



英伦信息

NEEQ : 832366

广西英伦信息技术股份有限公司

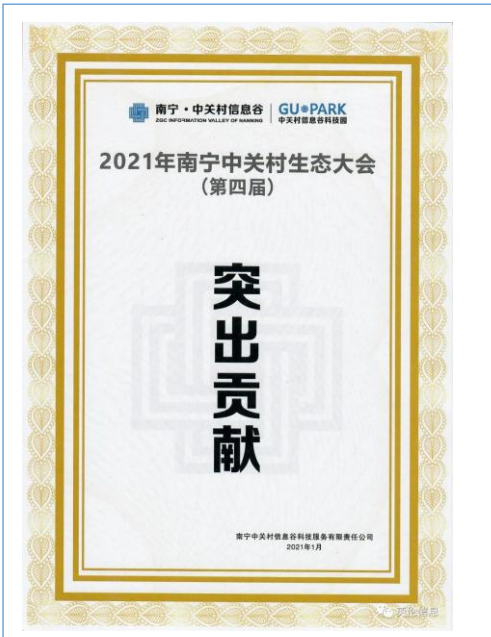
Guangxi Yinglun Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



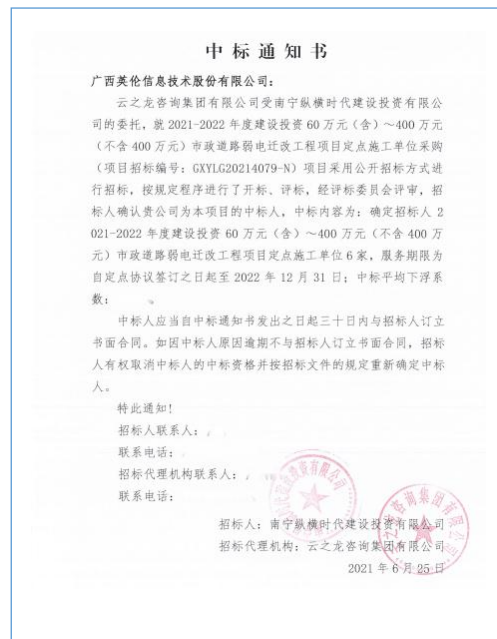
英伦信息 2019 年入驻中关村创新示范基地以来，英伦信息整体综合实力突出，工作得到南宁中关村的肯定与鼓励，已连续 2 年荣获突出贡献奖。



广西英伦信息技术股份有限公司在南宁参加广西国际商会东盟区块链专业委员会第二次常务理事会议。与广西国际商会的领导，广西国际商会东盟区块链专业委员会的专家及同行，一同讨论交流区块链在广西的发展以及专委会后续工作规划。



由广西贸促会、自治区投促局、奥中商业协会共同主办的中国（广西）—奥地利（布尔根兰）经贸合作洽谈会（线上）在南宁举行。总经理黄龙典作为中方企业代表在洽谈会上发言。



英伦信息中标 2021-2022 年度投资 60 含~400（不含 400 万元）市政道路弱电迁改工程定点施工采购项目

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黎英征、主管会计工作负责人陈茜及会计机构负责人（会计主管人员）马凯玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款坏账风险	报告期内，公司应收账款净额 28113598.46 元，应收账款净额占资产总额的比重为 42.36%。虽然公司客户主要是政府单位及央企、国企，发生坏账的可能性较小，但是应收账款的上升降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。如果应收账款出现无法及时收回款项的情况，公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。
利润长期处于较低水平风险	报告期内，公司的营业额虽然比去年有所提升，但公司主要业务为利润较低的工程项目，并且项目成本及公司费用逐年的提高，导致了公司利润长期处于较低水平。如果公司无法及时转行至高利润行业，公司将面临资金紧缺而影响公司正常运转的风险。 应对措施：公司通过拓宽业务范围、投标中标一些利润较高的项目等措施，从而改善利润持续处于低下水平的风险。
流动资金短缺的风险	报告期内，因利润长期处于较低状态及应收账款上升等问题，导致公司流动资金有所短缺。 应对措施：公司一方面通过增补短期借款等措施增加短期借款补充公司流动资金；另外一方面公司加强了应收账款管理，缩短项目回款时间；从两方面同时降低流动资金短缺的风险。
专业技术人才流失风险	公司所处行业为软件和信息技术服务业，属于知识和技术密集型行业，对高素质专业人才需求量大，引进高素质专业人才并

	保持核心技术团队的稳定，是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明：本期增加了应收账款坏账风险，主要是项目款回款周期延长，详见重大风险之“应收账款坏账风险”

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广西英伦信息技术股份有限公司
主办券商	指	国海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司章程》	指	《广西英伦信息技术股份有限公司章程》
深睿科技	指	广西深睿科技有限公司
大满仓	指	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西英伦信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Yinglun Information Technology Co.,Ltd. Yinglun Information
证券简称	英伦信息
证券代码	832366
法定代表人	黎英征

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵英杰
联系地址	南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室
电话	0771-2845499
传真	0771-2845499
电子邮箱	zhaoyingjie@gxyinglun.com
公司网址	www.gxyinglun.com
办公地址	南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室
邮政编码	530007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 9 日
挂牌时间	2015 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（65）软件和信息技术服务业-（652）-（6520）信息系统集成服务
主要业务	软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	围绕公众网(包括电信网、广播电视网、互联网)提供通信网络技术服务,提供行业性平台软件开发、信息化应用、内容运营等软件开发和技术服务,同时销售计算机产品、通讯设备、安防产品、多媒体设备等与通信、软件相关的电子产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黎英征）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黎英征），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914501007884062324	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室	否
注册资本（元）	15,900,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券			
主办券商办公地址	南宁市青秀区滨湖路 46 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国海证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,543,821.47	33,445,365.62	89.99%
毛利率%	8.28%	8.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	132,635.27	211,005.62	-37.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-240,911.75	-198,006.40	21.67%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.59%	0.63%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.09%	-0.91%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,361,026.57	66,786,354.31	-0.64%
负债总计	43,872,986.85	44,430,949.86	-1.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,488,039.72	22,355,404.45	0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.35	4.44%
资产负债率% (母公司)	66.88%	51.53%	-
资产负债率% (合并)	66.11%	51.73%	-
流动比率	1.24	1.35	-
利息保障倍数	1.68	1.37	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,991,837.13	-8,721,954.82	122.84%
应收账款周转率	2.42	3.69	-
存货周转率	37.14	38.17	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.64%	-12.58%	-
营业收入增长率%	89.99%	75.21%	-
净利润增长率%	-2.77%	-36.29%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司多年从事通信技术服务行业，围绕公众网（包括电信网、广播电视网、互联网）提供通信网络技术服务，并延伸至行业信息化领域，是一家专注于信息技术服务、系统集成、平台研发、工程建设的国家高新技术企业，致力于为各行业提供整体信息技术服务，全力打造领先的行业信息化服务品牌。通过多年的发展，公司在专业团队、服务技术、项目管理及渠道建设上积累了较为丰富的资源。

公司在 2021 年上半年，受到疫情影响不大，持续维持并突破各项领域，成功入围广西广播电视信息网络股份有限公司、中国铁塔股份有限公司广西分公司、中移铁通广西分公司、广西通信规划设计咨询有限公司等大型公司的服务供应商，在城市 WIFI 运营平台、LTE 基站无线勘察设计、基站建设和配套施工、光缆传输网和农网光纤联网建设、电缆分配网工程、光纤入户安装工程等领域，公司派驻了大量的人力资源进行项目实施工作。

公司于 2020 年参与承接有土壤环境污染应急管理处置平台、执法办案管理中心建设、横县融媒体中心建设、医院医疗信息化建设等一系列较大项目，充分展现了公司在系统集成领域的承接服务能力，为更好的开拓市场及优质服务打下了坚实基础。

信息技术加速与各领域技术深度融合，引发了经济社会发展的深刻变革，大力推进信息化与工业化深度融合，推进工业转型升级，已是势在必行。公司及控股子公司深睿科技在未来一年内将持续加大对信息化和互联网+传统行业的实施能力，涉及和参与了信息安全、医疗信息化、农业信息化、码头物流信息化、互联网金融、汽车后市场信息化服务等多个信息化项目深度合作。

“新基建”是以新发展理念为引领，以技术创新为驱动，以信息网络为基础，面向高质量发展需要，提供数字转型、智能升级、融合创新等服务的基础设施体系。涉及三大内容，一是信息基础设施——主要是指基于新一代信息技术演化生成的基础设施，比如，以 5G、物联网、工业互联网、卫星互联网为代表的通信网络基础设施，以人工智能、云计算、区块链等为代表的新技术基础设施，以数据中心、智能计算中心为代表的算力基础设施等；二是融合基础设施——主要是指深度应用互联网、大数据、人工智能等技术，支撑传统基础设施转型升级，进而形成的融合基础设施，比如，智能交通基础设施、智慧能源基础设施等；三是创新基础设施——主要是指支撑科学研究、技术开发、产品研制的具有公益属性的基础设施，比如，重大科技基础设施、科教基础设施、产业技术创新基础设施等。在新基建几十万亿元市场大背景下，公司将加强与数字广西合作，重点突破公检法司系统信息化集成项目业务，同时筹备启动民用超算与工业云中心及信创适配中心前期工作，利用自身优势充分整合各类资源，引进先进技术，为数字广西建设提供数据储存，数据处理，专项应用软件开发等各类服务。

广西深睿科技有限公司，作为公司全资子公司，多年来主要为广西区内的行业客户提供基于核心业

务的 IT 应用整体解决方案咨询、设计、实施和运维服务，行业软件应用开发等服务。主要的管理人员及技术骨干人员具有多年国内计算机信息系统集成、弱电工程建设、应用软件开发、数据管理、IT 系统运维服务的工作经验。

报告期内,公司的商业模式总体上未发生明显变化。

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,756,806.34	2.65%	2,189,114.60	3.28%	-19.75%
应收票据	412,648.00	0.62%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	28,113,598.46	42.36%	24,387,269.77	36.52%	15.28%
存货	624,628.98	0.94%	2,514,234.07	3.76%	75.16%
长期股权投资	9,977,398.33	15.04%	9,999,898.33	14.97%	-0.23%
固定资产	204,128.54	0.31%	227,705.51	0.34%	-10.35%
短期借款	11,010,000.00	16.59%	13,110,000.00	19.63%	-16.02%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期比上期下降 19.75%，其原因为：本年项目应收账款未能及时收回所致。
- 2、应收票据本期比上期增长 100%，其原因为：本年项目采购款收到电子承兑汇票。
- 3、应收账款本期比上期增长 15.28%，其原因为：(1)本年中铁十局集团贵港市 2020 年老旧小区改造项目应收账款 10,387,891.97 元；  
(2)大新至凭祥高速公路广电网络通信线路及设施迁改项目应收账款为 5,834,984.01 元；  
(3)2019 年中移建设有限公司广西分公司基站建设项目应收账款为 2,271,384.10 元；  
(4)2020 年智慧检务工程（一期）非涉密部分采购项目应收账款为 2,044,944.73 元；  
(5)钦州第二人民医院信息集成平台(云桌面平台)采购项目应收账款为 1,369,782.80 元，等项目未能及时回款所致。
- 4、存货本期比上期下降 75.16%，其原因为：广西数广全网融合科技有限公司数字大脑框架平台采购项目 463716.81 元、人脸信息采集项目 108318.61 元等项目已发出商品，由于未在本期确认收入，采购成本未结转所致。
- 5、固定资产本期比上期下降 10.35%，其原因为：本期报废清理固定资产部分办公电脑以及部分测试设备所致。
- 6、短期借款本期比上期下降 16.02%，其原因为：本期已归还建设银行 460 万元贷款所致；

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	63,543,821.47	-	33,445,365.62	-	89.99%
营业成本	58,282,580.96	91.72%	30,463,374.74	91.08%	91.32%
毛利润	8.28%	-	8.92%	-	-
管理费用	2,015,639.23	3.17%	1,992,556.89	5.96%	1.16%
研发费用	2,995,111.18	4.71%	740,362.31	2.21%	304.55%
财务费用	343,567.75	0.54%	327,617.72	0.98%	4.87%
其他收益	459,829.40	0.72%	289,204.55	0.86%	59%
营业利润	238,720.26	0.38%	91,198.15	0.27%	161.76%
营业外收入	1,000.65	0.00%	29,919.99	0.09%	-96.66%
营业外支出	18,308.62	0.03%	5,000.03	0.01%	266.17%
净利润	132,635.27	0.21%	136,411.64	0.41%	-2.77%
经营活动产生的现金流量净额	1,991,837.13	-	-8,721,954.82	-	122.84%
投资活动产生的现金流量净额	11.59	-	-229,936.20	-	100.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,424,156.98	-	1,118,229.55	-	-316.79%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期上升 89.99%，其主要原因为：本期新增大新至凭祥高速公路广电网络通信线路及设施迁改项目、2020 年智慧检务工程（一期）非涉密部分采购项目、钦州第二人民医院信息集成平台（云桌面平台）采购项目、工程施工等新项目业务及原有的通信技术服务收入增长等原因所致。
- 2、营业成本比上年同期上升 91.32%，主要由于业务增长导致的劳务成本及采购成本增加等原因所致。
- 3、研发费用比上年同期上升 304.55%，其主要原因为：本期人工智能成像疫情联防平台的研发项目、基于三维地图地理信息可视化系统的研发项目、基于大数据环境基础信息采集平台的研发项目、基于人脸识别的智慧访客系统的研发项目、基于大数据的公益诉讼平台的研发项目等研发项目所致。
- 4、其他收益比上年同期上升 59%，其主要原因为收到政府补助款项所致。
- 5、营业利润比上年同期上升 161.76%，其主要原因为营业收入及政府补助款项增长所致。
- 7、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上期上升 122.84%，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金下降导致。
- 8、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为比上期上升 100.01%，主要原因是报告期内，投资理财理财产品所得。
- 9、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上期下降 316.79%，主要原因是本期新增短期借款比上期下降所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	459,829.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,307.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>442,521.43</b>

所得税影响数	68,974.41
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>373,547.02</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1. 重要会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

##### 2. 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西深睿科技有限公司	子公司	软件开发	3,500,000	4,730,145.13	4,166,024.47	1,811,270.60	10,725.86
广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	参股公司	物流供应链管理	40,000,000	10,000,003.33	9,977,398.33	0.00	-22,500.00

**说明：**未开展业务的原因项目用地甄选及其报批进度影响，加上疫情给予物流供应链的冲击，公司在供应链管理体系建设项目上放缓步伐，暂缓运营。

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广西钦州市大满仓供应链管理有 限公司	行业的供应链管理服务，信息化服 务等等	业务拓展，积极推进物流供应 链体系建设工作（包括前期调 研、物流配送、医疗智慧仓储 等）

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策
------	---------------	------	------	-------------	------	------	------	----------

	实际控制人及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
广西华恒商务服务有限公司	否	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	2019年3月26日	2022年3月25日	保证	一般	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1,800,000.00	1,800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

截止报告期内，广西华恒商务服务有限公司按期依据合同约定，执行相关贷款还款，每月支付利息，到合同期限满，归还本金，未存在逾期或违约行为。

**（三） 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
广西华恒商务服务有限公司	无	否	2020年1月1日	2022年12月31日	2,828,159.67	0	2,000,000.00	828,159.67	6%	已事前及时履行	否
广西五象	无	否	2020年1	2022年12	1,323,450.	0	174,183.33	1,149,266.	6%	已事前及	否

塑业 发展 有限 公司			月 1 日	月 31 日	00			67		时履 行	
广西 柳电 电气 股份 有限 公司	无	否	2020 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	400,0 00.00	0	0	400,0 00.00	24%	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-	4,551 ,609. 67	0	2,174 ,183. 33	2,377 ,426. 34	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

债务人广西华恒商务服务有限公司、广西柳电电气股份有限公司系公司战略合作伙伴。广西华恒商务服务有限公司于 2021 年 3 月份已归还借款 200 万元；广西柳电电气股份有限公司系公司因银行贷款到期，借支英伦信息资金做日常资金周转；债务人广西五象塑业发展有限公司（以下简称“五象公司”）的借款，是当初公司还是其参股股东时借款，英伦信息于 2018 年出让其股权给贺州江远粉体有限公司，至 2021 年报告期，借给五象公司的借款 1,149,266.67 元尚未收回。目前债务人均按照约定按时进行还款，暂未对公司经营有影响；如不能归还将对公司的现金流造成影响。

#### （四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,608,125	54.14%	254,400	8,862,525	55.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,747,520	17.28%	185,350	2,932,870	18.45%
	董事、监事、高管	502,900	3.16%	69,050	571,950	3.60%
	核心员工	5,357,705	33.70%	0	5,357,705	33.70%
有限售 条件股	有限售股份总数	7,291,875	45.86%	-254,400	7,037,475	44.26%
	其中：控股股东、实际控	6,081,750	38.25%	0	6,081,750	38.25%



份	制人					
	董事、监事、高管	7,291,875	45.86%	-254,400	955,725	6.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,900,000.00	-	0	15,900,000.00	-
普通股股东人数		25				

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

黎英征股权从 55.53%变为 56.6957%；王振雷股权由 1.10%变为 2.10%。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数 量
1	黎英征	8,829,270	185,350	9,014,620	56.6957%	6,081,750	2,932,870	5,553,000	0
2	兰波	3,816,000	0	3,816,000	24.0000%	0	3,816,000	0	0
3	黄龙典	379,100	0	379,100	2.3843%	107,325	271,775	0	0
4	陈茜	349,800	0	349,800	2.2000%	262,350	87,450	0	0
5	王振雷	174,900	159,000	333,900	2.1000%	131,175	202,725	0	0
6	赵英杰	278,251	0	278,251	1.7500%	208,688	69,563	0	0
7	黄恒绥	254,400	0	254,400	1.6000%	0	254,400	0	0
8	黄权	214,649	0	214,649	1.3500%	160,987	53,662	0	0
9	李其芸	174,900	0	174,900	1.1000%	0	174,900	0	0

10	唐建荣	159,000	0	159,000	1.0000%	0	159,000	0	0
<b>合计</b>		14,630,270	344,350	14,974,620	94.18%	6,952,275	8,022,345	5,553,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东无关联关系									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黎英征	董事长	男	1979年9月	2017年12月29日	2020年12月28日
黄龙典	董事/总经理	男	1984年1月	2018年5月11日	2020年12月28日
黄权	董事/副总经理	男	1979年3月	2017年12月29日	2020年12月28日
陈茜	董事/财务总监	女	1977年9月	2017年12月29日	2020年12月28日
王振雷	董事/市场部经理	男	1984年10月	2017年12月29日	2020年12月28日
赵英杰	董事会秘书	男	1984年7月	2017年12月29日	2020年12月28日
赖俊全	监事会主席	男	1984年4月	2017年12月29日	2020年12月28日
陆志向	监事	男	1985年10月	2017年12月29日	2020年12月28日
许泽琛	职工监事	男	1990年11月	2017年12月29日	2020年12月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东及实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2

行政人员	7	7
技术人员	30	31
销售人员	4	5
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>47</b>	<b>49</b>

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

**核心员工的变动情况:**

报告期内, 核心员工无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,756,806.34	2,189,114.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		412,648.00	
应收账款	五、（二）	28,113,598.46	24,387,269.77
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	9,262,748.57	9,068,819.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	13,400,415.06	14,094,755.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	624,628.98	2,514,234.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	731,230.93	1,936,426.46
<b>流动资产合计</b>		<b>54,302,076.34</b>	<b>54,190,619.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	9,977,398.33	9,999,898.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	204,128.54	227,705.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	1,723,023.43	2,212,282.93
开发支出	五、(十)		
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	3,884.32	7,214.20
递延所得税资产	五、(十二)	150,515.61	148,633.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,058,950.23</b>	<b>12,595,734.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,361,026.57</b>	<b>66,786,354.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	11,010,000.00	13,110,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	24,752,640.75	23,849,518.06
预收款项	五、(十五)	2,958,846.49	1,702,951.46
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	331,400.55	935,042.49
应交税费	五、(十七)	445,117.44	473,130.03
其他应付款	五、(十八)	4,357,481.44	4,307,807.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)		
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,855,486.67</b>	<b>44,378,449.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	17,500.18	52,500.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,500.18	52,500.16
<b>负债合计</b>		<b>43,872,986.85</b>	<b>44,430,949.86</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十一)	15,900,000.00	15,900,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	2,746,216.56	2,746,216.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	337,308.07	337,308.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	3,504,515.09	3,371,879.82
归属于母公司所有者权益合计		<b>22,488,039.72</b>	<b>22,355,404.45</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		22,488,039.72	22,355,404.45
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		66,361,026.57	66,786,354.31

法定代表人: 黎英征

主管会计工作负责人: 陈茜

会计机构负责人: 马凯玲

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,723,245.03	1,986,666.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		412,648.00	
应收账款	十二、(一)	26,047,632.05	22,731,564.72
应收款项融资			
预付款项		9,148,229.06	8,980,726.89
其他应收款	十二、(二)	12,414,467.11	12,928,878.72
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		617,522.78	2,514,234.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		731,230.93	1,936,426.46
<b>流动资产合计</b>		<b>51,094,974.96</b>	<b>51,078,497.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	13,315,282.46	13,337,782.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		201,010.94	223,580.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		787,744.60	1,132,506.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,884.32	7,214.20
递延所得税资产		93,709.99	93,709.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,401,632.31</b>	<b>14,794,794.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,496,607.27</b>	<b>65,873,291.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,010,000.00	13,110,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,565,140.38	23,406,683.08
预收款项		2,958,846.49	1,702,951.46
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		267,003.26	792,760.32
应交税费		308,894.62	351,514.91
其他应付款		4,691,065.44	4,971,391.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,800,950.19</b>	<b>44,335,301.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>43,800,950.19</b>	<b>44,335,301.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,900,000.00	15,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,584,100.69	2,584,100.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		337,308.07	337,308.07
一般风险准备			
未分配利润		2,874,248.32	2,716,581.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>21,695,657.08</b>	<b>21,537,989.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>65,496,607.27</b>	<b>65,873,291.41</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、（二十五）	63,543,821.47	33,445,365.62
其中：营业收入		63,543,821.47	33,445,365.62
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>63,704,790.94</b>	<b>33,643,372.02</b>
其中：营业成本	五、(二十五)	58,282,580.96	30,463,374.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	67,891.82	119,460.36
销售费用			
管理费用	五、(二十七)	2,015,639.23	1,992,556.89
研发费用	五、(二十八)	2,995,111.18	740,362.31
财务费用	五、(二十九)	343,567.75	327,617.72
其中：利息费用		324,156.98	314,493.62
利息收入		3,848.42	5,686.62
加：其他收益	五、(三十)	459,829.40	289,204.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-22,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-37,639.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>238,720.26</b>	<b>91,198.15</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	1,000.65	29,919.99
减：营业外支出	五、(三十五)	18,308.62	5,000.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>221,412.29</b>	<b>116,118.11</b>

减：所得税费用	五、(三十六)	88,777.02	-20,293.53
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>132,635.27</b>	<b>136,411.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		132,635.27	136,411.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-74,593.98
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		132,635.27	211,005.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>132,635.27</b>	<b>136,411.64</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		132,635.27	211,005.62
(二)归属于少数股东的综合收益总额			-74,593.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.01	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黎英征

主管会计工作负责人：陈茜

会计机构负责人：马凯玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	<b>61,883,494.27</b>	<b>29,952,260.52</b>
减：营业成本		57,273,834.99	27,493,109.06
税金及附加		64,301.27	116,629.08
销售费用			
管理费用		1,322,449.44	1,514,935.85
研发费用		2,995,111.18	740,362.31
财务费用		342,351.00	326,899.47
其中：利息费用		324,156.98	
利息收入		3,710.77	
加：其他收益		385,408.12	230,549.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-22,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>248,354.51</b>	<b>-9,125.65</b>
加：营业外收入		0.65	27,331.80
减：营业外支出		18,308.62	5,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>230,046.54</b>	<b>13,206.15</b>
减：所得税费用		72,379.44	-20,293.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>157,667.10</b>	<b>33,499.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		157,667.10	33,499.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>157,667.10</b>	<b>33,499.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,007,242.34	40,304,353.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		427.45	472.00
收到其他与经营活动有关的现金		17,603,447.16	7,429,617.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,611,116.95</b>	<b>47,734,443.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,184,156.73	41,638,418.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,372,567.17	2,743,432.71
支付的各项税费		742,258.56	891,469.84
支付其他与经营活动有关的现金		19,320,297.36	11,183,077.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,619,279.82</b>	<b>56,456,398.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,991,837.13</b>	<b>-8,721,954.82</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11.59	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,011.59</b>	<b>10,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			239,936.20
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>239,936.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11.59</b>	<b>-229,936.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			400000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	7,603,040.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,600,000.00</b>	<b>8,003,040.00</b>
偿还债务支付的现金		6,700,000.00	6,884,810.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,156.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,024,156.98</b>	<b>6,884,810.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,424,156.98</b>	<b>1,118,229.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-432,308.26</b>	<b>-7,833,661.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,189,114.60	10,609,979.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,756,806.34</b>	<b>2,776,317.72</b>

法定代表人：黎英征

主管会计工作负责人：陈茜

会计机构负责人：马凯玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,638,727.91	36,277,628.14
收到的税费返还			472.00

收到其他与经营活动有关的现金		17,489,607.10	7,065,576.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,128,335.01</b>	<b>43,343,676.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,789,179.59	37,927,807.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,792,845.29	2,293,143.09
支付的各项税费		682,498.40	829,156.41
支付其他与经营活动有关的现金		19,703,075.99	10,233,944.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,967,599.27</b>	<b>51,284,051.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,160,735.74</b>	<b>-7,940,374.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			122,727.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>122,727.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-112,727.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	7,603,040.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,600,000.00</b>	<b>7,603,040.00</b>
偿还债务支付的现金		6,700,000.00	6,884,810.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,156.98	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,024,156.98</b>	<b>6,884,810.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,424,156.98</b>	<b>718,229.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,986,666.27	9,892,586.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,723,245.03</b>	<b>2,557,713.67</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	P63
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

广西英伦信息技术股份有限公司

财务报表附注

截止2021年6月30日

(如无特殊说明, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 基本概况

广西英伦信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据《中华人民共和国公司法》, 经南宁市工商行政管理局批准, 于2006年5月9日正式成立, 统一社会信用代码



码 914501007884062324，法定代表人：黎英征。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1590 万元，实收资本为人民币 1590 万元，实收资本（股东）情况详见附注五、（二十一）。

1. 本公司组织形式、注册地和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室

本公司总部办公地址：南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：通信工程施工总承包、电力工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、钢结构工程施工总承包、城市道路照明工程专业承包、环保工程专业承包、建筑装饰装修工程专业承包（以上项目凭资质证经营）；通信信息网络系统集成施工、设计及维护，计算机信息网络系统集成施工、设计及维护，有线广播电视工程施工总承包（以上涉及许可凭资质证经营）；安防工程（凭资质证经营）；通讯设备的技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件的技术研发、技术维护、技术咨询、技术服务、软件开发，通信勘察设计，通信工程咨询，商品信息咨询，网页设计，电脑图文设计、制作；销售：教育文化用品、通讯设备（除国家专控产品）、电子产品（除国家专控产品）、计算机网络设备、安防产品、计算机软硬件、医疗器械（具体项目以审批部门批准的为准）；医疗技术研发，医疗信息咨询，医疗设备安装维护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品或提供的劳务：电信工程总承包，各种规模的基础网、业务网、支撑网的通信信息网络建设工程总体方案策划、设计、施工及维护、运维支撑与网络优化服务；通讯设备的技术咨询、技术服务；软件开发、互联网内容运营、网络安全、计算机系统集成设计与建设、IT 网络运维、信息化解决方案等。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2021 年 8 月 30 日经公司董事会批准报出。

**（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况**

1. 本期合并范围

本期合并范围包括 1 户一级子公司，合并范围与上年比较减少 1 户二级子公司广西华

和信息技术有限公司。

序号	公司名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额
1	广西深睿科技有限公司	南宁	软件及信息技术服务	3,500,000.00	100.00	100.00	3,500,000.00

2. 本期不再纳入合并范围的主体

无

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### (二) 持续经营

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

## 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的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

##### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## 2. 合并财务报表编制方法

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

## 3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

益。

#### 4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### 1. 合营安排的认定

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

#### 2. 重新评估

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

#### 3. 共同经营参与方的会计处理

##### （1）共同经营中，合营方的会计处理

##### ①一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的

共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

#### ②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### ③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

#### ④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

## (2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

### 4. 关于合营企业参与方的会计处理

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务核算方法

### 1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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



## 2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### （十）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

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

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

#### （十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1. 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3.以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

## 4.金融资产减值的会计处理方法

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

## 5.金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不

同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

(3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 至 5 年	90.00	90.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

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

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

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

## （十二）存货

1. 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

2. 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

3. 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，开发产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，开发间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关开发产品成本。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

（1）可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(2) 存货跌价准备按照单个存货项目计提。

6. 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

### **(十三) 合同资产和合同负债**

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(十四) 长期股权投资的计量**

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。

#### **1. 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股



份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

## 2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对

被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股

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。

### 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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## （十五）固定资产的确认和计量

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

### 1. 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00	4.80
机器设备	10	4.00	9.60
电子设备	3	4.00	32
运输设备	10	4.00	9.60

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### 3. 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### 5. 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## **（十六）在建工程**

1. 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，

并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

3. 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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。

## （十八）无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

3.本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	剩余法定年限
软件	3
其他	5

## （十九）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2. 离职后福利

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

#### A. 设定提存计划

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

#### B. 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### 2. 预计负债的计量方法

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

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 按时点确认的收入

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

的法定所有权已转移。

## (2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术、施工等服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (二十四) 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### 1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

### 2. 政府补助的计量：

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本

费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A. 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本公司提供贷款的，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。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **1. 递延所得税资产**

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

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### **2. 递延所得税负债**

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

## **(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

## (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 重要会计政策变更 2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。该政策的执行，对公司报表没有影响。

### 2. 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、3%
城市建设维护税	实际缴纳增值税	7%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

### (二) 税收优惠

本公司缴纳的企业所得税，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号文）规定享受税收优惠，所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司2021年符合小微企业标准，享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

期初是指 2021 年 1 月 1 日，期末是指 2021 年 6 月 30 日。本期是指 2021 年 1 月 1 日到 2021 年 6 月 30 日，上年同期是指 2020 年 1 月 1 日到 2020 年 6 月 30 日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,749.44	5,310.89

银行存款	1,755,056.90	2,183,803.71
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,756,806.34</b>	<b>2,189,114.60</b>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	412,648.00	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>412,648.00</b>	

(三) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价 值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,174,634.86	100.00	1,061,036.40	-	28,113,598.46
其中：账龄组合	29,174,634.86	100.00	1,061,036.40	3.64	28,113,598.46
<b>合计</b>	<b>29,174,634.86</b>	<b>100.00</b>	<b>1,061,036.40</b>	<b>-</b>	<b>28,113,598.46</b>

(续)

种 类	期初余额				账面价 值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,410,666.49	100.00	1,023,396.72	-	24,387,269.77

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：账龄组合	25,410,666.49	100.00	1,023,396.72	4.03	24,387,269.77
<b>合计</b>	<b>25,410,666.49</b>	<b>100.00</b>	<b>1,023,396.72</b>	<b>-</b>	<b>24,387,269.77</b>

## 2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,058,283.38	270,582.83	1.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,121,335.23	112,133.52	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	396,288.82	198,144.41	50.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	590,646.43	472,517.14	80.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	4,225.00	3,802.50	90.00
5 年以上	3,856.00	3,856.00	100.00
<b>合计</b>	<b>29,174,634.86</b>	<b>1,061,036.40</b>	<b>-</b>

确定上述组合的依据详见附注三、(十一)。

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,639.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,023,396.72	37,639.68				1,061,036.40
<b>合计</b>	<b>1,023,396.72</b>	<b>37,639.68</b>				<b>1,061,036.40</b>

## 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	非关联方	10,387,891.97	1年以内	38.54	103,878.92
广西新祥高速公路有限公司	非关联方	5,834,984.01	1年以内	21.65	58,349.84
中移建设有限公司广西分公司	非关联方	2,271,384.10	1年以内	8.43	22,713.84
浪潮软件股份有限公司	非关联方	2,044,944.73	1年以内	7.59	20,449.45
钦州市第二人民医院	非关联方	1,369,782.80	1年以内	5.08	13,697.83
<b>合计</b>		<b>21,908,987.61</b>		<b>81.29</b>	<b>219,089.88</b>

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,233,248.57	99.68	8,750,827.24	96.49
1年至2年 (含2年)			301,792.10	3.33
2年至3年 (含3年)	29,500.00	0.32	16,200.00	0.18
3年以上				
<b>合计</b>	<b>9,262,748.57</b>	<b>100.00</b>	<b>9,068,819.34</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
中国电信股份有限公司钦州分公司	13,300.00	2-3年	根据合同, 未到结算期限
南宁彤阳科技有限公司	16,200.00	2-3年	根据合同, 未到结算期限

#### 3. 预付款项金额前五名单位情况



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
广西源源劳务服务有限公司	1,867,361.04	20.16
黄权	1,420,000.00	15.33
广西顺通市政工程有限公司	1,022,743.33	11.04
包彩云	582,703.01	6.29
广州盟信科技股份有限公司	469,045.41	5.06
<b>合计</b>	<b>5,361,852.79</b>	<b>57.89</b>

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,400,415.06	14,094,755.47
<b>合计</b>	<b>13,400,415.06</b>	<b>14,094,755.47</b>

#### 其他应收款

##### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,349,691.09	100	1,949,276.03	-	13,400,415.06
其中：账龄组合	12,641,696.05	82.36	1,949,276.03	15.42	10,692,420.02
低风险组合	2,707,995.04	17.64			2,707,995.04
<b>合计</b>	<b>15,349,691.09</b>	<b>100</b>	<b>1,949,276.03</b>	<b>-</b>	<b>13,400,415.06</b>

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,044,031.50	100	1,949,276.03	-	14,094,755.47
其中：账龄组合	12,641,696.05	78.79	1,949,276.03	15.42	10,692,420.02
低风险组合	3,402,335.45	21.21			3,402,335.45
<b>合 计</b>	<b>16,044,031.50</b>	<b>100</b>	<b>1,949,276.03</b>	<b>-</b>	<b>14,094,755.47</b>

## 2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,638,373.05	66,383.73	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,010,523.00	301,052.30	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,708,000.00	1,354,000.00	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	284,800.00	227,840.00	80.00
4 至 5 年 (含 5 年)			90.00
5 年以上			100.00
<b>合 计</b>	<b>12,641,696.05</b>	<b>1,949,276.03</b>	<b>-</b>

确定上述组合的依据详见附注三、（十一）。

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,949,276.03				1,949,276.03	
<b>合计</b>	<b>1,949,276.03</b>				<b>1,949,276.03</b>	

4. 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
广西鸿钧实业有限责任公司	往来款	4,390,000.00	1 年以内	28.60	43,900.00
广西华恒商务服务有限公司	往来款	856,159.67	1-2 年/2-3 年	18.61	1,022,281.60
广西五象塑业发展有限公司	往来款	1,149,266.67	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年 /3-4 年	7.49	11,492.6667
谢磊	往来款	828,378.04	1 年以内	5.40	8,283.78
廖菲菲	员工往来	800,000.00	1 年以内	5.21	
<b>合计</b>		<b>10,023,804.38</b>		<b>65.30</b>	<b>1,085,958.05</b>

6. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

7. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 存货

1. 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
劳务成本	19,894.44		19,894.44	538,762.37		538,762.37
发出商品	604,734.54		604,734.54	1,975,471.70		1,975,471.70
<b>合计</b>	<b>624,628.98</b>		<b>624,628.98</b>	<b>2,514,234.07</b>		<b>2,514,234.07</b>

2. 存货跌价准备：无

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	731,230.93	1,936,426.46

## (七) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	9,999,898.33	-22,500.00		9,977,398.33
小计	9,999,898.33	-22,500.00		9,977,398.33
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,999,898.33	-22,500.00		9,977,398.33

### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
合计	10,000,000.00	9,999,898.33			-22,500.00		9,977,398.33	
一、合营企业								
二、联营企业	10,000,000.00	9,999,898.33			-22,500.00		9,977,398.33	
广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	10,000,000.00	9,999,898.33			-22,500.00		9,977,398.33	

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司
流动资产	10,000,003.33	10,000,003.33
非流动资产		
资产合计	10,000,003.33	10,000,003.33

项目	本期数	上年数
	广西钦州市大满仓供应链管理 有限公司	广西钦州市大满仓供应链管理 有限公司
流动负债	22,605.00	105.00
非流动负债		
负债合计	22,605.00	105.00
净资产	9,977,398.33	9,999,898.33
按持股比例计算的净资产份额	9,977,398.33	9,999,898.33
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	9,977,398.33	9,999,898.33
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-22,500.00	-101.67
其他综合收益		
综合收益总额	-22,500.00	-101.67
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		710,420.61		710,420.61
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额		248,356.30		248,356.30
(1) 处置或报废		248,356.30		248,356.30
4. 期末余额		462,064.31		462,064.31
二、累计折旧				
1. 期初余额		482,715.10		482,715.10
2. 本期增加金额				
(1) 计提		12,983.30		12,983.30
(2) 其他增加				

项目	房屋、建筑物	电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额		237,762.63		237,762.63
(1) 处置或报废		237,762.63		237,762.63
4. 期末余额		257,935.77		257,935.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		204,128.54		204,128.54
2. 期初账面价值		227,705.51		227,705.51

2. 处置固定资产的情况：无。

3. 暂时闲置的固定资产情况：无

4. 通过融资租入固定资产情况：无

5. 通过经营租赁租出的固定资产：无

6. 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## (九) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,820,583.62		5,820,583.62
2. 本期增加金额			
(1) 内部开发转入			
3. 本期减少金额	72,248.73		72,248.73
4. 期末余额	5,748,334.89		5,748,334.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,608,300.69		3,608,300.69

项目	软件	其他	合计
2. 本期增加金额	417,010.77		417,010.77
(1) 摊销	417,010.77		417,010.77
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,025,311.46		4,025,311.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,723,023.43		1,723,023.43
2. 期初账面价值	2,212,282.93		2,212,282.93

2. 未办妥产权证的土地使用权情况：无

3. 用于抵押的无形资产抵押情况：无

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修	7,214.20		3,329.88		3,884.32	

#### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
信用减值准备	150,515.61	3,010,312.20	148,633.63	2,972,672.72
合计	150,515.61	3,010,312.20	148,633.63	2,972,672.72

#### (十三) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额

信用借款	11,010,000.00	13,110,000.00
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
<b>合计</b>	<b>11,010,000.00</b>	<b>13,110,000.00</b>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无

#### (十四) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,639,113.38	23,492,837.41
1年至2年(含2年)	2,960,542.91	43,445.28
2年至3年(含3年)	42,833.28	221,114.71
3年以上	110,151.18	92,120.66
<b>合计</b>	<b>24,752,640.75</b>	<b>23,849,518.06</b>

##### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
广西众智诚网络科技有限公司	60,000.00	1-2年	质保金
广西华南通信股份有限公司	406,049.70	1年以内、1-2年	未结算
广西一通劳务有限公司第五分公司	176,685.78	1-2年	未结算
广西奇异物联科技有限公司	230,000.00	1-2年	未结算
广西南宁安派电子有限公司	636,683.26	1-2年	未结算
中移建设有限公司广西分公司	10,779,005.10	1年以内、1-2年	未结算
上海聚微计算机技术有限公司	210,000.00	1-2年	未结算
<b>合计</b>	<b>12,498,423.84</b>		

##### 3. 应付账款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
中移建设有限公司广西分公司	往来款	10,779,005.10	1年以内、1-2年	43.55



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
广西众合劳务有限公司	往来款	2,129,000.39	1年以内	8.60
长春嘉诚信息技术股份有限公司	往来款	1,585,849.06	1年以内	6.41
广西赛图信息科技有限公司	往来款	1,308,312.31	1年以内	5.29
广西福恒建筑有限责任公司	往来款	906,500.00	1年以内	3.66
合计		<b>16,708,666.86</b>		<b>67.50</b>

## (十五) 预收款项

### 1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,772,296.49	926,901.46
1-2年	410,500.00	668,150.00
2-3年	668,150.00	
3年以上	107,900.00	107,900.00
合计	<b>2,958,846.49</b>	<b>1,702,951.46</b>

### 2. 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市中电电力技术股份有限公司	技术服务费	327,000.00	1-2年	11.05
上海飞洲电气股份有限公司	技术服务费	60,000.00	1-2年	2.03
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	技术服务费	18,500.00	1-2年	0.63
广西区人民检察院	技术服务费	668,150.00	2-3年	22.58
中国人民解放军75100部队装备部	项目预收款	107,900.00	3年以上	3.65
合计		<b>1,181,550.00</b>		<b>39.93</b>

### 3. 预收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
广西区人民检察院	技术服务费	668,150.00	2-3年	22.58
上海思源高压开关有限公司	通信工程	414,991.99	1年以内	14.03
深圳市中电电力技术股份有限公司	通信工程	327,000.00	1年以内	11.05

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	通信工程	247,407.96	1年以内	8.36
广西克雷克数字媒体有限公司	通信工程	221,645.00	1年以内	7.49
合计		<b>1,879,194.95</b>		<b>63.51</b>

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	935,042.49	2,724,220.69	3,327,862.63	331,400.55
二、离职后福利-设定提存计划		123,017.51	123,017.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>935,042.49</b>	<b>2,847,238.20</b>	<b>3,450,880.14</b>	<b>331,400.55</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	935,042.49	2,571,997.33	3,175,639.27	331,400.55
二、职工福利费		49,252.48	49,252.48	
三、社会保险费		59,572.88	59,572.88	
其中：医疗保险费		52,423.84	52,423.84	
工伤保险费		4,269.04	4,269.04	
生育保险费				
大病救助险		2,880.00	2,880.00	
四、住房公积金		43,398.00	43,398.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
合计	<b>935,042.49</b>	<b>2,724,220.69</b>	<b>3,327,862.63</b>	<b>331,400.55</b>

### 3. 离职后福利-设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1. 基本养老保险		119,289.58	119,289.58	

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
2. 失业保险费		3,727.93	3,727.93	
3. 企业年金缴费				
合计		123,017.51	123,017.51	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	18,275.10	18,275.10
增值税	416,574.83	412,379.79
城市维护建设税	1,326.35	7,685.63
教育附加	568.43	2,086.80
地方教育费附加	378.96	1,386.49
代扣代缴个人所得税	4,592.97	14,440.42
印花税	3,400.80	16,875.80
合计	445,117.44	473,130.03

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,357,481.44	4,307,807.66
合计	4,357,481.44	4,307,807.66

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,068,593.04	2,994,505.66
1-2年	1,676,888.40	861,302.00
2-3年	160,000.00	
3年以上	452,000.00	452,000.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	4,357,481.44	4,307,807.66

(2) 其他应付款按照款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
保证金	43,000.00	202,000.00
押金		
非合并范围内关联方资金往来	1,164,531.41	152,578.16
对非关联公司的应付款项	3,107,969.62	3,261,571.25
其他	41,980.41	691,658.25
代扣代缴		
合计	4,357,481.44	4,307,807.66

(3) 其他应付款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
安徽中凯建筑工程有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2年	34.42
广西博科中创电子科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	22.95
李裕盛	资金拆借	450,000.00	3年以上	10.33
黄龙典	资金拆借	367,000.00	1年以内	8.42
广西善成科技有限公司	往来款	300,000.00	1-2年	6.88
合计		3,617,000.00		83.01

注：公司经营过程中，资金经营周转需要向李裕盛、黄龙典个人借款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	4,800,000.00	4,800,000.00

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	52,500.16		34,999.98	17,500.18
合计	52,500.16		34,999.98	17,500.18

注：根据公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心及广西科技厅共同签署的《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》约定，公司应按规定将收到的资助资金计入递延收益，在基于 WLAN 信号的多网协同覆盖优化系统项目摊销期限内进行分摊，摊销年限为 5 年，本期递延收益摊销金额 34,999.98 元计入其他收益。

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	年末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1. 基于 WLAN 信号的多网协同覆盖优化系统项目	52,500.16		34,999.98		17,500.18
合计	52,500.16		34,999.98		17,500.18

## (二十一) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黎英征	8,829,270.00	55.53	185,350.00		9,014,620.00	56.70
兰波	3,816,000.00	24.00			3,816,000.00	24.00
廖胜伦	344,350.00	2.17		344,350.00	0.00	0.00
陈茜	349,800.00	2.20			349,800.00	2.20
赵英杰	278,251.00	1.75			278,251.00	1.75
黄恒绥	254,400.00	1.60			254,400.00	1.60
韦春丽	111,300.00	0.70			111,300.00	0.70
黄军仟	127,200.00	0.80			127,200.00	0.80
李其芸	174,900.00	1.10			174,900.00	1.10
唐建荣	159,000.00	1.00			159,000.00	1.00
黄权	214,649.00	1.35			214,649.00	1.35
赖俊全	47,700.00	0.30			47,700.00	0.30
王振雷	174,900.00	1.10	159,000.00		333,900.00	2.10
黄龙典	379,100.00	2.38			379,100.00	2.38
周洪伟	127,200.00	0.80			127,200.00	0.80
黄健	47,700.00	0.30			47,700.00	0.30
黎小榕	119,250.00	0.75			119,250.00	0.75
邓志平	15,900.00	0.10			15,900.00	0.10

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
韦钧	79,500.00	0.50			79,500.00	0.50
陆治向	15,900.00	0.10			15,900.00	0.10
庞毅	31,800.00	0.20			31,800.00	0.20
廖世星	31,800.00	0.20			31,800.00	0.20
覃洋	79,500.00	0.50			79,500.00	0.50
韦静贤	79,500.00	0.50			79,500.00	0.50
李振华	7,950.00	0.05			7,950.00	0.05
张小雄	3,180.00	0.02			3,180.00	0.02
合计	15,900,000.00	100.00			15,900,000.00	100.00

## (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	100,000.00			100,000.00
二、其他资本公积	2,646,216.56			2,646,216.56
合计	2,746,216.56			2,746,216.56

## (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	337,308.07			337,308.07
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	337,308.07			337,308.07

## (二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,371,879.82	2,797,263.04

项目	期末余额	期初余额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,371,879.82	2,797,263.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,635.27	594,952.94
其他		
减：提取法定盈余公积		20,336.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,504,515.09	3,371,879.82

## （二十五）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本列示

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	63,543,821.47	58,282,580.96	33,445,365.62	30,463,374.74
二、其他业务				
合计	63,543,821.47	58,282,580.96	33,445,365.62	30,463,374.74

### 2. 按营业收入类别列示

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
通信技术服务费收入	41,951,314.95	41,114,801.91	23,140,860.87	22,668,625.49
软件技术服务收入	14,090,476.06	11,415,433.97	7,098,989.41	5,745,608.54
商品销售收入	7,502,030.46	5,752,345.08	2,719,015.96	1,678,292.91
工程施工收入			486,499.38	370,847.80
合计	63,543,821.47	58,282,580.96	33,445,365.62	30,463,374.74

### 3. 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
------	----	---------------

中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	11,971,870.96	18.84
广西新祥高速公路有限公司	7,647,423.40	12.03
中移建设有限公司广西分公司	6,535,087.98	10.28
广西广播电视台	4,576,414.97	7.20
浪潮软件股份有限公司	3,508,380.78	5.52
<b>合 计</b>	<b>34,239,178.09</b>	<b>53.88</b>

### (二十六) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	27,911.15	53,320.74
教育费附加	13,882.64	23,386.67
地方教育费附加	9,259.86	15,591.18
车辆购置税		21,672.57
车船使用税		315.00
印花税	16,838.17	5,174.20
<b>合计</b>	<b>67,891.82</b>	<b>119,460.36</b>

### (二十七) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资及奖金	855,287.13	878,364.78
福利费	50,041.09	56,682.06
社保	94,355.70	43,426.20
职教	47,895.00	0.00
办公费	89,982.36	94,403.51
差旅费	4,954.70	8,530.32
业务招待费	44,818.01	52,666.05
车辆费	10,604.73	6,321.00
交通费	9,866.97	8,071.56
聘请中介机构费	173,472.99	165,088.50
商业保险	4,951.60	49,729.07
劳保	0.00	4,424.78



项目	2021年1-6月	2020年1-6月
折旧费	12,983.30	14,790.01
摊销	492,589.38	520,334.04
住房公积金	15,144.00	7,308.00
中标费	57,077.20	82,417.01
印花税	420.30	
诉讼费	4,333.00	
租金	25,693.10	
其他	18,168.67	
合计	<b>2,012,639.23</b>	<b>1,992,556.89</b>

注释：1、本期公司给予员工报考工程系列中级（高级）职称的职教费用。

2、因上期有疫情公司采购口罩，故计入劳保。

#### （二十八）研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
薪酬	1,452,059.61	683,614.25
服务费	1,490,659.17	54,972.34
差旅费	21,513.49	1,775.72
租金	30,878.91	
合计	<b>2,995,111.18</b>	<b>740,362.31</b>

#### （二十九）财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	325,511.38	314,493.62
减：利息收入	3,848.42	5,686.62
银行手续费	21,904.79	18,816.65
其他		
合计	<b>343,567.75</b>	<b>327,623.65</b>

#### （三十）其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	459,829.40	289,204.55	459,829.40

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
南宁市高新技术产业开发区财政局项目补助款	250,600.00	200,000.00	与收益相关
南宁市劳动就业服务管理中心毕业生见习岗位补贴	126,000.00	17,800.00	与收益相关
南宁市高新区管委会党组织工作经费		6,749.60	与收益相关
社保局稳岗补贴	38,808.12	7,776.00	与收益相关
基于 WLAN 信号的多网协同覆盖优化系统项目	34,999.98	34,999.98	与资产相关
加计抵减增值税	9,421.30	21,878.97	与收益相关
合计	459,829.40	289,204.55	

#### (三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-22,500.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
其他		
合计	-22,500.00	

#### (三十二) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、应收账款减值损失	-37,639.67	
二、其他应收款减值损失		
合计	-37,639.67	

#### (三十四) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得合计			
其他	1,000.65	29,919.99	1,000.65
<b>合计</b>	<b>1,000.65</b>	<b>29,919.99</b>	<b>1,000.65</b>

### (三十五) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,593.67		
其中：固定资产处置损失合计	10,593.67		
捐赠支出	5,000.00		
税收滞纳金			
合同违约金			
诉讼费			
其他	2,714.95	5,000.03	
<b>合计</b>	<b>18,308.62</b>	<b>5,000.03</b>	

注释：本期支付项目材料退库赔偿金额。

### (三十六) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税	90,659.00	-20,293.53
递延所得税费用	-1,881.98	
<b>合计</b>	<b>88,777.02</b>	<b>-20,293.53</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	221,412.29
按法定税率计算的所得税费用	33,211.84

项目	2021年1-6月
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	57,447.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,881.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	88,777.02

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1. 基本每股收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	132,635.27	136,411.64
发行在外普通股的加权平均数	15,900,000.00	15,900,000.00
基本每股收益(元/股)	0.01	0.01

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	132,635.27	136,411.64
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	132,635.27	136,411.64

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
年初发行在外的普通股股数	15,900,000.00	15,900,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行在外普通股的加权平均数	15,900,000.00	15,900,000.00

#### 2. 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### (三十八) 现金流量表相关信息

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与职工资金往来	2,371,339.00	350,564.05
收回投标保证金、押金等	1,503,011.23	842,670.92
非关联企业资金往来	13,312,688.81	6,001,556.97
收政府补助	416,408.12	234,825.60
其他		
<b>合计</b>	<b>17,603,447.16</b>	<b>7,429,617.54</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与职工资金往来	4,177,425.26	1,619,768.10
付出投标保证金、押金等	1,058,628.90	1,083,121.60
非关联企业资金往来	14,084,243.20	8,480,187.89
其他		
<b>合计</b>	<b>19,320,297.36</b>	<b>11,183,077.59</b>

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	2021年6月30日
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	
净利润	132,635.27
加: 资产减值准备	-
信用减值准备	37,639.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,983.30
无形资产摊销	417,010.77
长期待摊费用摊销	3,329.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,593.67

补充资料	2021年6月30日
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-
财务费用（收益以“-”号填列）	325,373.73
投资损失（收益以“-”号填列）	22,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,881.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,889,605.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,496,205.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,638,252.93
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,991,837.13</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	1,756,806.34
减：现金的期初余额	2,189,114.60
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	<b>-432,308.26</b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年12月31日
<b>一、现金</b>	1,756,806.34
其中：库存现金	1,749.44
可随时用于支付的银行存款	1,755,056.90
可随时用于支付的其他货币资金	
<b>二、现金等价物</b>	
其中：三个月内到期的债券投资	

项目	2021年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	1,756,806.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产：无

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司事项：无

(五) 其他合并范围的变更事项：无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广西深睿科技有限公司	南宁市	软件及信息技术服务	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司：无

3. 重要的非全资子公司财务信息：无

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业和联营企业的基础信息

序号	公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额
1	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	钦州	供应链管理	40,000,000.00	25.00	25.00	10,000,000.00

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

详见附注五、（七）。

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

名称	与本企业关系	持股比例%
黎英征（自然人）	董事长、实际控制人	56.70%

### （二）本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注六、（一）

### （三）其他关联方

关联方名称	与本公司关系
兰波	直接持有公司 24%股份
黄权	公司董事
王振雷	公司董事
赖俊全	公司监事
陆治向	公司监事
赵英杰	公司高管
陈茜	公司高管
李桂娉	公司实际控制人黎英征的配偶
潘杰宁	公司股东兰波的配偶
梁艳珍	公司董事黄权的配偶
覃苏艳	公司董事王振雷的配偶
包彩云	公司监事赖俊全的配偶
雷寿林	公司高管陈茜的配偶
广西南宁英伦房地产投资咨询有限公司	公司主要股东控制的企业
广西全盛投资有限公司	公司主要股东能够施加重大影响的企业
广西弘圣达投资有限公司	公司主要股东控制的企业
南宁利倍德商业管理咨询有限公司	公司主要股东控制的企业
广西聚德星教育投资有限公司	公司主要股东能够施加重大影响的企业

### （四）关联方交易



1. 关联方商品和劳务：无。

2. 关联租赁情况：无。

3. 关联担保：无。

#### （五）关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	兰波	194,953.25	94,853.25
其他应收款	黄权		920,000.00
其他应收款	陆治向		2,143,985.12
其他应收款	赵英杰		13,260.00
其他应收款	包彩云		402,897.01
其他应付款	黎英征	152,578.16	152,578.16
其他应付款	黄龙典	367,000.00	
其他应付款	包彩云		

#### （六）关联方资金拆借情况

无。

### 九、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

至报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### （二）或有事项

至报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

至报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、母公司财务报表主要项目附注

#### （一）应收账款

##### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,952,955.86	100.00	971,748.48	-	25,981,207.38
其中：账龄组合	26,952,955.86	100.00	971,748.48	3.61	25,981,207.38
<b>合 计</b>	<b>26,952,955.86</b>	<b>100.00</b>	<b>971,748.48</b>	<b>-</b>	<b>25,981,207.38</b>

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,670,488.52	100.00	938,923.80	-	22,731,564.72
其中：账龄组合	23,670,488.52	100.00	938,923.80	3.97	22,731,564.72
<b>合计</b>	<b>23,670,488.52</b>	<b>100.00</b>	<b>938,923.80</b>	<b>-</b>	<b>22,731,564.72</b>

## 2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,002,490.38	250,024.90	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,028,835.23	102,883.52	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	396,288.82	198,144.41	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	521,116.43	416,893.14	80.00
4 至 5 年 (含 5 年)	4,225.00	3,802.50	90.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>26,952,955.86</b>	<b>971,748.48</b>	

确定上述组合的依据详见附注三、(十一)。

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,824.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	938,923.80	32,824.68			971,748.48
<b>合计</b>	<b>938,923.80</b>	<b>32,824.68</b>			<b>971,748.48</b>

#### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	10,387,891.97	38.54	103,878.92
广西新祥高速公路有限公司	5,834,984.01	21.65	58,349.84
中移建设有限公司广西分公司	2,271,384.10	8.43	22,713.84
浪潮软件股份有限公司	2,044,944.73	7.59	20,449.45
钦州市第二人民医院	1,369,782.80	5.08	13,697.83
<b>合计</b>	<b>21,908,987.61</b>	<b>81.29</b>	<b>219,089.88</b>

## (二) 其他应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,414,467.11	16,395,760.85
<b>合计</b>	<b>12,414,467.11</b>	<b>16,395,760.85</b>

以下是其他应收款的附注：

#### (1) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,349,743.14	100	935,276.03	-	12,414,467.11
其中：账龄组合	10,613,696.05	79.50	935,276.03	8.81	9,678,420.02
低风险组合	2,736,047.09	20.50			2,736,047.09

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	13,349,743.14	100	935,276.03	-	12,414,467.11

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,331,036.88	100.00	935,276.03	-	16,395,760.85
其中：账龄组合	10,613,696.05	61.24	935,276.03	8.81	9,678,420.02
低风险组合	6,717,340.83	38.76			6,717,340.83
合计	17,331,036.88	100.00	935,276.03	-	16,395,760.85

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	6,638,373.05	66,383.73	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,010,523.00	301,052.30	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	680,000.00	340,000.00	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	284,800.00	227,840.00	80.00
4 至 5 年 (含 5 年)			90.00
5 年以上			100.00
合计	10,613,696.05	935,276.03	-

确定上述组合的依据详见附注三、(十一)。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	935,276.03					935,276.03
合计	935,276.03					935,276.03

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广西鸿钧实业有限责任公司	往来款	4,390,000.00	1 年以内	32.88	43,900.00
广西五象塑业发展有限公司	往来款	1,149,266.67	1 年以内	8.61	11,492.67
谢磊	往来款	828,378.04	1 年以内	6.21	8283.78
广西华恒商务服务有限公司	往来款	828,159.67	1 年以内	6.20	8,281.60
廖菲菲	员工往来	800,000.00	1 年以内	5.99	
合计		7,995,804.38		59.89	71,958.05

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,337,884.13		3,337,884.13	3,337,884.13		3,337,884.13
对联营、合营企业投资	9,977,398.33		9,977,398.33	9,999,898.33		9,999,898.33
合计	13,315,282.46		13,315,282.46	13,337,782.46		13,337,782.46

#### 2. 长期股权投资明细

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	账面价值	账面价值占比 (%)	股权占比 (%)
广西深睿科技有限公司	3,337,884.13			3,337,884.13			3,337,884.13		100.00

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	账面价值	账面价值占比(%)	股权占比(%)
广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	9,999,898.33	-22,500.00		9,977,398.33			9,977,398.33		25.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 收入成本列示

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,883,494.27	57,273,834.99	59,342,590.46	51,743,508.81
其他业务				
<b>合计</b>	<b>61,883,494.27</b>	<b>57,273,834.99</b>	<b>59,076,789.92</b>	<b>51,483,833.56</b>

##### 2. 收入成本分类列示

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
通信技术服务费收入	41,951,314.95	41,114,801.91	23,140,860.87	22,668,625.49
软件技术服务收入	13,020,414.33	10,979,254.35	4,218,741.83	3,111,140.85
商品销售收入	6,911,764.99	5,179,778.73	2,187,928.35	1,371,390.25
工程施工收入			486,499.38	370,847.80
<b>合计</b>	<b>61,883,494.27</b>	<b>57,273,834.99</b>	<b>30,034,030.43</b>	<b>27,522,004.39</b>

##### 3. 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	11,971,870.96	19.35
广西新祥高速公路有限公司	7,647,423.40	12.36
中移建设有限公司广西分公司	6,535,087.98	10.56
广西广播电视台	4,576,414.97	7.40
浪潮软件股份有限公司	3,508,380.78	5.67
<b>合计</b>	<b>34,239,178.09</b>	<b>55.33</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	说明
非流动资产处置损益	10593.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	459,829.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,307.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>453,115.10</b>	
减：所得税影响额	66,378.21	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>384,140.69</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.02	-0.02

（三）境内外会计准则下会计数据差异：不适用

（四）会计政策变更相关补充资料：不适用

广西英伦信息技术股份有限公司

二〇二一年八月三十日

法定代表人：黎英征

主管会计工作负责人：陈茜

会计机构负责人：马凯玲



## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广西英伦信息技术股份有限公司董事会秘书办公室