



昊华股份

NEEQ : 872107

广西昊华科技股份有限公司

GUANG XI HAO HUA TECHNOLOGY



昊华股份

HAOHUA | 股票代码 872107

半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
 - 二、公司负责人吴岚、主管会计工作负责人韦一鸣及会计机构负责人（会计主管人员）韦一鸣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 - 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
 - 五、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。
 - 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 七、未按要求披露的事项及原因
- | |
|---------------|
| 不存在未按要求披露的事项。 |
|---------------|

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、昊华股份	指	广西昊华科技股份有限公司
股东大会	指	广西昊华科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西昊华科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西昊华科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
首创证券	指	首创证券股份有限公司
公司章程	指	广西昊华科技股份有限公司公司章程
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
优耐信息	指	广西优耐信息技术有限公司
信息系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
运维服务	指	IT 运维服务的提供者基于服务级别协议（SLA）向 IT 运维服务的使用者提供各类 IT 运维服务，可分为 IT 基础设施运维服务、IT 应用系统运维服务、安全管理服务、网络接入服务、内容信息服务和综合管理服务等。
大数据	指	指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
云平台	指	云平台也称为云计算平台，可以划分为 3 类：以数据存储为主的存储型云平台，以数据处理为主的计算型云平台以及计算和数据存储处理兼顾的综合云计算平台。
互联网+	指	创新 2.0 下的互联网发展的新业态，是知识社会创新 2.0 推动下的互联网形态演进及其催生的经济社会发展新形态。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、

		公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应，其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。
ITIL	指	ITIL 即 IT 基础架构库 (Information Technology Infrastructure Library, ITIL, 信息技术基础架构库) 由英国政府部门 CCTA (Central Computing and Telecommunications Agency) 在 20 世纪 80 年代末制订，现由英国商务部 OGC (Office of Government Commerce) 负责管理，主要适用于 IT 服务管理 (ITSM)。ITIL 为企业的 IT 服务管理实践提供了一个客观、严谨、可量化的标准和规范。
商用密码技术	指	是指能够实现商用密码算法的加密、解密和认证等功能的技术。（包括密码算法编程技术和密码算法芯片、加密卡等的实现技术）。
区块链	指	是一种以密码学技术为基础的新型数据存储和运用技术，技术架构基于云计算、大数据和互联网。运用区块链式数据结构来验证与存储数据、利用分布式节点共识算法来生成和更新数据、采取密码学的方式保证数据传输和访问的安全、利用由自动化脚本代码组成的智能合约来编程和操作数据的一种全新的分布式基础架构与计算方式。主要应用在以金融和大型互联网为代表的键信息基础设施领域。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西昊华科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGXI HAO HUA TECHNOLOGY CO., LTD		
	—		
法定代表人	吴岚	成立时间	2007 年 1 月 23 日
控股股东	控股股东为（吴岚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴岚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	系统集成、运维服务、软件开发		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	昊华股份	证券代码	872107
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴霄汉	联系地址	南宁市青秀区朱槿路 10 号星岛国际 4 楼 401
电话	0771-5884488	电子邮箱	wuxiaohan616@hotmail.com
传真	0771-5849852		
公司办公地址	南宁市青秀区朱槿路 10 号星岛国际 4 楼 401	邮政编码	530022
公司网址	http://www.haohuatech.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450100796831853E		
注册地址	广西壮族自治区南宁市青秀区朱槿路 10 号南宁东盟商务区新加坡园逸墅公馆 B 单元 302 号房		
注册资本（元）	16,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期内，公司提供的主要服务包括基于智慧城市整体解决方案的信息系统集成服务、基于大数据应用的软件开发、基于 ITIL 国际标准的信息系统运维服务。

1、基于智慧城市整体解决方案的信息系统集成服务

昊华股份提供面向智慧城市的行业整体解决方案研发、软件与信息产品开发、行业应用软件开发及系统集成服务，并逐步对用户提供投资及增值运营服务。昊华股份技术能力覆盖了从产品技术+集成技术+定制化软件开发+方案设计+服务咨询+技术和资源整合+投资运营等整个智慧城市价值链。

2、基于大数据应用的软件开发

昊华股份基于大数据应用的软件开发包括拥有自主知识产权的产品研发以及按行业定制开发的应用软件两个部分，通过大数据技术为客户提供行业应用软件和相关的运营维护，公司拥有大数据思维和大数据技术，以及良好的行业客户关系，从信息系统建设延伸到大数据运营顺理成章，助力客户探索大数据价值变现。

3、基于 ITIL 国际标准的信息系统运维服务

传承十年的 IT 运维服务实施和管理经验，昊华股份在追求为客户提供高品质 IT 服务目标同时，遵循 ISO20000 国际 IT 服务管理标准，致力于 IT 服务最佳实践信息技术基础架构库（Information Technology Infrastructure Library, ITIL）的导入，以运维服务云平台作为技术体系支撑，积极倡导“服务管理体系化，服务技术专业化，服务实施规范化”的服务理念，多年来，随着 IT 运维服务实施和管理实践，昊华股份逐步摸索出一套符合中国国情的、具有行业特色的、高效可行的 IT 运维服务解决方案和服务产品。

公司的销售模式：公司设有业务部，专门从事产品服务市场开发工作。公司面向客户时采用招投标销售和直接销售两种模式。（1）招投标销售：公司在前期开拓市场时通过参加招投标的形式获取政府机构、事业单位等销售合同。公开招标模式主要是在公开的招投标中提供详细的解决方案，客户经过严格的评标，确定中标公司，进而双方签订合同。（2）直接销售模式：公司通过长期的品牌积累和服务优势，与客户保持了良好的互动关系。通过原有客户介绍、品牌效应等方式，公司与存在需求客户直接进行洽谈并签订合同。

公司的盈利模式：公司提供的主要服务包括信息系统集成服务、运维服务和 IT 产品销售，公司结合客户差异性需求，为客户提供专业化的系统集成、IT 产品销售和后期的运行维护服务。公司依托技术和营销实力，通过多种方式积极开拓市场，获取客户，依托高品质的服务，赢取客户的信任及对客户业务以及信息化状况的深入了解，挖掘客户的本源需求，获得新的项目机会，以及运维服务业务机会。公司通过为客户提供系统集成服务、运维服务以及 IT 产品销售获取持续性的收入，公司的相关成本为系统集成方面的诸如服务器、显示屏、交换机、线缆支架、信息化设备、办公设备和存储设备等配套设备的采购支出、集成服务和运维服务的人工费用等，公司的利润来源于公司系统集成、商品销售及运维服务销售收入与成本的差额。在项目实施过程中，公司通过过程管理来严控服务质量并严格控制成本，获取利润。

报告期内，公司商业模式相比上期未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2022年12月19日公司已通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，取得的证书编号为：GR202245000954，证书有效期为3年；经广西壮族自治区科学技术厅审核，公司于2023年5月11日入库广西科技型中小企业，期限一年，入库编号：202345010308002038。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,721,825.99	14,306,208.40	44.84%
毛利率%	18.98%	46.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,154,898.55	-886,964.06	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,291,871.81	-1,247,255.36	-
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）	-5.54%	-4.29%	-
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）	-6.20%	-6.04%	-
基本每股收益	-0.07	-0.06	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,351,175.34	49,359,689.10	10.11%
负债总计	32,869,640.12	25,620,453.15	28.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,418,494.57	21,573,393.12	-9.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.35	-10.37%
资产负债率%（母公司）	57.39%	43.80%	-
资产负债率%（合并）	60.48%	51.91%	-
流动比率	1.61	1.91	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-1,758,986.97	-6,642,687.05	-

量净额			
应收账款周转率	1.41	0.82	-
存货周转率	1.12	1.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.11%	-17.26%	-
营业收入增长率%	44.84%	47.38%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,046,864.98	14.81%	14,454,805.42	29.28%	-44.33%
应收票据					
应收账款	10,859,250.40	19.98%	15,107,917.74	30.61%	-28.12%
存货	20,320,125.23	37.39%	9,661,010.40	19.57%	110.33%
其他流动资产	4,554,232.15	8.38%	53,267.59	0.11%	8,449.72%
应付账款	20,230,876.87	37.22%	11,615,268.92	23.53%	74.17%
合同负债	7,738,922.28	14.24%	8,587,395.21	17.40%	-9.88%

项目重大变动原因:

- （1）货币资金期末账面余额较期初大幅减少，主要原因系公司本期业务规模大幅增加，采购业务及支付现金流量、人员薪酬均大幅上涨，经营活动现金流以流出为主；本期购买银行理财产品，投资活动现金流以流出为主；本期现金分红，筹资活动现金流以流出为主；受经营活动、投资活动、筹资活动现金流均流出，期末货币资金大幅减少。
- （2）应收账款期末账面余额较期初大幅减少，主要系本期公司现金流紧张，对已完成项目加紧催收，及时收回已完工项目应收账款，期末应收账款余额大幅减少所致。
- （3）存货期末账面价值较期初大幅增加 110.33%，主要原因系公司期末未完结项目增加，施工成本大幅增加所致。
- （4）其他流动资产期末账面余额较期初大幅增加，主要原因系期末留抵税额大幅增加，本期购买理财产品尚未到期所致。
- （5）应付账款期末账面余额较期初大幅增加，主要原因系公司本期业务规模大幅增加，信用期内供应商欠款大幅增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	20,721,825.99	-	14,306,208.40	-	44.84%
营业成本	16,788,106.32	81.02%	7,717,907.97	53.95%	117.52%
毛利率	18.98%	-	46.05%	-	-
销售费用	1,302,175.36	6.28%	1,625,388.56	11.36%	-19.89%
管理费用	2,314,000.67	11.17%	2,965,757.88	20.73%	-21.98%
研发费用	1,230,746.30	5.94%	2,032,901.41	14.21%	-39.46%
财务费用	11,589.66	0.06%	2,497.17	0.02%	364.11%
其他收益	50,691.90	0.24%	394,909.32	2.76%	-87.16%
信用减值损失	-510,390.71	-2.46%	-957,438.82	-6.69%	-46.69%
营业利润	-1,408,755.09	-6.80%	-671,108.93	-4.69%	-
净利润	-1,257,700.73	-6.07%	-633,076.83	-4.43%	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,758,986.97	-	-6,642,687.05	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,278,990.47	-	-5,080,496.69	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,369,963.00	-	-2,463,302.00	-	-

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入本期较上期大幅增加，主要原因系疫情解封，下游客户需求恢复，公司依靠自身行业口碑，承接了大量运维服务，运维收入大幅增加所致；受营业收入大幅增加，营业成本也大幅增加。
- (2) 本期毛利率较上期大幅下滑，主要原因系公司本期营业收入构成变动，本期业务收入以运维服务为主，上期业务收入以系统集成为主；本期系统集成业务规模大幅下滑，且本期为抢占市场及缩短下游客户信用期加快现金流收回，承接系统集成业务毛利率偏低所致；本期销售商品业务受供应链正常恢复，毛利率恢复市场正常水平，较上期大幅下滑；受系统集成业务、销售商品业务毛利率均大幅下降，本期毛利率大幅下降。
- (3) 研发费用本期较上期大幅下降，受公司本期盈利能力下降及现金流紧张，公司调整了经营方针，放缓研发投入力度。
- (4) 净利润本期较上期大幅下降，受公司上半年未完工大幅增加影响，无法及时确认收入，本期业务毛利率大幅下滑，公司本期毛利较上年同期大幅下降，维持正常业务开展各项开支，本期亏损较上期大幅增加。
- (5) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期大幅增加，主要原因系公司加强应收账款回收，本期销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。
- (6) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期大幅增加，主要原因系公司本期购买理财产品净额较上期减少所致。
- (7) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期大幅增加，主要原因系本期公司现金分红大幅减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
广西优耐信息技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务	5,000,000	16,536,679.04	7,113,933.26	11,083,152.62	-354,490.29
广西商用密码与区块链技术应用研究院	子公司	技术创新和人才培养	50,000	82,455.44	80,970.23	25,235.64	23,420.72

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在追求商业利益的同时，积极承担社会责任、依法纳税、保障职工权益、维护客户利益，公司通过自身业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

公司以广西百色市巴马县西山乡合乐村设为公司“定点扶贫基地”，公司发挥企业优势，一如既往地支持扶贫工作，进一步贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，为打赢脱贫攻坚战贡献应有的力量。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
内部控制风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。公司设立时即为股份有限公司，目前已建立了较为健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为吴岚，其持有公司 65.67%的股份，同时担任公司的董事长，能够实际支配公司的决策和日常经营管理。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，法人治理结构也基本健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通

	过行使表决权直接或间接影响公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，相关决策可能对其他股东产生不利影响。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
行业竞争风险	公司是国内从事系统集成服务的企业，有一定人才和技术储备，随着我国行业信息化的发展，越来越多的企业加大了信息化支出，行业的旺盛需求导致竞争态势进一步加剧。如果公司不能充分发挥自身在技术、产品、管理及营销服务上的优势，继续提高综合竞争实力，将存在失去现有优势地位的风险。
政府补助依赖风险	公司营业外收入和其他收益主要为政府补助，如果政府根据宏观经济形势和产业政策的变化调整公司政府补助，可能会影响公司未来的收益情况。
人才流失风险	核心技术人员是公司可持续发展的基石，是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着信息系统集成行业的飞速发展，行业竞争越来越激烈，行业对核心技术人员的需求越来越大，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临技术人员不足甚至流失的风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
详见公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年8月11日	-	正在履行中
详见公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年8月11日	-	正在履行中
详见公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年8月11日	-	正在履行中
详见公开转让说明书	其他	竞业禁止	2017年8月11日	-	正在履行中
详见公开转让说明书	董监高	竞业禁止	2017年8月11日	-	正在履行中

详见公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年8月11日	-	正在履行中
详见公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2017年8月11日	-	正在履行中
详见公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保及公积金	2017年8月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、正在履行的承诺

1、实际控制人和控股股东吴岚承诺：挂牌前直接或间接持有的公司股票将根据《业务规则》的规定分三批进入全国中小企业股份转让系统，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。所持股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

2、持有公司股份的董事长吴岚、总经理王传承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

3、公司控股股东、实际控制人吴岚和公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

4、公司的核心技术人员均出具《承诺函》，承诺其在公司任职期间未发生因违反与原单位竞业禁止约定的纠纷；且本人未与原单位签订有关竞业禁止的相关书面协议或约定。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

5、公司的董监高也出具了与原任职单位不存在知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的说明，其出具的《关于竞业禁止的承诺函》中载明：“1、本人不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷；2、本人愿意承担因违反上述承诺给公司造成的全部经济损失。”

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

6、公司控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资金的承诺》，承诺“不发生占用公司资金情形，也保证本人的关联自然人、本人控制的关联法人不发生占用公司资金的情形。”

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

7、控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“本人及本人控制的子公司将尽量避免与股份公司和其控股或控制的子公司之间发生关联交易。如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可对比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务成本基础上加合理利润的标准予以确实交易价格，以保证交易价格的公允性。”

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

8、针对公司未为全体员工缴纳住房公积金的情况，公司及股东出具《昊华股份及股东关于购买社保公积金的说明及承诺函》。

履行情况：报告期内该承诺事项正常履行。

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	3,400,000	21.25%		3,400,000	21.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,026,800	12.67%		2,026,800	12.67%
	董事、监事、高管	1,373,200	8.58%		1,373,200	8.58%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,600,000	78.75%		12,600,000	78.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,480,400	53.00%		8,480,400	53.00%
	董事、监事、高管	4,119,600	25.75%		4,119,600	25.75%
	核心员工					
总股本		16,000,000	—	0	16,000,000	—
普通股股东人数		4				

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	吴岚	10,507,200	0	10,507,200	65.67%	8,480,400	2,026,800	0	0
2	王传	4,692,800	0	4,692,800	29.33%	3,519,600	1,173,200	0	0
3	金静	480,000	0	480,000	3.00%	360,000	120,000	0	0
4	滕杰英	320,000	0	320,000	2.00%	240,000	80,000	0	0
合计		16,000,000	—	16,000,000	100%	12,600,000	3,400,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
公司普通股前十名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。									

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

公司控股股东及实际控制人为吴岚先生。吴岚直接持有公司 65.67%的股份，并担任公司的董事长兼

法定代表人职务，对公司的重大决策、经营方针及经营战略的制定、管理层的任命以及公司业务运营均具有重大影响力和决策力，为公司的控股股东及实际控制人。

吴岚，男，1963年11月出生，中国籍。毕业于华中理工大学西方经济学专业，研究生学历。1986年9月至1987年1月，在南宁棉纺织厂任技术员；1987年2月至1995年5月，在南宁市广播电视大学任讲师；1995年6月至2001年3月，在广西德意数码股份有限公司任总裁；2010年1月12日至今，兼任广西昊华房地产开发有限公司执行董事；2001年4月至2011年1月，在广西用友软件有限公司任总经理；2011年1月至2017年2月，任公司董事长兼总经理；2017年2月至今，担任公司董事长，任期三年。公司控股股东及实际控制人不属于失信联合惩戒对象。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
吴岚	董事长	男	1963 年 11 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
王传	总经理、董事	男	1974 年 6 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
滕杰英	董事	女	1981 年 12 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
吴霄汉	董事	男	1990 年 6 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
岳明	董事	男	1958 年 2 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
金静	监事会主席	女	1984 年 8 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
陈劫婷	职工监事	女	1985 年 11 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
莫冬花	监事	女	1991 年 4 月	2023 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日
韦一鸣	财务总监	女	1984 年 11 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴岚与吴霄汉系父子关系，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政人员	12	11
财务人员	4	4
销售人员	20	13
技术人员	57	141
员工总计	93	169

(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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	8,046,864.98	14,454,805.42
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	6.2	10,859,250.40	15,107,917.74
应收款项融资			
预付款项	6.3	903,800.00	19,952.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	3,657,749.69	3,611,749.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	20,320,125.23	9,661,010.40
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	6.6	4,554,232.15	53,267.59
流动资产合计		48,342,022.45	42,908,702.97
非流动资产：			
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	6.7	2,622,434.07	2,785,191.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.8	3,055,689.44	3,408,268.97
无形资产	6.9	183,394.27	196,468.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	147,635.11	61,057.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,009,152.89	6,450,986.13
资产总计		54,351,175.34	49,359,689.10
流动负债：			
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	6.11	20,230,876.87	11,615,268.92
预收款项			
合同负债	6.12	7,738,922.28	8,587,395.21
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	6.13	1,044,795.68	1,245,600.39
应交税费	6.14	259,407.00	612,695.64
其他应付款	6.15	328,050.00	30,300.00
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	6.16	464,335.34	373,360.51
流动负债合计		30,066,387.17	22,464,620.67
非流动负债：			
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	6.17	2,803,252.95	3,155,832.48
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			
非流动负债合计		2,803,252.95	3,155,832.48
负债合计		32,869,640.12	25,620,453.15
所有者权益：			
股本	6.18	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.19	1,135,301.50	1,135,301.50
一般风险准备			
未分配利润	6.20	2,283,193.07	4,438,091.62
归属于母公司所有者权益合计		19,418,494.57	21,573,393.12
少数股东权益		2,063,040.65	2,165,842.83
所有者权益合计		21,481,535.22	23,739,235.95
负债和所有者权益总计		54,351,175.34	49,359,689.10

法定代表人：吴岚

主管会计工作负责人：韦一鸣

会计机构负责人：韦一鸣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,619,002.20	11,055,327.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	5,348,299.45	7,248,297.98
应收款项融资			
预付款项		828,000.00	364.00
其他应收款	14.2	2,205,422.80	2,599,995.35
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,155,595.28	6,461,775.40
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		4,554,232.15	53,267.59
流动资产合计		34,710,551.88	27,419,028.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	3,600,000.00	3,600,000.00
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		2,613,185.93	2,774,878.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,878,222.70	2,094,940.69
无形资产		49,746.57	53,386.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,084.70	39,386.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,231,239.90	8,562,592.03
资产总计		42,941,791.78	35,981,620.32
流动负债：			
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		12,447,140.91	5,759,814.64
预收款项			
合同负债		8,861,563.79	6,222,675.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		746,867.03	1,132,298.65
应交税费		35,084.54	325,680.48
其他应付款		300,000.00	5,000.00
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		531,693.83	373,360.51
流动负债合计		22,922,350.10	13,818,829.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,723,059.03	1,939,777.02
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			
非流动负债合计		1,723,059.03	1,939,777.02
负债合计		24,645,409.13	15,758,606.51
所有者权益：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,135,301.50	1,135,301.50
一般风险准备			
未分配利润		1,161,081.15	3,087,712.31
所有者权益合计		18,296,382.65	20,223,013.81
负债和所有者权益合计		42,941,791.78	35,981,620.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		20,721,825.99	14,306,208.40
其中：营业收入	6.21	20,721,825.99	14,306,208.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,691,891.80	14,382,643.08
其中：营业成本	6.21	16,788,106.32	7,717,907.97
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	6.22	45,273.49	38,190.09
销售费用	6.23	1,302,175.36	1,625,388.56
管理费用	6.24	2,314,000.67	2,965,757.88
研发费用	6.25	1,230,746.30	2,032,901.41
财务费用	6.26	11,589.66	2,497.17
其中：利息费用		17,383.47	7,327.43
利息收入		6,843.88	6,429.94
加：其他收益	6.27	50,691.90	394,909.32
投资收益（损失以“-”号填列）	6.28	21,009.53	-32,144.75
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）	6.29	-510,390.71	-957,438.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,408,755.09	-671,108.93
加：营业外收入	6.30	65,829.28	2,156.14
减：营业外支出	6.31	48.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,342,974.59	-668,952.79
减：所得税费用	6.32	-85,273.86	-35,875.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,257,700.73	-633,076.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,257,700.73	-633,076.83
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）		-102,802.18	253,887.23
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,154,898.55	-886,964.06
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		-1,257,700.73	-633,076.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,154,898.55	-886,964.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-102,802.18	253,887.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.06

法定代表人：吴岚

主管会计工作负责人：韦一鸣

会计机构负责人：韦一鸣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	14.4	10,910,607.55	6,576,537.31
减：营业成本	14.4	7,801,708.08	3,102,009.67
税金及附加		25,914.43	34,350.67
销售费用		1,072,331.50	1,183,075.56
管理费用		2,042,646.25	2,671,339.63
研发费用		848,120.06	1,170,386.56
财务费用		6,553.38	1,601.17
其中：利息费用		10,685.01	4,504.34
利息收入		4,425.97	3,482.85
加：其他收益		50,647.87	380,686.85
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	21,009.53	-226,500.00

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）		-226,243.37	-374,846.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,041,252.12	-1,806,885.47
加：营业外收入		64,119.28	2,156.14
减：营业外支出		48.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-977,181.61	-1,804,729.33
减：所得税费用		-50,550.45	-102,208.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-926,631.16	-1,702,521.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-926,631.16	-1,702,521.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-926,631.16	-1,702,521.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,962,989.84	17,059,567.58
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		248,398.02	34,566.38
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	847,779.27	368,929.02
经营活动现金流入小计		30,059,167.13	17,463,062.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,466,537.14	14,110,315.84
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		8,323,759.85	5,712,195.34
支付的各项税费		1,142,447.09	1,067,138.44
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	2,885,410.02	3,216,100.41
经营活动现金流出小计		31,818,154.10	24,105,750.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,758,986.97	-6,642,687.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			73,500.00
取得投资收益收到的现金		21,009.53	
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	6.33	1,300,000.00	
投资活动现金流入小计		1,321,009.53	73,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,070.81
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	6.33	4,600,000.00	5,121,925.88
投资活动现金流出小计		4,600,000.00	5,153,996.69
投资活动产生的现金流量净额		-3,278,990.47	-5,080,496.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		1,000,000.00	2,000,000.00
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	6.33	369,963.00	463,302.00
筹资活动现金流出小计		1,369,963.00	2,463,302.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,369,963.00	-2,463,302.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,407,940.44	-14,186,485.74
加：期初现金及现金等价物余额		14,454,805.42	16,817,321.78
六、期末现金及现金等价物余额		8,046,864.98	2,630,836.04

法定代表人：吴岚

主管会计工作负责人：韦一鸣

会计机构负责人：韦一鸣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,582,312.26	13,800,108.98
收到的税费返还		248,398.02	34,566.38
收到其他与经营活动有关的现金		845,317.33	351,759.46
经营活动现金流入小计		17,676,027.61	14,186,434.82
购买商品、接受劳务支付的现金		12,806,665.53	6,486,893.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,351,866.54	5,132,136.88
支付的各项税费		673,151.66	861,123.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,774,276.18	2,278,442.82
经营活动现金流出小计		21,605,959.91	14,758,596.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,929,932.30	-572,162.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			73,500.00
取得投资收益收到的现金		21,009.53	

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		1,300,000.00	
投资活动现金流入小计		1,321,009.53	73,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,070.81
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,600,000.00	
投资活动现金流出小计		4,600,000.00	5,032,070.81
投资活动产生的现金流量净额		-3,278,990.47	-4,958,570.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		1,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		227,403.00	284,802.00
筹资活动现金流出小计		1,227,403.00	2,284,802.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,227,403.00	-2,284,802.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,436,325.77	-7,815,534.89
加：期初现金及现金等价物余额		11,055,327.97	10,236,860.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,619,002.20	2,421,325.32

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	
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:

公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月12日召开的股东大会审议通过，具体权益分派事宜如下：以权益分派实施时股权登记日的总股本16,000,000股为基数，每10股派发现金红利0.625元（含税），共预计派发现金红利1,000,000.00元。

(二) 财务报表项目附注

广西昊华科技股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

广西昊华科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由广西昊华科技有限公司（以下简称广西昊华）整体变更设立的股份有限公司。公司成立于 2007 年 1 月 23 日，营业执照统一社会信用代码：91450100796831853E；实收资本和注册资本均为 16,000,000.00 元。法定代表人：吴岚。总部注册地址：南宁市青秀区朱槿路 10 号南宁东盟商务区新加坡园逸墅公馆 B 单元 302 号房；总部办公地址：南宁市青秀区朱槿路 10 号新加坡园区星岛国际 4 楼 401 室。公司于 2017 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转

让系统挂牌，股票简称：昊华股份，股票代码：872107，所属层级为基础层。

公司所处行业：根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司主营业务属于：“软件和信息技术服务业”。

主要经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；软件开发；工业互联网数据服务；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；品牌管理；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；体验式拓展活动及策划；资源再生利用技术研发；环保咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；体育赛事策划；图文设计制作；节能管理服务；电力行业高效节能技术研发；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术进出口；进出口代理；货物进出口；物业管理；配电开关控制设备研发；市政设施管理；家政服务；养老服务；工业工程设计服务；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；合同能源管理；照明器具生产专用设备销售；半导体照明器件销售；照明器具销售；光通信设备销售；电气设备修理；机械电气设备销售；电气设备销售；电器辅件销售；机械设备租赁；机械设备销售；五金产品批发；制冷、空调设备销售；仪器仪表修理；仪器仪表销售；实验分析仪器销售；教学专用仪器销售；教学用模型及教具销售；体育用品及器材零售；文具用品零售；体育用品及器材批发；文具用品批发；日用百货销售；集成电路销售；电力电子元器件销售；家用电器销售；计算器设备销售；办公用品销售；计算机及办公设备维修；办公设备销售；办公设备租赁服务；办公设备耗材销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；环境保护专用设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；智能仪器仪表销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；网络设备销售；电子产品销售；人工智能硬件销售；新能源原动设备销售；电线、电缆经营；单用途商业预付卡代理销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑智能化工程施工；建设工程设计；各类工程建设活动；建筑智能化系统设计；电力设施承装、承修、承试；电气安装服务；第三类医疗器械经营；商用密码产品销售；商用密码进出口；商用密码产品质量检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

报告期内，纳入合并范围的子公司2户包括广西优耐信息技术有限公司、广西商用密码与区块链技术应用研究院，较期初未发生变化。详见本附注“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事计算机软硬件及配件的开发、销售、以及技术服务。

2、财务报表的编制基础

2.1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

4.2、营业周期

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

4.3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

4.4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下企业合并

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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，于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

4.4.2 非同一控制下企业合并

公司发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价计量。合并成本大于合并中

取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

4.5 、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

4.6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.7.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该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。

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

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

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应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；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“应收票据、应收账款、长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本附注“重要会计政策和会计估计”中的“其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款”。

本公司在上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。

4.7.2.1 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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产：

当本公司预期对金融资产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。

4.7.2.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司对应收票据—商业承兑票据预期信用损失。本公司的应收票据—银行承兑票据，信用风险较低，不计提预计信用损失。合并范围内的应收票据不计提预计信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据—商业承兑票据（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收票据—商业承兑票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据—商业承兑票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据—商业承兑票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据—商业承兑票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过编制应收票据—商业承兑票据整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.9、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。合并范围内的应收账款不计提预计信用损失。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过编制应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款组合	应收账款账龄风险特征组合

合并范围内的应收账款不计提预期信息损失。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.10、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.11、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过编制其他应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
其他应收款组合	其他应收款账龄风险特征组合

合并范围内的其他应收款不计提预期信息损失。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

4.12、存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、信息集成系统工程、周转材料、库存商品等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

4.13、合同资产及合同负债

4.13.1 本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成

本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，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。

4.14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

4.14.1 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值

作为初始投资成本。

4.14.2 后续计量及损益确认方法

4.14.2.1 采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

4.14.2.2 采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

4.14.3 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指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。

重大影响是指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。

4.14.4 长期股权投资减值对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.15、固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	20	4.75
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

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

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.17 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.18、无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.23、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.24、收入

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

本公司的系统集成、与系统集成配套的商品销售，在商品已安装调整调试并经客户验收确认时，确认收入。不需要安装调试的商品销售，在取得客户验收单时确认收入。

本公司对外提供的技术服务，包括运维服务、教育服务，若满足下列条件之一的，本公司根据已完成的技术服务的进度在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，

本公司于客户取得相关控制权的时点确认收入。

4.25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

4.26、递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

4.26.2 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

4.26.3 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4.26.4 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

4.27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5、税项

5.1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率	备注
增值税	营业收入额	3%、6%、9%、13%	注 1
城市建设维护税	实际缴纳的流转税额	3.5%	
教育费附加	实际缴纳的流转税额	1.5%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	注 2

注：本公司的系统集成中的网络安装工程增值税率为 9%。

本公司为增值税一般规模纳税人，系统集成（网络安装工程除外）、商品销售的增值税率为 13%，技术服务的增值税率为 6%。

5.2、税收优惠

注 1：根据依据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，经财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知，本公司自行开发生产的软件产品、并取得国家专利局颁发的软件著作权证书的，经向主管税务局申报备案的，按 13% 计提增值税的销项税，扣除相应的进项税后，实际税负超过 3% 的部分，享受即征即退的政策。

注 2：根据财政部、税务总局《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，符合该通知规定的小型微利企业的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表项目注释

下文中，“期末”是指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”是指 2022 年 12 月 31 日，“本期”是指 2023 年 1-6 月，“上期”是指 2022 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	28,924.80	10,224.80
银行存款	8,017,940.18	14,444,580.62
其他货币资金		
合计	8,046,864.98	14,454,805.42

货币资金期末余额中，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,157,860.13	10,274,595.80
1 至 2 年	4,128,248.24	4,380,563.87
2 至 3 年	2,086,134.19	1,633,828.74
3 至 4 年	1,080,345.03	173,900.00
4 至 5 年	169,600.00	52,656.25
5 年以上	146,704.29	89,748.04
小计	12,768,891.88	16,605,292.70
减：坏账准备	1,909,641.48	1,497,374.96
合计	10,859,250.40	15,107,917.74

6.2.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	12,768,891.88	100.00	1,909,641.48	14.96	10,859,250.40
合计	12,768,891.88	100.00	1,909,641.48	14.96	10,859,250.40

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	16,605,292.70	100.00	1,497,374.96	9.02	15,107,917.74
合计	16,605,292.70	100.00	1,497,374.96	9.02	15,107,917.74

6.2.2.1 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,157,860.13	257,893.01	5.00
1 至 2 年	4,128,248.24	412,824.82	10.00
2 至 3 年	2,086,134.19	417,226.84	20.00
3 至 4 年	1,080,345.03	540,172.52	50.00
4 至 5 年	169,600.00	135,680.00	80.00
5 年以上	146,704.29	146,704.29	100.00
合计	12,768,891.88	1,910,501.48	

6.2.3 应收账款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	1,497,374.96	413,126.52			1,910,501.48
合计	1,497,374.96	413,126.52			1,910,501.48

6.2.4 本期不存在实际核销的应收账款情况

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,955,443.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 462,311.96 元。

6.3 预付账款

6.3.1 预付账款账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	903,800.00	100.00	19,952.73	100.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
合计	903,800.00	100.00	19,952.73	100.00

6.3.2 预付账款期末余额前五名单位

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例（%）
广西北海普洛佳科技有限公司	725,000.00	80.22
江苏信德汇信息科技有限公司	100,000.00	11.06
科大讯飞（上海）科技有限公司	65,000.00	7.19
南宁良庆区陆鲁巴商贸有限责任公司	10,800.00	1.19
上海达联电子科技有限公司	3,000.00	0.34
合计	903,800.00	100.00

6.3.3 期末无账龄超过 1 年的重要预付款。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,657,749.69	3,611,749.09
合计	3,657,749.69	3,611,749.09

6.4.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,350,306.96	2,967,989.47
1 至 2 年	1,172,008.75	484,662.35
2 至 3 年	324,491.40	286,019.17
3 至 4 年	201,724.17	
4 至 5 年	48,475.00	635,738.20
5 年以上	603,803.99	182,276.29

小计	4,700,810.27	4,556,685.48
减：坏账准备	1,043,060.58	944,936.39
合计	3,657,749.69	3,611,749.09

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
一般往来款	690,000.00	450,597.50
员工因公借支	1,347,919.60	198,337.30
押金及保证金	2,662,890.67	3,907,750.68
合计	4,700,810.27	4,556,685.48

6.4.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	944,936.39			944,936.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	98,124.19			98,124.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,043,060.58			1,043,060.58

6.4.4 其他应收款坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提准备					
按账龄组合计提准备	944,936.39	98,124.19			1,043,060.58
合计	944,936.39	98,124.19			1,043,060.58

6.4.5 本期不存在实际核销的其他应收款情况

6.4.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备 期末余额
广西壮族自治区假肢康复中心	保证金	334,147.70	5年以上	7.11	334,147.70
广西民族大学	保证金	293,315.08	1-2年/2-3年/3-4年	6.24	51,834.21
玉林师范学院	保证金	283,720.00	1-2年	6.04	28,372.00
广西质量技术工程学校	保证金	263,330.00	1-2年	5.60	26,333.00
广西工业职业技术学院	保证金	146,250.00	1-2年	3.11	14,625.00
合计		1,320,762.78		28.10	455,311.91

6.5 存货

6.5.1 存货明细

项目	期末余额		
	金额	跌价准备	净额
合同履约成本	20,320,125.23		20,320,125.23
合计	20,320,125.23		20,320,125.23

(续)

项目	上年年末余额		
	金额	跌价准备	净额
合同履约成本	9,661,010.40		9,661,010.40
合计	9,661,010.40		9,661,010.40

6.5.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额；

6.5.3 期末无存货跌价迹象，故未计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣进项税	1,254,232.15	53,267.59
理财产品	3,300,000.00	
合计	4,554,232.15	53,267.59

6.7 固定资产

6.7.1 明细项目

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值：				
其中：房屋建筑物	4,654,580.72			4,654,580.72
运输设备	2,065,631.29			2,065,631.29
电子设备	1,494,459.92			1,494,459.92
办公家具及其他	272,476.11			272,476.11
账面原值合计	8,487,148.04			8,487,148.04
二、累计折旧：				
其中：房屋建筑物	2,314,357.91	110,546.28		2,424,904.19
运输设备	1,804,504.04	31,846.02		1,836,350.06
电子设备	1,325,152.68	19,072.38		1,344,225.06
办公家具及其他	257,942.30	1,292.36		259,234.66
累计折旧合计	5,701,956.93	162,757.04		5,864,713.97
三、减值准备：				
其中：房屋建筑物				
运输设备				
电子设备				
办公家具及其他				
减值准备合计				
四、固定资产账面价值：				
其中：房屋建筑物	2,340,222.81			2,229,676.53
运输设备	261,127.25			229,281.23
电子设备	169,307.24			150,234.86
办公家具及其他	14,533.81			13,241.45

账面价值合计	2,785,191.11			2,622,434.07
--------	--------------	--	--	--------------

6.7.2 固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

6.8 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	5,134,293.17		5,134,293.17
2.本期增加金额			
(1)购入			
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	5,134,293.17		5,134,293.17
二、累计折旧			
1.上年年末余额	1,726,024.20		1,726,024.20
2.本期增加金额	352,579.53		352,579.53
(1)计提	352,579.53		352,579.53
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	2,078,603.73	-	2,078,603.73
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,055,689.44		3,055,689.44
2.上年年末账面价值	3,408,268.97		3,408,268.97

6.9 无形资产及累计摊销

6.9.1 明细项目

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值:				
其中:专利权	261,479.24			261,479.24
账面原值合计	261,479.24			261,479.24
二、累计摊销:				
其中:专利权	65,010.97	13,074.00		78,084.97
累计折旧合计	65,010.97	13,074.00		78,084.97
三、减值准备:				
其中:专利权				

减值准备合计			
四、无形资产账面价值：			
其中：专利权	196,468.27		183,394.27
账面价值合计	196,468.27		183,394.27

6.9.2 无形资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备递延所得税资产	147,635.11	61,057.78
可弥补亏损递延所得税资产		
合计	147,635.11	61,057.78

6.10.2 已确定递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备金额	2,952,702.06	2,442,311.35
可弥补亏损		
合计	2,952,702.06	2,442,311.35

6.10.3 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备金额		
可弥补亏损金额	857,240.79	
合计	857,240.79	

6.10.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	上年年末余额
2023 年度		
2024 年度		
2025 年度		
2026 年度		
2027 年度	857,240.79	
合计	857,240.79	

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付购货款	20,230,876.87	11,615,268.92
合计	20,230,876.87	11,615,268.92

6.11.2 期末余额账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清泰源科技有限公司	1,119,469.08	合同未决算
南宁康博信息科技有限公司	1,071,181.79	合同未决算
南宁南软科技发展有限公司	891,720.94	合同未决算
南宁乐日电子科技有限公司	230,346.11	合同未决算
合计	3,312,717.92	

6.12 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	8,203,257.62	8,960,755.72
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他流动负债的合同负债	464,335.34	373,360.51
合计	7,738,922.28	8,587,395.21

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,245,600.39	7,432,883.29	7,633,688.00	1,044,795.68
二、离职后福利—设定提存计划		680,732.37	680,732.37	—
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,245,600.39	8,113,615.66	8,314,420.37	1,044,795.68

6.13.2 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,245,600.39	6,537,480.69	6,738,285.40	1,044,795.68
2、职工福利费		295,341.18	295,341.18	—
3、社会保险费		302,421.42	302,421.42	—
医疗保险费		281,116.98	281,116.98	—
工伤保险费		8,254.44	8,254.44	—
生育保险费				—
大病互助		13,050.00	13,050.00	—
4、住房公积金		297,640.00	297,640.00	—
5、工会经费及职工教育经费				—
合计	1,245,600.39	7,432,883.29	7,633,688.00	1,044,795.68

6.13.3 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		660,104.00	660,104.00	
2、失业保险费		20,628.37	20,628.37	
3、企业年金缴费				
合计		680,732.37	680,732.37	

6.14 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	169,723.56	481,219.26
企业所得税	1,232.85	24,091.79
城市维护建设税	48,932.54	57,366.16
教育费附加	22,889.52	26,503.93
地方教育附加	15,143.25	17,552.87
水利建设基金		
印花税	1,485.28	4,277.68
个人所得税		1,683.95
合计	259,407.00	612,695.64

6.15 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	328,050.00	30,500.00
合计	328,050.00	30,500.00

6.15.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	328,050.00	30,500.00
合计	328,050.00	30,500.00

6.16 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	464,335.34	373,360.51
合计	464,335.34	373,360.51

6.17 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,188,376.00	3,558,339.00
减：未确认融资费用	385,123.05	402,506.52
合计	2,803,252.95	3,155,832.48

6.18 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	16,000,000.00						16,000,000.00

6.19 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,135,301.50			1,135,301.50
合计	1,135,301.50			1,135,301.50

6.20 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	4,438,091.62	4,465,106.55
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	4,438,091.62	4,465,106.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,154,898.55	2,172,784.22
减：提取法定盈余公积		199,799.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对股东的分配	1,000,000.00	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,283,193.07	4,438,091.62

6.21 营业收入及营业成本

6.21.1 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	20,721,825.99	14,306,208.40

其他业务收入		
合计	20,721,825.99	14,306,208.40

6.21.2 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	16,788,106.32	7,717,907.97
其他业务成本		
合计	16,788,106.32	7,717,907.97

6.21.3 分类别的主营业务收入、主营业务成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	2,972,203.60	2,840,735.04	9,929,372.28	4,685,903.05
服务收入	11,234,565.11	8,227,490.74	2,067,255.36	1,565,765.04
商品销售	6,515,057.28	5,719,880.54	2,309,580.76	1,466,239.88
合计	20,721,825.99	16,788,106.32	14,306,208.40	7,717,907.97

6.22 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,139.04	16,840.60
教育费附加	8,631.00	7,217.40
地方教育附加	5,754.00	4,811.58
印花税	4,792.38	2,393.70
水利建设基金		1,927.31
房产税	1,260.00	1,800.00
车船使用税	3,600.00	2,102.43
城镇土地使用税	1,097.07	1,097.07
合计	45,273.49	38,190.09

6.23 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	670,591.75	901,035.68
招待费	211,312.39	395,323.24
服务及培训费	237,478.95	79,636.06
差旅费	91,974.11	62,963.48
交通费	24,723.08	15,344.55
办公费	32,555.38	37,330.08
维修费	4,820.75	72,182.44
文印费	2,295.70	23,750.81
会务费	-	18,867.92
邮托费	1,304.95	2,367.84
广告宣传费	-	6,070.75
通讯费	500.00	-
其他费用	24,618.30	10,515.71

合计	1,302,175.36	1,625,388.56
----	--------------	--------------

6.24 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,101,717.59	1,303,284.00
折旧及摊销	157,832.51	382,765.95
租赁费	316,694.36	140,628.34
办公费	44,806.40	629,135.32
服务费	163,950.48	309,781.11
差旅费	14,496.97	5,450.95
修理费	12,201.00	21,491.00
招待费	170,455.51	67,054.44
车辆运行费	97,852.89	6,180.00
通讯费	6,284.59	2,823.82
会务费	2,000.00	5,000.00
培训费	-	10,785.97
交通费	2,252.45	5,886.53
邮托费	2,052.83	1,570.01
图文制作费	-	26,144.00
咨询费	120,973.29	2,126.37
其他费用	100,429.80	45,650.07
合计	2,314,000.67	2,965,757.88

6.25 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	830,382.91	1,150,357.59
租赁费	100,367.61	67,594.63
折旧费	4,924.69	61,066.32
开发费及测试费	280,097.09	740,808.87
专利费	14,974.00	13,074.00
合计	1,230,746.30	2,032,901.41

6.26 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	17,383.47	7,327.43
减：利息收入	6,843.88	6,429.94
汇兑损益	-	-
手续费	1,050.07	1,599.68
合计	11,589.66	2,497.17

6.27 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
2021 年工业创新研发补助资金		300,000.00	

科技厅 2022 年高薪企业奖励	50,000.00		
南宁市商务局服务外包业绩奖励		20,000.00	
递延收益结转			
稳岗补贴		39,782.90	
增值税退税		34,566.38	
个税手续费返还	691.90	560.04	
合计	50,691.90	394,909.32	

6.28 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收益		-32,144.75
理财产品收益	21,009.53	
合计	21,009.53	-32,144.75

6.29 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-510,390.71	-957,438.82
合计	-510,390.71	-957,438.82

注：损失以“-”号列示。

6.30 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	22,000.00		22,000.00
其他	43,829.28	2,156.14	43,829.28
合计	65,829.28	2,156.14	65,829.28

6.31 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
其他	48.78		48.78
合计	48.78		48.78

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,303.47	84,500.86
递延所得税费用	-86,577.33	-120,376.82
合计	-85,273.86	-35,875.96

6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,342,974.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-67,148.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	70.62
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,907.94
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	-32,103.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-85,273.86

6.33 现金流量表项目注释

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	22,044.03	2,156.14
利息收入	6,843.88	6,429.94
往来款项	768,199.46	
其他收益	50,691.90	360,342.94
合计	847,779.27	368,929.02

6.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

6.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
销售费用中现金支出	631,583.61	728,105.31
管理费用中现金支出	737,756.21	1,180,201.12
财务费用中现金支出	1,805.80	1,599.68
研发费用中现金支出	573,547.17	722,801.91
营业外支出中现金支出		
往来款项	940,717.23	583,392.39
合计	2,885,410.02	3,216,100.41

6.33.3 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
理财产品收回	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

6.33.4 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	4,600,000.00	5,000,000.00
处置子公司支付现金		121,925.88
合计	4,600,000.00	5,121,925.88

6.33.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁费	369,963.00	463,302.00
合计	369,963.00	463,302.00

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,257,700.73	-633,076.83
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	510,390.71	957,438.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧及使用权资产折旧	515,336.57	612,897.34
无形资产摊销	13,074.00	13,074.00
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	
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）	17,383.47	
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,009.53	32,144.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,577.33	-120,376.82
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）	-10,659,114.83	-3,452,753.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,171,156.95	3,726,029.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,038,073.75	-7,778,064.29
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,758,986.97	-6,642,687.05
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净增加情况：	-	
现金的期末余额	8,046,864.98	2,630,836.04
减：现金的期初余额	14,454,805.42	16,817,321.78
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	-6,407,940.44	-14,186,485.74

6.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,046,864.98	2,630,836.04
其中：库存现金	28,924.80	9,375.38
可随时用于支付的银行存款	8,017,940.18	2,621,460.66
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		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三个月到期的其他货币资金		
三、现金和现金等价物余额	8,046,864.98	2,630,836.04

6.35 所有权或使用权受限制的资产

本期期末无所有权或使用权受限制的资产。

7. 合并范围的变动

本期合并范围内的子公司为 2 户，较期初未发生变化。

8、在其他主体中的权益

报告期内公司在其他主体中的权益如下表：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式	备注
				直接	间接		
广西优耐信息技术有限公司	广西	南宁市	软件和信息技术服务	71.00		投资设立	
广西商用密码与区块链技术应用研究院	广西	南宁市	技术创新和人才培养	100.00		投资设立	民办非企业单位

9、关联方关系及其交易

9.1 关联方关系

9.1.1 存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
吴岚	股东、公司实际控制人、董事长	65.67%	65.67%

9.1.2 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
王传	公司股东, 持股 29.33%, 董事, 总经理。
岳明	董事
吴霄汉	董事、董事会秘书
滕杰英	董事、公司股东
金静	监事会主席、公司股东
陈劫婷	监事
莫冬花	临事
韦一鸣	财务总监

9.2 关联方应收应付款项余额

无。

9.3 关联方占用资金情况。

无。

10、股份支付及权益工具

无。

11、或有事项及承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，无应披露而未披露的重大或有事项或重大承诺事项。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告签署日，无应披露未披露的资产负债表日后重大事项。

13、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，无应披露未披露的其他重要事项。

14、公司财务报表的重要项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,589,065.80	5,547,140.28
1 至 2 年	3,038,935.74	971,494.18
2 至 3 年	971,494.18	1,261,048.38
3 至 4 年	585,058.87	169,600.00
4 至 5 年	169,600.00	52,656.25
5 年以上	104,604.29	51,948.04
小计	6,458,758.88	8,053,887.13
减：坏账准备	1,110,459.43	805,589.15
合计	5,348,299.45	7,248,297.98

14.1.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备-合并内往来					
按账龄组合计提坏账准备	6,458,758.88	100.00	1,110,459.43	17.19	5,348,299.45
合计	6,458,758.88	100.00	1,110,459.43	17.19	5,348,299.45

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备-合并内往来					
按账龄组合计提坏账准备	8,053,887.13	100.00	805,589.15	10.00	7,248,297.98
合计	8,053,887.13	100.00	805,589.15	10.00	7,248,297.98

14.1.3 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,589,065.80	79,453.29	5.00
1 至 2 年	3,038,935.74	303,893.57	10.00
2 至 3 年	971,494.18	194,298.84	20.00
3 至 4 年	585,058.87	292,529.44	50.00
4 至 5 年	169,600.00	135,680.00	80.00
5 年以上	104,604.29	104,604.29	100.00
合计	6,458,758.88	1,110,459.43	

14.1.4 应收账款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	805,589.15	304,870.28			1,110,459.43
合计	805,589.15	304,870.28			1,110,459.43

14.1.5 本期不存在实际核销的应收账款情况

14.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,031,632.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 644,854.90 元。

14.1.7 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

14.1.8 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

14.2 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,205,422.80	2,599,995.35
合计	2,205,422.80	2,599,995.35

14.2.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,610,571.82	2,362,820.63
1 至 2 年	640,773.75	191,297.90
2 至 3 年	79,604.00	70,000.00
3 至 4 年	70,000.00	
4 至 5 年	-	635,738.20
5 年以上	495,707.70	110,000.00
小计	2,896,657.27	3,369,856.73
减：坏账准备	691,234.47	769,861.38
合计	2,205,422.80	2,599,995.35

14.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
一般往来款	100,000.00	140,102.48
员工因公借支	1,347,919.60	198,337.30
押金及保证金	1,448,737.67	3,031,416.95
合计	2,896,657.27	3,369,856.73

14.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	769,861.38			769,861.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	78,626.91			78,626.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	691,234.47			691,234.47

14.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	769,861.38		78,626.91		691,234.47
合计	769,861.38		78,626.91		691,234.47

14.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
广西壮族自治区假肢康复中心	保证金	334,147.70	5年以上	11.54	334,147.70
广西质量技术监督学校	保证金	263,330.00	1-2年	9.09	26,333.00
广西民族大学	保证金	162,125.90	1-2年	5.60	16,212.59
柳州荣军医院智能化系统	保证金	110,000.00	5年以上	3.80	110,000.00
杨海荣	备用金	106,252.90	1年以内	3.67	5,625.29
合计		975,856.50		33.69	492,318.58

14.2.6 本期不存在实际核销的其他应收款情况

14.2.7 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资		
对联营企业投资		
对子公司投资	3,600,000.00	3,600,000.00
其他股权投资		
合计	3,600,000.00	3,600,000.00

14.3.2 对子公司的长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	上年年末余额	本期增减	期末余额
广西优耐信息技术有限公司	成本法	3,550,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00
广西商用密码与区块链技术应用研究院	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00

14.3.3 报告期内在被投资单位的股权情况

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
-------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	------

广西优耐信息技术有限公司	71.00	71.00	无			
广西商用密码与区块链技术应用研究院	100.00	100.00	无			

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	10,910,607.55	6,576,537.31
其他业务收入		
合计	10,910,607.55	6,576,537.31

14.4.2 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	7,801,708.08	3,102,009.67
其他业务成本		
合计	7,801,708.08	3,102,009.67

14.4.3 分类别的主营业务收入、主营业务成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	1,314,436.98	1,170,325.93	4,601,767.16	2,162,648.53
服务收入	7,258,497.86	4,850,013.07	-	-
商品销售	2,337,672.71	1,781,369.08	1,974,770.15	939,361.14
合计	10,910,607.55	7,801,708.08	6,576,537.31	3,102,009.67

14.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	21,009.53	
处置子公司		-226,500.00
合计	21,009.53	-226,500.00

15、补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
1、非流动资产处置损益		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	72,691.90	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	21,009.53	
8、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		
9、债务重组损益		

10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,780.50	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	137,481.93	
22、所得税影响额		
23、少数股东权益影响额	508.67	
合计	136,973.26	

15.2 本期净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券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，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

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	-5.54%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.20%	-0.08	-0.08

16、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日批准报出。

广西昊华科技股份有限公司

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(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

二、 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（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	72,691.90
委托他人投资或管理资产的损益	21,009.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,780.50
非经常性损益合计	137,481.93
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	508.67
非经常性损益净额	136,973.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用