



英伦信息

NEEQ: 832366

广西英伦信息技术股份有限公司

Guangxi Yinglun Information Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人黎英征、主管会计工作负责人陈茜及会计机构负责人（会计主管人员）马凯玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	111

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
	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	南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广西英伦信息技术股份有限公司
主办券商	指	国海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《广西英伦信息技术股份有限公司公司章程》
深睿科技	指	广西深睿科技有限公司
大满仓	指	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西英伦信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Yinglun Information Technology Co.,Ltd.		
	Yinglun Information		
法定代表人	黎英征	成立时间	2006 年 5 月 9 日
控股股东	控股股东为（黎英征）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黎英征），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（65）软件和信息技术服务业-（652）-（6520）信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	围绕公众网(包括电信网、广播电视网、互联网)提供通信网络技术服务,提供行业性平台软件开发、信息化应用、内容运营等软件开发和技术服务,同时销售计算机产品、通讯设备、安防产品、多媒体设备等与通信、软件相关的电子产品。		
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	英伦信息	证券代码	832366
挂牌时间	2015 年 4 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	15,900,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南宁市青秀区滨湖路 46 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵英杰	联系地址	广西壮族自治区南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室
电话	15296559667	电子邮箱	zhaoyingjie@gxyinglun.com
传真	0771-2845499		
公司办公地址	广西壮族自治区南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室	邮政编码	530007
公司网址	www.gxyinglun.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	914501007884062324		

注册地址	广西壮族自治区南宁市高新区创新路 23 号 7 号楼 2 层 201B 室		
注册资本（元）	15,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司在 2023 年以来，持续维持并突破各项领域，持续为广西广播电视信息网络股份有限公司、中国铁塔股份有限公司广西分公司、中移铁通广西分公司、广西通信规划设计咨询有限公司等大型公司提供服务，在城市 WIFI 运营平台、LTE 基站无线勘察设计、基站建设和配套施工、光缆传输网和农网光纤联网建设、电缆分配网工程、光纤入户安装工程等领域，公司派驻了大量的人力资源进行项目实施工作。

公司于 2023 年以来承接有“壮美广西·金融云”数据可视化项目，数字大脑框架平台、不停车检测点治超、电力安防改造建设、医院医疗信息化建设等一系列较大项目，充分展现了公司在系统集成领域的承接服务能力，为更好的开拓市场及优质服务打下了坚实基础。

信息技术加速与各领域技术深度融合，引发了经济社会发展的深刻变革，大力推进信息化与工业化深度融合，推进工业转型升级，已是势在必行。2023 年以来，鉴于当前经济形势日益严峻、市场环境竞争激烈，公司业务发展亟待聚焦，并确定主航道发展方向，以“三大客户群体、两大业务模块”作为未来主攻业务方向，即以医疗、供电、新能源为三大客户群体，以软件开发、网络安全为两大业务模块，持续开展未来几年的业务。

为深入贯彻落实党中央、国务院关于碳达峰碳中和的重大战略部署，树立新时代能源政策理念，以新能源建设为驱动力，驱动社会发展转型，实现“双碳”目标和乡村振兴战略。2023 年以来，公司已在新能源领域取得良好进展，并在广西多个县份开展新能源户用分布式光伏电站建设，后续将向“源网荷储”等方面拓展相关业务。

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

广西深睿科技有限公司，作为公司全资子公司，多年来主要为广西区内的行业客户提供基于核心业务的 IT 应用整体解决方案咨询、设计、实施和运维服务，行业软件应用开发等服务。主要的管理人员及技术骨干人员具有多年国内计算机信息系统集成、弱电工程建设、应用软件开发、数据管理、IT 系统运维服务的工作经验。

报告期内,公司的商业模式总体上未发生明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司在《2018 年第二批广西高新技术企业名单》中（（证书编号：201545000051））。公司将一如既往的加强“市场驱动”、“技术驱动”、“金融驱动”，不断坚持创新研发的理念，用更高的技术标准要求自己，为客户提供优质的服务，率先抢占科技市场，在高技术服务行业打造出本公司独有的特色品牌，加快高新技术产业的发展。 2021 年年底，公司提交了材料认定广西“专精特新”。2022 年 3 月 25 日，通过自治区工业和信息化厅 2022 年度第一批自治区“专精特新”中小企业的认定。

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	84,749,807.01	85,917,996.77	-1.36%
毛利率%	14.62%	11.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	501,586.17	269,427.00	86.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-889,585.89	-396,131.63	124.57%
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）	2.14%	1.17%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.80%	-1.72%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,164,121.37	94,428,153.02	5.02%
负债总计	75,523,471.56	71,289,766.18	5.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,640,649.81	23,138,386.84	2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.46	2.05%
资产负债率%（母公司）	75.77%	75.80%	-
资产负债率%（合并）	76.16%	75.50%	-
流动比率	1.15	1.16	-
利息保障倍数	0.41	1.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,958,486.73	-14,674,256.90	140.61%

应收账款周转率	1.51	2.22	—
存货周转率	62.26%	49.22%	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.02%	59.50%	—
营业收入增长率%	-1.36%	-23.36%	—
净利润增长率%	86.17%	-48.62%	—

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	674,310.78	0.68%	1,184,045.81	1.25%	-43.05%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	61,552,049.24	62.07%	51,003,791.32	54.01%	20.68%
存货	1,245,537.95	1.26%	1,476,817.91	1.56%	-15.66%
其他流动资产	1,435,098.64	1.45%	1,190,816.07	1.26%	20.51%
长期股权投资	9,983,098.09	10.07%	9,983,098.09	10.57%	0%
固定资产	167,693.55	0.17%	190,403.00	0.20%	-11.93%
无形资产	396,993.87	0.40%	831,277.50	0.88%	-52.24%
使用权资产	103,853.35	0.10%	311,560.27	0.33%	-66.67%
短期借款	15,220,000.00	15.35%	21,000,000.00	22.24%	-27.52%
其他应收款	5,873,421.11	5.92%	4,892,272.93	5.18%	20.06%
预付账款	16,177,136.34	16.31%	22,766,723.02	24.11%	-28.94%
应付账款	46,760,584.86	47.15%	42,851,145.44	45.38%	9.12%
预收账款	325,588.20	0.33%	253,705.39	0.27%	28.33%
其他应付款	10,623,572.56	10.71%	5,263,866.05	5.57%	101.82%
一年内到期的非流动负债	127,955.06	0.13%	238,926.12	0.25%	-46.45%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期比上期下降 43.05%，其原因为：年末项目应收账款未能及时收回所致。
- 2、应收账款本期比上期增长 20.68%，其原因为：报告期内，公司业务新增了“户用分布式光伏”建设项目，应收账款期末余额为 9,783,817.15 万元所致。
- 3、预付账款本期比上期下降 28.94%，其原因为：本期预付用分布式光伏项目施工费、右江民族医学院附属医院 CNAS 认可病理实验室改造项目材料及施工费所致。
- 4、其他流动资产本期比上期增长 20.51%，其原因为：本期有增值税进项税额未认证抵扣。
- 5、无形资产本期比上期下降 52.24%，其原因为：研发项目每个月都计提摊销费用所致。
- 6、长期股权投资本期占总资产 10.07%，其原因为：投资广西钦州市大满仓供应链管理有限公司股本 9983098.09 元所致。

- 7、使用权资产比上期下降 66.67%，其原因为：按照新租赁准则确认 2022 年 7 月-2024 年 6 月的办公室租金所致。
- 8、短期借款本期比上期下降 27.52%，其主要原因为：本期归还借款邮政储蓄银行 500 万元和中信银行 500 万元所致。
- 9、应付账款本期比上期增长 9.12%，其他原因为：本期新增宁明桐棉风电场二期工程建设服务项目 750 万元、中节能忻城宿邓低风速试验风电场二期工程 EPC 总承包项目技术服务项目 451 万元等项目所致。
- 10、其他应付款本期比上期增长 101.82%，其主要原因为：（1）本期收到黄大涌经营周转 200 万元；（2）收到黎英征经营周转 309 万元；（3）收到邓羽经营周转 70 万元等所致。
- 11、一年内到期的非流动负债本期比上期下降 46.45%，其主要原因为：本年按照新租赁准则确认的一年内到期的租赁负债是整年的，而上的租赁负债到 2023 年 12 月到期，只是一年的，因此下降率较低。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	84,749,807.01	-	85,917,996.77	-	-1.36%
营业成本	72,356,046.69	85.38%	76,352,639.06	88.87%	-5.23%
毛利率%	14.62%	-	11.13%	-	-
管理费用	3,691,487.02	4.36%	4,463,204.24	5.19%	-17.29%
研发费用	3,897,487.02	4.60%	4,745,738.82	5.52%	-17.87%
财务费用	736,071.05	0.87%	524,064.35	0.61%	40.45%
信用减值损失	-6,052,774.95	-7.14%	-334,761.39	-0.39%	1,708.09%
其他收益	1,618,228.40	1.91%	773,994.13	0.90%	109.08%
投资收益	0	0%	-4,423.74	-0.01%	100.00%
营业利润	-437,206.52	-0.52%	190,340.31	0.22%	-329.70%
营业外收入	26,152.20	0.03%	14,070.52	0.02%	85.87%
营业外支出	7,707.59	0.01%	5,054.50	0.01%	52.49%
净利润	501,586.17	0.59%	269,427.00	0.31%	86.17%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本占比营业收入 85.38%，本期成本主要构成为：劳务费、施工费、材料等。
- 2、研发费用比上年同期下降 17.87%，主要原因为：本期研发投入项目比上年减少所致。
- 3、财务费用比上年同期上升 40.45%，主要原因为：本期支出贷款利息比上年增长 17.5 万元所致。
- 4、信用减值损失比上年同期上升 1708.09%，主要原因为：本期未能收回应收账款及其他应收款，计提坏账准备所致。
- 5、其他收益比上年同期上升 109.08%，主要原因为：收到政府补助款项所致。
- 6、营业利润比上年同期下降 329.70%，主要原因为：本期未能收回应收账款及其他应收款，计提坏账准备所致。
- 7、营收外收入比上年同期上升 85.87%，主要原因为：本期收到医保生育津贴所致。
- 8、营业外支出比上年同期上升 52.49%，主要原因为：本期支付广西大学补助奖金所致。

9、净利润比上年同期上升 86.17%，主要原因为：收到政府补助款项所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	84,749,807.01	85,917,996.77	-1.36%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	72,356,046.69	76,352,639.06	-5.23%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
通信技术服务费收入	6,067,240.83	6,435,350.48	-6.07%	-75.74%	-72.41%	-13.29%
软件技术服务收入	42,300,140.25	32,769,079.49	22.53%	1.13%	-13.61%	12.26%
商品销售收入	13,610,262.85	11,711,159.88	13.95%	-13.19%	-2.42%	-16.69%
工程施工收入	22,772,163.08	21,440,456.64	5.85%	569.73%	592.98%	-4.05%
合计：	84,749,807.01	72,356,046.69	36.27%	481.93%	504.55%	-21.77%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、通信技术服务类项目，由于市场行情的变动，项目收入减少，但人工成本并未减少，导致毛利率同比减少。
- 2、软件技术服务，由于公司对开发人员进行缩减，减低了人工成本，导致毛利率同比增长。
- 3、商品销售类业务，由于市场行情业务缩减，整体影响营业收入。
- 4、工程施工项目，报告期内，市场项目增多，包括新增“户用光伏建设项目”，营业收入同比上年是呈现增长趋势，但项目管理对于成本把控不精细，导致毛利率同比略有下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	右江民族医学院附属医院	10,283,313.33	12.13%	否
2	点点云智能科技有限公司	10,201,798.35	12.04%	否
3	广西高焱电气工程有限责任公司	7,075,471.69	8.35%	否

4	广西悦捷电力工程有限公司	5,468,113.21	6.45%	否
5	能链智维科技服务有限公司	4,639,448.71	5.47%	否
合计		37,668,145.29	44.45%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中移建设有限公司广西分公司	9,779,005.10	13.52%	否
2	广西云优科技有限公司	7,036,356.29	9.72%	否
3	广西信格科技有限公司	5,857,075.47	8.09%	否
4	广西元数智科技有限公司	2,881,243.05	3.98%	否
5	广西嘉万和数据有限公司	2,700,000.00	3.73%	否
合计		28,253,679.91	39.05%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,958,486.73	-14,674,256.90	140.61%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,468,221.76	14,522,249.88	-144.54%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上期上升 140.61%，主要原因为销售商品提供劳务收到的现金增加所致。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上期下降 144.54%，主要原因为本期银行融资金额比上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西深睿科技有限公司	控股子公司	软件研发服务	3,500,000.00	5,421,712.47	3,254,151.72	685,905.72	-637,461.91
广西	参股	物流	45,000,000.00	39,932,392.35	39,932,392.35	0.00	0.00

钦州市大满仓供应链管理有限公司	公司	供应链管理					
-----------------	----	-------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	从公司战略角度出发，需要拓展信息技术范围，数字化供应链管理系统，由于数字技术是多种数字技术的集称，包含了区块链、大数据、云计算、人工智能等。	自公司成立以来，一直在积极推进物流供应链体系建设工作（包括前期调研、物流配送、医疗智慧仓储等），但受制于项目用地甄选及其报批进度影响，加上 2020 年疫情给予物流供应链的冲击，公司在供应链管理体系建设项目上放缓步伐，暂缓运营。 目前整个国内疫情防控形势良好，经济复苏明显，物流供应回暖，宏观环境对本项目没有影响，预计该项目未来能正常运行，达到预期经营目的，待项目用地落实好后再行择机启动

（二） 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 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
流动资金短缺的风险	报告期内，因利润持续下降的问题，导致公司流动资金有所短缺。
企业所得税优惠政策变化风险	报告期内，公司因收入结构的变化，高新技术领域里所规定的行业收入占总收入比例已不达高新技术企业税收优惠的标准，故公司不再享受高新技术企业所得税税率减至 15% 的优惠政策，公司不能取得新的税收优惠，公司面临税收加重的风险，对公司未来年度的税后利润产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明：报告期内，公司增强业务能力，比上年同期减少专业技术人才流失风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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	广西 华恒 商务 服务 有限 公司	1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00	2023 年10 月31 日	2026 年10 月31 日	连带	否	已事后 补充履 行
合计	-	1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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

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）	1,890,000.00	1,890,000.00
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

公司为广西华恒商务服务有限公司在武鸣漓江村镇银行的贷款担保情况为：贷款金额 189 万；贷款方式：信用贷款，第三方连带担保；贷款期限：36 个月（2023 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 31 日）广西华恒商务服务有限公司该笔贷款在正常放贷期间，按月还息正常，无延期等异常现象。

预计担保及执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,862,525	55.74%	0	8,862,525	55.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,932,870	18.45%	365,700	3,298,570	20.75%
	董事、监事、高管	701,075	4.41%	0	701,075	4.41%
	核心员工	3,975	0.03%	0	3,975	0.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,037,475	44.26%	0	7,037,475	44.26%
	其中：控股股东、实际控制人	6,081,750	38.25%	0	6,081,750	38.25%
	董事、监事、高管	918,225	5.78%	0	918,225	5.78%
	核心员工	11,925	0.08%	0	11,925	0.08%
总股本		15,900,000	-	0	15,900,000	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黎英征	9,014,620	365,700	9,380,320	58.9957%	6,081,750	3,298,570	0	0
2	兰波	3,816,000	0	3,816,000	24.00%	0	3,816,000	0	0
3	黄龙典	379,100	0	379,100	2.38%	107,325	271,775	0	0
4	陈茜	349,800	0	349,800	2.20%	262,350	87,450	0	0
5	王振雷	333,900	0	333,900	2.10%	131,175	202,725	0	0
6	赵英杰	278,251	0	278,251	1.75%	208,688	69,563	0	0
7	黄恒绥	254,400	0	254,400	1.60%	0	254,400	0	0
8	黄权	214,649	0	214,649	1.35%	160,987	53,662	0	0
9	李其芸	174,900	0	174,900	1.10%	0	174,900	0	0

10	黄军仟	127,200	0	127,200	0.80%	0	127,200	0	0
合计		14,942,820	365,700	15,308,520	96.28%	6,952,275	8,356,245	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控制股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黎英征	董事长	男	1979年7月	2021年9月24日	2024年9月23日	90,146,200	365,700	9,380,320	58.9957%
黄龙典	董事 / 总经理	男	1984年1月	2021年9月24日	2024年9月23日	379,100	0	379,100	2.38%
黄权	董事 / 副总经理	男	1979年3月	2021年9月24日	2024年9月23日	214,649	0	214,649	1.35%
陈茜	董事 / 财务总监	女	1977年9月	2021年9月24日	2024年9月23日	349,800	0	349,800	2.20%
王振雷	董事	男	1984年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	333,900	0	333,900	2.10%
赵英杰	董事会秘书	男	1984年7月	2021年9月24日	2024年9月23日	278,251	0	278,251	1.75%
赖俊全	监事会主席	男	1984年4月	2021年9月24日	2024年9月23日	47,700	0	47,700	0.30%
陆治向	监事	男	1985年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	15,900	0	15,900	0.10%
许泽琛	职工监事	男	1990年1月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
行政人员	8	0	1	7
技术人员	29	0	19	10
销售人员	3	0	0	3
财务人员	4	0	0	4
员工总计	46	0	20	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	13
专科	21	10
专科以下	3	2
员工总计	46	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工作外，还有设有项目提成、项目补贴等福利。
- 2、培训情况：公司十分重视员工培训工作，日常对技术人员进行高频次的相关技术培训，为了提高管理人员水平，对管理人员送专业机构进行全方面的管理培训。
- 3、目前，公司无需承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陆治向	无变动	市场部副经理	15,900	0	15,900

核心员工的变动情况

本期核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营业务是围绕公众网（包括电信网、广播电视网、互联网）提供通信网络技术服务，提供行业性平台软件开发、信息化应用、内容运营等软件开发和技术服务，同时销售计算机产品、通讯设备、安防产品、多媒体设备等与通信、软件相关的电子产品。

公司自成立以来，没有与控股股东及持股 5%以上的股东发生显失公允的关联交易，也不存在同业竞争情形。公司主营业务突出，能面向市场独立自主开展生产经营活动，不存在依赖关联股东的情形。公司控股股东除公司外无其他控制企业，因此不存在公司与控股股东及其控制的其他企业间的同业竞争或者显失公平的关联交易。且公司控股股东及实际控制人黎英征出具了避免同业竞争的承诺。

2、资产独立性

英伦信息股份系由有限公司整体变更而来，资产完整、权属清晰。股份公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》和中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“CHW 验字[2014]第 0029 号”《验资报告》，发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东、实际控制人侵占而损害公司利益的情形。

同时，公司合法拥有与生产经营有关的设备、车辆、专利、著作等财产的所有权或使用权。

3、人员独立性

公司的董事、非职工代表监事均由股东大会选举产生，职工代表监事由职工代表大会选举产生，高级管理人员由董事会决定聘任，不存在控股股东干预公司董事会或股东大会独立作出人事任免决定的情形。

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务；未在控股股东、实际控制人其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司已建立了完善的劳动、人事、工资管理制度，自主招聘经营管理人员和普通职工。公司自行与员工签署劳动合同，员工工资、福利等均由公司向员工发放，与控股股东及其控制的其他企业严格分离。公司不存在员工归属不明确或代管、代发工资的问题，也不存在混合经营、合署办公的情况。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司开设了独立的银行账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司于 2015 年已经将原营业执照、税务登记证、组织机构代码证变更为新规定中的三证合一证件，营业执照证注册号 914501007884062324。

公司的控股子公司广西深睿科技有限公司持有南宁市地方税务局于 2011 年 12 月 21 日颁发的桂地税字 91450100588614512T 号《税务登记证》及南宁市国家税务局于 2011 年 12 月 11 日颁发的桂国税字 91450100588614512T 号《税务登记证》。

5、机构独立性

股份公司成立后，公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构。聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了独立的职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》及相关法律、法规及规章的规定，根据自身的实际情况，建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和调整相关制度，保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司认真贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。
报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字(2024)第 146113 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林建毅	夏如益		
	4 年	17 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			
广西英伦信息技术股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了后附的广西英伦信息技术股份有限公司（以下简称“英伦信息”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表，合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英伦信息 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。				
二、 形成审计意见的基础				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英伦信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				
三、 管理层和治理层对财务报表的责任				
英伦信息管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。				
在编制财务报表时，管理层负责评估英伦信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英伦信息、终止运营或别无其他现实的选择。				
治理层负责监督英伦信息的财务报告过程。				
四、 其他信息				
管理层对其他信息负责。其他信息包括英伦信息 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。				
我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。				
结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。				
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们				

无任何事项需要报告。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英伦信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英伦信息不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就英伦信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	674,310.78	1,184,045.81

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)	61,552,049.24	51,003,791.32
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	16,177,136.34	22,766,723.02
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)	5,873,421.11	4,892,272.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	1,245,537.95	1,476,817.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,435,098.64	1,190,816.07
流动资产合计		86,957,554.06	82,514,467.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	9,983,098.09	9,983,098.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	167,693.55	190,403.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	103853.35	311,560.27
无形资产	五、(十)	396,993.87	831,277.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	1,554,928.45	597,347.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,206,567.31	11,913,685.96
资产总计		99,164,121.37	94,428,153.02

流动负债：			
短期借款	五、（十三）	15,220,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	46,760,584.86	42,851,145.44
预收款项	五、（十五）	325,588.20	253,705.39
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	213,042.14	562,570.81
应交税费	五、（十七）	2,205,080.47	1,003,441.52
其他应付款	五、（十八）	10,623,572.56	5,263,866.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	127,955.06	238,926.12
其他流动负债			
流动负债合计		75,475,823.29	71,173,655.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十）		116,110.85
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	五、（十一）	47,648.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,648.27	116,110.85
负债合计		75,523,471.56	71,289,766.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	15,900,000.00	15,900,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	2,746,216.56	2,746,216.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	561,531.77	445,076.44
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	4,432,901.48	4,047,093.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,640,649.81	23,138,386.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,640,649.81	23,138,386.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,164,121.37	94,428,153.02

法定代表人：黎英征

主管会计工作负责人：陈茜

会计机构负责人：马凯玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		663,878.73	1,176,126.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	60,131,906.04	49,171,472.32
应收款项融资			
预付款项		14,439,638.52	20,993,677.94
其他应收款	十三、（二）	4,936,720.36	4,791,893.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,245,537.95	1,476,817.91
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		1,434,591.80	1,180,858.19
流动资产合计		82,852,273.40	78,790,846.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	13,320,982.22	13,320,982.22
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		164,911.45	187,620.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		69,795.28	209,386.00
无形资产			227,156.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,494,740.82	571,732.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,050,429.77	14,516,878.32
资产总计		97,902,703.17	93,307,724.78
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	21,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,532,464.41	42,686,024.99
预收款项		325,588.20	253,705.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		198,704.87	478,632.56
应交税费		2,082,251.91	886,964.89
其他应付款		10,412,086.36	5,179,779.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,993.02	160,571.76
其他流动负债			
流动负债合计		74,137,088.77	70,645,679.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			78,033.01
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		41,877.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,877.19	78,033.01
负债合计		74,178,965.96	70,723,712.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,900,000.00	15,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,584,100.69	2,584,100.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		561,531.77	445,076.44
一般风险准备			
未分配利润		4,678,104.75	3,654,835.20
所有者权益（或股东权益）合计		23,723,737.21	22,584,012.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		97,902,703.17	93,307,724.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		84,749,807.01	85,917,996.77
其中：营业收入	五、（二十五）	84,749,807.01	85,917,996.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,752,466.98	86,162,465.46
其中：营业成本	五、（二十五）	72,356,046.69	76,352,639.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	70,977.10	76,818.99
销售费用			
管理费用	五、(二十七)	3,691,487.02	4,463,204.24
研发费用	五、(二十八)	3,897,865.12	4,745,738.82
财务费用	五、(二十九)	736,071.05	524,064.35
其中：利息费用		704,911.70	528,936.00
利息收入		2,407.78	33,256.48
加：其他收益	五、(三十)	1,618,228.40	773,994.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		-4,423.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-4,423.74
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)	-6,052,774.95	-334,761.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-437,206.52	190,340.31
加：营业外收入	五、(三十三)	26,152.20	14,070.52
减：营业外支出	五、(三十四)	7,707.59	5,054.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-418,761.91	199,356.33
减：所得税费用	五、(三十五)	-920,348.08	-70,070.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,586.17	269,427.00
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）		501,586.17	269,427.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		501,586.17	269,427.00

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		501,586.17	269,427.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		501,586.17	269,427.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十六）	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黎英征

主管会计工作负责人：陈茜

会计机构负责人：马凯玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、（四）	84,063,901.37	83,160,367.87
减：营业成本	十三、（四）	72,054,529.12	73,300,150.62
税金及附加		70,955.71	76,078.44
销售费用			
管理费用		2,916,670.84	3,331,199.99
研发费用		3,831,433.08	4,529,359.43
财务费用		713,668.74	518,470.17
其中：利息费用		688,209.04	527,750.12

利息收入		2,279.67	33,002.61
加：其他收益		1,612,330.55	595,957.20
投资收益（损失以“-”号填列）			-4,423.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-4,423.74
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）		-5,856,345.15	-1,928,790.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,629.28	67,851.75
加：营业外收入		14,006.06	14,070.52
减：营业外支出		5,414.82	5,054.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,220.52	76,867.77
减：所得税费用		-897,182.55	-309,175.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,138,403.07	386,042.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,138,403.07	386,042.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,138,403.07	386,042.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,096,356.47	62,359,062.21
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		51,004.95	169,125.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	33,710,985.45	24,806,586.61
经营活动现金流入小计		107,858,346.87	87,334,774.73
购买商品、接受劳务支付的现金		70,895,857.62	79,483,147.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,219,575.12	5,311,593.31
支付的各项税费		539,904.49	477,763.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	27,244,522.91	16,736,527.88
经营活动现金流出小计		101,899,860.14	102,009,031.63
经营活动产生的现金流量净额		5,958,486.73	-14,674,256.90
二、投资活动产生的现金流量：			
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			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,940,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,940,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,720,000.00	10,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,221.76	527,750.12
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			
筹资活动现金流出小计		24,408,221.76	11,477,750.12
筹资活动产生的现金流量净额		-6,468,221.76	14,522,249.88
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		-509,735.03	-152,007.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,184,045.81	1,336,052.83
六、期末现金及现金等价物余额		674,310.78	1,184,045.81

法定代表人：黎英征

主管会计工作负责人：陈茜

会计机构负责人：马凯玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,277,990.47	58,656,876.08
收到的税费返还		51,004.95	160,942.00
收到其他与经营活动有关的现金		34,283,986.07	25,411,835.67
经营活动现金流入小计		107,612,981.49	84,229,653.75
购买商品、接受劳务支付的现金		70,666,203.21	74,235,938.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,623,453.80	4,314,979.53
支付的各项税费		528,697.91	466,195.62
支付其他与经营活动有关的现金		27,118,653.00	19,681,885.67
经营活动现金流出小计		100,937,007.92	98,698,999.32

经营活动产生的现金流量净额		6,675,973.57	-14,469,345.57
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,500,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	10,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,221.76	527,750.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,688,221.76	11,477,750.12
筹资活动产生的现金流量净额		-7,188,221.76	14,522,249.88
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		-512,248.19	52,904.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,176,126.92	1,123,222.61
六、期末现金及现金等价物余额		663,878.73	1,176,126.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	15,900,000.00				2,746,216.56				445,076.44		4,047,093.84	23,138,386.84
加：会计政策变更											676.80	676.80
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,900,000.00				2,746,216.56				445,076.44		4,047,770.64	23,139,063.64
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									116,455.33		385,130.84	501,586.17
（一）综合收益总额											501,586.17	501,586.17
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												
（三）利润分配									116,455.33		-116,455.33	

1. 提取盈余公积									116,455.33		-116,455.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,900,000.00				2,746,216.56				561,531.77		4432901.48		23,640,649.81

项目	2022 年										少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	15,900,000.00				2,746,216.56				406,026.84		3,816,716.44		22,868,959.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,900,000.00				2,746,216.56				406,026.84		3,816,716.44		22,868,959.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									39,049.60		230,377.40		269,427.00
（一）综合收益总额											269,427.00		269,427.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									39,049.60		-39,049.60		
1．提取盈余公积									39,049.60		-39,049.60		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,900,000.00				2,746,216.56				445,076.44		4,047,093.84		23,138,386.84

法定代表人：黎英征 主管会计工作负责人：陈茜 会计机构负责人：马凯玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	15,900,000.00				2,584,100.69				445,076.44		3,654,835.20	22,584,012.33
加：会计政策变更											1,321.81	1,321.81
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,900,000.00				2,584,100.69				445,076.44		3,656,157.01	22,585,334.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									116,455.33		1,021,947.74	1,138,403.07
（一）综合收益总额											1,138,403.07	1,138,403.07
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									116,455.33		-116,455.33	
1．提取盈余公积									116,455.33		-116,455.33	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,900,000.00				2,584,100.69				561,531.77		4,678,104.75	23,723,737.21

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,900,000.00				2,584,100.69				406,026.84		3,307,841.93	22,197,969.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,900,000.00				2,584,100.69				406,026.84		3,307,841.93	22,197,969.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									39,049.60		346,993.27	386,042.87

(一) 综合收益总额											386,042.87	386,042.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								39,049.60			-39,049.60	
1. 提取盈余公积								39,049.60			-39,049.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,900,000.00				2,584,100.69				445,076.44		3,654,835.20	22,584,012.33

广西英伦信息技术股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(如无特殊说明, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 基本概况

广西英伦信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据《中华人民共和国公司法》, 于 2006 年 5 月 9 日正式成立, 统一社会信用代码 914501007884062324, 法定代表人: 黎英征。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 1590 万元, 实收资本为人民币 1590 万元, 实收资本(股东)情况详见附注五、(二十一)。

(二) 本公司组织形式、注册地和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

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

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

(三) 实际从事的主要经营活动

公司行业性质: 软件和信息技术服务业

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

准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价

物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的往来款（包括应收款项本期收回或转回重要的坏账准备和账龄超过1年的重要往来款）	金额占期末往来款余额 $\geq 5\%$ ，且 ≥ 50 万元
重要的投资活动	金额占投资活动流入/流出小计金额 $\geq 5\%$ ，且 ≥ 500 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，

包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

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

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该

差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

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

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安

排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

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

2. 重新评估

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

3. 共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

①一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责

任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定

核算其对合营企业的投资。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务核算方法

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

（十一）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

（十二）金融工具减值

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

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计

量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3.以组合为基础评估预期信用风险

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

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

4.金融资产减值的会计处理方法

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

的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.金融资产信用损失的确定方法

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

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 至 5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

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

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

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

（十三）存货

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

2. 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

（1）可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

（2）存货跌价准备按照单个存货项目计提。

6. 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

（十四）合同资产和合同负债

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 后续计量

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

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

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

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

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

失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

(4) 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 固定资产的确认和计量

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

1. 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

2. 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00	4.80
机器设备	10	4.00	9.60
电子设备	3	4.00	32.00
运输设备	10	4.00	9.60

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3. 固定资产后续支出的处理

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

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

4. 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（十七）在建工程

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

2. 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	1. 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；2. 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；3. 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；4. 建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	1. 相关设备及其他配套设施已安装完毕；2. 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；3. 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；4. 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

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

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

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

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

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

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

（十九）无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期

内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	剩余法定年限
软件	3
其他	5

（二十）长期待摊费用的核算方法

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

（二十一）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）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。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固

定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A. 设定提存计划

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

B. 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 预计负债的计量方法

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

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

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

(2) 按履约进度确认的收入

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

公司提供软件技术服务通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其

分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助的确认和计量

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

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量：

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

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

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

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

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

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

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

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

2. 递延所得税负债

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

(二十九) 租赁

1. 租赁的识别

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

2. 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、（二十九）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行

使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值并终止确认相关资产，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（2）经营租赁

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

（三十）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

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

3. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十三）。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上

同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
7. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
8. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

9. 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
10. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
11. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 9 项情形之一的企业；
12. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 7、10 项情形之一的个人；
13. 由上述第 7、10 和 12 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日

起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号上述规定，并对因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的暂时性差异进行追溯调整。

(1) 因执行该项会计处理规定，对2022年1月1日及2021年合并及母公司财务报表无影响。

(2)因执行该项会计处理规定，对2022年合并及母公司财务报表的追溯调整情况如下：

①合并财务报表

科目名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	会计政策变动影响	调整后
递延所得税资产	597,347.10	48,055.85	645,402.95
递延所得税负债		47,379.05	47,379.05
未分配利润	4,047,093.84	676.80	4,047,770.64
所得税费用	-70,070.67	-676.80	-70,747.47

②母公司财务报表

科目名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	会计政策变动影响	调整后
递延所得税资产	571,732.65	32,729.71	604,462.36
递延所得税负债		31,407.90	31,407.90
未分配利润	3,654,835.20	1,321.81	3,656,157.01
所得税费用	-309,175.10	-1,321.81	-310,496.91

2. 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、3%
城市建设维护税	实际缴纳增值税	7%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

本公司入选广西壮族自治区认定管理机构2021年认定的第三批665家高新技术企业名单，相关规定享受税收优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2020〕13号文）规定享受税收优惠，符合条件的小微企业所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司广西深睿科技有限公司为小微企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,952.59	3,029.32
银行存款	672,358.19	1,181,016.49
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	674,310.78	1,184,045.81
其中：存放境外款项		

（二）应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,667,617.29	42,303,226.48
1-2年	20,088,523.45	9,725,654.39
2-3年	8,284,261.81	639,807.36
3-4年	259,792.86	165,975.46
4-5年	165,975.46	174,093.82
5年以上	664,660.09	490,566.27
小计	69,130,830.96	53,499,323.78
减：坏账准备	7,578,781.72	2,495,532.46
合计	61,552,049.24	51,003,791.32

2. 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 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,130,830.96	100.00	7,578,781.72	10.96	61,552,049.24
其中：账龄组合	69,130,830.96	100.00	7,578,781.72	10.96	61,552,049.24
合计	69,130,830.96	100.00	7,578,781.72	10.96	61,552,049.24

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,499,323.78	100.00	2,495,532.46	4.66	51,003,791.32
其中：账龄组合	53,499,323.78	100.00	2,495,532.46	4.66	51,003,791.32
合计	53,499,323.78	100.00	2,495,532.46	4.66	51,003,791.32

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,667,617.29	396,676.17	1.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	20,088,523.45	2,008,852.35	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	8,284,261.81	4,142,130.91	50.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	259,792.86	207,834.29	80.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	73,475.46	66,127.91	90.00
5 年以上	757,160.09	757,160.09	100.00
合计	69,130,830.96	7,578,781.72	-

确定上述组合的依据详见附注三、(十一)。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,495,532.46	5,083,249.26				7,578,781.72
合计	2,495,532.46	5,083,249.26				7,578,781.72

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广西正益无线科技有限公司	非关联	15,000,000.00	1 至	21.70	1,500,000.00

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
	方		2年		
广西高焱电气工程有限责任公司	非关联方	7,500,000.00	1年以内	10.85	75,000.00
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	非关联方	6,908,025.97	2至3年	9.99	3,454,012.99
点点云智能科技有限公司	非关联方	6,485,103.31	1年以内	9.38	64,851.03
陕西富瑞泽建设工程有限公司	非关联方	4,410,000.00	1年以内	6.38	44,100.00
合计		40,303,129.28		58.30	5,137,964.02

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	5,403,883.60	33.40	16,998,262.05	74.66
1年至2年(含2年)	6,151,316.00	38.03	2,299,627.43	10.10
2年至3年(含3年)	1,329,819.00	8.22	3,150,841.44	13.84
3年以上	3,292,117.74	20.35	317,992.10	1.40
合计	16,177,136.34	100.00	22,766,723.02	100.00

2. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
广西福恒建筑有限责任公司	1,987,668.00	1-2年	未结算
广西源源劳务服务有限公司	1,758,374.09	1年以内, 3年以上	未结算
广西思无涯文化传媒有限公司	1,600,000.00	1-2年	未结算

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
谢磊	828,378.04	2-3 年	未结算
许泽琛	813,765.45	1-2 年, 2-3 年	未结算
广西全彩光电有限公司	558,000.00	1-2 年	未结算
重庆桂繁星科技有限公司	943,396.20	1-2 年	未结算

3. 预付款项金额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
广西众合劳务有限公司	4,454,737.71	27.54
广西福恒建筑有限责任公司	1,987,668.00	12.29
广西源源劳务服务有限公司	1,758,374.09	10.87
广西思无涯文化传媒有限公司	1,600,000.00	9.89
重庆桂繁星科技有限公司	943,396.20	5.83
合计	10,744,176.00	66.42

(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	5,873,421.11	4,892,272.93
合计	5,873,421.11	4,892,272.93

其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,329,728.36	100.00	2,456,307.25	29.49	5,873,421.11
其中：账龄组合	3,979,521.68	47.77	2,456,307.25	61.72	1,523,214.43
低风险组合	4,350,206.68	52.23			4,350,206.68
合计	8,329,728.36	100.00	2,456,307.25	29.49	5,873,421.11

(续)

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,379,054.49	100.00	1,486,781.56	23.31	4,892,272.93
其中：账龄组合	4,013,281.87	62.91	1,486,781.56	37.05	2,526,500.31
低风险组合	2,365,772.62	37.09			2,365,772.62
合 计	6,379,054.49	100.00	1,486,781.56	23.31	4,892,272.93

2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	499,043.99	4,990.44	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	402,816.09	40,281.61	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	188,713.60	94,356.80	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,858,548.00	2,286,838.40	80.00
4 至 5 年 (含 5 年)	5,600.00	5,040.00	90.00
5 年以上	24,800.00	24,800.00	100.00
合 计	3,979,521.68	2,456,307.25	-

确定上述组合的依据详见附注三、（十一）。

3. 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,438,329.93	2,365,772.62
非关联方往来	4,891,398.43	4,013,281.87
合计	8,329,728.36	6,379,054.49
减：坏账准备	2,456,307.25	1,486,781.56
其他应收款净值	5,873,421.11	4,892,272.93

4. 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,486,781.56			1,486,781.56
2022 年 12 月 31 日余额在本年	1,486,781.56			1,486,781.56
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本年计提	969,525.69			969,525.69
本年转回				
合并范围变化				
2023 年 12 月 31 日余额	2,456,307.25			2,456,307.25

5. 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,486,781.56	969,525.69				2,456,307.25
合计	1,486,781.56	969,525.69				2,456,307.25

6. 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西鸿钧实业有限责任公司	借款	2,678,988.00	3-4 年	32.16	2,143,190.40
点点云智能科技有限公司	保证金	1,005,000.00	1 年以内	12.07	
梁家猛	往来款	660,000.00	1-2 年	7.92	
高炜新	非关联方	620,000.00	1-2 年	7.44	62,000.00
南宁市武鸣区人民法院	保证金	513,436.98	1 年以内	6.16	
合计		5,477,424.98	——	65.76	2,205,190.40

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 存货

1. 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	815,513.30		815,513.30	1,203,442.95		1,203,442.95
劳务成本	430,024.65		430,024.65	273,374.96		273,374.96
合计	1,245,537.95		1,245,537.95	1,476,817.91		1,476,817.91

2. 存货跌价准备：无

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,433,654.86	1,180,858.19
待转进项税	1,443.78	9,957.88
合计	1,435,098.64	1,190,816.07

（七）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	9,983,098.09			9,983,098.09
小计	9,983,098.09			9,983,098.09
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,983,098.09			9,983,098.09

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
合计	10,000,000.00	9,983,098.09					9,983,098.09	
一、合营企业								
二、联营企业	10,000,000.00	9,983,098.09					9,983,098.09	
广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	10,000,000.00	9,983,098.09					9,983,098.09	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司
流动资产	39,932,392.35
非流动资产	
资产合计	39,932,392.35
流动负债	
非流动负债	
负债合计	

项目	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司
净资产	39,932,392.35
按持股比例计算的净资产份额	9,983,098.09
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	9,983,098.09
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
企业本期收到的来自联营企业的股利	

（八）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		486,880.13		486,880.13
2. 本期增加金额		5,180.59		5,180.59
(1) 购置		5,180.59		5,180.59
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额		492,060.72		492,060.72
二、累计折旧				
1. 期初余额		296,477.13		296,477.13
2. 本期增加金额		27,890.04		27,890.04
(1) 计提		27,890.04		27,890.04
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额		324,367.17		324,367.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		167,693.55		167,693.55
2. 期初账面价值		190,403.00		190,403.00

2. 处置固定资产的情况：无
3. 暂时闲置的固定资产情况：无
4. 通过融资租入固定资产情况：无
5. 通过经营租赁租出的固定资产：无
6. 未办妥产权证书的固定资产情况：无

（九）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	415,413.73	415,413.73
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	415,413.73	415,413.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	103,853.46	103,853.46
2. 本期增加金额	207,706.92	207,706.92
(1) 计提	207,706.92	207,706.92
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	311,560.38	311,560.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		

项 目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
2. 期末账面价值	103,853.35	103,853.35
1. 期初账面价值	311,560.27	311,560.27

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,820,583.62		5,820,583.62
2. 本期增加金额			
(1) 内部开发转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,820,583.62		5,820,583.62
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,989,306.12		4,989,306.12
2. 本期增加金额	434,283.63		434,283.63
(1) 摊销	434,283.63		434,283.63
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,423,589.75		5,423,589.75
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	396,993.87		396,993.87
2. 期初账面价值	831,277.50		831,277.50

2. 处置无形资产的情况：无。

3. 未办妥产权证的土地使用权情况：无

4. 用于抵押的无形资产抵押情况：无

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
信用减值准备	1,505,263.35	10,035,088.97	597,347.10	3,982,314.02

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁引起的递延所得税变动影响数	49,665.10	331,100.70		
合 计	1,554,928.45	10,366,189.67	597,347.10	3,982,314.02

2. 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁引起的递延所得税变动影响数	47,648.27	317,655.13		
合 计	47,648.27	317,655.13		

（十二）所有权或使用权受到限制的资产：无

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,220,000.00	21,000,000.00
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合 计	15,220,000.00	21,000,000.00

（十四）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,720,748.72	31,813,541.16
1 年至 2 年（含 2 年）	7,185,817.28	10,390,221.80
2 年至 3 年（含 3 年）	10,387,674.63	559,870.09
3 年以上	466,344.23	87,512.39
合 计	46,760,584.86	42,851,145.44

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
中移建设有限公司广西分公司	9,779,005.10	2-3 年	未到结算时间
佛山市钜鑫科技工程有限公司	154,190.87	1-2 年	未到结算时间
深圳市博大净化技术有限公司	105,329.00	1-2 年	未到结算时间
广西一通劳务有限公司第五分公司	176,685.78	2-3 年	未到结算时间
广西奇异物联科技有限公司	230,000.00	2-3 年	未到结算时间
广西南宁聚云计算机科技有限公司	77,669.90	2-3 年	未到结算时间
广西众智诚网络科技有限公司	63,200.03	3 年以上	未到结算时间

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
合计	10,586,080.68		

（十五）预收款项

1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	176,872.03	106,159.59
1-2 年	1,170.37	
2-3 年		147,545.80
3 年以上	147,545.80	
合计	325,588.20	253,705.39

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结转原因
广西广播电视信息网络股份有限公司上思分公司	通信工程	117,545.80	3 年以上	未结算
广西赛图信息科技有限公司	项目预收款	30,000.00	3 年以上	未结算
合计		147,545.80		

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	562,570.81	2,762,942.54	3,112,471.21	213,042.14
二、离职后福利-设定提存计划		241,136.86	241,136.86	
三、辞退福利		85,000.00	85,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	562,570.81	3,089,079.40	3,438,608.07	213,042.14

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	535,109.41	2,514,599.88	2,836,667.15	213,042.14
二、职工福利费		47,845.58	47,845.58	
三、社会保险费	27,461.40	112,005.08	139,466.48	
其中：医疗保险费	27,461.40	103,691.82	131,153.22	
工伤保险费		8,313.26	8,313.26	
生育保险费				
补充医疗保险		2,880.00	2,880.00	
四、住房公积金		84,952.00	84,952.00	
五、工会经费和职工教育经费		840.00	840.00	
六、其他短期薪酬		2,700.00	2,700.00	
合计	562,570.81	2,762,942.54	3,112,471.21	213,042.14

3. 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		234,713.23	234,713.23	
2. 失业保险费		6,423.63	6,423.63	
合计		241,136.86	241,136.86	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-4.46	-4.46
增值税	2,197,518.57	976,042.22
城市维护建设税	2,037.80	1,060.33
教育附加(含地方)	249.56	757.37
水利建设基金		9,957.88
代扣代缴个人所得税	64.16	9,456.23
印花税	5,214.84	6,171.95
合计	2,205,080.47	1,003,441.52

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,623,572.56	5,263,866.05
合计	10,623,572.56	5,263,866.05

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按照款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
社保、公积金	13,493.23	970.20
非合并范围内关联方资金往来	200,000.00	200,000.00
对非关联公司的应付款项	2,697,675.20	3,156,525.20
个人往来款	7,712,404.13	1,906,370.65
合计	10,623,572.56	5,263,866.05

(2) 超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	项目	期末金额	账龄	未偿还原因
安徽中凯建筑工程有限公司	单位往来	1,500,000.00	1-2 年	未结算
广西善成科技有限公司	单位往来	300,000.00	1-2 年	未结算
广西壮族自治区通信产业服务有限公司工程分公司	单位往来	30,000.00	1-2 年	未结算
黄龙典	个人往来	1,000,000.00	1-2 年	未结算
广西锦达电子通信有限公司	单位往来	100,000.00	3 年以上	未结算

债权单位名称	项目	期末金额	账龄	未偿还原因
广西南宁百讯电子科技有限责任公司	单位往来	40,000.00	3年以上	未结算
合计		2,970,000.00		

（十九）一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债	127,955.06	238,926.12
合 计	127,955.06	238,926.12

1. 一年内到期的其他长期负债

项 目	期末余额	年初余额
办公室房产租赁负债	127,955.06	238,926.12
合 计	127,955.06	238,926.12

（二十）租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
办公室房产租赁负债-原值	128,821.85	367,748.04
办公室房产租赁负债-未确认融资费用	-866.79	-12,711.07
小计	127,955.06	355,036.97
减：一年内到期的租赁负债	127,955.06	238,926.12
合 计		116,110.85

（二十一）股本

投资者名称	年初余额		本期减少	本期增加	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黎英征	9,014,620.00	56.70			9,014,620.00	56.70
兰波	3,816,000.00	24.00			3,816,000.00	24.00
陈茜	349,800.00	2.20			349,800.00	2.20
赵英杰	278,251.00	1.75			278,251.00	1.75
黄恒绥	254,400.00	1.60			254,400.00	1.60
韦春丽	111,300.00	0.70			111,300.00	0.70
黄军仟	127,200.00	0.80			127,200.00	0.80
李其芸	174,900.00	1.10			174,900.00	1.10
唐建荣	159,000.00	1.00			159,000.00	1.00
黄权	214,649.00	1.35			214,649.00	1.35
赖俊全	47,700.00	0.30			47,700.00	0.30
王振雷	333,900.00	2.10			333,900.00	2.10
黄龙典	379,100.00	2.38			379,100.00	2.38

投资者名称	年初余额		本期减少	本期增加	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
周洪伟	127,200.00	0.80			127,200.00	0.80
黄健	47,700.00	0.30			47,700.00	0.30
黎小榕	119,250.00	0.75			119,250.00	0.75
邓志平	15,900.00	0.10			15,900.00	0.10
韦钧	79,500.00	0.50			79,500.00	0.50
陆治向	15,900.00	0.10			15,900.00	0.10
庞毅	31,800.00	0.20			31,800.00	0.20
廖世星	31,800.00	0.20			31,800.00	0.20
覃洋	79,500.00	0.50			79,500.00	0.50
韦静贤	79,500.00	0.50			79,500.00	0.50
李振华	7,950.00	0.05			7,950.00	0.05
张小雄	3,180.00	0.02			3,180.00	0.02
合 计	15,900,000.00	100.00			15,900,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	445,076.44	116,455.33		561,531.77
任意盈余公积金				
合 计	445,076.44	116,455.33		561,531.77

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,047,093.84	3,816,716.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	676.80	
调整后期初未分配利润	4,047,770.64	3,816,716.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	501,586.17	269,427.00
减：提取法定盈余公积	116,455.33	39,049.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,432,901.48	4,047,093.84

（二十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本列示

项目	期末余额		期初余额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	84,749,807.01	72,356,046.69	85,917,996.77	76,352,639.06
二、其他业务				
合计	84,749,807.01	72,356,046.69	85,917,996.77	76,352,639.06

2. 主营业务按分解信息列示如下：

合同分类	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	84,749,807.01	72,356,046.69	85,917,996.77	76,352,639.06
通信技术服务费收入	6,067,240.83	6,435,350.68	25,012,188.01	23,327,890.11
软件技术服务收入	42,300,140.25	32,769,079.49	41,826,924.85	37,929,681.62
商品销售收入	13,610,262.85	11,711,159.88	15,678,695.95	12,001,138.90
工程施工收入	22,772,163.08	21,440,456.64	3,400,187.96	3,093,928.43
按经营地区分类				
华南地区	84,749,807.01	72,356,046.69	85,917,996.77	76,352,639.06
华东地区				
华中地区				
华北地区				
东北地区				
西南地区				
西北地区				
国外或境外				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	84,749,807.01	72,356,046.69	85,917,996.77	76,352,639.06
在某一时段确认				

3. 与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
通信技术服务	交付并安装完毕时	到货款	通讯器材及安装	是	无	法定质量保证
软件技术服务	交付并安装完毕时	到货款	软件	是	无	法定质量保证
商品销售	交付时	预售款、按揭款	安防设备等	是	无	法定质量保证
工程施工	结算	到货款	工程施工	是	无	法定质量保证

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为5,666,236.06元，其中5,666,236.06元预计将于2024年度确认收入。

4. 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
右江民族医学院附属医院	10,283,313.33	12.13
点点云智能科技有限公司	10,201,798.35	12.04
广西高焱电气工程有限责任公司	7,075,471.69	8.35
广西悦捷电力工程有限公司	5,468,113.21	6.45
能链智维科技服务有限公司	4,639,448.71	5.47
合 计	37,668,145.29	44.44

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,380.40	22,897.30
教育费附加(含地方)	21,857.50	16,934.37
印花税	18,713.33	28,962.11
其他	45.87	8,025.21
合计	70,997.10	76,818.99

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,276,458.38	1,708,561.90
业务招待费	57,001.93	124,819.60
办公费	209,982.31	484,106.21
差旅费	55,734.47	103,228.09
折旧费	27,890.04	81,442.10
聘请中介机构费	547,403.54	473,139.81
车辆使用费	27,334.60	62,246.54
房屋租金	326,571.79	244,325.27
福利费	61,386.59	152,350.66
商业保险费	130,482.36	46,340.21
社会保险费	190,534.79	188,298.30
无形资产摊销	434,283.63	517,692.48
住房公积金	38,008.00	41,688.00
职工教育费	12,497.58	38,941.19
交通费	36,852.98	27,848.59
标书服务费	47,665.32	62,574.18
使用权资产折旧	173,648.82	103,853.46
其他	37,749.89	1,747.65
合计	3,691,487.02	4,463,204.24

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,519,114.75	2,249,219.89

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费	2,278,638.74	2,400,914.08
材料费		
租金		
其他	100,111.63	95,604.85
合计	3,897,865.12	4,745,738.82

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	704,911.70	528,936.00
减：利息收入	2,407.78	33,256.48
银行手续费	32,042.05	18,113.11
其他	1,525.08	10,271.72
合计	736,071.05	524,064.35

（三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,618,228.40	773,994.13	1,618,228.40

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
南宁高新技术产业开发区财政局奖励	100,000.00	300,000.00	与收益相关
南宁市社会保险事业局社会保险基金稳岗补贴	8,164.76	14,225.13	与收益相关
南宁市劳动就业服务管理中心见习补贴	4,165.79	32,793.80	与收益相关
南宁市商务局服务外包业绩奖励款		30,000.00	与收益相关
南宁高新技术产业开发区财政局款		150,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅转入研发奖补	1,500,000.00	50,000.00	与收益相关
南宁高新技术产业开发区管理委员会党建工作和党员活动经费		2,400.00	与收益相关
南宁市科学技术局奖补		120,300.00	与收益相关
收到税局退税款		63,433.91	与收益相关
收到南宁市人才服务管理办公室见习补助		4,500.00	与收益相关
南宁市劳动就业服务管理中心就业稳岗补贴	5,897.85	6,340.88	与收益相关
收到上海银联电子支付服务有限公司认证费		0.41	与收益相关
合计	1,618,228.40	773,994.13	

（三十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-4,423.74
合计		-4,423.74

（三十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款减值损失	-5,083,249.26	-1,389,140.42
二、其他应收款减值损失	-969,525.69	1,054,379.03
合计	-6,052,774.95	-334,761.39

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得合计			
退个税手续费			
其他	26,152.20	14,070.52	26,152.20
合计	26,152.20	14,070.52	26,152.20

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失合计			
捐赠支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00
税收滞纳金	2,292.77		2,292.77
其他	414.82	54.50	414.82
合计	7,707.59	5,054.50	7,707.59

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	-11,091.80	-19,856.47
递延所得税费用	-909,256.28	-50,214.20
合计	-920,348.08	-70,070.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-418,761.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-62,814.29
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-424,374.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,441.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	78,720.60
研发费用加计扣除的影响	-516,320.60
其他	
所得税费用	-920,348.08

（三十六）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	501,586.17	269,427.00
发行在外普通股的加权平均数	15,900,000.00	15,900,000.00
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02

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

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	501,586.17	269,427.00
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	501,586.17	269,427.00

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	15,900,000.00	15,900,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行在外普通股的加权平均数	15,900,000.00	15,900,000.00

2. 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

（三十七）现金流量表相关信息

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与关联方资金往来		
与职工资金往来		119,468.65
收回投标保证金、押金等	2,397,805.91	2,344,172.67
非关联企业资金往来	29,574,451.11	21,567,994.78
收政府补助	1,630,374.52	765,809.81
其他	108,353.91	9,140.70
合计	33,710,985.45	24,806,586.61

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与职工资金往来		15,000.00
期间费用	121,830.08	192,078.10
付投标保证金、押金等		41,294.00

项目	本期发生额	上期发生额
非关联企业资金往来	26,986,748.94	16,418,538.26
其他	135,943.89	69,617.52
合计	27,244,522.91	16,736,527.88

3. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	21,000,000.00	17,940,000.00		23,720,000.00		15,220,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	355,036.97				227,081.91	127,955.06
合计	21,355,036.97	17,940,000.00		23,720,000.00	227,081.91	15,347,955.06

（三十八）现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	501,586.17	269,427.00
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	6,052,774.95	334,761.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,890.04	61,138.32
使用权资产折旧	207,706.92	106,329.51
无形资产摊销	434,283.63	517,692.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）	704,911.70	24,762.41
投资损失（收益以“-”号填列）		4,423.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-957,581.35	-50,214.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,648.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	231,279.96	136,147.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,541,207.83	-35,020,873.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,249,194.27	18,942,148.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,958,486.73	-14,674,256.90
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		

补充资料	本期数	上期数
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	674,310.78	1,184,045.81
减: 现金的期初余额	1,184,045.81	1,336,052.83
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	-509,735.03	-152,007.02

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	674,310.78	1,184,045.81
其中: 库存现金	1,952.59	3,029.32
可随时用于支付的银行存款	672,358.19	1,181,016.49
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	674,310.78	1,184,045.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 期末公司不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物的情况。

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期数		上期数	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
项目直接费用				
材料费				
职工薪酬	1,519,114.75		2,249,219.89	
委托外部研究开发费	2,278,638.74		2,400,914.08	
设计费				
其他费用	100,111.63		95,604.85	
合计	3,897,865.12		4,745,738.82	

2. 资本化项目分项列示: 无

3. 公司无重要外购在研项目

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并: 无

(二) 同一控制下企业合并: 无

(三) 反向购买:无

(四) 处置子公司事项: 无

(五) 其他合并范围的变更事项: 无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

2. 重要的非全资子公司: 无

3. 重要的非全资子公司财务信息: 无

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易: 无

(三) 在合营或联营企业中的权益

1. 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

详见附注五、(七)。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

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

(二) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注六、(一)

(三) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

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

(四) 关联方交易

1. 关联方商品和劳务：无。
2. 关联租赁情况：无。
3. 关联担保：无。

(五) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	包彩云	214,540.37	214,540.37
预付款项	黄权	65,148.63	65,148.63
预付款项	陆治向		474,482.28
其他应收款	赵英杰	22,356.20	36,440.00
其他应付款	黎英征	3,090,000.00	
其他应付款	黄龙典	1,146,217.73	1,270,682.77
其他应付款	广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	200,000.00	200,000.00

(六) 关联方资金拆借情况

无。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

至报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

至报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

至报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	非关联方	英伦合并范围内关联方
1 年以内	39,351,437.29	39,351,437.29	
1-2 年	18,956,023.45	18,956,023.45	
2-3 年	8,136,911.81	8,136,911.81	
3-4 年	188,792.86	188,792.86	
4-5 年	73,475.46	73,475.46	
5 年以上	636,854.09	636,854.09	
小计	67,343,494.96	67,343,494.96	
减：坏账准备	7,211,588.92	7,211,588.92	
合计	60,131,906.04	60,131,906.04	

2. 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 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,343,494.96	100.00	7,211,588.92	10.71	60,131,906.04
不计提坏账准备的应收账款	-	-			-
合 计	67,343,494.96	100.00	7,211,588.92	10.71	60,131,906.04

（续）

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,496,241.78	100.00	2,324,769.46	4.51	49,171,472.32
不计提坏账准备的应收账款					
合计	51,496,241.78	100.00	2,324,769.46	4.51	49,171,472.32

3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,351,437.29	393,514.37	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	18,956,023.45	1,895,602.35	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	8,136,911.81	4,068,455.91	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	188,792.86	151,034.29	80.00
4 至 5 年 (含 5 年)	73,475.46	66,127.91	90.00
5 年以上	636,854.09	636,854.09	100.00
合计	67,343,494.96	7,211,588.92	-

确定上述组合的依据详见附注三、(十一)。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,324,769.46	4,886,819.46				7,211,588.92
合计	2,324,769.46	4,886,819.46				7,211,588.92

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广西正益无线科技有限公司	15,000,000.00	22.27	1,500,000.00
广西高焱电气工程有限责任公司	7,500,000.00	11.14	75,000.00
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	6,908,025.97	10.26	3,454,012.99
点点云智能科技有限公司	6,485,103.31	9.63	64,851.03
陕西富瑞泽建设工程有限公司	4,410,000.00	6.55	44,100.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	40,303,129.28	59.85	5,137,964.02

(二) 其他应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,936,720.36	4,791,893.18
合计	4,936,720.36	4,791,893.18

以下是其他应收款的附注：

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,393,027.61	100.00	2,456,307.25	33.22	4,936,720.36
其中：账龄组合	3,979,521.68	53.83	2,456,307.25	61.72	1,523,214.43
低风险组合	3,413,505.93	46.17			3,413,505.93
合计	7,393,027.61	100.00	2,456,307.25	33.22	4,936,720.36

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款					
按组合计提坏账准备的其他应收 款	6,278,674. 74	100.00	1,486,781. 56	23.68	4,791,893. 18
其中：账龄组合	4,013,281. 87	63.92	1,486,781. 56	37.05	2,526,500. 31
低风险组合	2,265,392. 87	36.08			2,265,392. 87
合 计	6,278,674. 74	100.00	1,486,781. 56	23.68	4,791,893. 18

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	499,043.99	4,990.44	1.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年(含2年)	402,816.09	40,281.61	10.00
2至3年(含3年)	188,713.60	94,356.80	50.00
3至4年(含4年)	2,858,548.00	2,286,838.40	80.00
4至5年(含5年)	5,600.00	5,040.00	90.00
5年以上	24,800.00	24,800.00	100.00
合计	3,979,521.68	2,456,307.25	-

确定上述组合的依据详见附注三、(十一)。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,486,781.56	969,525.69				2,456,307.25
合计	1,486,781.56	969,525.69				2,456,307.25

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为0元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西鸿钧实业有限责任公司	借款	2,678,988.00	3-4年	36.24	2,143,190.40
点点云智能科技有限公司	保证金	1,005,000.00	1年以内	13.59	
高炜新	非关联方	620,000.00	1-2年	8.39	62,000.00
南宁市武鸣区人民法院	保证金	513,436.98	1年以内	6.94	
廖菲菲	借款	198,305.63	1-2年	2.68	
合计		5,015,730.61	——	67.84	2,205,190.40

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,337,884.13		3,337,884.13	3,337,884.13		3,337,884.13
对联营、合营企业投资	9,983,098.09		9,983,098.09	9,983,098.09		9,983,098.09
合计	13,320,982.22		13,320,982.22	13,320,982.22		13,320,982.22

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	账面价值	账面价值占比(%)	股权占比(%)
广西深睿科技有限公司	3,337,884.13			3,337,884.13			3,337,884.13		100.00
广西钦州市大满仓供应链管理有限公司	9,983,098.09			9,983,098.09			9,983,098.09		25.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	84,063,901.37	72,054,529.12	83,160,367.87	73,300,150.62
二、其他业务				
合计	84,063,901.37	72,054,529.12	83,160,367.87	73,300,150.62

2. 主营业务收入成本分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信技术服务费收入	6,067,240.83	6,435,350.68	22,480,045.85	20,304,506.75
软件技术服务收入	41,614,234.61	32,467,561.92	41,514,161.00	37,900,576.54
商品销售收入	13,610,262.85	11,711,159.88	15,678,695.95	12,001,138.90
工程施工收入	22,772,163.08	21,440,456.64	3,400,187.96	3,093,928.43
合计	84,063,901.37	72,054,529.12	83,160,367.87	73,300,150.62

3. 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
右江民族医学院附属医院	10,283,313.33	12.13%
点点云智能科技有限公司	10,201,798.35	12.04%
广西高焱电气工程有限责任公司	7,075,471.69	8.35%
广西悦捷电力工程有限公司	5,468,113.21	6.45%
能链智维科技服务有限公司	4,639,448.71	5.47%
合 计	37,668,145.29	44.45%

十四、补充资料

(一) 当期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		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,618,228.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及		

项目	本期发生额	说明
处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,444.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,636,673.01	
减：所得税影响额	245,500.95	
少数股东权益影响额		
合计	1,391,172.06	

（二）净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.80	-0.06	-0.06

(三) 境内外会计准则下会计数据差异:不适用

(四) 会计政策变更相关补充资料:不适用

广西英伦信息技术股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 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

1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号上述规定，并对因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的暂时性差异进行追溯调整。

(1) 因执行该项会计处理规定，对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年合并及母公司财务报表无影响。

(2) 因执行该项会计处理规定，对 2022 年合并及母公司财务报表的追溯调整情况如下：

① 合并财务报表

科目名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	会计政策变动影响	调整后
递延所得税资产	597,347.10	48,055.85	645,402.95
递延所得税负债		47,379.05	47,379.05
未分配利润	4,047,093.84	676.80	4,047,770.64
所得税费用	-70,070.67	-676.80	-70,747.47

② 母公司财务报表

科目名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	会计政策变动影响	调整后
递延所得税资产	571,732.65	32,729.71	604,462.36
递延所得税负债		31,407.90	31,407.90

未分配利润	3,654,835.20	1,321.81	3,656,157.01
所得税费用	-309,175.10	-1,321.81	-310,496.91
2. 会计估计变更 本公司在报告期内无会计估计变更事项。			

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,618,228.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,444.61
非经常性损益合计	1,636,673.01
减：所得税影响数	245,500.95
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,391,172.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用