



华讯信息

NEEQ : 872773

广西华讯信息技术股份有限公司

Guangxi Sinoinfo IT CO.,LTD



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

### 事件描述

1、2022年4月29日，召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于<公司2021年年度报告及其摘要>的议案》《关于公司<2021年度总经理工作报告>的议案》《关于<公司2021年度董事会工作报告>的议案》《关于公司<2021年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2022年度财务预算报告>的议案》《关于公司<2021年度利润分配预案>的议案》《关于提请召开2021年年度股东大会的议案》《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》。

2、2022年4月29日，召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于<公司2021年年度报告及其摘要>的议案》《关于<公司2021年度监事会工作报告>的议案》《关于公司<2021年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2021年度利润分配预案>的议案》《关于公司<2022年度财务预算报告>的议案》《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》。

3、2022年5月22日，召开了2021年年度股东大会会议，审议通过了《关于<公司2021年年度报告及其摘要>的议案》《关于<公司2021年度董事会工作报告>的议案》《关于<公司2021年度监事会工作报告>的议案》《关于公司<2021年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2022年度财务预算报告>的议案》《关于公司<2021年度利润分配预案>的议案》《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	102

## 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。

公司负责人黄翎、主管会计工作负责人程晔及会计机构负责人（会计主管人员）谭念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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
宏观经济风险	互联网属于新兴产业之一，其发展水平与宏观经济情况密切相关，生物质行业也不可避免地受到宏观经济低迷的影响。公司是专业从事生物质行业互联网平台运营以及提供计算机技术服务的信息技术企业，为客户提供行业资讯、贸易撮合、会员服务、广告宣传等商务应用服务。本年度，新冠肺炎疫情肆虐全球，各国被迫实施隔离封锁，内需及供应、贸易及金融均受到严重冲击，经济活动急剧萎缩，各行业全产业链的多个环节和要素均受到不同程度影响，生物质产业也受到波及。例如：公司的会务会展业务无法开展，撮合交易业务也大大减少，行业客户受疫情影响，对服务的需求也相应下降，就影响到了公司的营收。
互联网行业风险	互联网行业是仍处于高速发展阶段的新兴产业，一方面，虽然国家对于互联网行业的政策及各项法律法规的完善和建设越来越重视，但是另一方面，网络侵权和网络犯罪的情形仍然层出不穷。对于网络非法攻击所导致的网络基础设施故障、网络中断等引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，有可能导致本公司的业务在短期内受到较大的影响，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。其次，日益增长的人力资源成本和

	大数据政策的调整，是近来来互联网行业又一潜在风险。最后，互联网行业中创新业务往往是拉动业绩增长的重要方式，但是某些创新行为可能缺乏法律依据和保障，从而形成一定的风险。
技术进步带来的创新风险	由于互联网行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对服务和产品的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。另外，行业技术革新和技术投入增加两者之间的矛盾，又为技术进步带来了新的风险。
市场竞争风险	公司为生物质行业相关的中小企业提供行业资讯、贸易撮合、会员服务、广告宣传等商务应用服务，这些信息均通过公司互联网平台发布。如果公司的客户改变经营策略，将业务向互联网方向延伸，或者将公司通过互联网平台发布的信息进行非法复制，则将形成对本公司业务的直接竞争。
会员发布虚假或侵权信息的风险	公司的互联网平台对会员开放，会员可以在平台上自行发布交易信息。而有些会员为了自身利益，故意报高或报低买卖信息，或虚报买卖数量，这就对我司的信誉带来影响；虚假信息还有可能导致产生法律纠纷的风险。
公司治理风险	公司在有限公司阶段未制定规范完备的公司治理制度。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，构建了适应企业现阶段发展的内部控制体系及应对政策法规变化的系列治理措施，这都给公司带来了更高的成本投入。当前虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司改制为股份公司时间不长，现行章程和部分规章制度是股份公司设立以来新制定或补充修订的，新制度的执行情况尚未经过多年的实践检验，因此，公司存在因内部管理制度执行不力而给公司的经营带来不利影响的风险。
实际控制人控制不当风险	自然人黄晓东、程晔、黄翎为公司的共同实际控制人。黄晓东、程晔、黄翎三人直接持有公司 42.7% 的股份，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
疫情持续风险	当前，奥密克戎病毒仍肆虐全球，国内疫情防控工作依然严峻，如果疫情持续，则国内部分地区交通将受阻，部分深加工、下游企业将不能正常生产，业务需求将降低；且我司主营业务中有部分海外客户，如果本年度国外疫情仍未能得到控制，则海外客户订单势必减少，国内深加工产品出品也将萎缩，这就有可能造成公司业务收入降低之风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、华讯信息	指	广西华讯信息技术股份有限公司
华讯佰联	指	广州华讯佰联信息科技有限公司
深圳华生	指	深圳华生供应链有限公司
广州林化	指	广州林化供应链管理有限公司
广西松业	指	广西华讯松业供应链有限公司
股东大会	指	广西华讯信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广西华讯信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	广西华讯信息技术股份有限公司监事会
三会	指	广西华讯信息技术股份有限公司股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	公司现行有效的《广西华讯信息技术股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市安杰律师事务所
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
互联网	指	网络，即广域网、局域网及单机按照一定的通讯协议组成的国际计算机网络
B2B	指	企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换和销售活动
会员	指	在本公司网站注册的个人及企业会员
生物质	指	利用大气、水、土地等通过光合作用而产生的各种有机体，即一切有生命的可以生长的有机物质通称为生物质，包括植物、动物和微生物
生物质材料	指	以木本植物、禾本植物和藤本植物及其加工剩余物和废弃物为原材料，通过物理、化学和生物学等高新技术手段，加工制造性能优异、附加值高的新材料
供应链	指	供应链是指围绕核心企业，从配套零件开始，制成中间产品以及最终产品，最后由销售网络把产品送到消费者手中的、将供应商，制造商，分销商直到最终用户连成一个整体的功能网链结构

本报告任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西华讯信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Sinoinfo IT CO., LTD Sinoinfo
证券简称	华讯信息
证券代码	872773
法定代表人	黄翎

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄翎
联系地址	广西南宁市青秀区金湖路 26-1 号东方国际商务港A 座 1016 号
电话	18907714506
传真	0771-5553302
电子邮箱	hxhl@308308.com
公司网址	www.sinoiit.com
办公地址	广西南宁市青秀区金湖路 26-1 号东方国际商务港A 座 1016 号
邮政编码	530021
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	董事会秘书办公室

### 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	2005 年 6 月 13 日
挂牌时间	2018 年 5 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	1-64-642-6420
主要业务	公司是一家互联网服务提供商和软件开发提供商，通过自主研发的移动电子商务平台和软件开发技术，运用程序化方式，为广大用户提供包括信息推广、交易撮合、广告发布、会务服务、仓储物流等方便快捷的互联网信息增值服务；提供包括信息技术管理咨询服务、信息系统工程监理服务、测试评估认证服务、信息技术培训服务、信息系统集成服务等软件开发服务。
主要产品与服务项目	网站信息服务及其增值业务、商业信息服务、贸易信息发布搜索和撮合服务、宣传推广服务、行业会务及培训服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6,700,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄晓东）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄晓东），一致行动人为（黄翎、程晔）

#### 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	9145010377595909XJ	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市青秀区金湖路 26 号东方国际商务港 A 座 1016 号	否
注册资本（元）	6,700,000	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	广西桂林市辅星路 13 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	1,119,263.63	3,242,582.54	-65.48%
毛利率%	60.30%	52.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-541,325.19	-38,950.29	-1,289.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-541,325.19	-38,950.29	-1,289.78%
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）	-3.57%	-0.55%	-
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）	-3.59%	-0.55%	-
基本每股收益	-0.08	-0.01	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,171,741.08	16,113,879.61	-5.85%
负债总计	9,629,070.06	9,981,554.74	-3.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,542,671.02	6,132,324.87	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.06	1.89%
资产负债率%（母公司）	44.35%	43.70%	-
资产负债率%（合并）	63.47%	61.94%	-
流动比率	128.00%	127.90%	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	32,698.77	55,403.08	-40.98%
应收账款周转率	47.80%	138.67%	-
存货周转率	0	0	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.85%	-0.39%	-
营业收入增长率%	-65.48%	-43.57%	-
净利润增长率%	-1,289.78%	94.33%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司是生物物质-生物基材料行业服务提供商，用互联网与即时通讯工具等科技手段搭建、运营行业“商贸服务”平台，为行业供应链企业提供市场咨询、技术支持、融投资、商务会议、物流仓储及旅游等“一站式”服务。目前公司运营着松香、油脂、酒精、活性炭、糠醛、淀粉等多个行业服务平台，拥有遍布中国大陆、港澳台以及美英日韩、欧盟等多个国家和地区的会员，业务遍及全球。近年来，基于信息服务基础推进行业上下游资源整合，推动信息服务向移动互联网平台转移，并推动与原料、物流、环保、科研等服务机构的合作，不断优化服务体系，提升客户服务质量；收入来源以会员服务费、信息服务费、交易撮合费、广告费、软件开发及系统集成为主。

##### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （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	55,465.12	0.36%	22,766.35	0.44%	143.63%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,342,001.84	15.44%	2,338,390.52	11.27%	0.15%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	160,939.16	1.06%	184,454.00	1.41%	-12.75%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

项目重大变动原因:

--

## 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	1,119,263.63	100%	3,242,582.54	100%	-65.48%
营业成本	444,142.61	39.68%	1,535,677.72	47.36%	-71.08%
管理费用	930,087.43	83.09%	1,558,094.22	48.05%	-40.31%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	2,313.95	0.2%	13,109.97	0.4%	-82.35%
信用减值损失	0	0%	-215,710.35	-6.65%	-100%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%
收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
经营活动产生的现金流量净额	32,698.77	-	55,403.08	-	-40.98%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入减少，由于疫情持续影响，线下活动全部暂停，同时贸易收入大幅下降。</p> <p>2、由于营业收入减少，对应营业成本减少。</p> <p>3、管理费用减少，是公司对团队薪资进行了优化。</p> <p>4、财务费用同比下降，主要原因是银行借款已结清，没有利息支出。</p>
---

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	4,670.39
非经常性损益合计	4,670.39
所得税影响数	0

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,670.39

#### 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

#### 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
广州林化供应链管理有限公司	子公司	生物技术转让服务；节能技术推广服务；节能技术开发服务；	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳华生供应链有限公司	子公司	供应链管理及相关配套业	5,000,000.00	6,683,595.70	-881,060.78	0.00	-349.46

		务； 供应链 解决方案 设计； 物流 方案 设计 服务； 国内 贸易； 经营 进出口 业务。					
广州华讯 佰联信息 科技有限 公司	子公 司	计算 机技 术开 发、 技术 服务； 计算 机信 息安 全产 品设 计； 软件 开 发；	3,000,000.00	966,725.73	-121,065.50	0.00	-2,598.47
广西华讯 松业供应 链有限公 司	子公 司	供应 链管 理及 咨询 服务； 生物 基材 料、 农产	5,000,000.00	3,928,916.04	1,848,635.64	0.00	-102,935.16

		品、林业产品、农业机械、化肥、化工原料及产品（除危险化学品）的销售；农作物种植；商品种苗生产，林木种苗经营					
--	--	---	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**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

广州林化供应链管理有限公司	占股 100%
深圳华生供应链有限公司	占股 100%
广州华讯佰联信息科技有限公司	占股 100%
广西华讯松业供应链有限公司	占股 100%

## 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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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. (四)
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

#### (二) 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

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	527,280.00	439,400.00
4. 其他		

#### （四） 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	3,686,698	55.03%	0	3,686,698	55.03%
	其中：控股股东、实际控制人	715,229	10.68%	0	715,229	10.68%
	董事、监事、高管	289,201	4.32%	0	289,201	4.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,013,302	44.97%	0	3,013,302	44.97%
	其中：控股股东、实际控制人	2,145,692	32.03%	0	2,145,692	32.03%
	董事、监事、高管	867,610	12.95%	0	867,610	12.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,700,000	-	0	6,700,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄晓东	1,465,429	0	1,465,429	21.8721%	1,099,072	366,357	0	0
2	彭雄权	1,021,372	0	1,021,372	15.2444%			0	0
3	何静群	970,077	0	970,077	14.4788%			0	0
4	黄翎	966,604	0	966,604	14.4269%	724,954	241,650	0	0
5	梁夏瑜	843,173	0	843,173	12.5847%	632,380	210,793	0	0
6	胡佩华	592,937	0	592,937	8.8498%			0	0
7	程晔	428,888	0	428,888	6.4013%	321,666	107,222	0	0
8	黄晓方	169,809	0	169,809	2.5345%			0	0
9	陆佩贞	81,681	0	81,681	1.2191%	61,262	20,419	0	0

10	马明琴	71,358	0	71,358	1.0650%			0	0
<b>合计</b>		6,611,328	-	6,611,328	98.6766%	2,839,334	946,441	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：前十名或持股 10%及以上股东间系说明：黄晓东与黄翎为父子关系，黄晓东与程晔为夫妻关系，黄晓东与黄晓方为兄弟关系，黄翎与程晔为母子关系，除上述关联关系外，公司其他前十名股东相互之间不存在亲属关系。

## 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
黄晓东	董事长	男	1950年8月	2020年5月22日	2023年5月22日

黄翎	董事、总经理、董事会秘书	男	1980年6月	2020年5月22日	2023年5月22日
梁夏瑜	董事	男	1980年6月	2020年5月22日	2023年5月22日
饶小平	董事	男	1978年10月	2020年5月22日	2023年5月22日
梁飞燕	董事	女	1986年3月	2020年8月20日	2023年5月22日
陆佩贞	监事会主席	女	1950年1月	2020年5月22日	2023年5月22日
卢义龙	监事	男	1985年9月	2020年5月22日	2023年5月22日
何治政	监事	男	1981年11月	2020年5月22日	2023年5月22日
程晔	财务总监	女	1952年6月	2020年5月22日	2023年5月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

黄晓东与黄翎为父子关系，黄晓东与程晔为夫妻关系，黄翎与程晔为母子关系。

**(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
行政人员	3	3
技术人员	5	5
销售人员	8	8
财务人员	3	3
员工总计	19	19

(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

## 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,465.12	22,766.35
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			
应收账款		2,342,001.84	2,338,390.52
应收款项融资			
预付款项		8,711,337.48	9,142,814.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,161,667.85	1,163,524.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		58,340.37	99,573.35
<b>流动资产合计</b>		<b>12,328,812.66</b>	<b>12,767,069.25</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			
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		160,939.16	184,454.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,476,232.56	2,922,411.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		102,589.99	136,778.05
递延所得税资产		103,166.71	103,166.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,842,928.42	3,346,810.36
<b>资产总计</b>		15,171,741.08	16,113,879.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		2,322,625.83	2,126,791.29
预收款项			
合同负债		1,082,284.00	1,773,090.48
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		844,421.09	709,442.40
应交税费		635,506.04	608,901.63
其他应付款		4,744,233.10	4,763,328.94
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,629,070.06	9,981,554.74
<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			
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>		9,629,070.06	9,981,554.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		6,700,000.00	6,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,906.96	67,906.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		144,025.69	192,354.35
一般风险准备			
未分配利润		-1,369,261.63	-827,936.44
归属于母公司所有者权益合计		5,542,671.02	6,132,324.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		5,542,671.02	6,132,324.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,171,741.08	16,113,879.61

法定代表人：黄翎

主管会计工作负责人：程晔

会计机构负责人：谭念玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,737.82	19,447.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		587,296.32	585,685.00
应收款项融资			
预付款项		3,013,315.28	3,154,659.33
其他应收款		6,368,044.55	6,373,910.78
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		41,053.89	82,285.87
<b>流动资产合计</b>		<b>10,061,447.86</b>	<b>10,215,988.30</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		2,000,000	2,000,000
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		56,861.15	82,968.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,010,886.16	2,689,738.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		102,589.99	136,778.05
递延所得税资产		78,264.16	78,264.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,248,601.46</b>	<b>4,987,749.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,310,049.32</b>	<b>15,203,737.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,658,330.81	2,464,996.29
预收款项			
合同负债			690,806.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		835,449.13	700,470.44
应交税费		107,677.74	81,073.33
其他应付款		2,744,406.53	2,712,549.24
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>		6,345,864.21	6,649,895.78
<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>		6,345,864.21	6,649,895.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		6,700,000.00	6,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,906.96	67,906.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,354.35	192,354.35
一般风险准备			
未分配利润		1,003,923.80	1,593,580.65
<b>所有者权益合计</b>		7,964,185.11	8,553,841.96
<b>负债和所有者权益合计</b>		14,310,049.32	15,203,737.74

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,119,263.63	3,242,582.54
其中：营业收入		1,119,263.63	3,242,582.54
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,665,259.21	3,114,290.79
其中：营业成本		444,142.61	1,535,677.72
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		1,438.04	5,154.16
销售费用		287,277.18	2,254.72
管理费用		930,087.43	1,558,094.22
研发费用			
财务费用		2,313.95	13,109.97
其中：利息费用			
利息收入			0.64
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-215,710.35
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-545,995.58	-87,418.60
加：营业外收入		4,670.66	
减：营业外支出		0.27	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-541,325.19	-87,418.60
减：所得税费用			-48,468.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-541,325.19	-38,950.29
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）		-541,325.19	-38,950.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-541,325.19	-38,950.29
<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>		-541,325.19	-38,950.29
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-541,325.19	-38,950.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.01
(二)稀释每股收益（元/股）			-0.01

法定代表人：黄翎

主管会计工作负责人：程晔

会计机构负责人：谭念玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		1,119,342.25	2,085,505.12
减：营业成本		443,742.92	577,974.72
税金及附加		2,367.14	5,154.16
销售费用		291,827.24	2,254.72
管理费用		973,418.24	1,438,369.63
研发费用			
财务费用		2,313.95	11,013.87
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-188,414.01
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>		-594,327.24	-137,675.99
加：营业外收入		4,670.66	
减：营业外支出		0.27	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-589,656.85	-137,675.99
减：所得税费用			-47,103.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-589,656.85	-90,572.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		-589,656.85	-90,572.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		1,267,971.52	1,424,948.85
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			
收到其他与经营活动有关的现金			4,906,676.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,267,971.52</b>	<b>6,331,624.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,509.65	5,525,877.92
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		629,373.46	735,962.06
支付的各项税费		45,104.45	8,784.79
支付其他与经营活动有关的现金		376,285.19	5,597.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,235,272.75</b>	<b>6,276,221.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,698.77</b>	<b>55,403.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		32,698.77	55,403.08
加：期初现金及现金等价物余额		22,766.35	13,265.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,465.12	68,668.61

法定代表人：黄翎

主管会计工作负责人：程晔

会计机构负责人：谭念玲

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		1,268,756.73	1,424,948.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		-785.22	142,988.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,267,971.52	1,567,937.03
购买商品、接受劳务支付的现金		184,509.65	356,629.24
支付给职工以及为职工支付的现金		629,373.46	735,962.06
支付的各项税费		45,104.45	8,784.79
支付其他与经营活动有关的现金		376,693.46	411,837.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,235,681.02	1,513,213.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,290.50	54,723.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>筹资活动产生的现金流量净额</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>		32,290.50	54,723.16
加：期初现金及现金等价物余额		19,447.32	10,474.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,737.82	65,197.46

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 广西华讯信息技术股份有限公司

### 2022年1-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司的历史沿革及股本等基本情况

广西华讯信息技术股份有限公司成立于2005年6月13日(以下简称本公司或公司),前身为南宁华讯计算机数据服务有限公司,在南宁市工商行政管理局登记注册,统一社会

信用代码为 9145010377595909XJ，法定代表人：黄翎，注册资金 670 万元人民币。经营范围：信息技术研发，计算机数据服务，商品信息咨询，企业信息管理咨询，计算机技术咨询服务，商务信息咨询服务，对生物质、林业的投资及信息咨询，企业形象策划，会务会展服务，仓储服务（除危险化学品存储），货物运输代理服务，装卸服务，设计、制作、代理、发布国内各类广告，销售：网络设备及零配件、化工原料及产品（除危险化学品）、计算机软硬件；数据处理服务，票据信息咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务。

公司以生物质产业为服务对象，充分整合各类资源，用互联网与即时通讯工具等科技手段搭建、运营行业“商贸服务”平台，为行业供应链企业提供市场咨询、投融资、物流支持等“一站式”服务。目前公司运营着松香、淀粉、酒精、糠醛、油脂、活性炭等多个行业服务平台，拥有遍布中国大陆、港澳台以及美英日韩、欧盟等多个地区和国家的会员，业务遍及全球。运营的松香、酒精、糠醛、活性炭、桐油等行业网站在各大搜索引擎上均排名第一，在业内极具影响力，是广西行业信息化服务的标杆企业。

2005 年 6 月 7 日，股东何真余、黄翎、廖健、南宁华讯电子商务有限公司、王芳、谭冰、徐路、邓锋、陆国梁、叶健礼以货币出资设立南宁华讯计算机数据服务有限公司，注册资本为人民币 15 万元。上述出资已经广西中德勤会计师事务所有限公司审验并出具中德勤会师验字（2005）第 5014 号验资报告。各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
何真余	0.75	5.00
黄翎	2.63	17.50
廖健	2.63	17.50
南宁华讯电子商务有限公司	4.50	30.00
王芳	0.75	5.00
谭冰	0.75	5.00
徐路	0.75	5.00
邓锋	0.75	5.00
陆国梁	0.75	5.00
叶健礼	0.75	5.00
<b>合计</b>	<b>15.00</b>	<b>100.00</b>

2007年9月6日，经股东会决议，同意徐路将其所持股权额0.75万元转让给黄晓东；叶健礼将其所持股权额0.75万元转让给黄晓东；谭冰将其所持股权额0.75万元转让给黄晓东；王芳将其所持股权额0.75万元转让给黄晓东；邓锋将其所持股权额0.3万元转让给黄晓东，所持股权额0.45万元转让给黄翎；廖健将其所持股权额2.63万元转让给黄翎；何真余将其所持股权额0.75万元转让给黄翎；陆国梁将其所持股权额0.75万元转让给黄翎；2007年9月8日，经股东会决议，同意南宁华讯电子商务有限公司将其所持股权额4.50万元转让给黄晓东。转让后各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄晓东	7.80	52.00
黄翎	7.20	48.00
合计	15.00	100.00

2007年12月12日，经公司董事会决议，增加注册资本到人民币100.00万元，其中黄晓东增加注册资本人民币44.20万元，黄翎增加注册资本人民币40.80万元，本次增资以货币出资。上述出资已经南宁桦林联合会计师事务所审验并出具桦林更验字（2007）第071号验资报告。各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄晓东	52.00	52.00
黄翎	48.00	48.00
合计	100.00	100.00

2008年11月5日，经公司董事会同意，黄晓东将其所持股权额52.00万元转让给程晔。各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
程晔	52.00	52.00
黄翎	48.00	48.00
合计	100.00	100.00

2011年11月15日，经公司董事会决议，增加注册资本到人民币200.00万元，新增股东广西华讯电子商务有限公司，同意黄翎将其所持股权额2.00万元转让给广西华讯电子商务有限公司，转让后广西华讯电子商务有限公司出资人民币102.00万元，本次增资以货币出

资。上述出资已经广西汇力会计师事务所有限公司审验并出具汇力验字（2011）第 01149 号验资报告。各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
程晔	52.00	26.00
黄翎	46.00	23.00
广西华讯电子商务有限公司	102.00	51.00
<b>合计</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

2012 年 2 月 16 日，公司变更名称为广西华讯信息技术有限公司。

2015 年 11 月 17 日，经公司股东会决议增加新股东黄晓东、何苑聪、陆佩贞、梁智光、钟就文、梁夏瑜、黄晓方、胡佩华、龙明、马明琴，同意程晔将其所持股权额 18.60 万元转让给何苑聪及所持股权额 13.40 万元转让给梁夏瑜； 同意黄翎将其所持股权额 28.00 万元转让给黄晓东； 同意广西华讯电子商务有限公司将其所持股权额 33.40 万元转让给何苑聪，将其所持股权额 39.67 万元转让给黄晓东，将其所持股权额 1.24 万元转让给梁智光，将其所持股权额 3.81 万元转让给陆佩贞，将其所持股权额 1.69 万元转让给钟就文，将其所持股权额 7.92 万元转让给梁夏瑜，将其所持股权额 7.92 万元转让给黄晓方，将其所持股权额 1.65 万元转让给胡佩华，将其所持股权额 1.38 万元转让给龙明，将其所持股权额 3.33 万元转让给马明琴。本次新增股东黄晓东出资人民币 67.67 万元，何苑聪出资人民币 52 万元、陆佩贞出资人民币 3.81 万元、梁智光出资人民币 1.24 万元、钟就文出资人民币 1.69 万元、梁夏瑜出资人民币 21.32 万元、黄晓方出资人民币 7.92 万元、胡佩华出资人民币 1.65 万元、龙明出资人民币 1.38 万元、马明琴出资人民币 3.33 万元。本次股权转让于 2016 年 1 月 8 日完成工商变更手续，各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄晓东	67.67	33.84
何苑聪	52.00	26.00
陆佩贞	3.81	1.90
梁智光	1.24	0.62
钟就文	1.69	0.85
梁夏瑜	21.32	10.66
黄晓方	7.92	3.96

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡佩华	1.65	0.83
龙明	1.38	0.69
马明琴	3.33	1.66
黄翎	18.00	9.00
程晔	20.00	10.00
<b>合计</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

2016年1月26日，经公司股东会决议增加注册资本到人民币266.00万元，增加新股东张荣藻、黄华平、秦惠玲，同意黄晓东将其所持股权额4.33万元转让给龙明，本次新增注册资本人民币66万元，其中股东张荣藻出资人民币5.00万元，黄华平出资人民币6.00万元，秦惠玲出资人民币6.00万元，梁夏瑜出资人民币18万元，胡佩华出资人民币26万元，龙明出资人民币5.00万元，本次增资以货币出资，于2016年1月31日前均已缴足到位。本次股权转让及增加注册资本金于2016年2月24日完成工商变更手续，本次增资和实缴股权后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄晓东	63.33	23.81
何苑聪	52.00	19.55
陆佩贞	3.81	1.43
梁智光	1.24	0.47
钟就文	1.69	0.64
梁夏瑜	39.32	14.78
黄晓方	7.92	2.98
胡佩华	27.65	10.40
龙明	10.71	4.03
马明琴	3.33	1.25
黄翎	18.00	6.77
程晔	20.00	7.52
张荣藻	5.00	1.87
黄华平	6.00	2.20

秦惠玲	6.00	2.25
<b>合计</b>	<b>266.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2016 年 3 月 26 日的发起人协议之规定广西华讯信息技术有限公司整体变更为广西华讯信息技术股份有限公司，变更截止日期为 2016 年 1 月 31 日，根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司净资产为 5,227,906.96 元，按照 1:0.5137 的比例折合为股份公司的实收股本总额 266 万元，每股面值 1 元，其余 2,567,906.96 元计入公司资本公积，不再折股。该变更事项于 2016 年 4 月 28 日完成工商变更登记。

根据 2017 年 3 月 18 日的股东会决议和 2017 年 3 月 19 日修改后的公司章程规定，公司将 1,750,000.00 元的资本公积转增股本，各股东按原比例分别持股。本次增加注册资本金于 2017 年 3 月 29 日完成工商变更手续。本次资本公积转增股本已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所审验并出具京永桂验字（2017）第 62023 号验资报告。本次资本公积转增股本后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄晓东	105.01	23.81
何苑聪	86.21	19.55
梁夏瑜	65.19	14.78
胡佩华	45.84	10.40
程晔	33.16	7.52
黄翎	29.84	6.77
龙明	17.75	4.03
黄晓方	13.13	2.98
黄华平	9.94	2.25
秦惠玲	9.94	2.25
张荣藻	8.29	1.88
陆佩贞	6.32	1.43
马明琴	5.52	1.25
钟就文	2.80	0.64
梁智光	2.05	0.47
<b>合计</b>	<b>441.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2017 年 3 月 19 日的股东会决议和 2017 年 3 月 27 日修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 770,000.00 元，分别由何静群以货币形式向本公司增资 750,000.00 元和黎玉琼以货币形式向贵公司增资 20,000.00 元。本次增加注册资本金于 2017 年 4 月 8 日完成工商变更手续。本次出资已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所审验并出具京永桂验字（2017）第 62023 号验资报告。本次增资后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄晓东	105.01	20.27
何苑聪	86.21	16.64
梁夏瑜	65.19	12.58
胡佩华	45.84	8.85
程晔	33.16	6.40
黄翎	29.84	5.76
龙明	17.75	3.43
黄晓方	13.13	2.53
黄华平	9.94	1.92
秦惠玲	9.94	1.92
张荣藻	8.29	1.60
陆佩贞	6.32	1.22
马明琴	5.52	1.07
钟就文	2.80	0.54
梁智光	2.05	0.40
何静群	75.00	14.48
黎玉琼	2.00	0.39
<b>合计</b>	<b>518.00</b>	<b>100.00</b>

何苑聪与黄翎于 2017 年 6 月 11 日签订股权转让协议，约定何苑聪将本公司 4.826% 的股权（出资额 25 万元）转让给黄翎；何苑聪与彭雄权于 2017 年 6 月 11 日签订股权转让协议，约定何苑聪将本公司 8.687% 的股权（出资额 45 万元）转让给彭雄权；黄华平与黄翎于 2017 年 6 月 25 日签订股权转让协议，约定黄华平将本公司 1.920% 的股权（出资额 99,445.00

元)转让给黄翎;秦惠玲与黄翎于2017年6月25日签订股权(出资额99,445.00元)转让协议,约定秦惠玲将本公司1.920%的股权转让给黄翎。本次股权转让后,各股东出资金额及出资比例分别如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
黄晓东	105.01	20.27
何苑聪	16.21	3.13
梁夏瑜	65.19	12.58
胡佩华	45.84	8.85
程晔	33.16	6.40
黄翎	74.73	14.43
龙明	17.75	3.43
黄晓方	13.13	2.53
张荣藻	8.29	1.60
陆佩贞	6.32	1.22
马明琴	5.52	1.07
钟就文	2.80	0.54
梁智光	2.05	0.40
何静群	75.00	14.48
黎玉琼	2.00	0.39
彭雄权	45.00	8.69
<b>合计</b>	<b>518.00</b>	<b>100.00</b>

2017年8月25日,股东张荣藻与黄晓东签署《股权转让协议》,张荣藻将其持有的1.60%(82,908.00股)公司股权作价23.5万元转让给黄晓东;2017年8月25日股东龙明与彭雄权签署《股权转让协议》,龙明将其持有的3.43%

(177,547.00股)公司股权作价46.16万元转让给彭雄权;2017年8月26日股东何苑聪与彭雄权签署《股权转让协议》,何苑聪将其持有的3.13%(162,111.00股)公司股权作价36.48万元转让给彭雄权。本次股权转让后,各股东出资金额及出资比例分别如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
黄晓东	113.30	21.87

股东名称	出资金额（万元）	出资比例
梁夏瑜	65.19	12.58
胡佩华	45.84	8.85
程晔	33.16	6.40
黄翎	74.73	14.43
黄晓方	13.13	2.53
陆佩贞	6.32	1.22
马明琴	5.52	1.07
钟就文	2.80	0.54
梁智光	2.05	0.40
何静群	75.00	14.48
黎玉琼	2.00	0.39
彭雄权	78.97	15.24
<b>合计</b>	<b>518.00</b>	<b>100.00</b>

2019年5月28日，根据2019年第一次临时股东大会决议，本公司拟以现有总股本518万股为基数，以资本公积向现有在册股东按其持股每10股转增2.934363股的方式转增股本，共计转增152万股。本次资本公积转增股本完成后，公司注册资金为6,700,000.00元，公司总股本为670万股。该议案已于2019年1月2日经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，具体事项详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《广西华讯信息技术股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。本次资本公积转增股本完成后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例
黄晓东	146.54	21.87
梁夏瑜	84.32	12.58
胡佩华	59.29	8.85
程晔	42.89	6.40
黄翎	96.66	14.43
黄晓方	16.98	2.53

股东名称	出资金额（万元）	出资比例
陆佩贞	8.17	1.22
马明琴	7.14	1.07
钟就文	3.63	0.54
梁智光	2.65	0.40
何静群	97.01	14.48
黎玉琼	2.59	0.39
彭雄权	102.14	15.24
合计	670.00	100.00

## （二）公司注册地

南宁市青秀区金湖路 26-1 号东方国际商务港 A 座 10 楼 1016 号房。

## （三）业务性质及主要经营活动

公司业务性质为网络信息及技术服务，主要经营活动为：信息服务、广告发布、金融服务、国际贸易、电子交易、移动商务、软件开发及销售、会务会展等。

## 二、 本期合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	是否纳入合并报表范围	
	2022 年 1 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
深圳华生供应链有限公司	是	是
广州华讯佰联信息科技有限公司	是	是
广西华讯松业供应链有限公司	是	是
广州林化供应链管理有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围的变化情况见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

## 三、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

## 四、 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》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”）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

公司不存在导致对报告期末至少12个月的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、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。

本次报告期间为2022年1月1日至2022年6月30日。

### （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集团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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，以被合并方有关资产、负债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以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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的商誉；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

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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### 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其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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之间的差额，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。

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 1. 合营安排的认定

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

#### 2. 重新评估

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

#### 3. 共同经营参与方的会计处理

##### （1）共同经营中，合营方的会计处理

### 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本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### (2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

#### 4. 关于合营企业参与方的会计处理

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

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

### (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) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公

允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 2. 外币财务报表的折算

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

## （十）金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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

分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账

款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始量。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权

投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公

允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，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）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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整

个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2）已发生信用减值的金融资产

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 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （4）减记金融资产

当本公司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的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （十一） 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1.如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## （十二） 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：1.信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；2.信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；3.初始确认后已发生信用减值的金融资产，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。

计提方法如下：

1.如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
低风险组合	参照账龄组合一年以内的预期信用损失率计算预期信用损失

## （十三） 存货

### 1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### 2. 存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期

损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

### (十四) 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对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。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

①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。

②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。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

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

## 2. 后续计量

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （十六）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### 1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### 2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公器具家具	5	5	19.00
其他	可以参照企业所得税法的有关规定确定		

### 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。

### （十七）在建工程

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

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十九）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
软件	5 年

## （二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （二十一）长期待摊费用

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

## （二十二）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

### （二十三）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

#### 2. 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

### （二十四）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。

## （二十五）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (二十七) 租赁

### 1. 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十八）持有待售的确认标准和会计处理方法

### 1. 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### 2. 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、

以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### （二十九）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。

### （三十）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 六、 税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务金额	6.00%、9.00%、10.00%、13.00%
城市建设维护税	增值税额	7.00%
教育费附加	增值税额	3.00%
地方教育附加费	增值税额	2.00%
文化事业建设费	应税服务金额	3.00%
企业所得税	利润总额	25.00%

### （二）税收优惠

本公司的子公司深圳华生供应链有限公司、广州华讯佰联信息科技有限公司、广西华讯松业供应链有限公司、广州林化供应链管理有限公司属于国家规定的小微企业，按照小微企业优惠税率缴纳企业所得税。

## 七、 合并财务报表项目注释

（以下除有特别说明外，金额单位人民币元）

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,027.30	11,733.20
银行存款	43,437.82	11,033.15
其他货币资金		
合计	55,465.12	22,766.35

## (二) 应收账款

### 1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	2,618,425.15	100	276,423.34	28.64	2,342,001.81
其中：组合 1	1,141,754.87	44.69	276,423.34	28.64	865,331.53
组合 2	1,476,670.28	55.31			1,476,670.28
组合 3					
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
合计	2,618,425.15	100	276,423.34	24.2	2,342,001.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	2,653,894.50	100.00	315,503.98	11.89	2,338,390.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	2,653,894.50	100.00	315,503.98	11.89	2,338,390.52
组合 2					
组合 3					
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,653,894.50</b>		<b>315,503.98</b>		<b>2,338,390.52</b>

## 2. 组合中，采用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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	105,623.00	10.23	5,291.00	5.00
1—2 年	5,604.00	0.54	560.00	10.00
2—3 年	804,347.00	77.91	154,595.49	19.22
3—4 年	76,850.00	7.45	38,425.00	50.00
4—5 年	40,000.00	3.87	32,000	80.00
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>1,032,424.00</b>	<b>100.00</b>	<b>230,871.49</b>	<b>22.36</b>

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	2,056,697.50	77.50	102,834.88	5
1—2 年	6,800.00	0.26	680.00	10
2—3 年	476,047.00	17.94	142,814.10	30
3—4 年	74,350.00	2.80	37,175.00	50
4—5 年	40,000.00	1.50	32,000.00	80

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
5 年以上				
合计	2,653,894.50	100.00	315,503.98	11.89

3. 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4. 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广东科茂林产化工股份有限公司	松香交易	433,547.00	2-3 年	41.99	43,354.70
广西广播电视信息网络股份有限公司南宁分公司	平台服务	320,000.00	2-3 年	31.00	96,000.00
广西盈入商贸有限公司	平台服务	50,000.00	3-4 年、	4.84	25,000.00
广西南宁百瑞通商贸有限公司	平台服务	40,000.00	2-3 年	3.87	12,000.00
广西聚美众联科技有限公司	平台服务	38,000.00	3-4 年、4-5 年	3.68	27,400.00
合计		881,547.00		85.39	203,754.70

### （三） 预付账款

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,527,388.24	17.53	457,715.12	5.01
1 至 2 年	1,704,011.03	19.56	1,130,112.43	12.36
2 至 3 年	398,639.21	22.95	1,877,941.57	20.54
3 年以上	5,081,299.00	58.33	5,677,045.83	62.09
合计	8,711,337.48	100.00	9,142,814.95	100.00

2. 预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
广西津宝储商贸有限公司	货款	2,263,764.00	20.37	3 年以上	合同未履行完毕

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
广西华讯电子商务有限公司	服务费、货款	1,636,500.00	14.73	3年以上	合同未履行完毕
广西产研院人工智能与大数据应用研究所有限公司	服务费	1,450,000.00	13.05	1年以内, 1-2年	合同未履行完毕
广西南宁百瑞通商贸有限公司	货款	897,400.00	8.08	2-3年	合同未履行完毕
广西华思特国际贸易有限公司	货款	703,648.29	6.33	2-3年	合同未履行完毕
<b>合计</b>		<b>6,951,312.29</b>	<b>62.56</b>		

#### (四) 其他应收款

##### 1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	1,627,897.77	100.00	466,229.92	28.64	1,161,667.85
其中：账龄组合	1,627,897.77	100.00	466,229.92	28.64	1,161,667.85
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,627,897.77</b>	<b>100.00</b>	<b>116,166.79</b>	<b>28.64</b>	<b>1,161,667.85</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	1,659,127.93	100.00	495,603.85	29.87	1,163,524.08
其中：账龄组合	1,659,127.93	100.00	495,603.85	29.87	1,163,524.08
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,659,127.93</b>	<b>100.00</b>	<b>495,603.85</b>	<b>29.87</b>	<b>1,163,524.08</b>

##### 2. 组合中，采用账龄分析法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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	253,287.51	21.80	12,664.38	5.00
1—2 年	284,320.01	24.48	28,432.00	10.00
2—3 年	112,534.12	9.69	33,760.24	30.00
3—4 年	509,448.21	43.85	255,738.69	50.00
4—5 年				
5 年以上	2,078.00	0.21	2,078.00	100.00
合计	<b>1,161,667.85</b>	<b>100.00</b>	<b>332,673.31</b>	<b>28.64</b>

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	243,940.84	14.70	12,194.54	5
1—2 年	610,394.74	36.79	61,039.47	10
2—3 年	226,819.97	13.67	68,045.99	30
3—4 年	361,565.53	21.79	180,782.77	50
4—5 年	214,328.85	12.92	171,463.08	80
5 年以上	2,078.00	0.13	2,078.00	100
合计	<b>1,659,127.93</b>	<b>100.00</b>	<b>495,603.85</b>	<b>29.87</b>

3. 本期实际核销的其他应收款情况：无

4. 其他应收款期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项：无

5. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,5321.80	14,571.90
押金	139,310.00	133,610.00
备用金	180,588.42	188,399.00

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款		343,568.55
往来款	826,447.63	978,978.48
合计	<b>1,161,667.85</b>	<b>1,659,127.93</b>

#### 6. 其他应收款坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	296,923.36			296,923.36
2021 年 1 月 1 日余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	113,885.35			113,885.35
本年转回				
合并范围变化				
2021 年 6 月 30 日余额	<b>410,808.71</b>			<b>410,808.71</b>

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
南宁奈特网络科技有限公司	往来款	260,000.00	1-2 年	22.38%
陈锋	往来款	201,500.00	2-3 年	17.35%
中国经济信息社有限公司	往来款	200,000.00	2-3 年	17.22%
黄宗宇	往来款	128,039.70	1-2 年	11.02%
合计		<b>789,539.70</b>		<b>67.97%</b>

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：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
库存商品						
合计						

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
待抵扣增值税	30,540.15	99,573.35
企业所得税	14,052.82	
待抵扣城市维护建设税	8,703.62	
教育附加费	6.88	
地方教育费附加	2,216.15	
文化事业建设费	1,014.00	
个人所得税	1,806.75	
合计	58,340.37	99,573.35

## (七) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额		347,528.29	167,786.85	515,315.14
2. 本期增加金额		23,461.20		
(1) 购置		23,461.20		
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额		370,989.49	167,786.85	515,315.14
二、累计折旧				
1.期初余额		270,064.51	60,796.63	330,861.14
2.本期增加金额				
(1) 计提		24,276.84	22,699.20	46,976.04
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额		294,341.35	83,495.83	377,837.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		76,648.14	84,291.02	160,939.16
2.期初账面价值		77,463.78	106,990.22	184,454.00

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. 用于抵押的固定资产抵押情况：无
5. 通过融资租入固定资产情况：无
6. 未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### (八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				4,132,139.38	4,132,139.38
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,132,139.38	4,132,139.38
二、累计摊销					
1.期初余额				1,209,727.78	1,209,727.78
2.本期增加金额				446,179.04	446,179.04
(1) 摊销				446,179.04	446,179.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,655,906.82	1,655,906.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 摊销					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				2,476,232.56	2,476,232.56
2.期初账面价值				2,922,411.60	2,922,411.60

2. 未办妥产权证的无形资产情况：无

3. 用于抵押的无形资产抵押情况：无

### (九) 长期待摊费用

项目	期末余额		
	原值	累计摊销	净值
办公室装修款			
集群 e 家加盟费			
郑大信息大宗商品现货电子交易平台 V1.0	341,880.36	239,291.27	102,589.09
俊叶肥业项目			
<b>合计</b>	<b>341,880.36</b>	<b>239,291.27</b>	<b>102,589.09</b>

(续)

项目	期初余额		
	原值	累计摊销	净值
办公室装修款			
集群 e 家加盟费			
郑大信息大宗商品现货电子交易平台 V1.0	341,880.36	205,102.31	136,778.05
俊叶肥业项目			
<b>合计</b>	<b>341,880.36</b>	<b>205,102.31</b>	<b>136,778.05</b>

### (十) 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	587,623.41	103,166.71	811,107.64	103,166.71
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>587,623.41</b>	<b>103,166.71</b>	<b>811,107.64</b>	<b>103,166.71</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债：无

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4. 未确认递延所得税资产明细：无

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

### (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	
合计	0.00	

### (十二) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	982,886.33	1,427,138.66
1-2年	1,001,124.72	487,626.53
2-3年	156,926.84	133,450.00
3-4年	100,285.00	0.00
4-5年	23,704.44	78,576.10
5年以上	57,698.50	
合计	232,2625.83	2,126,791.29

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无

3. 应付账款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

4. 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（%）
上海铭博展览展示服务有限公司	租赁服务费	85,000.00	1年以内，1-2年	3.66
南宁数据海信息技术有限公司	服务费	190,500.00	1-2年	8.20
南宁市一维电子科技有限公司	服务费	442,505.00	1年以内	19.05
罗城仫佬族自治县兴胜电脑科技贸易有限公司	服务费	57,698.50	5年以上	2.48
广西南宁市水舞天文化传播有限公司	服务费	37,576.00	3-4年	1.62
合计		813,279.50		35.02

### (十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款	1,082,284.00	1,773,090.48
合计	1,082,284.00	1,773,090.48

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	705,268.16	568,915.31	434,922.30	839,261.17
二、设定提存计划	4,174.24	42,046.54	41,348.50	5,159.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>709,442.40</b>	<b>831,854.85</b>	<b>476,270.80</b>	<b>844,421.09</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	672,972.72	905,879.21	745,506.84	833,345.09
二、职工福利费				
三、社会保险费	4,181.44		4,181.44	
其中：医疗保险费	4,130.83		4,130.83	
工伤保险费	50.61		50.61	
生育保险费				
四、住房公积金	28,114.00	4,884.00	21,922.00	11,076.00
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>705,268.16</b>	<b>778,078.97</b>	<b>771,610.28</b>	<b>844,421.09</b>

##### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	4,047.73	45,906.46	46,604.50	5,159.92
2.失业保险费	126.51			
3.企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>4,174.24</b>	<b>49,206.46</b>	<b>46,604.50</b>	<b>5,159.92</b>

#### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	460,038.43	216,993.39
企业所得税	171,938.78	358,300.27
城市维护建设税	1,013.04	17,878.61
个人所得税	1,672.36	1,517.27
教育费附加	391.00	9,043.17
地方教育费附加	260.67	4,719.85
水利建设基金	191.76	449.27
<b>合计</b>	<b>635,506.04</b>	<b>608,901.63</b>

## (十六) 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	3,089,319.87	2,543,470.94
1-2年	744,335.32	122,548.07
2-3年	463,125.23	1,673,133.02
3-4年	957,728.62	334,108.41
4-5年	355,997.38	90,068.50
5年以上	91,455.30	
<b>合计</b>	<b>4,744,233.10</b>	<b>4,763,328.94</b>

### 2. 其他应付款期末余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项

股东名称	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（%）
黄晓东	待报销款	32,908.51	1年以内	1.53
<b>合计</b>		<b>32,908.51</b>		<b>1.53</b>

### 3. 其他应付款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
待报销款	98,496.29	50,363.03
备用金	15,474.30	65,852.79

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借		2,458,363.64
个人借款		80,000.00
松香采购款	3,863,039.00	1,354,400.00
代收代付松香采购款	616,000.00	616,000.00
基地项目款		45,281.78
往来款	151,223.51	93,067.70
<b>合计</b>	<b>4,744,233.10</b>	<b>4,763,328.94</b>

#### 4. 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(%)
广西华思特国际贸易有限公司	松香采购款	1,354,400.00	1-2年、2-3年	28.55
广东科茂林产化工股份有限公司	代收代付松香采购款	616,000.00	2-3年	12.98
李海阳	待报销款	24,000.00	1年内	0.51
刘丽玲	往来款	30,000.00	1-2年	0.63
刘兴元	往来款	40,000.00	1-2年	0.84
<b>合计</b>		<b>2,064,400.00</b>		<b>43.51</b>

#### (十七) 股本

项目	期末余额	期初余额
黄晓东	1,465,428.35	1,465,428.35
梁夏瑜	843,173.02	843,173.02
胡佩华	592,937.07	592,937.07
程晔	428,887.96	428,887.96
黄翎	966,604.35	966,604.35
黄晓方	169,808.78	169,808.78
陆佩贞	81,681.80	81,681.80
马明琴	71,357.59	71,357.59
钟就文	36,278.30	36,278.30
梁智光	26,524.50	26,524.50
何静群	970,077.23	970,077.23

项目	期末余额	期初余额
黎玉琼	25,868.73	25,868.73
彭雄权	1,021,372.32	1,021,372.32
合计	6,700,000.00	6,700,000.00

#### (十八) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价（股本溢价）	67,906.96	67,906.96
其他资本公积		
合计	67,906.96	67,906.96

#### (十九) 盈余公积

项目	期末余额	期末余额
法定盈余公积	144,025.69	192,354.35
合计	144,025.69	192,354.35

#### (二十) 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	-774,934.39	180,903.21
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	-774,934.39	180,903.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,4327.24	-1,008,839.65
减：提取法定盈余公积		
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	-1,369,261.63	-827,936.44

#### (二十一) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,119,263.63	444,142.61	3,242,582.54	1,535,677.72
其他业务				
<b>合计</b>	<b>1,119,263.63</b>	<b>444,142.61</b>	<b>3,242,582.54</b>	<b>1,535,677.72</b>

## 2. 按营业收入类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息平台服务	958,242.00	355,410.57	1,485,505.12	510,298.84
松香贸易	19,512.20	16,000.00	1,157,077.42	948,394.62
销售肥料、苗木				
软件开发	141,509.43	72,732.04	600,000.00	76,984.26
基础电信服务收入				
<b>合计</b>	<b>1,119,263.63</b>	<b>444,142.61</b>	<b>3,242,582.54</b>	<b>1,535,677.72</b>

## 3. 按营业收入本期发生额前五名客户列示

序号	客户名称	合同内容	营业收入	占营业收入比例 (%)
1	广西津宝储商贸有限公司	销售货物	350,000.00	31.27
2	广西科技信息网络中心	软件开发	179,919.00	16.07
3	中国经济信息社有限公司信息服务项目	信息平台服务	424,528.30	37.93
4	广西南宁水舞天文化传播有限公司会务	销售货物	48,584.06	4.34
5	广东韩研活性炭科技股份有限公司	销售货物	37,358.00	3.34
<b>合计</b>			<b>1,040,389.36</b>	<b>92.95</b>

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	986.37	3,032.70
教育费附加	291.00	1,272.88
地方教育费附加	160.67	848.58
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,438.04	5,154.16

### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	0	2,254.72
合计		2,254.72

### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,291.27	552,503.60
折旧	26,107.68	46,976.04
办公费	11,938.20	40,894.40
业务招待费	5,541.81	6,666.18
租赁费	263,640	206,783.26
无形资产摊销	68,549.16	47,370.93
长期待摊费用摊销	34,188.06	68,376.06
服务费	222,811.32	219,291.12
通讯费	33,687.95	406.20
社保	58,311.24	
邮寄费		1,290.25
差旅费	8,632.27	19,806.11
福利费		
物业水电费	12,004.59	15,871.42
住房公积金		
信息咨询费	16,512.00	194,777.24
运输费		
仓储费用		
修理费		593.81
中介机构服务费	119,249.43	99,056.60
制作费	20,000	10,000.00
市内交通费		751.00
广告费	2,254.72	3,800.00
其他		22,880.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	930,087.43	1,558,094.22

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,315.54	10,629.92
减：利息收入	1.59	0.64
其他	0	2,480.69
合计	2,313.95	13,109.97

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	4,546.39	3,456.70	与收益相关
合计	4,546.39	3,456.70	

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		215,710.35
合计		215,710.35

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	4,670.66	
合计	4,670.66	

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	0	-48,468.31
合计	0	-48,468.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

利润总额	-541,325.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	-541,325.19

### (三十) 现金流量表项目

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		0.64
往来款		2,945,529.65
其他	-785.22	1,961,145.81
<b>合计</b>	<b>-785.22</b>	<b>4,906,676.10</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用		5,597.10
财务费用		
往来款	376,285.19	
<b>合计</b>	<b>376,285.19</b>	<b>5,597.10</b>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金: 无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金: 无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金: 无

### (三十一) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-541,325.19	-38,950.29
加: 资产减值准备		
☆信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,107.68	46,976.04
无形资产摊销	68,549.12	124,889.01
长期待摊费用摊销	34,188.06	68,376.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,313.95	
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)		910,533.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	334,319.98	-1,087,244.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	158,782.51	20,193.82
其他	-50,645.61	
经营活动产生的现金流量净额	32,290.50	55,403.08
<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	51,737.82	68,668.61
减: 现金的期初余额	19,447.32	13,265.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	32,290.50	55,403.08

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	51,737.82	22,766.35
其中：库存现金	12,027.30	11,733.20
可随时用于支付的银行存款	43,437.82	11,033.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>55,465.12</b>	<b>22,766.35</b>

(三十二) 所有者权益变动表项目注释：无

### 八、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

### 九、在其他主体中权益

(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	
深圳华生供应链有限公司	深圳市	供应链服务	100.00		设立
广州华讯佰联信息科技有限公司	广州市	软件和信息技术服务	100.00		设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
广西华讯松业供应链有限公司	南宁市	供应链服务	100.00		设立
广州林化供应链管理有限公司	广州市	供应链服务	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) 在合营企业或联营企业的权益：无

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人情况

名称	与本企业关系	持股比例%
黄晓东	控股股东	21.87

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄翎	广西华讯信息技术有限公司总经理，持股 5%以上
黄晓东	董事会成员，持股 5%以上
梁夏瑜	董事会成员，持股 5%以上
何静群	股东，持股 5%以上
胡佩华	股东，持股 5%以上
彭雄权	股东，持股 5%以上
陆佩贞	监事会成员，持股 5%以下
程晔	股东，持股 5%以上
黄晓方	股东，持股 5%以下
梁智光	股东，持股 5%以下
钟就文	股东，持股 5%以下

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马明琴	股东，持股 5%以下
黎玉琼	股东，持股 5%以下
广西华讯电子商务有限公司	公司实际控制人黄晓东控制的企业
广西融创汇投资有限公司	公司实际控制人黄晓东控制的企业

#### （四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
3. 关联租赁情况

2022 年 1 月 1 日公司与控股股东黄晓东的代理人李文妍签订了房屋租赁协议，租用坐落于南宁市青秀区金湖路 26-1 号东方国际商务港 A 座 10 层办公区域及配套设施，租赁面积 845 平方米，租赁期限 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，每年租金 527,280.00 元。截止到 2022 年 6 月 30 日，公司已支付 184,775.00 元，应付 606,145.00 元。本次关联交易已于 2022 年 4 月进行公告。

4. 关联担保情况：无

5. 关联股权转让：无

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	广西华讯电子商务有限公司		1,636,500.00
其他应收款	黄翎		1341.89

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄晓东		41,889.72

### 十一、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日本公司不存在对外重要承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日本公司不存在重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

无。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十三、其他事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	668,036.32	100.00	80,740.00	12.09	587,296.32
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
<b>合计</b>	<b>668,036.32</b>	<b>100.00</b>	<b>80,740.00</b>	<b>12.09</b>	<b>587,296.32</b>

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	694,850.00	100.00	109,165.00	15.71	585,685.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
<b>合计</b>	<b>694,850.00</b>	<b>100.00</b>	<b>109,165.00</b>	<b>15.71</b>	<b>585,685.00</b>

2. 本期实际核销的应收账款情况：无

3. 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4. 按欠款方归集的前五名的应收账款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广西南宁麦格瑞出国咨询有限公司	信息平台服务	12,000.00	4-5 年	2.40	9,600.00
广西南宁百瑞通商贸有限公司	信息平台服务	40,000.00	2-3 年	6.81	12,000.00
广西盈入商贸有限公司	信息平台服务	50,000.00	3-4 年	8.51	25,000.00
广西聚美众联科技有限公司	信息平台服务	38,000.00	4-5 年	6.47	27,400.00
广西广播电视信息网络股份有限公司 南宁分公司	信息平台服务	320,000.00	1-2 年	54.49	96,000.00
<b>合计</b>		<b>460,000.00</b>		<b>78.32</b>	<b>74,000.00</b>

## （二）其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	6,580,597.86	100.00	212,553.31	3.23	6,368,044.55
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,580,597.86</b>	<b>100.00</b>	<b>212,553.31</b>	<b>3.23</b>	<b>6,368,044.55</b>

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	6,577,802.41	100.00	203,891.63	3.10	6,373,910.78
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,577,802.41</b>	<b>100.00</b>	<b>203,891.63</b>	<b>3.10</b>	<b>6,373,910.78</b>

2. 本期实际核销的其他应收款情况：无

3. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	26,421.90	26,421.90
押金	163,568.46	133,610.00
备用金	418,398.27	438,398.20
往来款	5,759,655.92	6,068,124.10
<b>合计</b>	<b>6,368,044.55</b>	<b>6,666,554.20</b>

4. 按欠款方归集余额前五名的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
深圳华生供应链有限公司	往来款	4,322,884.00	1年以内、1-2年、2-3年	67.88
广州华讯佰联信息科技有限公司	往来款	957,981.32	1年以内、1-2年、2-3年	15.04
梁坚	往来款	389,562.78	1年以内	6.12
广西华讯松香供应链有限公司	往来款	323,312.00	1年以内、2-3年	5.08
中国经济信息社有限公司	往来款	165,142.29	3-4年	2.60
<b>合计</b>		<b>6,158,882.39</b>		<b>96.72</b>

5. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### (三) 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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>

#### 1. 对子公司投资的情况

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
广西华讯松业供应链有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>		

### (四) 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	1,119,263.63	443,742.25	1,126,970.55	910,091.98
其他业务				
合计	<b>1,119,263.63</b>	<b>443,742.25</b>	<b>1,126,970.55</b>	<b>910,091.98</b>

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期同期发生额	说明
非流动资产处置损益			
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)			
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			

项目	本期发生额	上期同期发生额	说明
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	4,670.39		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额			
<b>合计</b>	<b>4,670.39</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：

### 1. 本期发生额净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（%）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.57	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.59	-0.08	-0.08

### 2. 上期发生额净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（%）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.55	-0.01	-0.01

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（%）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.55	-0.01	-0.01

（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

广西华讯信息技术股份有限公司

二〇二二年八月二十八日

## 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：

广西南宁市青秀区金湖路 26-1 号东方国际商务港 A 座十楼