少数股东的综合收益总额		330,798,811.82	635,280,846.00

企业法定代表人:

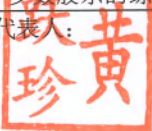
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州数字科技集团有限公司
利润表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 九	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		79,805,828.67	89,779,392.17
其中: 营业收入	八	79,805,828.67	89,779,392.17
二、营业总成本		213,168,561.19	211,885,989.18
其中: 营业成本	八	614,840.66	427,304.46
税金及附加		12,560,356.47	11,260,635.74
销售费用		-	
管理费用		46,974,792.89	42,612,771.13
研发费用		4,843,671.90	1,671,678.82
财务费用		148,174,899.27	155,913,599.03
其中: 利息费用		183,219,509.32	198,772,378.16
利息收入		35,110,684.34	43,320,807.04
加: 其他收益		488,863.80	142,415.29
投资收益 (损失以“-”号填列)	九	383,821,638.84	463,589,660.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			66,371.68
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		250,947,770.12	341,691,850.07
加: 营业外收入		1,124,249.73	29,606.54
减: 营业外支出		5,956,948.65	3,219,774.71
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		246,115,071.20	338,501,681.90
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		246,115,071.20	338,501,681.90
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		246,115,071.20	338,501,681.90
*少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		246,115,071.20	338,501,681.90
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		3,700,623.75	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,700,623.75	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,700,623.75	
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		3,700,623.75	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的 有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		249,815,694.95	338,501,681.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		249,815,694.95	338,501,681.90
归属于少数股东的综合收益总额			

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广州数字科技集团有限公司
合并现金流量表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,981,936,095.35	10,200,094,185.85
收到的税费返还		71,429,931.21	109,162,151.09
收到的其他与经营活动有关的现金		1,498,736,081.05	820,846,445.12
经营活动现金流入小计		12,552,102,107.61	11,130,102,782.06
购买商品、接受劳务支付的现金		7,016,220,200.46	6,824,827,842.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,601,403,161.02	4,249,114,509.88
支付的各项税费		564,118,176.18	665,779,139.61
支付的其他与经营活动有关的现金		1,819,953,366.71	1,396,660,569.52
经营活动现金流出小计		14,001,694,904.37	13,136,382,061.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,449,592,796.76	-2,006,279,279.39
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,421,172,413.12	4,430,386,661.51
取得投资收益收到的现金		76,220,057.30	73,182,117.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000,508.83	420,283.55
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		350,120,520.55	-
投资活动现金流入小计		8,849,513,499.80	4,503,989,062.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		930,749,734.91	1,011,336,341.42
投资支付的现金		10,521,362,542.00	5,876,318,300.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		138,351,676.62	238,805,590.00
支付其他与投资活动有关的现金		360,881,250.00	16,049,855.97
投资活动现金流出小计		11,951,345,203.53	7,142,510,087.98
投资活动产生的现金流量净额		-3,101,831,703.73	-2,638,521,025.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		275,809,186.20	30,079,397.00
取得借款收到的现金		5,272,865,581.51	11,730,287,124.22
收到其他与筹资活动有关的现金		1,889,874.50	292,011,715.19
筹资活动现金流入小计		5,550,564,642.21	12,052,378,236.41
偿还债务支付的现金		4,459,446,930.58	6,706,309,889.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		972,909,535.05	1,240,203,162.90
支付其他与筹资活动有关的现金		227,177,098.75	187,147,851.67
筹资活动现金流出小计		5,659,533,564.38	8,133,660,903.69
筹资活动产生的现金流量净额		-108,968,922.17	3,918,717,332.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,358,157.15	-11,833,775.91
五、现金及现金等价物净增加额		-4,646,035,265.51	-737,916,748.14
加: 期初现金及现金等价物余额		18,086,309,726.68	17,530,645,568.06
六、期末现金及现金等价物余额		13,440,274,461.17	16,792,728,819.92

企业法定代表人

跃黄珍

主管会计工作负责人:

俞青

会计机构负责人:

赵倩

广州数字科技集团有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2025 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		179,588,733.77		2,074,991,861.60		2,074,991,861.60			
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、本年初余额	1,000,000,000.00		179,588,733.77		2,074,991,861.60	1,247,519.22	260,490,857.39	10,067,632.98	8,606,877,398.80	23,001,007,906.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	311,575,335.25				-260,000,000.00	-97,136.37	-390,892.52		196,000,642.53	235,328,701.97
(一) 综合收益总额						-9,932,359.83			265,915,746.66	330,847,982.59
(二) 所有者投入和减少资本	311,575,335.25				-260,000,000.00				40,084,997.07	356,098,242.04
1. 股东投入的普通股	311,575,335.25									275,809,186.20
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										17,349,047.48
4. 其他					-260,000,000.00				40,084,997.07	62,940,008.36
(三) 利润分配							-390,892.52		-110,000,101.20	-451,617,522.66
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-106,482,068.47	-604,046,183.29
4. 其他							-390,892.52		-3,518,032.73	45,946,592.16
(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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,311,575,335.25		179,588,733.77		1,814,991,861.60	1,150,382.85	260,099,964.87	10,067,632.98	8,802,878,041.33	23,236,336,608.90
企业法定代表人	黄珍									
主管会计工作负责人	俞青									
会计机构负责人	赵倩									
所有者权益合计	34,963,120,592.06									

广州数字科技集团有限公司
现金流量表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,795,586.05	108,948,169.56
收到的税费返还		94,195.63	-
收到的其他与经营活动有关的现金		44,168,707.70	40,115,732.73
经营活动现金流入小计		136,058,489.38	149,063,902.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,520,353.32	12,099,838.61
支付给职工以及为职工支付的现金		45,857,396.00	43,275,900.38
支付的各项税费		18,618,554.44	18,461,709.54
支付的其他与经营活动有关的现金		49,889,951.08	47,646,146.46
经营活动现金流出小计		116,886,254.84	121,483,594.99
经营活动产生的现金流量净额		19,172,234.54	27,580,307.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		21,450,788.13	-
取得投资收益收到的现金		446,133,323.98	439,339,000.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		25,700.00	75,000.00
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		52,012,500.00	59,733,888.89
投资活动现金流入小计		519,622,312.11	499,147,889.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,897,735.73	5,803,305.86
投资支付的现金		470,950,000.00	189,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		100,881,250.00	45,000.00
投资活动现金流出小计		576,728,985.73	194,848,305.86
投资活动产生的现金流量净额		-57,106,673.62	304,299,583.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		232,000,000.00	7,022,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	271,242,241.19
筹资活动现金流入小计		232,000,000.00	7,293,842,241.19
偿还债务支付的现金		2,990,000.00	4,840,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,824,453.82	417,280,885.66
支付其他与筹资活动有关的现金		100,949.77	3,208,620.00
筹资活动现金流出小计		274,915,403.59	5,260,689,505.66
筹资活动产生的现金流量净额		-42,915,403.59	2,033,152,735.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		225.22	-237,409.79
五、现金及现金等价物净增加额		-80,849,617.45	2,364,795,217.02
加: 期初现金及现金等价物余额		2,387,123,557.93	1,111,702,114.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,306,273,940.48	3,476,497,331.56

企业法定代表人:

黄珍

主管会计工作负责人:

俞青

会计机构负责人:

赵倩

广州数字科技集团有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2025 年 1-6 月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	1,989,358,380.16		-672,246,781.25		300,312,745.10		1,618,331,032.61		4,235,755,376.62		
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、本年年初余额	1,000,000,000.00	1,989,358,380.16		-672,246,781.25		300,312,745.10		1,618,331,032.61		4,235,755,376.62		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,575,335.25	-358,633,301.30		3,700,623.75		-390,892.52		136,114,970.00		92,366,735.18		
（一）综合收益总额				3,700,623.75				246,115,071.20		249,815,694.95		
（二）所有者投入和减少资本	311,575,335.25	-358,633,301.30								-47,057,966.05		
1. 股东投入的普通股	311,575,335.25									311,575,335.25		
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		-358,633,301.30								-358,633,301.30		
（三）利润分配						-390,892.52		-110,000,101.20		-110,390,993.72		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-106,482,068.47		-106,482,068.47		
4. 其他						-390,892.52		-3,518,032.73		-3,908,925.25		
（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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,311,575,335.25	1,630,725,078.86		-668,546,157.50		299,921,852.58		1,754,446,002.61		4,328,122,111.80		

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州数字科技集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2024 年 1-6 月														
项目	归属子公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				2,208,615,096.63		435,097,612.27		235,032,838.55	9,086,688.97	8,423,496,988.89		22,898,905,613.20	35,210,234,838.51
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、本年初余额	1,000,000,000.00				2,208,615,096.63		435,097,612.27		235,032,838.55	9,086,688.97	8,423,496,988.89		22,898,905,613.20	35,210,234,838.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,000,000.00		70,762,229.42	5,166,497.80			146,410,157.55		-11,775,624.84	457,248,183.72
（一）综合收益总额							70,762,229.42				319,676,399.53		648,463,806.17	1,038,902,435.12
（二）所有者投入和减少资本					50,000,000.00						11,101,278.50		-	61,101,313.50
1. 股东投入的普通股					50,000,000.00									50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											11,101,278.50		-660,239,431.01	11,101,313.50
1. 提取盈余公积											-184,367,520.48			-844,606,951.49
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-637,811,699.94	-822,179,220.42
4. 其他													-22,427,731.06	-22,427,731.06
（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. 其他														
（五）专项储备								5,166,497.80						5,166,497.80
1. 本期提取								5,166,497.80						5,166,497.80
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,000,000,000.00				2,258,615,096.63		505,859,841.69	5,166,497.80	235,032,838.55	9,086,688.97	8,569,907,146.44	22,887,129,988.36	35,667,483,022.23	

企业法定代表人代表

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄珍跃

俞青

赵倩

广州数字科技集团有限公司 二〇二五年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司概况

广州数字科技集团有限公司(以下简称:“数科集团”或“本集团”或“本公司”或“公司”), 曾用名广州无线电集团有限公司, 为国有独资有限公司, 于 1981 年 2 月 2 日成立。公司总部位于广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号, 法定代表人: 黄跃珍。

(二)企业历史沿革

本公司前身为广州无线电厂, 成立于 1956 年, 1981 年 2 月 2 日取得工商行政管理部门核发的企业经济性质为全民所有制的营业执照。

1994 年 12 月 29 日广州市经济委员会(穗经企[1994]67 号文)批准, 广州无线电厂整体改制更名为广州无线电集团有限公司, 注册资本为 5,865.40 万元。

1996 年 11 月公司注册资本变更为 9,188.8 万元。

2000 年 5 月经广州市国有资产管理局(穗国资一[2000]83 号文)的批复, 公司划入广州机电工业资产经营有限公司经营管理。

2005 年 1 月根据董事会决议和修改后章程的规定及广州机电工业资产经营有限公司穗机财[2005]146 号文的规定, 公司注册资本增加至人民币 20,000 万元。

2007 年 1 月根据《关于落实广州机电工业资产经营有限公司重组工作的会议纪要》精神, 公司划入广州市人民政府国有资产监督管理委员会直属企业。

2008 年 5 月广州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于广州无线电集团有限公司用盈余公积转增实收资本的批复》(穗国资批[2008]47 号)批复, 公司以盈余公积 3 亿元转增实收资本, 增资后注册资本 5 亿元, 实收资本 5 亿元。

2009 年 12 月广州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于国有资本投入的批复》(穗国资批[2009]141 号)批复, 同意增加国有资本投入 5,000.00 万元, 增资后注册资本 5.5 亿元, 实收资本 5.5 亿元。

2017 年 9 月广州市人民政府国有资产监督管理委员会《广州市国资委关于广州无线电集团有限公司以资本公积、未分配利润转增实收资本的批复》(穗国资批[2017]95 号)批复, 同意本公司以资本公积人民币 403,231,866.32 元、未分配利润人民币 46,768,133.68 元转增实收资本, 增资后注册资本 10 亿元, 实收资本 10 亿元。

广州数字科技集团有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	2,095,711,216.16		294,285,321.30		274,854,726.26		1,573,576,383.55		5,238,427,647.27
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、本年初余额	1,000,000,000.00	2,095,711,216.16		294,285,321.30		274,854,726.26		1,573,576,383.55		5,238,427,647.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-41,509,314.14						154,134,161.42		112,624,847.28
(一) 综合收益总额								338,501,681.90		338,501,681.90
(二) 所有者投入和减少资本		-41,509,314.14								-41,509,314.14
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		-41,509,314.14								
(三) 利润分配								-184,367,520.48		-184,367,520.48
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-184,367,520.48		-184,367,520.48
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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,000,000,000.00	2,054,201,902.02		294,285,321.30		274,854,726.26		1,727,710,544.97		5,351,052,494.55

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵倩

俞青

黄珍

2021 年 8 月广州市人民政府国有资产监督管理委员会《广州市国资委转发关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》(穗国资产权(2021)1 号),省政府审议同意,将纳入划转范围内企业 10%的国有股权一次性划转给省财政厅,由省财政厅代省政府集中持有,并委托广东粤财投资控股有限公司对划转企业国有股权实施专户管理。

2024 年 1 月根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会《广州市国资委关于广州无线电集团有限公司章程的批复》(穗国资函[2024]13 号)批复,同意公司《章程》第四条公司注册名称变更为广州数字科技集团有限公司,第九条公司主营项目类别为软件和信息技术服务业。公司经营范围:企业总部管理;以自有资金从事投资活动;以自有资金投资的资产管理服务;非居住房地产租赁;住房租赁;停车场服务;数据处理和存储支持服务;大数据服务;数字技术服务;数据处理服务;互联网数据服务;卫星遥感数据处理;地理遥感信息服务;智能控制系统集成;人工智能公共服务平台技术咨询服务;软件开发;软件销售;软件外包服务;货物进出口;技术进出口;国内货物运输代理;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;第三类医疗器械经营。

2024 年 2 月 2 日取得更名后广州市市场监督管理局核发的编号 S0112021007294G(1-1)号《营业执照》,注册资本为 10 亿元。

(三)企业业务性质、主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业,经营范围:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;以自有资金从事投资活动;非居住房地产租赁;住房租赁;停车场服务;数据处理和存储支持服务;大数据服务;数字技术服务;数据处理服务;互联网数据服务;卫星遥感数据处理;地理遥感信息服务;智能控制系统集成;人工智能公共服务平台技术咨询服务;软件开发;软件销售;软件外包服务;国内货物运输代理;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;企业总部管理;货物进出口;技术进出口;第三类医疗器械经营。

(四) 财务报告的批准报出

本集团 2025 年度半年度财务报表及附注经本公司管理层于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),在此基础上结合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》（2023 年修订）的规定披露有关财务信息。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本集团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。

（三）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

（四）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额0.1%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额0.1%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额0.1%
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	单项金额超过资产总额0.1%
重要的账龄超过1年的预付款项	单项金额超过资产总额0.005%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额0.1%
重要的账龄超过1年的应付账款	单项金额超过资产总额0.01%
重要的账龄超过1年的预收款项	单项金额超过资产总额0.001%
重要的账龄超过1年的其他应付款	单项金额超过资产总额0.005%
重要的账龄超过1年的合同负债	单项金额超过资产总额0.01%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额0.1%

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额0.1%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的10%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团资产总额的1%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本集团将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本集团综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

2、合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

3、恶性通货膨胀会计

在公司首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初，公司对在土耳其经营子公司的所有者权益(除未分配利润之外)按照自初始投资或取得时的一般物价指数变动进行重述。该重述的影响直接计入当期的所有者权益变动。重述除未分配利润外的资产负债表项目后，差额为重述后的未分配利润。

在公司首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期末或后续期间，公司对土耳其经营子公司的所有者权益将首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初或投资之日(孰晚)起，按照一般物价指数进行重述。

公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照资产负债表日的即期汇率进行折算。在对资产负债表项目进行重述时，货币性项目已经以资产负债表日的计量单位表述，不需要进行重述；非货币项目中，以资产负债表日的计量单位列示的项目，不需要进行重述，其他非货币性项目，自购置日起以一般物价指数变动对各项目的历史成本和累计折旧(累计摊销)等进行重述。对于在资产负债表日以公允价值计量的非货币性资产，以资产负债表日的公允价值列示。在对利润表项目进行重述时，所有项目金额都需要自其初始确认之日起，以一般物价指数变动进行重述，以使利润表的所有项目都以资产负债表日的计量单位表述。由于上述重述而产生的差额计入当期净利润。所有现金流量表项目将按照资产负债表日的一般物价指数进行重述。

(十一) 金融工具

在本集团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、金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值。

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值。

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

6、金融资产和金融负债的抵消

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

（十二）金融工具减值

1、本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；
- （5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后

已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

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

（1）应收票据、应收账款、长期应收款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

应收票据组合 1(银行承兑汇票):由出票人签发并由其开户银行承兑的票据

应收票据组合 2(商业承兑汇票):银行以外的付款人承兑的票据

②应收账款

应收账款组合方式 1(账龄组合):以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款组合方式 2(低风险组合):正常业务往来的政府机关单位及其主导产生的应收款项

应收账款组合方式 3(关联方组合):应收关联方款项

应收账款组合方式 4(风险资产组合):类金融业务产生的应收保理款

③合同资产：

合同资产组合方式 1(账龄组合):以合同资产的账龄作为信用风险特征

合同资产组合方式 2(低风险组合):正常业务往来产生的质量保证金

合同资产组合方式 3(关联方组合):应收关联方款项

④长期应收款(账龄组合):以长期应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据、合同资产、长期应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(2) 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1(账龄组合):以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2(低风险组合):正常业务往来产生的保证金及其他类似风险款项

其他应收款组合 3(关联方组合):应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款,本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本集团按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

5、已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十三) 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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本集团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小层次输入值，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，本集团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。

（十四）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、在产品、周转材料、合同履约成本等。

2、存货发出的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本集团采用永续盘存制。

5、包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十五）持有待售和终止经营

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团主要通过出售（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，无论出售后本集团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；当本集团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,本集团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、终止经营的认定标准

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团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

本集团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“持有待售资产”,将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团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。

(十六) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的,为本集团的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资:同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资: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;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股

而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

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

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本集团拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

4、持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(十七) 投资性房地产

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场,而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计,因此本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十八）固定资产

1、 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75	年限平均法
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00	年限平均法
电子设备	3-8	5.00	11.86-31.67	年限平均法
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75	年限平均法
办公设备	3-6	5.00	15.86-31.67	年限平均法
其他	3-25	5.00	3.80-31.67	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、著作权、专有技术、数据资源等，按成本进行初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证有效日期
软件	3-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
著作权	5 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专有技术	10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
商标权	5 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利权	5-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
数据资源	5 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
域名	5 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（二十二）研发支出

本集团研发支出为集团研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十三）长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。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。

（二十四）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回。

(二十五) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划(如有)等。

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

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十八) 收入

1、一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团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,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团会考虑下列迹象:

(1) 本集团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) 本集团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) 本集团已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

(4) 本集团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控制权的迹象。

2、具体方法:

本集团收入主要来源于以下业务类型:销售智能设备、提供软件开发及服务、计量检测服务、提供运维服务及其他等。

(1) 金融电子板块收入确认的具体方法

本集团之控股子公司广电运通主要销售智能设备、提供软件开发及服务、提供运维服务及其他。

其中销售智能设备、提供软件开发及服务属于在某一时点履行的履约义务，确认收入情况如下：国内产品销售，已根据合同约定将产品交付给客户并经其签收，取得签收单转移控制权时确认收入；国外产品销售，根据合同约定以产品发运后，完成出口报关手续并取得提单转移控制权确认收入；提供软件开发及服务，按照合同约定提供完毕软件开发及服务并取得结算单时确认收入；

提供运维服务及其他属于在某一时段履行的履约义务，确认收入情况：按照合同约定的服务期限根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。

（2）通信导航板块收入确认的具体方法

本集团之控股子公司海格通信销售产品，属于在某一时点履行履约义务，根据合同约定，将产品交付给客户，并在客户签收或出具验收单据，取得商品控制权时确认收入。

海格通信提供工程建设服务，属于在某一时段履行履约义务，根据合同约定发货、组织施工，按照履约进度确认收入；履约进度按照投入法确定。在工程竣工验收后，根据最终确定的结算金额与前期确认收入的差额对当期收入进行调整。

海格通信提供飞机零部件加工服务，属于在某一时点履行履约义务，在受托加工产品加工作业已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入，即加工合同签署并生效、受托加工产品已发至客户并验收时确认收入。

海格通信提供技术服务，如运维服务、软件检测服务等，合同约定服务期限，属于在某一时段履行履约义务，根据合同约定提供技术服务，在履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据合同约定的服务期限，按月分摊确认收入。

海格通信提供技术服务，如培训服务、测试服务等，合同未约定服务期限，属于在某一时点履行履约义务，在已经提供技术服务、将技术服务成果提交给客户并取得客户确认或验收后确认收入。

（3）计量检测板块收入确认的具体方法

计量、检测、EHS 评价服务收入确认的方法为公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

检测装备销售收入确认的方法为，销售不需安装的产品，发货并经客户确认后确认收入；销售需安装的产品，由公司发货、负责安装调试、待客户验收合格后，确认收入。

（4）租赁业务板块收入确认的具体方法

物业管理：物业管理服务属于在某一时段内履行的履约义务，在履约义务履行的期间内，按月确认收入。

物业出租：物业出租服务属于在某一时段内履行的履约义务，在租赁合同或协议约定租赁周期时，在履约义务履行的期间内按月确认收入。

物业增值服务属于在某一时段内履行的履约义务，在合同服务周期约定时，在履约义务履行的期间内按月确认收入；无合同服务周期约定时，在增值服务完成时确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- （1）本集团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；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十）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，是指本集团取得的、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。本集团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，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关。

（三十二）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十三）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

在租赁期开始日，本集团将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

3、本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十四）。

（三十四）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

- （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。

四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本期公司无重要会计估计变更。

(二) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

五、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
土地使用税	土地使用面积	3.12 元/平方米、2 元/平方米、3 元/平方米
地方教育费附加	应交流转税额	2%
教育费附加	应交流转税额	3%
房产税	房产原值、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州海格通信集团股份有限公司	15.00%
北京摩诘创新科技股份有限公司	15.00%
广州润芯信息技术有限公司	15.00%
海华电子企业（中国）有限公司	15.00%
广州通导信息技术服务有限公司	15.00%
广州海格亚华防务科技有限公司	15.00%
四川海格恒通专网科技有限公司	15.00%
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	15.00%
武汉嘉瑞科技有限公司	15.00%
北京海格神舟通信科技有限公司	15.00%
北京海格云熙技术有限公司	15.00%
广东海格怡创科技有限公司	15.00%

广州数字科技集团有限公司
2025 年半年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
广州海格星航信息科技有限公司	15.00%
陕西海通天线有限责任公司	15.00%
陕西海云天线有限责任公司	15.00%
海华电子企业(香港)有限公司	8.25%
南京天枢通信发展有限公司	20.00%
广州海格晶维信息产业有限公司	15.00%
广州晶维天腾微电子技术有限公司	20.00%
广州海格天乘技术有限公司	20.00%
西安厦鹭刀具有限公司	20.00%
广州运通科金技术有限公司	15.00%
广州广电运通信息科技有限公司	15.00%
中金数通科技（长沙）有限公司	15.00%
北京中数智汇科技股份有限公司	15.00%
广电运通集团股份有限公司	15.00%
广州运通数达科技有限公司	15.00%
广州平云咖速修科技有限公司	20.00%
广州平云仪安科技有限公司	20.00%
广州平云新能技术服务有限公司	20.00%
商洛福满来保安服务有限公司	20.00%
商洛金盾职业技能培训学校	20.00%
河南鹰晟数字科技有限公司	20.00%
广电运通国际商贸（广州）有限公司	20.00%
深圳市创自软件有限公司	20.00%
北京中科江南博雅科技有限公司	20.00%
广东运通奇安科技有限公司	15.00%
汕尾市广电数字经济投资运营有限公司	20.00%
揭阳市广电数字经济投资运营有限公司	20.00%
茂名市数据科技集团有限公司	20.00%
清远市数字投资运营有限公司	20.00%
广州广电穗通科技有限公司	15.00%
广州广电运通智能科技有限公司	15.00%
广州广电卓识智能科技有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市创自技术有限公司	15.00%
深圳广电银通金融电子科技有限公司	15.00%
河南商通数字科技有限公司	20.00%
黔南州蓝盾武装护卫有限责任公司	20.00%
深圳市广电信义科技有限公司	15.00%
北京中科江南信息技术股份有限公司	15.00%
安徽汇通金融数据服务有限公司	20.00%
广州平云小匠科技股份有限公司	15.00%
广州像素数据技术股份有限公司	15.00%
海南警锐押运护卫有限公司	15.00%
商洛市金盾押运有限责任公司	15.00%
锡林郭勒盟金盾保安服务有限公司	20.00%
GRG Banking Equipment (HK) Co., Limited	16.50%
GRG HT(HK)Co., Limited	16.50%
GRG Equipment (Singapore) Pte.Ltd.	17.00%
GRG Hong Kong México, S.A. de C.V	30.00%
GRGTurkiyeBankacilikEkipmanlariLtd	22.00%
GRG AMERICA INC.	26.00%
GRG Deutschland GmbH	32.275%
南宁盈通金融电子科技有限公司	15.00%
深圳市深安信信息技术有限公司	20.00%
宜昌宜通金融服务有限公司	20.00%
河北晨通金融电子科技有限公司	20.00%
山西尚通电子科技有限公司	20.00%
商洛市慧金清分服务有限公司	20.00%
武威市神威保安守押有限责任公司	20.00%
四川中睿金通科技发展有限公司	20.00%
辽宁辽通金融电子科技有限公司	20.00%
上海欣辰通金融电子科技有限公司	20.00%
北京中科江南政安信息技术有限公司	15.00%
中科江南云财信息技术(云南)有限公司	15.00%
中科江南数字信息技术(广州)有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
北京中科江南数字科技有限公司	15.00%
湛江市数据科技有限公司	20.00%
成都平云小匠网络有限公司	20.00%
广电计量检测集团股份有限公司	15.00%
广州山锋测控技术有限公司	15.00%
广电计量检测（天津）有限公司	15.00%
广电计量检测（无锡）有限公司	15.00%
广电计量检测（湖南）有限公司	15.00%
河南广电计量检测有限公司	15.00%
广电计量检测（武汉）有限公司	15.00%
广电计量检测（西安）有限公司	15.00%
广电计量检测（成都）有限公司	15.00%
广电计量检测（沈阳）有限公司	15.00%
广州广电计量检测（上海）有限公司	15.00%
广电计量检测（合肥）有限公司	15.00%
广电计量检测（深圳）有限公司	15.00%
雄安广电计量检测有限公司	20.00%
方圆广电检验检测股份有限公司	15.00%
中安广源检测评价技术服务股份有限公司	15.00%
中环广源环境工程技术有限公司	15.00%
陕西众泰安全科技有限公司	20.00%
中安环能（天津）检验检测有限公司	20.00%
广电计量检测（北京）有限公司	15.00%
广电计量检测（重庆）有限公司	15.00%
广电计量检测（南宁）有限公司	15.00%
广电计量检测（福州）有限公司	20.00%
广电计量检测（江西）有限公司	20.00%
广电计量检测（合肥）有限公司	20.00%
广电计量检测（杭州）有限公司	15.00%
广电计量检测（昆明）有限公司	20.00%
广电计量评价咨询（广东）有限公司	20.00%
蚌埠市博林达科技有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
广电计量检测（四川）有限公司	20.00%
广电计量检测（海南）有限公司	20.00%
江西福康职业卫生技术服务有限公司	20.00%
广州九顶软件股份有限公司	20.00%
深圳市博林达科技有限公司	15.00%
广州广哈通信股份有限公司	15.00%
广州广有通信设备有限公司	15.00%
广州广电城市服务集团股份有限公司	15.00%
广州广电生活服务有限公司	20.00%
广东广电保安服务有限公司	20.00%
广州广电信息工程技术有限公司	20.00%
广州广电文化服务有限公司	20.00%
广州广电空间运营有限公司	20.00%
广州广电物业管理有限公司	20.00%
广州广电空港服务有限公司	20.00%
海南粤电物业管理有限公司	20.00%
佛山市高明区广建物业管理有限公司	20.00%
广州广电人才科技服务有限公司	20.00%
广州广电企业后勤服务有限公司	20.00%
广州广电城市服务研究院有限公司	20.00%
广州广电餐饮服务有限公司	20.00%
广州广电环境科技有限公司	20.00%
广州广电供应链管理有限公司	20.00%
广州广航商业发展有限公司	20.00%
广电城市服务（佛山）有限公司	20.00%
广州广电慧美科技服务有限公司	20.00%
广东暨通信息发展有限公司	15.00%
长沙金维集成电路股份有限公司	15.00%
赛姆科技（广东）有限公司	15.00%
奥通信息科技（广州）有限公司	20.00%
维通信息科技（广州）有限公司	20.00%
赛安科技（广东）有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
百思贝有限公司	16.50%
广州广电云融数字科技有限公司	15.00%
广州广电酒店管理有限公司	20.00%
广州流溪河森林文旅发展有限公司	20.00%
广州广电场馆经营管理有限公司	20.00%
北京振翔科技有限公司	20.00%
北京曼哈格生物科技有限公司	20.00%
北京易用视点科技有限公司	15.00%
四川赛康智能科技股份有限公司	15.00%
广州广电银通金融电子科技有限公司	15.00%
江苏汇通金科数据股份有限公司	15.00%
广州广电五舟科技股份有限公司	15.00%
湖北融信押运保安服务有限公司	20.00%
成都五舟汉盛信息技术有限公司	20.00%
上海五欣信息科技有限公司	20.00%
广州五舟科技实业有限公司	20.00%
深圳鹏程智通科技有限公司	20.00%
广州数科从城投资开发有限公司	20.00%
中数智汇（广州）信息科技有限公司	20.00%
广州市公路实业发展有限公司	15.00%

(二)税收优惠

1、增值税

(1)根据财政部、国家税务总局有关规定，军工企业增值税免税政策全面取消，广州海格通信集团股份有限公司对于尚在执行的2022年度之前签订的军品项目合同免征增值税，对于2022年及后续新签署的军品项目合同计征增值税。

(2)根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。广州海格通信集团股份有限公司、广州广哈通信股份有限公司、广电运通集团股份有限公司和广电计量检测集团股份有限公司下属全资子公司广州山锋测控技术有限公司和控股子公司广州九顶软件股份有限公司销售其自行开发生产的软件产品适用此优惠政策。

(3)根据财税〔2016〕36号中交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。广州运通科金技术有限公司、广州广电运通信息科技有限公司、深圳市广电信义科技有限公司、广州像素数据技术股份有限公司、广州广电穗通科技有限公司、茂名市数据科技集团有限公司及清远市数字投资运营有限公司的部分技术转让技术开发收入免征增值税。广电计量检测集团股份有限公司下属全资子公司广州山锋测控技术有限公司和控股子公司广州九顶软件股份有限公司提供的技术开发及转让业务适用此税收优惠。

(4)根据《广州市海珠区国家税务局减免税备案登记告知书》(穗海国税减免备(2013)100939号)，广州像素数据技术股份有限公司就企业提供离岸服务外包项目享受免征增值税优惠政策。

(5)根据《广州市海珠区国家税务局减免税备案登记告知书》(穗海国税减免备(2014)101231号)，广州像素数据技术股份有限公司就向境外单位提供的技术咨询服务项目享受免征增值税优惠政策。

(6)根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，国家为进一步支持小微企业发展，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的50%的减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(7)根据财税〔2023〕43号文，《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

(8)根据财税〔2012〕15号文，《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》，购买增值税税控系统专用设备支付的费用以及缴纳的技术维护费可在增值税应纳税额中全额抵减。

(9)根据财税〔2023〕12号文，《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(10)根据财税〔2023〕43号文，《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

2、企业所得税

所得税适用不同税率情况详见“附注五、(一)主要税种和税率：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明”。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,211,538.56	4,645,211.77
银行存款	13,435,927,737.61	18,170,822,139.95
其他货币资金	3,350,796,290.12	2,919,740,635.27
合 计	16,790,935,566.29	21,095,207,986.99

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,273,482,783.66	2,430,094,811.08
其中：(1)理财产品	4,188,590,141.05	2,400,093,742.59
(2)权益工具资产		
(3)其他	84,892,642.61	30,001,068.49
合 计	4,273,482,783.66	2,430,094,811.08

(三) 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具		116,302.96
合 计		116,302.96

(四) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,862,926.96	156,013,678.10
商业承兑汇票	281,385,908.30	428,647,726.07
减：坏账准备	11,985,514.35	25,053,190.96
合 计	370,263,320.91	559,608,213.21

(五) 应收账款

1、应收账款分类披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,897,971,779.27	225,190,902.28	6,932,041,786.12	205,221,307.68

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年（含 2 年）	3,497,287,353.74	230,610,621.41	3,686,578,560.46	218,583,956.97
2 至 3 年（含 3 年）	1,236,631,248.81	168,433,878.77	1,231,105,906.86	165,346,881.39
3 年以上	1,196,788,805.04	681,643,242.50	1,054,994,865.20	665,079,744.10
合 计	13,828,679,186.86	1,305,878,644.96	12,904,721,118.64	1,254,231,890.14

2、本期无实际核销的应收账款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末 余额
单位一	935,435,845.19	6.76	52,891,141.32
单位二	351,405,919.50	2.54	31,268,933.00
单位三	306,928,850.17	2.22	15,584,811.73
单位四	228,099,280.20	1.65	2,280,992.80
单位五	201,520,000.00	1.46	9,710,800.00
合 计	2,023,389,895.06	14.63	111,736,678.85

4、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（六）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,333,372.30	58,765,982.46
合计	25,333,372.30	58,765,982.46

（七）预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	436,844,344.85	88.06	331,734,145.06	88.63
1 至 2 年	37,778,583.22	7.62	24,961,258.87	6.67
2 至 3 年	9,867,449.19	1.99	9,552,833.91	2.55
3 年以上	11,566,049.64	2.33	8,033,804.22	2.15
小计	496,056,426.90	—	374,282,042.06	—
减：坏账准备	-		693,700.00	
合计	496,056,426.90		373,588,342.06	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	38,238,764.41	1,705,961.20
其他应收款	662,328,365.04	635,178,264.14
合计	700,567,129.45	636,884,225.34

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	38,238,764.41	2,524,500.00
减：坏账准备	-	818,538.80
合计	38,238,764.41	1,705,961.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	505,552,997.56	5,904,143.51	486,939,082.19	5,186,454.06
1 至 2 年（含 2 年）	116,756,026.73	11,221,094.40	103,551,935.18	11,999,347.34
2 至 3 年（含 3 年）	36,359,403.05	4,147,889.91	42,918,789.46	4,536,656.85
3 年以上	92,190,668.60	67,257,603.08	89,937,499.12	66,446,583.56
合 计	750,859,095.94	88,530,730.90	723,347,305.95	88,169,041.81

(2) 本期无实际核销的其他应收款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末 余额
单位一	28,914,075.54	3.85	144,570.38
单位二	25,973,604.15	3.46	
单位三	16,008,686.17	2.13	495,086.14
单位四	13,890,150.67	1.85	69,450.75
单位五	13,327,247.35	1.77	5,266,607.25
合 计	98,113,763.88	13.06	5,975,714.52

- (4) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (5) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(九) 存货

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	1,732,157,060.86	99,466,955.37	1,632,690,105.49	1,576,337,432.86	96,011,360.25	1,480,326,072.61
自制半成品及在产品	653,330,173.66	26,196,389.87	627,133,783.79	665,795,992.94	26,393,498.07	639,402,494.87
库存商品(产成品)	1,775,358,400.40	197,612,112.13	1,577,746,288.27	2,041,795,222.65	195,305,235.42	1,846,489,987.23
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,376,656.30	860,129.36	1,516,526.94	2,383,322.02	837,372.43	1,545,949.59
合同履约成本	1,133,436,729.28	4,370,459.21	1,129,066,270.07	906,290,892.07	3,023,102.23	903,267,789.84
其他	145,076,427.94	5,319,653.37	139,756,774.57	109,057,361.21	5,299,556.67	103,757,804.54
合 计	5,441,735,448.44	333,825,699.31	5,107,909,749.13	5,301,660,223.75	326,870,125.07	4,974,790,098.68

(十) 合同资产

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
质量保证金	13,143,669.37	2,021,983.81	11,121,685.56	21,378,631.81	5,232,153.44	16,146,478.37
应收合同款	2,314,639,037.92	73,242,001.21	2,241,397,036.71	2,103,592,797.13	63,059,482.83	2,040,533,314.30
其他	35,991,736.95	2,302,198.89	33,689,538.06	4,015,969.04	798.45	4,015,170.59
合计	2,363,774,444.24	77,566,183.91	2,286,208,260.33	2,128,987,397.98	68,292,434.72	2,060,694,963.26

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末金额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,471,140.00	2,471,140.00
一年内到期的大额存单利息		3,900,000.00
合 计	2,471,140.00	6,371,140.00

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	900,596,538.41	1,124,548,433.63
待抵扣进项税	485,652,737.50	448,014,132.55
预缴税金	36,805,800.02	34,573,691.62
待认证税金	5,152,192.91	10,604,474.18
待摊费用	7,346,110.03	6,225,920.60
股票交易预存金	0.00	661,001.08
其他	27,641,982.56	2,144,005.93
合计	1,463,195,361.43	1,626,771,659.59

(十三) 长期应收款

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
分期收款销售商品	2,388,199.99	188,860.00	2,199,339.99	7,574,075.74	566,580.00	7,007,495.74
减:一年内到期的长期应收款				2,660,000.00	188,860.00	2,471,140.00
合 计	2,388,199.99	188,860.00	2,199,339.99	4,914,075.74	377,720.00	4,536,355.74

(十四) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资	6,990,310.03	6,652,810.03
对联营企业投资	1,034,531,977.02	789,309,982.45
小计	1,041,522,287.05	795,962,792.48
减: 长期股权投资减值准备	2,767,250.90	2,767,250.90
合 计	1,038,755,036.15	793,195,541.58

(十五) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
广州农村商业银行股份有限公司	1,138,363,000.00	1,138,363,000.00
神州数码控股有限公司	501,532,170.33	531,819,972.75
人才资本投资（广州）有限公司	119,103,200.00	119,103,200.00
新格局海河滨海股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00

广州数字科技集团有限公司
2025 年半年度
财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
广州越秀小额贷款有限公司	63,600,000.00	63,600,000.00
盈富泰克创业投资有限公司	52,482,600.00	52,482,600.00
广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业（有限合伙）	40,540,000.00	40,540,000.00
企服码（北京）科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
资阳农村商业银行股份有限公司	17,600,000.00	17,600,000.00
云南航天工程物探检测股份有限公司	15,624,000.00	15,624,000.00
陕西无人装备科技有限公司	36,752,400.00	12,000,000.00
珠海国信运通股权投资基金（有限合伙）	10,389,120.31	10,389,120.31
力之医疗科技(广州)有限公司	9,860,000.00	6,570,000.00
江苏富深协通科技股份有限公司	9,562,882.91	9,562,882.91
吉林金浦钛业股份有限公司	8,433,548.00	29,946,507.40
广州大湾区轨道交通产业投资集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
广州析芒医疗科技有限公司；	5,000,000.00	5,000,000.00
师大瑞利光电科技（珠海）有限公司；	5,000,000.00	5,000,000.00
广东海空行航空技术有限公司	5,000,000.00	
精智未来（广州）智能科技有限公司	5,000,000.00	
广州埔慧科技有限公司	4,920,000.00	4,920,000.00
广州聚力现代产业发展有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
其他	1,589,715.68	759115.68
合 计	2,180,852,637.23	2,193,780,399.05

（十六）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	201,501,300.00	201,501,300.00
中国经济信息社有限公司	207,125,296.37	201,190,300.00
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	102,679,200.00	102,679,200.00
广州国资混改二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	91,347,514.51	91,347,514.51
广东省建筑设计研究院集团股份有限公司	90,801,100.00	90,801,100.00
广州银行股份有限公司	3,030,600.00	3,030,600.00
广州广数铨工民投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,670,000.00	3,670,000.00
康美药业股份有限公司	95,553.90	95,553.90
合计	700,250,564.78	694,315,568.41

(十七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	7,718,236,284.18	7,266,782.86	7,725,503,067.04
2. 本期变动	4,144,757.65	-89,690.52	4,055,067.13
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	6,417,099.55		6,417,099.55
其他变动			
减：处置	2,272,341.90	89,690.52	2,362,032.42
3. 期末余额	7,722,381,041.83	7,177,092.34	7,729,558,134.17

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	6,980,720,666.12	6,799,361,649.84
固定资产清理	85,743.14	85,743.14
合计	6,980,806,409.26	6,799,447,392.98

1、固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,058,696,189.41	572,118,580.42	61,865,568.31	11,568,949,201.52
房屋及建筑物	4,947,027,409.81	361,234,386.45	2,457,854.18	5,305,803,942.08
机器设备	1,611,506,130.29	154,779,039.49	12,745,723.38	1,753,539,446.40
运输工具	482,207,140.01	12,666,756.69	9,453,511.89	485,420,384.81
办公设备	233,379,861.45	15,006,332.65	4,243,409.29	244,142,784.81
电子设备	2,634,782,366.99	14,619,715.08	4,098,093.92	2,645,303,988.15
其他设备	1,149,793,280.86	13,812,350.06	28,866,975.65	1,134,738,655.27
二、累计折旧合计	4,253,616,787.21	386,884,683.73	58,502,279.78	4,581,999,191.16
房屋及建筑物	815,331,886.40	67,109,609.62	1,537,507.78	880,903,988.24
机器设备	703,557,517.08	229,786,970.91	12,036,111.55	921,308,376.44
运输工具	361,258,404.22	17,142,479.83	8,856,682.42	369,544,201.63
办公设备	160,236,459.45	11,571,172.89	4,190,893.13	167,616,739.21
电子设备	1,454,119,142.96	21,393,928.93	3,741,139.45	1,471,771,932.44

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他设备	759,113,377.10	39,880,521.55	28,139,945.45	770,853,953.20
三、固定资产减值准备累计 金额合计	5,717,752.36	530,596.67	19,004.79	6,229,344.24
房屋及建筑物	1,486,480.32	-	-	1,486,480.32
机器设备	281,753.68	493,559.24	4,292.08	771,020.84
运输工具	1,519,539.20	-	-	1,519,539.20
办公设备	294,130.88	37,037.43	4,849.85	326,318.46
电子设备	1,809,252.37	-	-	1,809,252.37
其他设备	326,595.91	-	9,862.86	316,733.05
四、固定资产账面价值合计	6,799,361,649.84			6,980,720,666.12
房屋及建筑物	4,130,209,043.09			4,423,413,473.52
机器设备	907,666,859.53			831,460,049.12
运输工具	119,429,196.59			114,356,643.98
办公设备	72,849,271.12			76,199,727.14
电子设备	1,178,853,971.66			1,171,722,803.34
其他设备	390,353,307.85			363,567,969.02

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	85,743.14	85,743.14
合计	85,743.14	85,743.14

(十九) 在建工程

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
在建项目	2,041,321,760.52		2,041,321,760.52	1,423,841,912.16		1,423,841,912.16

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值	406,823,878.80	148,627,770.15	86,386,723.21	469,064,925.74

广州数字科技集团有限公司
2025 年半年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	380,639,024.40	148,574,801.44	85,026,483.98	444,187,341.86
仪器设备	16,214,002.62	52,968.71	1,036,847.24	15,230,124.09
运输设备	9,970,851.78		323,391.99	9,647,459.79
二、累计折旧	82,958,963.05	90,361,157.39	53,894,082.81	119,426,037.63
房屋及建筑物	76,467,878.14	83,901,031.57	52,533,843.58	107,835,066.13
仪器设备	3,806,040.66	1,746,956.17	1,036,847.24	4,516,149.59
运输设备	2,685,044.25	4,713,169.65	323,391.99	7,074,821.91
三、账面价值合计	323,864,915.75			349,638,888.11
房屋及建筑物	304,171,146.26			336,352,275.73
仪器设备	12,407,961.96			10,713,974.50
运输设备	7,285,807.53			2,572,637.88

(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,694,710,430.64	104,070,492.47		4,798,780,923.11
土地使用权	3,779,865,584.74	30,407,310.81		3,810,272,895.55
软件	490,439,548.85	51,692,536.62		542,132,085.47
商标	16,440,557.30	41,180.00		16,481,737.30
著作权	91,514,486.67	7,425.74		91,521,912.41
专有技术	196,128,396.72	2,268,105.94		198,396,502.66
其他	120,321,856.36	19,653,933.36		139,975,789.72
二、累计摊销额合计	772,684,599.36	97,912,508.37		870,597,107.73
土地使用权	224,122,360.36	44,843,167.36		268,965,527.72
软件	331,096,174.65	32,414,251.90		363,510,426.55
商标	6,878,281.48	3,110,143.82		9,988,425.30
著作权	21,757,266.67	9,226,366.72		30,983,633.39
专有技术	173,977,975.92	7,125,776.76		181,103,752.68
其他	14,852,540.28	1,192,801.81		16,045,342.09
三、无形资产减值准备累计金额合计	5,918.87	-	-	5,918.87
土地使用权	-	-		0.00
软件	5,918.87	-		5,918.87
商标	-	-		0.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权	-	-		
专有技术	-	-		
其他	-	-		
四、无形资产账面价值合计	3,922,019,912.41			3,928,177,896.51
土地使用权	3,555,743,224.38			3,541,307,367.83
软件	159,337,455.33			178,615,740.05
商标	9,562,275.82			6,493,312.00
著作权	69,757,220.00			60,538,279.02
专有技术	22,150,420.80			17,292,749.98
其他	105,469,316.08			123,930,447.63

(二十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加额	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
数据资源	748,290.09	3,954.97	752,245.06		0.00
其他	6,639,495.48	3,007,502.05	3,680,147.67		5,966,849.86
合计	7,387,785.57	3,011,457.02	4,432,392.73		5,966,849.86

(二十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州数字金融创新研究院有限公司	2,843,538.20			2,843,538.20
南京云利来软件科技有限公司	1,875,995.79			1,875,995.79
广东暨通信息发展有限公司	2,640,470.30			2,640,470.30
赛姆科技(广东)有限公司	27,896,827.52			27,896,827.52
广州新一代人工智能产业园管理有限公司	668,558,511.95			668,558,511.95
深圳广电银通金融电子科技有限公司	946,852.52			946,852.52
江苏汇通金科数据股份有限公司	53,971,925.17			53,971,925.17
宜昌市金牛押运护卫保安服务有限责任公司	69,022.39			69,022.39

广州数字科技集团有限公司
2025 年半年度
财务报表附注

兴安盟威信保安守押服务有限责任公司	707,499.91			707,499.91
巴彦淖尔天力保押有限责任公司	20,020,597.80			20,020,597.80
通辽市威远护卫有限责任公司	20,677,686.66			20,677,686.66
商洛市金盾押运有限责任公司	7,349,628.70			7,349,628.70
邵阳市保安服务有限责任公司	86,016,126.37			86,016,126.37
益阳市保安服务有限责任公司	117,975,035.01			117,975,035.01
武威市神威保安守押有限责任公司	13,860,917.93			13,860,917.93
西安金盾押运有限公司	32,676,926.40			32,676,926.40
海南警锐押运护卫有限公司	14,855,511.06			14,855,511.06
榆林市神鹰护卫有限责任公司	10,054,173.17			10,054,173.17
新余市保安服务有限公司	10,797,386.84			10,797,386.84
文山州金盾保安守护押运有限责任公司	11,486,574.62			11,486,574.62
新疆阿帕奇武装守护押运有限公司	1,374,476.82			1,374,476.82
黔南州蓝盾武装护运有限责任公司	5,305,011.05			5,305,011.05
资阳保安有限责任公司	4,316,476.36			4,316,476.36
平顶山鹰翔保安押运有限公司	3,714,303.14			3,714,303.14
黄石市金安押运护卫保安服务有限公司	14,425,818.16			14,425,818.16
保山安邦武装守护押运有限责任公司	16,044,354.43			16,044,354.43
鹤壁市鹏翔保安服务有限公司	4,530,121.22			4,530,121.22
深圳市创自技术有限公司	104,450,394.76			104,450,394.76
北京中科江南信息技术股份有限公司	222,355,913.98			222,355,913.98
深圳市广电信义科技有限公司	258,138,066.49			258,138,066.49
湖北融信押运保安服务有限公司	48,336,349.49			48,336,349.49
锡林郭勒盟金盾保安服务有限公司	1,959,211.77			1,959,211.77
广州像素数据技术股份有限公司	27,812,606.85			27,812,606.85
中科江南信息技术（江苏）有限公司	1,029,705.09			1,029,705.09
支点一号企业管理（广东）合伙企业（有限合伙）	549,294.17			549,294.17
北京中数智汇科技股份有限公司	719,257,362.08			719,257,362.08
中金数通科技（长沙）有限公司	8,841,306.32			8,841,306.32

广州数字科技集团有限公司
2025 年半年度
财务报表附注

中金支付有限公司	53,954,430.56			53,954,430.56
广州广电五舟科技股份有限公司	71,790,568.24			71,790,568.24
北京中科江南数字科技有限公司	25,725,988.74			25,725,988.74
卫通系列产品线	84,968,504.87			84,968,504.87
广东海格怡创科技有限公司	626,161,840.90			626,161,840.90
北京摩诘创新科技股份有限公司	365,052,286.51			365,052,286.51
深圳市嵘兴实业发展有限公司	94,920,633.82			94,920,633.82
四川海格恒通专网科技有限公司	76,456,930.64			76,456,930.64
陕西海通天线有限责任公司	23,791,022.26			23,791,022.26
广州润芯信息技术有限公司	19,263,388.91			19,263,388.91
广东南方海岸科技服务有限公司	13,160,086.98			13,160,086.98
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	150,563,868.93			150,563,868.93
武汉嘉瑞科技有限公司	135,373,414.57			135,373,414.57
陕西海云天线有限责任公司	1,705,119.22			1,705,119.22
广电计量检测（北京）有限公司	336,467.99			336,467.99
广电计量检测（深圳）有限公司	1,162,663.38			1,162,663.38
方圆广电检验检测股份有限公司	33,330,403.79			33,330,403.79
中安广源检测评价技术服务股份有限公司	178,371,096.22			178,371,096.22
中环广源环境工程技术有限公司	902,499.92			902,499.92
陕西众泰安全科技有限公司	61,203.37			61,203.37
广电计量检测（海南）有限公司	642,886.19			642,886.19
江西福康职业卫生技术服务有限公司	8,981,627.18			8,981,627.18
深圳市博林达科技有限公司	78,676,008.57			78,676,008.57
北京易用视点科技有限公司	44,347,856.06			44,347,856.06
四川赛康智能科技股份有限公司		164,990,972.69		164,990,972.69
曼哈格（上海）生物科技有限公司		1,168,292.46		1,168,292.46
合计	4,637,422,778.31	166,159,265.15	-	4,803,582,043.46

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
南京云利来软件科技有限公司	1,875,995.79			1,875,995.79
江苏汇通金科数据股份有限公司	27,230,177.17			27,230,177.17
巴彦淖尔天力保押有限责任公司	7,195,433.95			7,195,433.95
邵阳市保安服务有限责任公司	22,465,359.10			22,465,359.10
西安金盾押运有限公司	32,676,926.40			32,676,926.40
海南警锐押运护卫有限公司	2,746,398.43			2,746,398.43
深圳市广电信义科技有限公司	209,788,884.81			209,788,884.81
湖北融信押运保安服务有限公司	33,999,348.00			33,999,348.00
北京摩洁创新科技股份有限公司	212,547,833.63			212,547,833.63
深圳市嵘兴实业发展有限公司	94,920,633.82			94,920,633.82
四川海格恒通专网科技有限公司	76,456,930.64			76,456,930.64
广州润芯信息技术有限公司	16,677,018.42			16,677,018.42
广东南方海岸科技服务有限公司	13,160,086.98			13,160,086.98
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	30,469,455.29			30,469,455.29
武汉嘉瑞科技有限公司	120,042,803.29			120,042,803.29
广电计量检测（北京）有限公司	336,467.99			336,467.99
广电计量检测（深圳）有限公司	1,162,663.38			1,162,663.38
方圆广电检验检测股份有限公司	3,250,320.81			3,250,320.81
中安广源检测评价技术服务股份有限公司	131,123,626.01			131,123,626.01
陕西众泰安全科技有限公司	61,203.37			61,203.37
合 计	1,038,187,567.28			1,038,187,567.28

（二十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地装修费及其他	183,257,605.27	44,770,609.60	43,098,945.76		184,929,269.11
合计	183,257,605.27	44,770,609.60	43,098,945.76		184,929,269.11

（二十五）递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	290,337,880.01	287,359,426.29
未弥补的亏损	507,554,749.52	402,445,587.03
预提性质负债	71,969,418.73	90,028,497.92
其他权益工具投资公允价值变动	48,005,559.45	43,647,023.57
其他项目	72,082,170.97	64,558,220.98
合 计	989,949,778.68	888,038,755.79

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与长期资产相关预付款项	399,081,046.38	413,892,824.24
未到期质保金	25,526,416.70	27,494,460.88
合同履约成本	8,415,197.15	14,025,328.58
大额存单	2,628,813,451.26	2,200,764,156.65
应收股权款	-	50,693,368.65
非流动资产购置款	26,201,464.84	6,565,914.04
合 计	3,088,037,576.33	2,713,436,053.04

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	81,003,555.00	203,334,612.07
保证借款	266,203,119.56	658,141,637.01
信用借款	4,535,352,635.76	3,509,731,976.22
票据贴现	470,629,575.18	646,786,420.67
质押及保证借款		50,055,500.00
保证借款+抵押借款	8,000,000.00	
信用证贴现	81,000,000.00	
合计	5,442,188,885.50	5,068,050,145.97

(二十八) 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	260,727.70	0.00
合 计	260,727.70	0.00

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	209,235,669.22	270,923,782.07
商业承兑汇票	957,057,187.37	1,123,487,961.64
合 计	1,166,292,856.59	1,394,411,743.71

(三十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,027,459,727.55	4,455,369,519.47
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,084,284,373.76	959,201,710.54
2 年至 3 年 (含 3 年)	382,799,245.36	274,390,581.16
3 年以上	252,246,570.58	249,010,421.63
合 计	5,746,789,917.25	5,937,972,232.80

(三十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	30,339,188.13	17,509,048.50
1 年至 2 年 (含 2 年)	365,507.20	1,401,848.39
2 年至 3 年 (含 3 年)	59,688.84	569,547.25
3 年以上	1,569,168.72	2,056,809.23
合 计	32,333,552.89	21,537,253.37

(三十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,912,372,472.67	2,151,726,474.17
1 年至 2 年 (含 2 年)	421,482,507.68	714,893,762.39
2 年至 3 年 (含 3 年)	151,858,539.11	106,476,240.07
3 年以上	77,355,329.15	69,610,616.46
合 计	2,563,068,848.61	3,042,707,093.09

(三十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,415,225,841.41	3,611,481,262.46	4,181,385,382.53	845,321,721.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划	12,596,617.72	376,525,009.82	381,970,710.13	7,150,917.41
三、辞退福利	1,996,568.43	45,249,116.68	45,216,742.11	2,028,943.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,429,819,027.56	4,033,255,388.96	4,608,572,834.77	854,501,581.75

(三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	87,964,861.60	173,781,028.61
企业所得税	69,602,490.17	112,172,565.63
个人所得税	26,708,985.09	19,957,961.60
城市维护建设税	4,255,280.16	9,475,946.75
教育费附加（含地方教育附加）	3,081,003.35	7,120,651.11
房产税	11,003,721.98	6,802,372.38
印花税	4,482,540.19	6,891,293.93
残疾人就业保障金	689,690.37	689,690.37
土地使用税	481,340.97	257,170.85
水利建设基金	76,301.84	149,743.86
堤围防护费	33,743.00	86,104.99
环境保护税	445.80	1,945.80
其他		167.64
合 计	208,380,404.52	337,386,643.52

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	22,810,000.00	100,469,163.50
其他应付款	1,346,726,697.40	1,415,164,807.68
合 计	1,369,536,697.40	1,515,633,971.18

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,810,000.00	100,469,163.50
合 计	22,810,000.00	100,469,163.50

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	960,599,445.24	1,008,448,153.73
1 年至 2 年（含 2 年）	167,864,633.20	132,094,237.39
2 年至 3 年（含 3 年）	49,893,930.85	91,472,361.55
3 年以上	168,368,688.11	183,150,055.01
合 计	1,346,726,697.40	1,415,164,807.68

（三十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	433,059,690.26	507,675,592.33
一年内到期的应付债券	4,799,854,965.01	4,136,569,987.81
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	128,266,400.45	134,349,620.88
合 计	5,361,181,055.72	4,778,595,201.02

（三十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		705,261,584.37
待转增值税销项税	287,066,158.19	244,097,181.40
信用证借款	32,000,000.00	12,882,875.36
预提费用	12,228,256.64	8,509,320.16
未终止确认票据	67,910,318.63	120,532,189.78
咨询服务费	4,805,757.18	5,632,925.18
代理服务费	13,375,725.51	13,294,429.45
待清算资金	3,021,593,212.98	2,470,147,682.66
其他		2,676,340.71
合计	3,438,979,429.13	3,583,034,529.07

（三十八）长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,390,200.00	45,070,200.00
抵押借款	917,838,186.74	826,633,357.24
保证借款	104,626,982.15	111,220,709.53
信用借款	1,280,408,521.86	693,848,164.77
保证借款+抵押借款	9,000,000.00	
合计	2,412,263,890.75	1,676,772,431.54

(三十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	15,285,576,460.00	14,867,680,109.12
减：一年内到期的应付债券	4,799,854,965.01	4,136,569,987.81
合 计	10,485,721,494.99	10,731,110,121.31

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	381,789,876.04	350,201,362.67
减：未确认的融资费用	35,793,996.30	21,434,395.30
重分类至一年内到期的非流动负债	128,266,400.45	134,349,620.88
租赁负债净额	217,729,479.29	194,417,346.49

(四十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	4,553,736.63	4,562,819.31
合计	4,553,736.63	4,562,819.31

专项应付款

项目	期末余额	期初余额
易地改造补偿收入	4,437,031.79	4,437,031.79
住房货币补贴	116,704.84	125,787.52
合计	4,553,736.63	4,562,819.31

(四十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		2,713,600.00
产品质量保证	2,573,366.15	3,406,070.03
风险准备金	14,012,946.92	13,586,892.56
预计保函损失	33,326,933.70	32,138,253.12
其他	260,000,000.00	
合计	309,913,246.77	51,844,815.71

(四十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	373,841,506.12	108,093,409.54	166,984,205.37	314,950,710.29
合计	373,841,506.12	108,093,409.54	166,984,205.37	314,950,710.29

(四十四) 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
固定资产加速折旧	43,308,386.94	35,748,744.37
其他权益工具投资公允价值变动	97,399,163.24	67,239,287.24
投资性房地产	1,398,130,242.94	1,350,814,807.95
非同一控制企业合并资产评估增值	15,713,575.96	45,968,916.09
折旧摊销时间性差异	39,322,881.02	37,303,336.87
使用权资产	43,104,146.18	68,293,691.92
预提利息	23,089,288.58	20,606,320.41
其他	743,185.45	14,450,851.27
合 计	1,660,810,870.31	1,640,425,956.12

(四十五) 实收资本

项目	期初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
广州市人民政府	900,000,000.00				311,575,335.25	1,211,575,335.25
广东省财政厅	100,000,000.00					100,000,000.00
合计	1,000,000,000.00				311,575,335.25	1,311,575,335.25

(四十六) 其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具	179,588,733.77	179,588,733.77
合计	179,588,733.77	179,588,733.77

(四十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本 (或股本) 溢价	1,182,885,861.40			1,182,885,861.40
其他资本公积	892,106,000.20		260,000,000.00	632,106,000.20
合 计	2,074,991,861.60		260,000,000.00	1,814,991,861.60

(四十八) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费 用	税后归属于少 数股东	税后归属于母 公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、以后不能重分类进损益的其 他综合收益	-657,752,482.09	-30,004,039.43	0.00	-4,358,535.88	-17,423,169.57	-12,580,869.86	-3,700,623.75	-666,632,728.20
1、重新计量设定收益计划变动 额								
2、其他权益工具投资公允价值 变动	-657,673,482.81	-29,054,418.27		-4,358,535.88	-16,948,453.95	-12,105,964.32	-3,700,623.75	-666,078,823.38
3、其他	-78,999.28	-949,621.16			-474,715.62	-474,905.54		-553,904.82
二、以后将重分类进损益的其他 综合收益	486,601,163.46	-2,162,222.54	0.00	0.00	-1,110,108.82	-1,052,113.72	0.00	485,549,049.74
1、权益法下在被投资单位以后 将重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额	255.57							255.57
2、可供出售金融资产公允价值 变动损益								
3、投资性房地产变动损益								
4、现金流量套期损益的有效部 分								
5、外币财务报表折算差额	-7,086,101.15	-2,162,222.54			-1,110,108.82	-1,052,113.72		-8,138,214.87
6、投资性房地产转换日公允价 值差异	493,687,009.04							493,687,009.04
7、其他								
三、其他综合收益合计	-171,151,318.63							-181,083,678.46

(四十九) 专项储备

项目	期末余额	期初余额
安全生产费	1,150,382.85	1,247,519.22

(五十) 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	260,490,857.39		390,892.52	260,099,964.87

(五十一) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	10,067,632.98			10,067,632.98

(五十二) 未分配利润

项目	本期	上期
期初余额	8,606,877,398.80	8,423,496,988.89
本期增加额	302,482,711.00	330,777,678.03
其中：本期净利润转入	265,915,746.66	319,676,399.53
其他调整因素	36,566,964.34	11,101,278.50
本期减少额	106,482,068.47	184,367,520.48
其中：本期分配现金股利数	106,482,068.47	184,367,520.48
提取盈余公积数		
本期期末余额	8,802,878,041.33	8,569,907,146.44

(五十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,255,235,863.23	7,194,048,861.76	9,621,906,974.98	6,321,594,071.17
其他业务	119,659,243.66	31,143,114.56	61,759,170.34	12,263,825.30
合 计	10,374,895,106.89	7,225,191,976.32	9,683,666,145.32	6,333,857,896.47

(五十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	29,932,755.86	26,603,009.56
城市维护建设税	21,436,377.12	21,102,133.08
教育费附加	9,312,076.98	9,176,486.44
地方教育附加	6,201,491.23	6,044,703.91
印花税	7,587,224.74	6,291,580.98
土地使用税	1,346,260.87	1,188,892.31
其他	866,331.49	788,101.48
合计	76,682,518.29	71,194,907.76

(五十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	494,745,248.52	449,878,133.15
差旅费	54,369,310.00	51,194,253.48
广告宣传费	4,035,629.76	3,386,497.60
业务招待费	37,604,997.98	35,111,363.60
运输费	4,358,875.22	14,991,326.36
折旧费	13,198,097.79	17,462,128.17
其他	81,543,083.66	98,262,930.69
合计	689,855,242.93	670,286,633.05

(五十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,244,406.48	399,952,988.28
办公费	13,285,455.85	13,087,549.48
差旅费	9,184,352.01	8,284,838.95
服务费	28,355,609.62	10,902,317.66
业务招待费	10,819,311.42	11,108,716.18
折旧及摊销费	129,654,113.18	107,326,940.72
其他	93,431,289.55	115,798,939.12
合 计	726,974,538.11	666,462,290.39

(五十七) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发项目	1,181,130,726.83	1,169,218,252.48
合 计	1,181,130,726.83	1,169,218,252.48

(五十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	282,014,382.52	257,695,362.36
减：利息收入	125,974,172.69	186,815,281.84
汇兑损益	-29,845,542.39	14,214,794.61
其他支出	6,173,848.34	6,582,444.98
合 计	132,368,515.78	91,677,320.11

(五十九) 其他收益

类别	本期发生额	上期发生额
增值税退税	23,633,414.72	32,004,126.17
核销递延收益	38,697,096.11	14,557,935.22
政府补助	148,687,013.82	203,250,911.89
其他	32,406,438.22	27,686,309.91
合 计	243,423,962.87	277,499,283.19

(六十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,451,851.82	1,117,359.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	62,016,522.92	54,763,470.15
其他	45,532,742.80	44,833,172.98
合 计	113,001,117.54	100,714,002.35

(六十一) 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,493,177.81	3,466,048.47
其他		
合 计	14,493,177.81	3,466,048.47

(六十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-44,097,145.21	-91,200,398.39
合 计	-44,097,145.21	-91,200,398.39

(六十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	148,915.61	-1,140,880.09
合同资产减值损失	-7,128,926.85	-8,739,346.01
合 计	-6,980,011.24	-9,880,226.10

(六十四) 资产处置收益

类别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	477,239.88	614,706.00
使用权资产处置收益	3,344,695.00	473,175.75
无形资产处置	468,584.91	
合 计	4,290,519.79	1,087,881.75

(六十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	206,814.39	130,902.26
其中：固定资产处置利得	215,510.09	130,902.26
赔偿及罚没收入	527,104.23	2,295,956.26
政府补助	1,550,029.64	3,515,885.02
其他	3,992,447.54	5,395,660.40
合 计	6,276,395.80	11,338,403.94

(六十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,258,569.51	728,946.46
其中：固定资产处置损失	1,217,691.90	728,946.46

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	206,000.00	1,322,065.99
罚款及滞纳金	1,399,505.77	639,360.76
其他	8,735,047.17	4,919,693.88
合 计	11,599,122.45	7,610,067.09

(六十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	147,071,609.49	120,402,723.31
递延所得税费用	-98,022,874.58	-57,282,748.10
调整以前年度所得税	2,051,242.81	5,687,922.00
合 计	51,099,977.72	68,807,897.21

七、关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
广州市人民政府	广州市	90.00	90.00

八、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 终止经营

本报告期无终止经营事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,059,144.52	4,236,257.29
1 至 2 年	2,336,082.27	374,091.41
2 至 3 年	158,846.43	29,233.68
3 年以上	247,118.30	283,723.74
小计	6,801,191.52	4,923,306.12
减：坏账准备	75,226.86	156,766.78
合计	6,725,964.66	4,766,539.34

(二) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,943,894.18	64.81	950,070.04	89.99
1 至 2 年	950,070.04	31.67		
2 至 3 年				
3 年以上	105,634.87	3.52	105,634.87	10.01
合 计	2,999,599.09	100.00	1,055,704.91	100.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	69,781,991.56	137,800,002.00
其他应收款	5,533,500.59	29,943,230.79
合计	75,315,492.15	167,743,232.79

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	69,781,991.56	137,800,002.00
减：坏账准备		
合计	69,781,991.56	137,800,002.00

2、其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	3,013,680.37	23,287,484.00
1 至 2 年	1,526,978.41	2,886,789.63
2 至 3 年	5,282.05	944,780.32
3 年以上	9,779,659.35	11,616,276.43
小计	14,325,600.18	38,735,330.38
减：坏账准备	8,792,099.59	8,792,099.59
合计	5,533,500.59	29,943,230.79

(四) 合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	363,808.32	373,477.58
合 计	363,808.32	373,477.58

(五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,643,246,985.20	470,370,000.00		9,113,616,985.20
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	8,643,246,985.20	470,370,000.00		9,113,616,985.20
减：长期股权投资减值准备	32,697,526.36			32,697,526.36
合计	8,610,549,458.84	470,370,000.00		9,080,919,458.84

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州海格通信集团股份有限公司	2,384,644,289.69			2,384,644,289.69		
广电运通集团股份有限公司	2,400,058,775.82			2,400,058,775.82		
广电计量检测集团股份有限公司	114,666,676.90			114,666,676.90		
广州广电城市服务集团股份有限公司	167,163,219.83			167,163,219.83		
广州广哈通信股份有限公司	397,301,796.60			397,301,796.60		
广州广电新兴产业园投资有限公司	1,396,230,000.00			1,396,230,000.00		
广州信息投资有限公司	489,000,000.00			489,000,000.00		
广州广电云链信息服务有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
广州新星微电子有限公司	32,697,526.36			32,697,526.36		32,697,526.36
广州数字科技产业投资集团有限公司	600,000,000.00	321,370,000.00		921,370,000.00		
广州数据集团有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
广州数字金融创新研究院有限公司	21,484,700.00			21,484,700.00		
广州数字人才发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广州数字健康科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
广州低空经济产业发展有限公司		144,000,000.00		144,000,000.00		
合 计	8,643,246,985.20	470,370,000.00		9,113,616,985.20		32,697,526.36

(六) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,367,057.53	27.87	12,955,399.15	74.11
1 至 2 年	9,361,966.45	48.62	3,692,336.98	21.12
2 至 3 年	3,692,336.98	19.18	20,000.00	0.11
3 年以上	833,783.35	4.33	813,783.35	4.66
合 计	19,255,144.31	100.00	17,481,519.48	100.00

(七) 其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	125,022,539.96	135,381,293.76
合 计	125,022,539.96	135,381,293.76

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	38,465,228.46	37,521,087.00
1 年至 2 年（含 2 年）	5,519,651.82	12,426,097.84
2 年至 3 年（含 3 年）	4,875,375.56	5,410,588.54
3 年以上	76,162,284.12	80,023,520.38
合 计	125,022,539.96	135,381,293.76

(八) 营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,937,217.18	614,840.66	89,221,973.72	421,937.50
其他业务	1,868,611.49		557,418.45	5,366.96
合 计	79,805,828.67	614,840.66	89,779,392.17	427,304.46

(九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	350,833,321.98	439,339,000.95
其他	32,988,316.86	24,250,659.16
合 计	383,821,638.84	463,589,660.11

广州数字科技集团有限公司
二〇二五年八月二十六日

