



# 华信设计

NEEQ : 873070

## 广西华信工程设计股份有限公司

Guangxi Huaxin Engineering Design Co., Ltd.



## 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、公司负责人叶成东、主管会计工作负责人陈述及会计机构负责人（会计主管人员）陈述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

|           |
|-----------|
| 无未按要求披露事项 |
|-----------|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 93 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 93 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 南宁市民族大道 143 号德瑞大厦 10 楼 1011 号房               |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 公司、本公司、股份公司、华信设计 | 指 | 广西华信工程设计股份有限公司                  |
| 主办券商、西南证券        | 指 | 西南证券股份有限公司                      |
| 报告期、本报告期、年度      | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 董事会              | 指 | 广西华信工程设计股份有限公司董事会               |
| 股东会              | 指 | 广西华信工程设计股份有限公司股东会               |
| 监事会              | 指 | 广西华信工程设计股份有限公司监事会               |
| 华峻信              | 指 | 南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）              |
| 华嵘信              | 指 | 南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）              |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 公司章程             | 指 | 广西华信工程设计股份有限公司章程                |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                             |                |                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|
| 公司中文全称          | 广西华信工程设计股份有限公司                                                                              |                |                           |
| 英文名称及缩写         | Guangxi Huaxin Engineering Design Co., Ltd                                                  |                |                           |
|                 | Huaxin Engineering Design                                                                   |                |                           |
| 法定代表人           | 叶成东                                                                                         | 成立时间           | 2008 年 7 月 24 日           |
| 控股股东            | 无控股股东                                                                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（叶成东、叶成海），无一致行动人    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术（M748）-工程勘察设计（M7482）                                         |                |                           |
| 主要产品与服务项目       | 建筑工程设计、市政工程设计、园林景观设计、岩土工程勘察设计、城市规划编制、地基基础工程施工、装修设计、工程造价咨询业务、建设工程监理、房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包等相关服务。 |                |                           |
| 挂牌情况            |                                                                                             |                |                           |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                |                |                           |
| 证券简称            | 华信设计                                                                                        | 证券代码           | 873070                    |
| 挂牌时间            | 2018 年 12 月 27 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）      | 10,800,000                |
| 主办券商（报告期内）      | 西南证券                                                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 主办券商办公地址        | 重庆市江北区金沙门路 32 号                                                                             |                |                           |
| 联系方式            |                                                                                             |                |                           |
| 董事会秘书姓名         | 陈述                                                                                          | 联系地址           | 南宁市民族大道 143 号德瑞大厦 1011 号房 |
| 电话              | 0771-3196983                                                                                | 电子邮箱           | huaxinjianzhu@163.com     |
| 传真              | 0771-3196983                                                                                |                |                           |
| 公司办公地址          | 南宁市民族大道 143 号德瑞大厦 1011 号房                                                                   | 邮政编码           | 530028                    |
| 公司网址            | www.gxhx2008.com                                                                            |                |                           |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                             |                |                           |
| 注册情况            |                                                                                             |                |                           |
| 统一社会信用代码        | 91450103677721184L                                                                          |                |                           |
| 注册地址            | 广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道 143 号                                                                     |                |                           |
| 注册资本（元）         | 10,800,000                                                                                  | 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

##### 1、采购模式

公司采购主要分为项目类采购和非项目类采购，项目类采购主要包括劳务采购、业务分包、图文制作和材料采购等方面的采购。非项目类采购主要包括公司的日常办公用品、固定资产等。

##### 2、生产模式

公司基于客户的需求提供工程设计、工程勘察、工程施工等各专业服务，公司获取有意向的项目后组织项目组进行现场调研评估，通过评估后正式接受客户的委托，与客户签订业务合同。

##### 3、销售模式

公司主要通过招投标和客户直接委托等方式获取项目并提供服务，主要销售流程为：

(1) 公司通过参与招投标取得项目的方式为参与公开招标和邀请招标，其中公开招标信息来源于各种公开信息渠道；邀请招标信息来源于公司已建立的其他信息渠道、客户关系及品牌优势、知名度，公司接受招标邀请，参加投标。

(2) 客户直接委托方式是基于公司区域竞争优势、品牌知名度以及市场拓展获取业务，业主直接委托公司进行工程勘察、设计、施工业务。

##### 4、盈利模式

公司主要通过定价和成本控制的方式实现盈利。公司根据销售模式不同采取不同定价模式，公司承接的业务由业务部门编制项目收支预算，并确定项目的利润率，按照项目预算严格把控生产环节的支出，以达到控制成本的目的，从而实现项目预算利润率。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                               |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                            |
| 详细情况       | 公司于2020年9月10日获得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局认证的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202045000170，资质有效期限三年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受15%的优惠税率。 |

### 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          | 36,846,341.67 | 30,800,378.76 | 19.63% |
| 毛利率%          | 27.95%        | 28.79%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 560,474.81    | 425,869.95    | 31.61% |

|                                          |               |               |              |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 494,626.62    | 259,267.72    | 90.78%       |
| 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）           | 2.79%         | 2.12%         | —            |
| 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） | 2.47%         | 1.33%         | —            |
| 基本每股收益                                   | 0.05          | 0.04          | 25.00%       |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 72,319,620.69 | 74,014,605.13 | -2.29%       |
| 负债总计                                     | 51,975,944.67 | 54,231,214.90 | -4.16%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 20,348,790.22 | 19,788,315.41 | 2.83%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.88          | 1.83          | 2.83%        |
| 资产负债率%（母公司）                              | 71.60%        | 73.02%        | —            |
| 资产负债率%（合并）                               | 71.87%        | 73.27%        | —            |
| 流动比率                                     | 1.34          | 1.33          | —            |
| 利息保障倍数                                   | 2.08          | 1.26          | —            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -3,556,760.63 | -321,232.34   | 1,007.22%    |
| 应收账款周转率                                  | 0.61          | 0.68          | —            |
| 存货周转率                                    | 0.00          | 0.00          | —            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | -2.29%        | 16.18%        | —            |
| 营业收入增长率%                                 | 19.63%        | -22.54%       | —            |
| 净利润增长率%                                  | 35.30%        | -60.43%       | —            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | 上年期末 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| 货币资金   | 4,633,574.11  | 6.41%    | 5,552,239.64  | 7.50%    | -16.55% |
| 应收票据   |               |          |               |          |         |
| 应收账款   | 47,048,660.87 | 65.06%   | 53,699,675.54 | 72.55%   | -12.39% |
| 存货     |               |          |               |          |         |
| 预付账款   | 14,223,777.48 | 19.67%   | 6,392,310.74  | 8.64%    | 122.51% |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |         |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |         |
| 固定资产   | 641,228.31    | 0.89%    | 750,423.49    | 1.01%    | -14.55% |
| 在建工程   |               |          |               |          |         |
| 无形资产   | 167,130.20    | 0.23%    | 199,327.62    | 0.27%    | -16.15% |
| 商誉     |               |          |               |          |         |
| 短期借款   | 16,988,297.98 | 23.49%   | 11,892,826.26 | 16.07%   | 42.84%  |
| 长期借款   | 142,857.15    | 0.20%    | 1,208,333.17  | 1.63%    | -88.18% |
| 应付票据   |               |          |               |          |         |
| 应付账款   | 7,944,641.30  | 10.99%   | 13,034,748.78 | 17.61%   | -39.05% |
| 合同负债   | 7,475,819.83  | 10.34%   | 6,113,314.74  | 8.26%    | 22.29%  |
| 应付职工薪酬 | 5,975,835.97  | 8.26%    | 6,803,828.96  | 9.19%    | -12.17% |
| 资产总额   | 72,319,620.69 |          | 74,014,605.13 |          | -2.29%  |

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期预付账款较上年增加 122.51%，主要原因：本期签订项目合同较上年增加，项目前期投入增大，故预付账款增加。
- 2、本期短期借款较上期增长 42.84%，主要原因：今年上半年新增了一家银行贷款，故贷款金额有所增加。
- 3、本期长期借款较上期减少 88.18%，主要原因为：本年陆续归还长期借款，故金额有所减少。
- 4、本期应付账款较上期减少 39.05%，主要原因为：运营项目前期需投入费用，故相关费用已支付，导致应付金额减少。

#### (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 | 36,846,341.67 | —         | 30,800,378.76 | —         | 19.63%  |
| 营业成本 | 26,546,386.08 | 72.05%    | 21,932,875.74 | 71.21%    | 21.03%  |
| 毛利率  | 27.95%        | —         | 28.79%        | —         | —       |
| 销售费用 | 991,808.48    | 2.69%     | 964,155.33    | 3.13%     | 2.87%   |
| 管理费用 | 6,885,595.94  | 18.54%    | 5,354,360.08  | 17.38%    | 28.60%  |
| 研发费用 | 1,457,168.07  | 3.95%     | 1,828,751.65  | 5.93%     | -20.32% |
| 财务费用 | 525,109.99    | 1.57%     | 413,891.90    | 1.34%     | 26.87%  |



|               |               |       |              |       |              |
|---------------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|
| 信用减值损失        | 281,029.74    | 0.76% | 65,413.03    | 0.21% | 329.62%      |
| 其他收益          | 43,187.03     | 0.12% | 143,922.80   | 0.47% | -69.99%      |
| 投资收益          |               |       | 6.03         |       | -100.00%     |
| 公允价值变动收益      |               |       |              |       |              |
| 资产处置收益        |               |       |              |       |              |
| 汇兑收益          |               |       |              |       |              |
| 营业利润          | 571,387.90    | 1.55% | 370,390.92   | 1.20% | 54.27%       |
| 营业外收入         | 53,258.05     | 0.14% | 66,183.31    | 0.21% | -19.53%      |
| 营业外支出         | 16,130.13     | 0.04% | 23,759.60    | 0.08% | -32.11%      |
| 净利润           | 560,285.79    | 1.52% | 414,098.31   | 1.31% | 35.30%       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,556,760.63 | -     | -321,232.34  | -     | 1,007.22%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,000.00    | -     | 3.81         | -     | -525,034.38% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,658,095.10  | -     | 2,878,955.78 | -     | -7.67%       |

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期信用减值损失的减少较上年同期增加 329.62%，主要原因为：公司持续加大应收账款催收力度，取得一定成效，应收账款坏账准备减少，信用减值损失也相应减少。
- 2、本期其他收益较上年同期减少-69.99%，主要原因为：本期小规模增值税税收优惠政策力度缩减，去年同期开普票免税，本期月度开票不超 10 万，季度不超 30 万方免税，故其他收益减少。
- 3、本期营业利润和净利润较去年同期上涨，主要原因为本期营业收入有所增长，同时坏账减少，两项原因下推动使营业利润及净利润金额上升。
- 4、本期营业外支出较去年同期减少 32.11%，主要原因为本期按时申报缴纳税费，故滞纳金减少，营业外支出金额相应减少。
- 5、公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加，主要原因：公司本期较去年同期签订合同项目增加，前期需投入费用增大。
- 6、本期公司投资活动产生的现金流量净额上年同期减少，主要原因：2023 年上半年购入无形资产（工程校审软件 V202 网络版）。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                                | 注册资本      | 总资产       | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|-------------------------------------|-----------|-----------|-----|------|-----|
| 广西华信海辉机电设备有限公司 | 子公司  | 销售：机电设备（除国家专控产品）、电梯、建筑材料、发电机组、钻探工具、 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0   | 0    | 0   |

|              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |           |   |   |   |
|--------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---|---|---|
|              |     | 电动工具、轴承、地质机电设备；照明设备、供配电设备的安装、维修（除国家有专项规定外）。                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |   |   |   |
| 广西华轼物业管理有限公司 | 子公司 | 一般项目：物业管理（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）                                                                                                                                                                                                                                        | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 广西华轼工程科技有限公司 | 子公司 | 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；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；物联网技术研发；软件开发；新材料技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；新材料技术推广服务；地质灾害治理服务；物联网设备销售；导航终端销售；软件销售；智能仪器仪表销售；仪器仪表销售；机械电气设备销售；液气密元件及系统销售；电子产品销售；建筑材料销售；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；普通机械设备安装服务；通用设备修理；电气设备修理（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） | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 |

#### 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

## 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                                                                                                                                                                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房地产住宅市场调控引致的风险  | 2010 年以来，政府陆续出台了一系列政策措施，逐步加大了对房地产住宅市场的调控力度，未来，如果政府进一步加大对房地产住宅市场的政策调控，并进而影响到房地产住宅市场的投资规模，则建筑设计行业的经营业绩将会受到一定的负面影响。                                                                    |
| 市场竞争风险          | 随着国家对建筑设计企业资质管理的不断强化，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。如果建筑设计企业不能采取有效措施应对激烈的市场竞争、不能加强科技创新和提高服务态度，有可能会对业务拓展和市场地位造成不利影响。                                                      |
| 人才流失风险          | 公司属于技术密集型行业，所拥有的专业人才数量和素质对公司的发展很关键。如果公司不出台一些有效的人力资源考核体系，对核心员工和技术骨干进行改革的绩效考核，一旦核心技术人员及优秀管理人才一旦流失，仍会给公司带来不利的影响。                                                                       |
| 分公司管理风险         | 目前公司处于急速（有序）的扩张阶段，分公司的增长，不仅需要派驻优秀的管理人员推动分公司的运转，而且对总公司的经营水平和管理能力提出了更高的要求。若总公司不能完全有效的管控分公司，分公司相关流程与制度不能有效执行，一旦经营中出现重大违法行为，将有可能对整个公司资质产生影响，进而对公司的持续经营能力会产生不利影响。                        |
| 公司治理风险          | 股份公司“三会一层”架构建立时间较短，而公司管理层对相关制度完全理解和全面执行将有个过程，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。                                                                                                                   |
| 应收账款风险          | 报告期内，应收账款净额为 47,048,660.87 元，占同期末总资产金额的 65.06%。随着业务规模的扩大，公司应收账款规模可能仍将保持在较高水平，若下游客户出现违约，导致大额应收账款无法收回，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。                                                              |
| 业务区域较为集中的风险     | 报告期内，公司营业收入主要来自于广西壮族自治区，广西壮族自治区主营业务收入占比为 96.83%，客户分布较为集中。如果上述区域环境发生不利变化，对公司的需求量下降，且公司不能进一步开拓新的区域市场，将可能对公司持续快速发展产生不利影响。                                                              |
| 短期偿债风险          | 报告期末，公司的流动比率为 1.34，速动比率为 1.00，随着公司业务规模和盈利能力的提高上述指标有一定程度的改善，但流动资产中应收账款占比较大，应收账款净额占流动资产的比例达到了 67.83%，而货币资金为 4,633,574.11 元，金额较小。如果未来经济形势恶化，出现银行和供应商集中要求公司偿付资金的极端情况，公司经营将可能面临风险短期偿债风险。 |
| 高新技术企业认定风险      | 公司目前拥有的高新技术企业认定有效期为三年，2020 年至 2023 年内可享受所得税率为 15%的税收优惠。如果未来两年公司的研发投入占比仍较低，公司未能继续取得高新技术企业认定资格，将无法继续享受所得税率为 15%的税收优惠，公司经营业绩将会受到影响。                                                    |
| 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                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input 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 |           |

#### 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) 公司发生的提供担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

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

|    |                 |           |           |   |            |            |    | 控制的企业 |         |
|----|-----------------|-----------|-----------|---|------------|------------|----|-------|---------|
| 1  | 南宁市小微企业融资担保有限公司 | 4,990,000 | 4,990,000 | 0 | 2020年6月30日 | 2023年6月29日 | 连带 | 否     | 已事前及时履行 |
| 总计 | -               | 4,990,000 | 4,990,000 | 0 | -          | -          | -  | -     | -       |

#### 担保合同履行情况

|      |
|------|
| 正常履行 |
|------|

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                              | 担保金额      | 担保余额 |
|-----------------------------------|-----------|------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）        | 4,990,000 | 0    |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保    | 0         | 0    |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0         | 0    |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额         | 0         | 0    |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                   | 0         | 0    |

#### 应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 0          | 0          |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 0          | 0          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0          |
| 其他                     | 414,912.00 | 207,456.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             | 0          | 0          |
| 与关联方共同对外投资             | 0          | 0          |
| 提供财务资助                 | 0          | 0          |
| 提供担保                   | 0          | 0          |
| 委托理财                   | 0          | 0          |
| 其他                     | 0          | 0          |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额       |
| 存款                     | 0          | 0          |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 贷款 | 0 | 0 |
|----|---|---|

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

其他类日常关联交易为关联方王谦、叶成东、叶成海、杨秋颜、庞家成租赁房屋给公司使用，给公司日常经营办公提供办公场所，是公司开展生产经营活动的重要条件，为必要开支，不会给公司生产经营造成负面影响。

注：上述预计金额为全年的预计金额，发生金额为 2023 年 1-6 月的发生额。

**（五） 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 |
|---------|------------|----------|-----------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 财务资助     | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 招聘人员     | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 消防办理     | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 缴纳社保     | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 劳务派遣     | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 招投标手续    | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 无违法违规等行为 | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺   | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 同业竞争承诺   | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺   | 2018/7/26 |        | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

本报告期不存在超期未改造完毕的承诺事项。

## 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       | 4,853,700  | 44.94% | 0    | 4,853,700  | 44.94% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,139,508  | 10.55% | 0    | 1,139,508  | 10.55% |
|         | 董事、监事、高管      | 268,272    | 2.48%  | 0    | 268,272    | 2.48%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,946,300  | 55.06% | 0    | 5,946,300  | 55.06% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,418,524  | 31.65% | 0    | 3,418,524  | 31.65% |
|         | 董事、监事、高管      | 804,816    | 7.45%  | 0    | 804,816    | 7.45%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 10,800,000 | -      | 0    | 10,800,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |        |      |            |        |

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  | 南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙） | 3,494,880  | 0    | 3,494,880  | 32.3600%  | 1,164,960  | 2,329,920   | 0           | 0             |
| 2  | 叶成东                | 3,008,016  | 0    | 3,008,016  | 27.8520%  | 2,256,012  | 752,004     | 0           | 0             |
| 3  | 南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙） | 1,674,000  | 0    | 1,674,000  | 15.5000%  | 558,000    | 1,116,000   | 0           | 0             |
| 4  | 叶成海                | 1,550,016  | 0    | 1,550,016  | 14.3520%  | 1,162,512  | 387,504     | 0           | 0             |
| 5  | 王谦                 | 1,073,088  | 0    | 1,073,088  | 9.9360%   | 804,816    | 268,272     | 0           | 0             |
| 合计 |                    | 10,800,000 | -    | 10,800,000 | 100.0000% | 5,946,300  | 4,853,700   | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东叶成东和叶成海为兄弟关系；股东南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，其委派代表为叶成东；南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，其委派代表为叶成东。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化



三、 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            |
| 叶成东 | 董事长            | 男  | 1971 年 12 月 | 2017 年 10 月 26 日 | 2024 年 1 月 27 日 |
| 叶成海 | 董事、总经理         | 男  | 1973 年 8 月  | 2017 年 10 月 26 日 | 2024 年 1 月 27 日 |
| 王谦  | 董事、副总经理        | 男  | 1971 年 1 月  | 2017 年 10 月 26 日 | 2024 年 1 月 27 日 |
| 李隆财 | 董事、副总经理        | 男  | 1982 年 8 月  | 2017 年 10 月 26 日 | 2024 年 1 月 27 日 |
| 陈述  | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 男  | 1972 年 9 月  | 2019 年 6 月 28 日  | 2024 年 1 月 27 日 |
| 庞家成 | 监事会主席          | 男  | 1958 年 12 月 | 2017 年 10 月 26 日 | 2024 年 1 月 27 日 |
| 陈彦  | 监事             | 女  | 1970 年 2 月  | 2020 年 12 月 28 日 | 2024 年 1 月 27 日 |
| 朱鹏宇 | 职工代表监事         | 男  | 1986 年 12 月 | 2017 年 10 月 26 日 | 2024 年 1 月 27 日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东叶成东和叶成海为兄弟关系,除此之外董监高之间不存在关联关系。

(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 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|



|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 管理人员 | 5   | 5   |
| 生产人员 | 0   | 0   |
| 销售人员 | 18  | 18  |
| 技术人员 | 243 | 245 |
| 财务人员 | 17  | 17  |
| 行政人员 | 44  | 44  |
| 员工总计 | 327 | 330 |

(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   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         | 五、（一） | 4,633,574.11  | 5,552,239.64  |
| 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         | 五、（二） | 47,048,660.87 | 53,699,675.54 |
| 应收款项融资       |       |               |               |
| 预付款项         | 五、（三） | 14,223,777.48 | 6,392,310.74  |
| 应收保费         |       |               |               |
| 应收分保账款       |       |               |               |
| 应收分保合同准备金    |       |               |               |
| 其他应收款        | 五、（四） | 3,459,886.53  | 2,820,738.49  |
| 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         |        |               |               |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 69,365,898.99 | 68,464,964.41 |
| <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           | 五、（五）  | 641,228.31    | 750,423.49    |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          | 五、（六）  | 376,680.18    | 2,762,484.86  |
| 无形资产           | 五、（七）  | 167,130.20    | 199,327.62    |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 五、（八）  | 58,819.21     | 85,693.99     |
| 递延所得税资产        | 五、（九）  | 1,709,863.80  | 1,751,710.76  |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 2,953,721.70  | 5,549,640.72  |
| <b>资产总计</b>    |        | 72,319,620.69 | 74,014,605.13 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 五、（十）  | 16,988,297.98 | 11,892,826.26 |
| 向中央银行借款        |        |               |               |
| 拆入资金           |        |               |               |
| 交易性金融负债        |        |               |               |
| 衍生金融负债         |        |               |               |
| 应付票据           |        |               |               |
| 应付账款           | 五、（十一） | 7,944,641.30  | 13,034,748.78 |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 五、（十二） | 7,475,819.83  | 6,113,314.74  |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |               |               |
| 代理买卖证券款        |        |               |               |
| 代理承销证券款        |        |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、（十三） | 5,975,835.97  | 6,803,828.96  |

|                |         |               |               |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 应交税费           | 五、（十四）  | 2,317,838.15  | 2,425,897.55  |
| 其他应付款          | 五、（十五）  | 8,132,805.98  | 7,408,695.86  |
| 其中：应付利息        |         |               |               |
| 应付股利           |         |               |               |
| 应付手续费及佣金       |         |               |               |
| 应付分保账款         |         |               |               |
| 持有待售负债         |         |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（十六）  | 2,445,854.08  | 3,490,914.09  |
| 其他流动负债         | 五、（十七）  | 448,549.19    | 366,798.88    |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 51,729,642.48 | 51,537,025.12 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |               |               |
| 保险合同准备金        |         |               |               |
| 长期借款           | 五、（十八）  | 142,857.15    | 1,208,333.17  |
| 应付债券           |         |               |               |
| 其中：优先股         |         |               |               |
| 永续债            |         |               |               |
| 租赁负债           | 五、（十九）  | 103,445.04    | 1,485,856.61  |
| 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> |         | 246,302.19    | 2,694,189.78  |
| <b>负债合计</b>    |         | 51,975,944.67 | 54,231,214.90 |
| <b>所有者权益：</b>  |         |               |               |
| 股本             | 五、（二十）  | 10,800,000.00 | 10,800,000.00 |
| 其他权益工具         |         |               |               |
| 其中：优先股         |         |               |               |
| 永续债            |         |               |               |
| 资本公积           | 五、（二十一） | 3,742,132.16  | 3,742,132.16  |
| 减：库存股          |         |               |               |
| 其他综合收益         |         |               |               |
| 专项储备           |         |               |               |

|                   |         |               |               |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 盈余公积              | 五、（二十二） | 1,405,283.31  | 1,405,283.31  |
| 一般风险准备            |         |               |               |
| 未分配利润             | 五、（二十三） | 4,401,374.75  | 3,840,899.94  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 20,348,790.22 | 19,788,315.41 |
| 少数股东权益            |         | -5114.20      | -4,925.18     |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 20,343,676.02 | 19,783,390.23 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 72,319,620.69 | 74,014,605.13 |

法定代表人：叶成东

主管会计工作负责人：陈述

会计机构负责人：陈述

## （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   |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |               |               |
| 货币资金          |        | 4,612,077.55  | 5,525,264.45  |
| 交易性金融资产       |        |               |               |
| 衍生金融资产        |        |               |               |
| 应收票据          |        |               |               |
| 应收账款          | 十三、（一） | 47,048,660.87 | 53,699,675.54 |
| 应收款项融资        |        |               |               |
| 预付款项          |        | 14,223,777.48 | 6,392,310.74  |
| 其他应收款         | 十三、（二） | 3,457,836.53  | 2,859,140.34  |
| 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        |        |               |               |
| <b>流动资产合计</b> |        | 69,342,352.43 | 68,476,391.07 |
| <b>非流动资产：</b> |        |               |               |
| 债权投资          |        |               |               |
| 其他债权投资        |        |               |               |
| 长期应收款         |        |               |               |
| 长期股权投资        | 十三、（三） | 70,000.00     | 70,000.00     |
| 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           |  | 641,228.31    | 750,423.49    |
| 在建工程           |  |               |               |
| 生产性生物资产        |  |               |               |
| 油气资产           |  |               |               |
| 使用权资产          |  | 376,680.18    | 2,762,484.86  |
| 无形资产           |  | 167,130.20    | 199,327.62    |
| 开发支出           |  |               |               |
| 商誉             |  |               |               |
| 长期待摊费用         |  | 58,819.21     | 85,693.99     |
| 递延所得税资产        |  | 1,709,868.13  | 1,752,018.26  |
| 其他非流动资产        |  |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 3,023,726.03  | 5,619,948.22  |
| <b>资产总计</b>    |  | 72,366,078.46 | 74,096,339.29 |
| <b>流动负债：</b>   |  |               |               |
| 短期借款           |  | 16,988,297.98 | 11,892,826.26 |
| 交易性金融负债        |  |               |               |
| 衍生金融负债         |  |               |               |
| 应付票据           |  |               |               |
| 应付账款           |  | 7,944,641.3   | 13,034,748.78 |
| 预收款项           |  |               |               |
| 合同负债           |  | 7,475,819.83  | 6,113,314.74  |
| 卖出回购金融资产款      |  |               |               |
| 应付职工薪酬         |  | 5,973,335.97  | 6,796,328.96  |
| 应交税费           |  | 2,317,927.77  | 2,425,897.55  |
| 其他应付款          |  | 7,971,033.53  | 7,287,923.41  |
| 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    |  | 2,445,854.08  | 3,490,914.09  |
| 其他流动负债         |  | 448,549.19    | 366,798.88    |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 51,565,459.65 | 51,408,752.67 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |               |               |
| 长期借款           |  | 142,857.15    | 1,208,333.17  |
| 应付债券           |  |               |               |
| 其中：优先股         |  |               |               |
| 永续债            |  |               |               |
| 租赁负债           |  | 103,445.04    | 1,485,856.61  |
| 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>    |  | 246,302.19    | 2,694,189.78  |
| <b>负债合计</b>       |  | 51,811,761.84 | 54,102,942.45 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 10,800,000    | 10,800,000    |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 3,742,132.16  | 3,742,132.16  |
| 减：库存股             |  |               |               |
| 其他综合收益            |  |               |               |
| 专项储备              |  |               |               |
| 盈余公积              |  | 1,405,283.31  | 1,405,283.31  |
| 一般风险准备            |  |               |               |
| 未分配利润             |  | 4,606,901.15  | 4,045,981.37  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 20,554,316.62 | 19,993,396.84 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 72,366,078.46 | 74,096,339.29 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 36,846,341.67 | 30,800,378.76 |
| 其中：营业收入        | 五、（二十四） | 36,846,341.67 | 30,800,378.76 |
| 利息收入           |         |               |               |
| 已赚保费           |         |               |               |
| 手续费及佣金收入       |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 36,599,170.54 | 30,639,329.70 |
| 其中：营业成本        | 五、（二十四） | 26,546,386.08 | 21,932,875.74 |
| 利息支出           |         |               |               |
| 手续费及佣金支出       |         |               |               |
| 退保金            |         |               |               |
| 赔付支出净额         |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额    |         |               |               |
| 保单红利支出         |         |               |               |
| 分保费用           |         |               |               |
| 税金及附加          | 五、（二十五） | 193,101.98    | 145,295       |
| 销售费用           | 五、（二十六） | 991,808.48    | 964,155.33    |

|                               |         |              |              |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 管理费用                          | 五、（二十七） | 6,885,595.94 | 5,354,360.08 |
| 研发费用                          | 五、（二十八） | 1,457,168.07 | 1,828,751.65 |
| 财务费用                          | 五、（二十九） | 525,109.99   | 413,891.90   |
| 其中：利息费用                       |         | 510,324.13   | 419,186.88   |
| 利息收入                          |         | 7,183.77     | 5,294.98     |
| 加：其他收益                        | 五、（三十）  | 43,187.03    | 143,922.80   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十一） |              | 6.03         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十二） | 281,029.74   | 65,413.03    |
| 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>      |         | 571,387.9    | 370,390.92   |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十三） | 53,258.05    | 66,183.31    |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十四） | 16,130.13    | 23,759.60    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 608,515.82   | 412,814.63   |
| 减：所得税费用                       | 五、（三十五） | 48,230.03    | -1,283.68    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 560,285.79   | 414,098.31   |
| 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）         |         | 560,285.79   | 414,098.31   |
| 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）          |         | -189.02      | -11,771.64   |

|                              |  |            |            |
|------------------------------|--|------------|------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 560,474.81 | 425,869.95 |
| <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>              |  | 560,285.79 | 414,098.31 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | 560,474.81 | 425,869.95 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  | -189.02    | -11,771.64 |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | 0.05       | 0.04       |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | 0.05       | 0.04       |

法定代表人：叶成东

主管会计工作负责人：陈述

会计机构负责人：陈述

#### （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 | 十三、（四） | 36,846,341.67 | 30,800,378.76 |



|                               |            |               |               |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 减：营业成本                        | 十三、<br>(四) | 26,546,386.08 | 21,932,875.74 |
| 税金及附加                         |            | 193,101.98    | 145,295.00    |
| 销售费用                          |            | 991,808.48    | 964,155.33    |
| 管理费用                          |            | 6,885,595.94  | 5,315,370.08  |
| 研发费用                          |            | 1,457,168.07  | 1,828,751.65  |
| 财务费用                          |            | 524,451.48    | 412,647.19    |
| 其中：利息费用                       |            | 510,324.13    |               |
| 利息收入                          |            | 7,183.77      |               |
| 加：其他收益                        |            | 43,187.03     | 143,922.80    |
| 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）             |            | 281,000.89    | 65,913.03     |
| 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>      |            | 572,017.56    | 411,119.60    |
| 加：营业外收入                       |            | 53,258.05     | 66,183.31     |
| 减：营业外支出                       |            | 16,130.13     | 23,759.60     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |            | 609,145.48    | 453,543.31    |
| 减：所得税费用                       |            | 48,225.70     | 17,983.77     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |            | 560,919.78    | 435,559.54    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |            | 560,919.78    | 435,559.54    |
| （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>       |  | 560,919.78 | 435,559.54 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  |            |            |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |            |            |

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2023年1-6月     | 2022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        |         | 46,106,470.91 | 34,060,586.73 |
| 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               |         | 22,304.44     | 6,424.01      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十六） | 13,756,424.32 | 16,444,951.99 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 59,885,199.67 | 50,511,962.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 29,949,489.56 | 21,598,837.60 |
| 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       |         | 10,628,978.44 | 21,395,228.76 |
| 支付的各项税费               |         | 1,584,343.48  | 1,186,246.77  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十六） | 21,279,148.82 | 6,652,881.94  |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                |         | 63,441,960.30 | 50,833,195.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -3,556,760.63 | -321,232.34   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               | 20,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               | 3.81          |
| 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            |         |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |         |               | 20,003.81     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 20,000.00     |               |
| 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            |         |               | 20,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |         | 20,000.00     | 20,000.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -20,000.00    | 3.81          |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               | 30,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |         | 15,550,000.00 | 18,010,000    |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（三十六） |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 15,550,000.00 | 18,040,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 10,355,011.20 | 14,761,666.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 536,893.70    | 399,377.55    |
| 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            |         | 2,000,000.00  |               |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 12,891,904.90 | 15,161,044.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 2,658,095.10  | 2,878,955.78  |
| <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>     |         | -918,665.53   | 2,557,727.25  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 5,552,239.64  | 4,597,860.61  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 4,633,574.11  | 7,155,587.86  |

法定代表人：叶成东  
述

主管会计工作负责人：陈述

会计机构负责人：陈

## （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  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 46,106,470.91 | 34,060,586.73 |
| 收到的税费返还                   |    | 22,304.44     | 6,424.01      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 13,755,847.32 | 16,424,927.69 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 59,884,622.67 | 50,491,938.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 29,949,489.56 | 21,598,837.6  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,623,978.44 | 10,689,789.84 |
| 支付的各项税费                   |    | 1,584,343.48  | 1,186,171.77  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 21,278,093.19 | 17,275,439.07 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 63,435,904.67 | 50,750,238.28 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -3,551,282.00 | -258,299.85   |
| <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   |    | 20,000.00     |               |
| 投资支付的现金                   |    |               | 70,000.00     |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 20,000.00     | 70,000.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -20,000.00    | -70,000.00    |
| <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                 |    | 15,550,000.00 | 18,010,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 15,550,000.00 | 18,010,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 10,355,011.20 | 14,761,666.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 536,893.70    | 399,377.55    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,000,000.00  |               |

|                    |  |                      |               |
|--------------------|--|----------------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | <b>12,891,904.90</b> | 15,161,044.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 2,658,095.10         | 2,848,955.78  |
| 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     |  | -913,186.90          | 2,520,655.93  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 5,525,264.45         | 4,595,767.09  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 4,612,077.55         | 7,116,423.02  |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

广西华信工程设计股份有限公司  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日  
财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广西华信工程设计股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2017 年 10 月 31 日由广西华信建筑勘察设计院有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 91450103677721184L。

2018 年 12 月 17 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股票简称“华信设计”，股份代码“873070”。截至 2023 年 6 月 30 日，注册资本为人民币 10,800,000.00 元，股本为 10,800,000.00 股。

经营范围：许可项目：各类工程建设活动；工程造价咨询业务；建设工程监理；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（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）一般项目：工业与民用建筑设计（凭资质证经营）；岩土工

程勘察、设计与施工（凭资质证经营）；地基基础检测（凭资质证经营）；工程技术咨询；招投标代理（凭资质证经营）；房地产营销及策划；城市规划编制（凭资质证经营）；市政工程（凭资质证经营）；环保工程（凭资质证经营）；园林绿化（凭资质证经营）；装修设计（凭资质证经营）；模型制作；土工及材料试验（凭资质证经营）；工程测量（凭资质证经营）；水文地质勘察（凭资质证经营）；地质灾害评估、设计、治理（凭资质证经营）；工程管理服务（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依法自主开展经营活动）。

公司注册地：南宁市民族大道 143 号德瑞大厦 10 楼 1011 号房。

公司所属行业：工程设计活动、专业技术服务业、工程勘察设计、调查和咨询服务。

公司主要经营活动为：提供建筑工程设计、市政工程设计、园林景观设计、岩土工程勘察设计、城市规划编制及地基基础工程施工等相关服务。

**（二） 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

**（三） 合并财务报表范围**

本期纳入合并范围的子公司为 3 家，具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围未发生变化，具体情况详见“附注六、合并范围的变更”。

**二、 财务报表的编制基础**

**（一） 财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**三、 重要会计政策、会计估计**

**（一） 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**（二） 会计期间**

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**（三） 营业周期**

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**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

### 2. 非同一控制下企业合并

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。



购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

### **3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七） 合营安排分类及会计处理**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### **2. 外币报表折算**

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(十) 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1. 金融工具的分类**

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

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

#### **5. 金融负债终止确认**

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

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

#### **6. 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

## **8. 权益工具**

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

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

### **（十一） 金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### **1. 减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### **2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

#### **3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### **4. 金融资产减值的会计处理方法**

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

#### 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称        | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                |
|-------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 无风险银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验补计提坏账准备   |
| 商业承兑汇票      | 出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高                                   | 划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备 |

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称   | 确定组合的依据 | 计提方法                                            |
|--------|---------|-------------------------------------------------|
| 账龄分析组合 | 账龄状态    | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00       |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00       |
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00       |
| 4 年以上        | 100.00      |

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称   | 确定组合的依据 | 计提方法                                              |
|--------|---------|---------------------------------------------------|
| 账龄分析组合 | 账龄状态    | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00       |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00       |
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00       |
| 4 年以上        | 100.00      |



## **（十二） 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指资产负债表日，为本公司的已完工未结算工程。

### **2. 存货的计价方法**

根据业务性质，本公司的存货采用个别计价法核算。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末对于施工成本，超过合同预计总收入时将预计损失计入当期费用，同时计提存货跌价准备，符合完工时结转预计损失。对于低值易耗品则按照存货类别计提存货跌价

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

## **（十三） 合同资产**

### **1. 合同资产的确认方法及标准**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### **2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十一）金融资产减值”。

## **（十四） 持有待售资产**

### **1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## **2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

(1) 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固定资产确认条件的，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。

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

## **4. 其他持有待售非流动资产的会计处理**

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《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。

## **(十五) 长期股权投资**

### **1. 长期股权投资的分类及其判断依据**

### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，

调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## **（十六） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造

固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率          |
|---------|-------|---------|-----|---------------|
| 专用设备    | 年限平均法 | 5       | 5%  | 19.00%        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5%  | 23.75%        |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5%  | 19.00%-31.67% |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## **（十七） 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程以立项项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **（十八） 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **（十九） 无形资产与开发支出**

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，包括土地使用权、计算机软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### **2. 无形资产的后续计量**



本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 备 注 |
|-------|--------|------|-----|
| 计算机软件 | 5      | 直线法  | --  |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司在报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **（二十） 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（二十一） 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **（二十三） 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### **1. 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **2. 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十四） 合同负债

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十五） 股份支付

### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十六） 优先股与永续债等其他金融工具

### 1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十七） 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体原则

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

公司的具体收入确认原则如下：

### (1) 工程设计

工程设计工作流程一般分为业务承接、方案设计、施工图设计、竣工验收四个阶段：

#### ①业务承接阶段

该阶段公司与委托方签订设计合同之后，一般会收取合同首期款，该款项属于预收款性质，公司收到时作为项目预收款，不确认收入。

#### ②方案设计阶段

该阶段主要工作是设计部门根据合同要求进行方案设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的条款，达到约定的条款后确认该阶段的设计费收入。

#### ③施工图设计阶段

该阶段主要工作是设计部门根据初步设计成果进行详细的施工图设计，公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的条款，满足该合同条款后，确认为该阶段的设计费收入。

#### ④竣工验收阶段

工程竣工验收合格，达到合同约定的条件，结清设计费，确认该阶段收入。

### (2) 工程勘察

#### ①勘察阶段

公司根据勘察业务合同的约定，在完成相关勘察业务后，向客户提交勘察技术成果资料及勘察报告，并满足双方约定的合同条件，办理合同结算后确认收入。

#### ②竣工验收阶段

工程竣工验收合格，并满足合同约定的条件后结清勘察收入。

上述各阶段收入的确认均建立在合同对应阶段的工作要求，并满足双方约定的合同条款，已完成和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。

## **（二十八） 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认原则**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

### **3. 政府补助确认的具体方法**

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照如下规定进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（三十） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 租赁会计处理**



公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

## **2. 租赁的详细处理**

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，

并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

## **（三十一） 重要会计政策变更**

### **1. 重要会计政策变更**

本报告期无重要会计政策变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据   | 税 率          |
|---------|--------|--------------|
| 增值税     | 应税收入   | 3%、6%、9%、11% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%           |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、25%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 广西华信工程设计股份有限公司 | 15%   |
| 广西华信海辉机电设备有限公司 | 25%   |
| 广西华轶工程科技有限公司   | 25%   |
| 广西华轶物业管理有限公司   | 25%   |

(二) 税收优惠政策及依据

1. 广西华信工程设计股份有限公司

2020年9月经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR202045000170，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2020年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日；“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年6月30日（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 144,438.09   | 57,879.82    |
| 银行存款          | 4,489,136.02 | 5,494,359.82 |
| 其他货币资金        | -            | -            |
| 合 计           | 4,633,574.11 | 5,552,239.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -            | -            |

本报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## （二） 应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,252,664.45 | 32,600,559.51 |
| 1-2 年（含 2 年） | 22,147,985.91 | 23,067,175.28 |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,509,898.26  | 2,382,384.33  |
| 3-4 年（含 4 年） | 837,027.09    | 602,034.45    |
| 4 年以上        | 5,027,102.33  | 4,954,634.33  |
| 小 计          | 56,774,678.04 | 63,606,787.90 |
| 减：坏账准备       | 9,726,017.17  | 9,907,112.36  |
| 合 计          | 47,048,660.87 | 53,699,675.54 |

### 2. 应收账款风险分类

| 种 类       | 期末余额          |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 预期信用损<br>失率 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -         | -            | -               | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 56,774,678.04 | 100       | 9,726,017.17 | 17.13%          | 47,048,660.87 |
| 其中：账龄组合   | 56,774,678.04 | 100       | 9,726,017.17 | 17.13%          | 47,048,660.87 |
| 合 计       | 56,774,678.04 | 100       | 9,726,017.17 | -               | 47,048,660.87 |

续：

| 种 类       | 期初余额          |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 预期信用损<br>失率 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -         | -            | -               | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 63,606,787.90 | 100.00    | 9,907,112.36 | 15.58           | 53,699,675.54 |
| 其中：账龄组合   | 63,606,787.90 | 100.00    | 9,907,112.36 | 15.58           | 53,699,675.54 |
| 合 计       | 63,606,787.90 | 100.00    | 9,907,112.36 | 15.58           | 53,699,675.54 |

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄           | 期末余额          |              |             |
|---------------|---------------|--------------|-------------|
|               | 应收账款          | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 26,252,664.45 | 1,312,633.22 | 5           |
| 1-2 年 (含 2 年) | 22,147,985.91 | 2,214,798.59 | 10          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 2,509,898.26  | 752,969.48   | 30          |
| 3-4 年 (含 4 年) | 837,027.09    | 418,513.55   | 50          |
| 4 年以上         | 5,027,102.33  | 5,027,102.33 | 100         |
| 合 计           | 56,774,678.04 | 9,726,017.17 | 17.13       |

续：

| 账 龄           | 期初余额          |              |             |
|---------------|---------------|--------------|-------------|
|               | 应收账款          | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 32,600,559.51 | 1,630,027.97 | 5.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 23,067,175.28 | 2,306,717.53 | 10.00       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 2,382,384.33  | 714,715.30   | 30.00       |
| 3-4 年 (含 4 年) | 602,034.45    | 301,017.23   | 50.00       |
| 4 年以上         | 4,954,634.33  | 4,954,634.33 | 100.00      |
| 合 计           | 63,606,787.90 | 9,907,112.36 | 15.58       |

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初余额         | 本期变动情况 |            |    |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|------------|----|------|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -          | -  | -    | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 9,907,112.36 | -      | 181,095.19 | -  | -    | 9,726,017.17 |
| 其中：账龄组合   | 9,907,112.36 | -      | 181,095.19 | -  | -    | 9,726,017.17 |
| 合 计       | 9,907,112.36 | -      | 181,095.19 | -  | -    | 9,726,017.17 |

#### 4. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称            | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|-----------------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 西林县工业和信息化局      | 8,217,000.00  | 1 年以内 | 14.47            | 410,850.00   |
| 广西防城港德城实业集团有限公司 | 3,954,810.31  | 4 年以上 | 6.97             | 3,954,810.31 |
| 东兴市教育和科学技术局     | 2,752,050.00  | 1-2 年 | 4.85             | 275,205.00   |
| 广南县海程房地产开发有限公司  | 1,800,000.00  | 1-2 年 | 3.17             | 180,000.00   |
| 广西来宾工业投资集团有限公司  | 1,528,145.00  | 1-2 年 | 2.69             | 152,814.50   |
| 合 计             | 18,252,005.31 |       | 32.15            | 4,973,679.81 |

#### 6. 本报告期内，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### （三） 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄          | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|--------------|---------------|--------|--------------|--------|
|              | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 13,940,900.11 | 98.01  | 6,266,614.41 | 98.04  |
| 1-2 年（含 2 年） | 215,481.94    | 1.51   | 51,813.00    | 0.81   |
| 2-3 年（含 3 年） | -             | -      | 6,487.90     | 0.10   |
| 3 年以上        | 67,395.43     | 0.47   | 67,395.43    | 1.05   |

|     |               |        |              |        |
|-----|---------------|--------|--------------|--------|
| 合 计 | 14,223,777.48 | 100.00 | 6,392,310.74 | 100.00 |
|-----|---------------|--------|--------------|--------|

**2. 期末，公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项**

**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄    | 占预付款项期末余额的比例(%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 广西商许工程咨询服务有限公司  | 非关联方   | 5,569,225.00 | 1 年以内 | 39.15           |
| 南宁市晟煜建筑设计咨询有限公司 | 非关联方   | 1,715,863.14 | 1 年以内 | 12.06           |
| 南宁市江南区千仞建筑设计工作室 | 非关联方   | 984,457.00   | 1 年以内 | 6.92            |
| 广西华屹工程管理咨询有限公司  | 非关联方   | 646,841.30   | 1 年以内 | 4.55            |
| 广西扶绥京竹建筑工程咨询工作室 | 非关联方   | 606,955.00   | 1 年以内 | 4.27            |
| 合 计             |        | 9,523,341.44 |       | 66.95           |

**4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款**

**5. 期末无预付关联方款项。**

**（四） 其他应收款**

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 3,459,886.53 | 2,820,738.49 |
| 合 计   | 3,459,886.53 | 2,820,738.49 |

**1. 其他应收款分类披露**

| 账 龄          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,252,051.18 | 2,132,699.35 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,225,131.95 | 656,576.46   |
| 2-3 年（含 3 年） | 195,201.40   | 168,762.05   |

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 3-4 年（含 4 年） | 158,256.34   | 171,243.72   |
| 4 年以上        | 264,343.25   | 426,489.05   |
| 小 计          | 4,094,984.12 | 3,555,770.63 |
| 减：坏账准备       | 635,097.59   | 735,032.14   |
| 合 计          | 3,459,886.53 | 2,820,738.49 |

## 2. 按款项性质分类

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、往来款 | 3,273,940.75 | 2,392,540.04 |
| 备用金        | 598,242.88   | 994,585.04   |
| 代扣代缴       | 222,800.49   | 168,645.55   |
| 合 计        | 4,094,984.12 | 3,555,770.63 |

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类       | 期末余额         |           |            |                 |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用损<br>失率 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -         | -          | -               | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 4,094,984.12 | 100       | 635,097.59 | 15.51           | 3,459,886.53 |
| 其中：账龄组合   | 4,094,984.12 | 100       | 635,097.59 | 15.51           | 3,459,886.53 |
| 合 计       | 4,094,984.12 | 100       | 635,097.59 | 15.51           | 3,459,886.53 |

续：

| 种 类 | 期初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用损<br>失率 (%) |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | -            | -         | -          | -               | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,555,770.63 | 100.00    | 735,032.14 | 20.67           | 2,820,738.49 |
| 其中：账龄组合   | 3,555,770.63 | 100.00    | 735,032.14 | 20.67           | 2,820,738.49 |
| 合计        | 3,555,770.63 | 100.00    | 735,032.14 | 20.67           | 2,820,738.49 |

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 期末余额         |            |             |
|---------------|--------------|------------|-------------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,252,051.18 | 112,602.56 | 5           |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,225,131.95 | 122,513.20 | 10          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 195,201.40   | 58,560.42  | 30          |
| 3-4 年 (含 4 年) | 158,256.34   | 79,128.17  | 50          |
| 4 年以上         | 264,343.25   | 264,343.25 | 100         |
| 合 计           | 4,094,984.12 | 637,147.59 | 15.56       |

续：

| 账 龄           | 期初余额         |            |             |
|---------------|--------------|------------|-------------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,132,699.35 | 106,634.96 | 5.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 656,576.46   | 65,657.65  | 10.00       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 168,762.05   | 50,628.62  | 30.00       |
| 3-4 年 (含 4 年) | 171,243.72   | 85,621.86  | 50.00       |
| 4 年以上         | 426,489.05   | 426,489.05 | 100.00      |
| 合 计           | 3,555,770.63 | 735,032.14 | 20.67       |

4. 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<br>信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） |            |
|----------|--------------------|------------------------------|--------------------------|------------|
| 期初余额     | 735,032.14         | -                            | -                        | 735,032.14 |
| 期初余额在本期： | -                  | -                            | -                        | -          |
| ——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     | 99,934.55          | -                            | -                        | 99,934.55  |
| 本期转销     | -                  | -                            | -                        | -          |
| 本期核销     | -                  | -                            | -                        | -          |
| 其他变动     | -                  | -                            | -                        | -          |
| 期末余额     | 635,097.59         | -                            | -                        | 635,097.59 |

## 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初余额       | 本期变动情况 |           |    |          | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|-----------|----|----------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回     | 核销 | 其他变<br>动 |            |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -      | -         | -  | -        | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 735,032.14 | -      | 99,934.55 | -  | -        | 635,097.59 |
| 其中：账龄组合   | 735,032.14 | -      | 99,934.55 | -  | -        | 635,097.59 |
| 合 计       | 735,032.14 | -      | 99,934.55 | -  | -        | 635,097.59 |

## 6. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 期末余额 |            |       |                      |              |
|-------------------|------|------------|-------|----------------------|--------------|
|                   | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
| 李承洋               | 个人往来 | 300,000.00 | 1 年以内 | 8.67                 | 15,000.00    |
| 南宁市南方融资担保有限<br>公司 | 保证金  | 250,000.00 | 1-2 年 | 7.23                 | 25,000.00    |

|                |      |              |      |       |           |
|----------------|------|--------------|------|-------|-----------|
| 桂林建筑规划设计集团有限公司 | 外部往来 | 239,400.00   | 1年以内 | 6.92  | 11,970.00 |
| 广西南宁达妙农林科技有限公司 | 外部往来 | 200,000.00   | 1年以内 | 5.78  | 10,000.00 |
| 南宁纵横时代建设投资有限公司 | 保证金  | 142,129.92   | 1年以内 | 4.11  | 7,106.50  |
| 合 计            |      | 1,131,529.92 |      | 32.70 | 69,076.50 |

8. 本报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 期末无涉及政府补助的应收款项

10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

11. 期末，其他应收款无关联方款项余额。

## （五）固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 641,228.31 | 750,423.49 |
| 固定资产清理 | -          | -          |
| 合 计    | 641,228.31 | 750,423.49 |

### 1. 固定资产情况

| 项 目       | 专用设备       | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合 计          |
|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |            |            |              |              |
| 1. 期初余额   | 907,598.54 | 310,421.86 | 2,187,610.87 | 3,405,631.27 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00       | 0.00       | 5,391.29     | 5,391.29     |
| 购置        | 0.00       | 0.00       | 5,391.29     | 5,391.29     |
| 3. 本期减少金额 | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00         |
| 处置或报废     | -          | 0.00       | 0.00         | 0.00         |
| 4. 期末余额   | 907,598.54 | 310,421.86 | 2,193,002.16 | 3,411,022.56 |
| 二. 累计折旧   |            |            |              |              |
| 1. 期初余额   | 849,139.25 | 105,660.02 | 1,700,408.51 | 2,655,207.78 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00       | 20,789.04  | 93,797.43    | 109,195.18   |

|           |            |            |              |              |
|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| 计提        | 0.00       | 20,789.04  | 93,797.43    | 109,195.18   |
| 3. 本期减少金额 | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00         |
| 处置或报废     | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00         |
| 4. 期末余额   | 849,139.25 | 126,449.06 | 1,794,205.94 | 2,764,402.96 |
| 三. 减值准备   |            |            |              |              |
| 1. 期初余额   | -          | -          | -            | -            |
| 2. 本期增加金额 | -          | -          | -            | -            |
| 计提        | -          | -          | -            | -            |
| 3. 本期减少金额 | -          | -          | -            | -            |
| 处置或报废     | -          | -          | -            | -            |
| 4. 期末余额   | -          | -          | -            | -            |
| 四. 账面价值   |            |            |              |              |
| 1. 期初余额   | 58,459.29  | 204,761.84 | 487,202.36   | 750,423.49   |
| 2. 期末余额   | 58,459.29  | 183,972.80 | 398,796.22   | 641,228.31   |

2. 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产

3. 报告期内，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## （六）使用权资产

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 3,948,971.86 | 3,948,971.86 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00         | 0.00         |
| 购买        | -            | -            |
| 3. 本期减少金额 | 3,305,986.74 | 3,305,986.74 |
| 4. 期末余额   | 642,985.12   | 642,985.12   |
| 二. 累计折旧   |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,186,487.00 | 1,186,487.00 |
| 2. 本期增加金额 | 2,385,804.68 | 2,385,804.68 |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | 3,305,986.74 | 3,305,986.74 |
| 4. 期末余额   | 266,304.94   | 266,304.94   |
| 三. 减值准备   |              |              |
| 1. 期初余额   | -            | -            |
| 2. 本期增加金额 | -            | -            |
| 计提        | -            | -            |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| 4. 期末余额   | -            | -            |
| 四. 账面价值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,762,484.86 | 2,762,484.86 |
| 2. 期末余额   | 376,680.18   | 376,680.18   |

## （七）无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项 目       | 计算机软件        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,608,935.13 | 1,608,935.13 |
| 2. 本期增加金额 | 599,201.35   | 599,201.35   |
| 购置        | 17,699.12    | 17,699.12    |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| 处置        | -            | -            |
| 4. 期末余额   | 2,208,136.48 | 2,208,136.48 |
| 二. 累计摊销   |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,409,607.51 | 1,409,607.51 |
| 2. 本期增加金额 | 631,398.77   | 631,398.77   |
| 计提        | 49,896.54    | 49,896.54    |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| 处置        | -            | -            |
| 4. 期末余额   | 2,041,006.28 | 2,041,006.28 |
| 三. 减值准备   |              |              |
| 1. 期初余额   | -            | -            |
| 2. 本期增加金额 | -            | -            |
| 计提        | -            | -            |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| 处置        | -            | -            |
| 4. 期末余额   | -            | -            |
| 四. 账面价值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 199,327.62   | 199,327.62   |
| 2. 期末余额   | 167,130.20   | 167,130.20   |

## 2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### （八）长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额      | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末余额      |
|-----|-----------|------|-----------|------|-----------|
| 装修费 | 85,693.99 | -    | 26,874.78 | -    | 58,819.21 |
| 合 计 | 85,693.99 | -    | 26,874.78 | -    | 58,819.21 |

### （九）递延所得税资产与递延所得税负债

| 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 | 10,361,114.76 | 1,554,167.21 | 10,642,144.50 | 1,596,317.37 |
| 可抵扣亏损  | 1,597,986.71  | 155,696.59   | 1,035,955.91  | 155,393.39   |
| 合 计    | 11,959,101.47 | 1,709,863.80 | 11,678,100.41 | 1,751,710.76 |

### （十）短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 16,988,297.98 | 11,892,826.26 |
| 合 计  | 16,988,297.98 | 11,892,826.26 |

2. 本报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十一) 应付账款

1. 应付账款分类列示

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付服务费 | 7,944,641.30 | 13,034,748.78 |
| 合 计   | 7,944,641.30 | 13,034,748.78 |

2. 本报告期末，公司无账龄超过一年且重要的应付款项。

(十二) 合同负债

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收服务费 | 7,475,819.83 | 6,113,314.74 |
| 合 计   | 7,475,819.83 | 6,113,314.74 |

(十三) 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         |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,761,501.58 | 8,800,978.18 | 9,594,797.11  | 5,967,682.65 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 42,327.38    | 1,000,007.27 | 1,034,181.33  | 8,153.32     |
| 辞退福利         | -            | -            | -             | -            |
| 一年内到期的其他福利   | -            | -            | -             | -            |
| 合 计          | 6,803,828.96 | 9,800,985.45 | 10,628,978.44 | 5,975,835.97 |

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         |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,703,610.06 | 8,125,107.29 | 8,933,063.52 | 5,895,653.83 |
| 职工福利费       | 3,937.00     | 96,888.95    | 76,735.89    | 24,090.06    |
| 社会保险费       | 15,354.52    | 530,308.94   | 540,644.70   | 5,018.76     |
| 其中：基本医疗保险费  | 14,246.96    | 475,421.07   | 484,912.57   | 4,755.46     |
| 补充医疗保险      | -            | 22,476.22    | 22,476.22    | -            |
| 工伤保险费       | 1,107.56     | 32,411.65    | 33,255.91    | 263.30       |
| 生育保险费       | -            | -            | -            | -            |
| 住房公积金       | 38,600.00    | 47,698.00    | 42,098.00    | 44,200.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | -            | 975.00       | 2,255.00     | -1,280.00    |
| 合 计         | 6,761,501.58 | 8,800,978.18 | 9,594,797.11 | 5,967,682.65 |

### 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     |
|--------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 基本养老保险 | 41,172.37 | 968,158.69   | 1,001,450.42 | 7,880.64 |
| 失业保险费  | 1155.01   | 31,848.58    | 32,730.91    | 272.68   |
| 企业年金缴费 | -         | -            | -            | -        |
| 合计     | 42,327.38 | 1,000,007.27 | 1,034,181.33 | 8,153.32 |

### （十四） 应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 1,310,974.26 | 1,309,936.46 |
| 增值税     | 898,535.01   | 1,013,145.13 |
| 城市维护建设税 | 62,705.32    | 58,707.67    |
| 教育费附加   | 26,877.79    | 25,890.36    |
| 地方教育附加  | 17,994.50    | 17,056.36    |
| 水利建设基金  | -            | -            |
| 个人所得税   | 751.27       | 503.79       |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 印花税   | -            | 199.57       |
| 环境保护税 | -            | 458.21       |
| 合 计   | 2,317,838.15 | 2,425,897.55 |

#### （十五） 其他应付款

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | -            | -            |
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 8,132,805.98 | 7,408,695.86 |
| 合 计   | 8,132,805.98 | 7,408,695.86 |

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资金拆入   | -            | 2,000,000.00 |
| 往来款    | 8,132,805.98 | 5,401,009.05 |
| 代扣代缴费用 | -            | 7,686.81     |
| 合 计    | 8,132,805.98 | 7,408,695.86 |

##### 2. 无账龄超过一年且重要的其他应付款。

#### （十六） 一年内到期的非流动负债

| 项 目                | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、十八） | 2,172,618.94 | 2,214,285.84 |
| 一年内到期的租赁负债（附注五、十九） | 273,235.14   | 1,276,628.25 |
| 合 计                | 2,445,854.08 | 3,490,914.09 |

#### （十七） 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 预收销项税 | 448,549.19 | 366,798.88 |
| 合 计   | 448,549.19 | 366,798.88 |

## （十八） 长期借款

| 借款类别                 | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 保证借款                 | 2,315,476.09 | 3,422,619.01 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、十六） | 2,172,618.94 | 2,214,285.84 |
| 合 计                  | 142,857.15   | 1,208,333.17 |

## （十九） 租赁负债

| 借款类别                 | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------------|------------|--------------|
| 租赁付款额                | 481,994.86 | 3,185,606.30 |
| 减：未确认融资费用            | 105,314.68 | 423,121.44   |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、十六） | 273,235.14 | 1,276,628.25 |
| 合 计                  | 103,445.04 | 1,485,856.61 |

## （二十） 股本

### 1. 报告期内各期末股本情况如下

| 项 目  | 期初余额          | 本期增减（+或-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,800,000.00 | -         | -  | -     | -  | -  | 10,800,000.00 |
| 合 计  | 10,800,000.00 | -         | -  | -     | -  | -  | 10,800,000.00 |

## （二十一） 资本公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价   | 3,742,132.16 | -     | -     | 3,742,132.16 |
| 其他资本公积 | -            | -     | -     | -            |
| 合 计    | 3,742,132.16 | -     | -     | 3,742,132.16 |

## （二十二） 盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,405,283.31 | -     | -     | 1,405,283.31 |
| 任意盈余公积 | -            | -     | -     | -            |
| 合 计    | 1,405,283.31 | -     | -     | 1,405,283.31 |

## （二十三） 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

| 项 目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 3,840,899.94 | 3,384,413.37 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -            | -            |
| 调整后年初未分配利润            | 3,840,899.94 | 3,384,413.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 560,474.81   | 425,869.95   |
| 减：提取法定盈余公积            | -            | -            |
| 现金股利                  | -            | -            |
| 期末未分配利润               | 4,401,374.75 | 3,810,283.32 |

## （二十四） 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入及成本列示

| 项 目  | 2023 年 1-6 月  |               | 2022 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 36,846,341.67 | 26,546,386.08 | 30,800,378.76 | 21,932,875.74 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合 计  | 36,846,341.67 | 26,546,386.08 | 30,800,378.76 | 21,932,875.74 |

## （二十五） 税金及附加

| 项 目     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 99,987.48    | 56,740.66    |
| 教育费附加   | 41,674.23    | 24,962.68    |
| 地方教育附加  | 28,219.94    | 16,789.42    |
| 印花税     | 2,156.98     | 4,477.36     |
| 车船使用税   | 20,681.90    | 36,666.71    |
| 水利建设基金  | 381.46       | 5,658.17     |
| 合 计     | 193,101.98   | 145,295.00   |

## （二十六） 销售费用

| 项 目     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬    | 541,105.05   | 671,796.19   |
| 投标服务费   | 273,476.93   | 133,649.38   |
| 业务招待费   | 22,011.10    | 6,130.68     |
| 差旅费     | 2,508.50     | 17,100.36    |
| 销售服务费   | 32,395.29    | 25,273.30    |
| 办公费     | 86,996.59    | 80,971.72    |
| 汽车费     | 4,082.54     | 10,746.97    |
| 房租物业水电费 | 29,232.48    | 18,486.73    |
| 合 计     | 991,808.48   | 964,155.33   |

## （二十七） 管理费用

| 项 目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资薪酬     | 4,213,189.66 | 3,211,866.03 |
| 咨询服务费    | 682,877.22   | 387,984.39   |
| 摊销       | 65,033.27    | 86,778.37    |
| 使用权资产折旧  | 52,657.34    | 60,480.00    |
| 房租及物管水电费 | 104,428.88   | 121,645.85   |
| 业务招待费    | 176,629.64   | 144,388.38   |
| 差旅交通费    | 116,058.35   | 85,721.17    |
| 办公费      | 431,079.30   | 242,539.80   |
| 汽车费用     | 244,130.20   | 268,804.98   |
| 修理维护费    | 42,579.08    | 14,681.00    |
| 折旧       | 82,162.57    | 71,064.91    |
| 其他费用     | 674,770.43   | 658,405.20   |
| 合 计      | 6,885,595.94 | 5,354,360.08 |

## （二十八） 研发费用

| 项 目  | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 1,430,893.52 | 1,807,518.92 |
| 折旧摊销 | 26,274.55    | 21,232.73    |
| 合 计  | 1,457,168.07 | 1,828,751.65 |

## （二十九） 财务费用

| 项 目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 510,324.13   | 399,417.55   |
| 减：利息收入 | 7,183.77     | 5,294.98     |
| 手续费及其他 | 21,969.63    | 19,769.33    |
| 合 计    | 525,109.99   | 413,891.90   |

## （三十） 其他收益

| 项 目  | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 43,187.03    | 143,922.80   |
| 合 计  | 43,187.03    | 143,922.80   |

### 1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                            | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 进项税加计抵扣                         | 15,996.29    | 24,594.88    | 与收益相关           |
| 南宁市社会保险事业管理中心稳岗补贴               | 1,500.00     | 83,772.05    | 与收益相关           |
| 个税手续费                           | 3,725.63     | 8,749.61     | 与收益相关           |
| 减免税费                            | 3,261.91     | -            | 与收益相关           |
| 南宁市劳动就业服务管理中心就业补贴               | 4,000.00     | 26,806.26    | 与收益相关           |
| 南宁市科学技术局 2020 年度激励企业加大研发投入普惠性奖补 | 12,900.00    | -            | 与收益相关           |
| 党组织补贴                           | 1,803.2      | -            | 与收益相关           |
| 合 计                             | 43,187.03    | 143,922.80   |                 |

## （三十一） 投资收益

| 项 目                | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | -            | 6.03         |

|     |   |      |
|-----|---|------|
| 合 计 | - | 6.03 |
|-----|---|------|

### （三十二） 信用减值损失

| 项 目       | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | 181,095.19   | 86,847.46    |
| 其他应收款坏账损失 | 99,934.55    | -21,434.43   |
| 合 计       | 281,029.74   | 65,413.03    |

### （三十三） 营业外收入

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|--------------|---------------|
| 其他  | 53,258.05    | 66,183.31    | 53,258.05     |
| 合 计 | 53,258.05    | 66,183.31    | 53,258.05     |

### （三十四） 营业外支出

| 项 目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 滞纳金支出    | 200          | 562.23       | 200           |
| 赔偿支出     | -            | -            | -             |
| 固定资产盘亏损失 | -            | -            | -             |
| 其他       | 15,930.13    | 23,197.37    | 15,930.13     |
| 合 计      | 16,130.13    | 23,759.60    | 16,130.13     |

### （三十五） 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

| 项 目     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,075.57     | -11,096.64   |
| 递延所得税费用 | 42,154.46    | 9,812.96     |
| 合 计     | 48,230.03    | -1,283.68    |

### （三十六） 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 13,316,328.80 | 15,700,688.14 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金        | 336,466.67    | 528,862.76    |
| 银行利息收入     | 7,183.77      | 5,294.98      |
| 营业外收入及其他收益 | 96,445.08     | 210,106.11    |
| 合 计        | 13,756,424.32 | 16,444,951.99 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月 |
|---------|---------------|--------------|
| 往来款     | 18,267,870.65 | 2,420,114.01 |
| 保证金     | 332,626.19    | 434,190.93   |
| 期间费用    | 2,641,210.73  | 3,721,869.73 |
| 银行手续费支出 | 21,311.12     | 52,947.67    |
| 营业外支出   | 16,130.13     | 23,759.60    |
| 合 计     | 21,279,148.82 | 6,652,881.94 |

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
|     | -            | -            |

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                              | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:               |              |              |
| 净利润                               | 560,285.79   | 414,098.31   |
| 加: 信用减值损失                         | -281,029.74  | -65,413.03   |
| 资产减值准备                            | -            | -            |
| 固定资产折旧                            | 109,195.18   | 130,991.50   |
| 使用权资产折旧 (摊销)                      | 2,385,804.68 | 983,025.80   |
| 无形资产摊销                            | 631,398.77   | 66,484.00    |
| 长期待摊费用摊销                          | 26,874.78    | 19,377.58    |
| 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)                  | 525,109.99   | 399,417.55   |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 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）  | 41,846.96      | 9,812.96      |
| 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）      | -              | -             |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -48,134,715.04 | -7,167,842.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 40,578,468.00  | 4,818,815.21  |
| 其他                    | -              | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -3,556,760.63  | -391,232.34   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |               |
| 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变动情况：     |                |               |
| 现金的期末余额               | 4,633,574.11   | 7,155,587.86  |
| 减：现金的期初余额             | 5,552,239.64   | 4,597,860.61  |
| 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          | -918,665.53    | 2,557,727.25  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 4,633,574.11 | 7,155,587.86 |
| 其中：库存现金        | 144,438.09   | 36,217.22    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,489,136.02 | 7,119,370.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -            | -            |
| 二、现金等价物        | -            | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -            | -            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,633,574.11 | 7,155,587.86 |

### （三十八） 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期末，无所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、合并范围的变更

本报告期，公司合并范围无变化。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-----------|---------|----|------|
|                |       |     |           | 直接      | 间接 |      |
| 广西华信海辉机电设备有限公司 | 南宁    | 南宁  | 机电设备销售与维护 | 70.00   | -  | 投资设立 |
| 广西华轼物业管理有限公司   | 南宁    | 南宁  | 物业管理      | 100.00  | -  | 投资设立 |
| 广西华轼工程科技有限公司   | 南宁    | 南宁  | 技术服务      | 100.00  | -  | 投资设立 |

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司实际控制人为叶成东与叶成海，无一致行动人。

### （二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

### （三）本公司合营和联营企业情况

无

### （四）其他关联方情况

| 关联方名称              | 与公司关系        |
|--------------------|--------------|
| 南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙） | 持股 5%以上的股东   |
| 南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙） | 持股 5%以上的股东   |
| 东兴市金鼎房地产开发有限公司     | 实际控制人叶成东参股公司 |



|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 东兴市鑫鼎投资有限公司     | 实际控制人参股公司               |
| 广西云科岩土工程有限公司    | 实际控制人叶成东曾参股公司           |
| 云南德科经贸有限公司      | 副总经理兼董事、持股 5%以上股东王谦参股公司 |
| 南宁市峻华熔信投资咨询有限公司 | 实际控制人控制的公司              |
| 广西极目鹰商贸有限公司     | 实际控制人叶成海与其配偶共同控制的企业     |
| 广西银海审图有限公司      | 实际控制人参股公司               |
| 广西华信海辉机电设备有限公司  | 控股子公司                   |
| 广西华轼物业管理有限公司    | 全资子公司                   |
| 广西华轼工程科技有限公司    | 全资子公司                   |
| 王谦              | 副总经理兼董事、持股 5%以上股东       |
| 陈述              | 财务负责人、董事会秘书兼董事          |
| 李隆财             | 副总经理兼董事                 |
| 庞家成             | 监事会主席                   |
| 朱鹏宇             | 职工代表监事                  |
| 陈彦              | 监事                      |
| 卢冬梅             | 实际控制人叶成海之配偶             |
| 杨秋颜             | 庞家成之配偶                  |
| 王芳              | 王谦的妹妹                   |
| 覃洁梅             | 实际控制人叶成东之配偶             |

## （五） 关联方交易

### 1. 关联采购与销售情况

无

### 2. 关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

| 被担保方            | 担保金额         | 担保起始日     | 担保终止日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 南宁市小微企业融资担保有限公司 | 4,990,000.00 | 2020-6-30 | 2023-6-29 | 是          |

#### （2）本公司作为被担保方

| 担保方                                                         | 担保金额         | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 叶成东，覃洁梅，叶成海，韦州平、韦文高，南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）、南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）   | 2,500,000.00 | 2022-11-29 | 2023-11-29 | 否          |
| 南宁市南方融资担保有限公司、叶成东、叶成海、王谦                                    | 4,990,000.00 | 2022-1-9   | 2023-1-6   | 是          |
| 南宁市南方融资担保有限公司、叶成东、叶成海、王谦                                    | 4,500,000.00 | 2023-1-12  | 2024-1-11  | 否          |
| 叶成海、叶成东、王谦、覃嫻、覃洁梅、卢冬梅、南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）、南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙） | 4,000,000.00 | 2022-6-21  | 2023-6-21  | 是          |
| 叶成海、叶成东、王谦、覃嫻、覃洁梅、卢冬梅、南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）、南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙） | 4,000,000.00 | 2023-6-15  | 2024-6-15  | 否          |
| 叶成海，叶成东，南宁市小微企业融资担保有限公司                                     | 4,000,000.00 | 2022-1-17  | 2023-1-16  | 是          |
| 叶成海，叶成东，南宁市小微企业融资担保有限公司                                     | 4,000,000.00 | 2023-1-1   | 2023-12-26 | 否          |
| 叶成东                                                         | 3,000,000.00 | 2022-7-27  | 2024-7-27  | 否          |
| 叶成东                                                         | 1,000,000.00 | 2022-5-9   | 2024-5-9   | 否          |

### 3. 关联租赁情况

报告期内，关联方与企业租赁情况，具体如下：

| 序号 | 出租人     | 承租人    | 坐落位置                                               | 租赁面积      | 租赁价格      | 租赁期限                  |
|----|---------|--------|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 1  | 王谦      | 股份公司   | 南宁市民族大道 143 号德瑞花园 6 栋 1008 号房                      | 49.89 m²  | 3243 元/月  | 2023-1-1 至 2023-12-31 |
| 2  | 叶成东     | 股份公司   | 南宁市民族大道 143 号德瑞花园 6 栋 1011 号房                      | 75.83 m²  | 4929 元/月  | 2023-1-1 至 2023-12-31 |
| 3  | 叶成海     | 股份公司   | 南宁市民族大道 143 号德瑞大厦 10 楼 1001、1002、1003、1005、1006 号房 | 255.44 m² | 16604 元/月 | 2023-1-1 至 2023-12-31 |
| 4  | 杨秋颜、庞家成 | 防城港分公司 | 广西防城港市防城区防城镇防钦路 198 号                              | 280 m²    | 9800 元/月  | 2017-1-1 至 2023-5-20  |

续：

| 序号 | 出租方人 | 2023 年 1-6 租赁费（元） | 2022 年 1-6 月租赁费（元） |
|----|------|-------------------|--------------------|
|----|------|-------------------|--------------------|

|   |         |            |            |
|---|---------|------------|------------|
| 1 | 王谦      | 19,458.00  | 19,458.00  |
| 2 | 叶成东     | 29,574.00  | 29,574.00  |
| 3 | 叶成海     | 99,624.00  | 99,624.00  |
| 4 | 杨秋颜、庞家成 | 58,800.00  | 58,800.00  |
|   | 合 计     | 207,456.00 | 207,456.00 |

#### 4. 关联托管、承包情况

无

#### 5. 关联方资金拆借情况

| 项目  | 期初余额         | 本期拆入 | 本期拆出         | 期末余额 |
|-----|--------------|------|--------------|------|
| 叶成东 | 2,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 | -    |

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7. 关键管理人员报酬

| 项目名称     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 478,998.00   | 563,201.98   |

#### 8. 关联方往来款项余额

无

#### 9. 关联方承诺

无

### 九、 承诺及或有事项

#### （一）重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在未披露的或有事项。

## 十、 股份支付

无

## 十一、 资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,252,664.45 | 32,600,559.51 |
| 1-2 年（含 2 年） | 22,147,985.91 | 23,067,175.28 |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,509,898.26  | 2,382,384.33  |
| 3-4 年（含 4 年） | 837,027.09    | 602,034.45    |
| 4 年以上        | 5,027,102.33  | 4,954,634.33  |
| 小 计          | 56,774,678.04 | 63,606,787.90 |
| 减：坏账准备       | 9,726,017.17  | 9,907,112.36  |
| 合 计          | 47,048,660.87 | 53,699,675.54 |

#### 2. 应收账款风险分类

| 种 类       | 期末余额          |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 预期信用损<br>失率 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -         | -            | -               | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 56,774,678.04 | 100       | 9,726,017.17 | 17.13           | 47,048,660.87 |
| 其中：账龄组合   | 56,774,678.04 | 100       | 9,726,017.17 | 17.13           | 47,048,660.87 |
| 合 计       | 56,774,678.04 | 100       | 9,726,017.17 | 17.13           | 47,048,660.87 |

续：

| 种 类       | 期初余额          |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 预期信用损<br>失率 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -         | -            | -               | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 63,606,787.90 | 100.00    | 9,907,112.36 | 15.58           | 53,699,675.54 |
| 其中：账龄组合   | 63,606,787.90 | 100.00    | 9,907,112.36 | 15.58           | 53,699,675.54 |
| 合 计       | 63,606,787.90 | 100.00    | 9,907,112.36 | 15.58           | 53,699,675.54 |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄           | 期末余额          |              |             |
|---------------|---------------|--------------|-------------|
|               | 应收账款          | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 26,252,664.45 | 1,312,633.22 | 5           |
| 1-2 年 (含 2 年) | 22,147,985.91 | 2,214,798.59 | 10          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 2,509,898.26  | 752,969.48   | 30          |
| 3-4 年 (含 4 年) | 837,027.09    | 418,513.55   | 50          |

|       |               |              |       |
|-------|---------------|--------------|-------|
| 4 年以上 | 5,027,102.33  | 5,027,102.33 | 100   |
| 合 计   | 56,774,678.04 | 9,726,017.17 | 17.13 |

续：

| 账 龄          | 期初余额          |              |            |
|--------------|---------------|--------------|------------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 32,600,559.51 | 1,630,027.97 | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 23,067,175.28 | 2,306,717.53 | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,382,384.33  | 714,715.30   | 30.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 602,034.45    | 301,017.23   | 50.00      |
| 4 年以上        | 4,954,634.33  | 4,954,634.33 | 100.00     |
| 合 计          | 63,606,787.90 | 9,907,112.36 | 15.58      |

### 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初余额         | 本期变动情况 |            |    |      |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----|------|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 | 期末余额         |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -          | -  | -    | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 9,907,112.36 |        | 181,095.19 | -  | -    | 9,726,017.17 |
| 其中：账龄组合   | 9,907,112.36 |        | 181,095.19 | -  | -    | 9,726,017.17 |
| 合 计       | 9,907,112.36 |        | 181,095.19 | -  | -    | 9,726,017.17 |

### 4. 本报告期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称            | 期末余额         | 账龄    | 占应收账款期末余额的比例（%） | 已计提坏账准备      |
|-----------------|--------------|-------|-----------------|--------------|
| 西林县工业和信息化局      | 8,217,000.00 | 1 年以内 | 14.47           | 410,850.00   |
| 广西防城港德城实业集团有限公司 | 3,954,810.31 | 4 年以上 | 6.97            | 3,954,810.31 |
| 东兴市教育和科学技术局     | 2,752,050.00 | 1-2 年 | 4.85            | 275,205.00   |
| 广南县海程房地产开发有限公司  | 1,800,000.00 | 1-2 年 | 3.17            | 180,000.00   |
| 广西来宾工业投资集团有限公司  | 1,528,145.00 | 1-2 年 | 2.69            | 152,814.50   |

|     |               |  |       |              |
|-----|---------------|--|-------|--------------|
| 合 计 | 18,252,005.31 |  | 32.15 | 4,973,679.81 |
|-----|---------------|--|-------|--------------|

**6. 本报告期内，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。**

**(二) 其他应收款**

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 3,457,836.53 | 2,859,140.34 |
| 合 计   | 3,457,836.53 | 2,859,140.34 |

**1. 其他应收款分类披露**

| 账 龄          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,252,051.18 | 2,173,122.35 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,225,131.95 | 656,576.46   |
| 2-3 年（含 3 年） | 195,201.40   | 168,762.05   |
| 3-4 年（含 4 年） | 158,256.34   | 171,243.72   |
| 4 年以上        | 264,343.25   | 426,489.05   |
| 小 计          | 4,094,984.12 | 3,596,193.63 |
| 减：坏账准备       | 637,147.59   | 737,053.29   |
| 合 计          | 3,457,836.53 | 2,859,140.34 |

**2. 按款项性质分类**

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、往来款 | 3,273,940.75 | 2,433,540.04 |
| 备用金        | 598,242.88   | 994,008.04   |
| 代扣代缴       | 222,800.49   | 168,645.55   |
| 合 计        | 4,094,984.12 | 3,596,193.63 |

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类       | 期末余额         |           |            |             |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -         | -          | -           | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 4,094,984.12 | 100       | 637,147.59 | 15.56       | 3,457,836.53 |
| 其中：账龄组合   | 4,094,984.12 | 100       | 637,147.59 | 15.56       | 3,457,836.53 |
| 合 计       | 4,094,984.12 | 100       | 637,147.59 | 15.56       | 3,457,836.53 |

续：

| 种 类       | 期初余额         |           |            |             |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -         | -          | -           | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,596,193.63 | 100.00    | 737,053.29 | 20.50       | 2,859,140.34 |
| 其中：账龄组合   | 3,596,193.63 | 100.00    | 737,053.29 | 20.50       | 2,859,140.34 |
| 合计        | 3,596,193.63 | 100.00    | 737,053.29 | 20.50       | 2,859,140.34 |

#### (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 期末余额         |            |             |
|---------------|--------------|------------|-------------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,252,051.18 | 112,602.56 | 5           |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,225,131.95 | 122,513.20 | 10          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 195,201.40   | 58,560.42  | 30          |
| 3-4 年 (含 4 年) | 158,256.34   | 79,128.17  | 50          |
| 4 年以上         | 264,343.25   | 264,343.25 | 100         |
| 合 计           | 4,094,984.12 | 637,147.59 | 15.56       |



续：

| 账 龄          | 期初余额         |            |            |
|--------------|--------------|------------|------------|
|              | 其他应收款        | 坏账准备       | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,173,122.35 | 108,656.11 | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 656,576.46   | 65,657.65  | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 168,762.05   | 50,628.62  | 30.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 171,243.72   | 85,621.86  | 50.00      |
| 4 年以上        | 426,489.05   | 426,489.05 | 100.00     |
| 合 计          | 3,596,193.63 | 737,053.29 | 20.50      |

#### 4. 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） |            |
| 期初余额     | 735,032.14     | -                    | -                    | 735,032.14 |
| 期初余额在本期： | -              | -                    | -                    | -          |
| ——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     | 99,905.70      | -                    | -                    | 99,905.70  |
| 本期转销     | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销     | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动     | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末余额     | 635,126.44     | -                    | -                    | 635,126.44 |

#### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初余额 | 本期变动情况 |       |    |      |      |
|-----------|------|--------|-------|----|------|------|
|           |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | 期末余额 |
| 按单项计提坏账准备 | -    | -      | -     | -  | -    | -    |

|           |            |   |           |   |   |            |
|-----------|------------|---|-----------|---|---|------------|
| 按组合计提坏账准备 | 735,032.14 | - | 99,905.70 | - | - | 635,126.44 |
| 其中：账龄组合   | 735,032.14 | - | 99,905.70 | - | - | 635,126.44 |
| 合 计       | 735,032.14 | - | 99,905.70 | - | - | 635,126.44 |

## 6. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 期末余额  |              |       |                           |              |
|----------------|-------|--------------|-------|---------------------------|--------------|
|                | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额的比<br>例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
| 李承洋            | 备用金   | 300,000.00   | 1 年以内 | 8.68                      | 15,000.00    |
| 南宁市南方融资担保有限公司  | 投标保证金 | 250,000.00   | 1-2 年 | 7.23                      | 25,000.00    |
| 桂林建筑规划设计集团有限公司 | 外部往来  | 239,400.00   | 1 年以内 | 6.92                      | 11,970.00    |
| 广西南宁达妙农林科技有限公司 | 外部往来  | 200,000.00   | 1 年以内 | 5.78                      | 10,000.00    |
| 南宁纵横时代建设投资有限公司 | 投标保证金 | 142,129.92   | 1 年以内 | 4.11                      | 7,106.50     |
| 合 计            |       | 1,131,529.92 |       | 32.72                     | 69,076.50    |

## 8. 本报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 9. 期末无涉及政府补助的应收款项

## 10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 11. 期末，其他应收款无关联方款项余额。

## （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     | 70,000.00 | -    | 70,000.00 | 70,000.00 | -    | 70,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -         | -    | -         | -         | -    | -         |

|    |           |   |           |           |   |           |
|----|-----------|---|-----------|-----------|---|-----------|
| 合计 | 70,000.00 | - | 70,000.00 | 70,000.00 | - | 70,000.00 |
|----|-----------|---|-----------|-----------|---|-----------|

## 1、对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-----------|------|------|-----------|----------|----------|
| 广西华信海辉机电设备有限公司 | 70,000.00 | -    | -    | 70,000.00 | -        | -        |
| 合计             | 70,000.00 | -    | -    | 70,000.00 | -        | -        |

## （四）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入及成本列示

| 项 目  | 2023 年 1-6 月  |               | 2022 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 36,846,341.67 | 26,546,386.08 | 30,800,378.76 | 21,932,875.74 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合 计  | 36,846,341.67 | 26,546,386.08 | 30,800,378.76 | 21,932,875.74 |

## 十四、 补充资料

### （一）非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 本期发生额     | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -         |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 | -         |     |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 43,187.03 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | -         |     |
| 委托投资收益                                                     | -         |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 37,127.92 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | -         |     |
| 小 计                                                        | 80,314.95 |     |
| 减：所得税影响额                                                   | 14,466.76 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -         |     |
| 合 计                                                        | 65,848.19 |     |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 报告期加权平均净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 本期发生额         |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 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          | 2.79          | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.47          | 0.01   | 0.01   |

广西华信工程设计股份有限公司

2023年8月28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（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） | 43,187.03 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 37,127.92 |
| 非经常性损益合计                                                   | 80,314.95 |
| 减：所得税影响数                                                   | 14,466.76 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |           |
| 非经常性损益净额                                                   | 65,848.19 |

### 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