



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21000590128号

宏景科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宏景科技股份有限公司(以下简称“宏景科技”或“公司”)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了宏景科技2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司经营成果以及现金流量。

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,我们独立于宏景科技,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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、(三十六)所述,公司2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月营业收入分别为376,034,337.07元、402,244,203.29元、567,399,735.32元和190,211,307.52元,由于收入是经常性损益的主要来源,且在收入确认方面可能存在重大错报风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、(二十七)。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 2020年1月1日之前:选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;2020年1月1日之后:选取样本检查销售合同,识别合同中包含的各单项履约义务,及与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件,评价公司的收入确认政策是都符合企业会计准则的规定;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(3) 对营业收入及毛利率按项目、客户等实施实质性分析程序, 识别是否存在重大或异常波动, 并查明波动原因;

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、销售发票及客户验收单等, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(5) 根据客户的性质及重要性, 选取样本进行现场走访, 通过访谈确认项目验收时间情况, 检查收入是否确认至正确的期间;

(6) 根据客户交易的性质和重要性, 抽取样本执行函证程序以确认报告期内交易金额和往来余额的准确性;

(7) 检查销售回款的银行进账单, 关注进账单位、金额与账面记录是否一致, 有无异常;

(8) 进行截止性测试, 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 检查发票及客户签收单等, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款与合同资产的减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、(三)和(八)所述, 公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日, 应收账款账面余额分别为165,894,747.55元、199,105,223.71元、296,287,813.52元和294,463,448.04元, 坏账准备分别为17,091,235.62元、25,168,819.82元、23,131,137.95元和36,399,423.62元; 公司2020年12月31日和2021



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

年6月30日, 合同资产账面余额分别为49,181,263.93元和51,785,217.42元, 减值准备分别为6,598,460.24元和8,901,842.01元。

对应收账款和合同资产的可收回金额进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断, 管理层的估计和判断具有不确定性, 且若应收账款和合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大, 因此我们将应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提识别为关键审计事项。关于金融工具减值的会计政策见财务报表附注三、(十)。

2. 审计应对

(1) 了解、评价与应收账款坏账准备、合同资产减值准备相关的内部控制设计和运行的有效性;

(2) 了解公司的信用政策, 结合行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法, 评价管理层指定的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定;

(3) 分析公司应收账款坏账准备、合同资产减值准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款和合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(4) 采用抽样方法, 选取单项金额重大或高风险的款项, 单独测试其可收回性;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 分析公司应收账款和合同资产的账龄, 以及客户信誉情况, 采用抽样方法检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提的合理性;

(6) 选取样本对应收账款、合同资产执行函证程序, 检查应收账款的存在及准确性;

(7) 走访公司主要客户, 通过访谈确认项目验收时间情况和期末应收账款的存在;

(8) 检查与应收账款坏账准备、合同资产减值准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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, 管理层负责评估宏景科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算宏景科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏景科技的财务报告过程。

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对宏景科技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宏景科技不能持续经营。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 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。

(6) 就宏景科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二一年九月三日



合并资产负债表

编制单位:宏景科技股份有限公司

单位:元

币种:人民币

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:					
货币资金	五、(一)	71,001,035.50	212,233,059.15	120,996,457.84	72,808,300.41
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、(二)	366,328.17	845,340.03	-	1,076,342.07
应收账款	五、(三)	258,064,024.42	273,156,675.57	173,936,403.89	148,803,511.93
应收款项融资	五、(四)	-	-	2,023,900.57	-
预付款项	五、(五)	33,047,883.46	12,373,937.14	5,421,753.35	15,057,577.66
其他应收款	五、(六)	19,965,312.62	18,606,450.69	17,844,211.42	15,242,094.51
存货	五、(七)	372,153,719.60	226,416,538.38	281,234,004.17	188,020,530.36
合同资产	五、(八)	42,883,375.41	42,582,803.69	-	-
持有待售资产	五、(九)	1,728,013.94	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、(十)	11,693,692.76	5,751,549.60	7,986,566.01	4,676,537.71
流动资产合计		810,903,385.88	791,966,354.25	609,443,297.25	445,684,894.65
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	五、(十一)	-	36,075.19	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五、(十二)	-	1,756,818.38	1,814,427.26	-
固定资产	五、(十三)	8,905,780.95	9,284,423.57	7,901,468.65	1,098,776.09
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、(十四)	3,498,986.08	-	-	-
无形资产	五、(十五)	422,036.93	519,682.07	714,972.35	910,262.63
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、(十六)	1,580,164.08	2,221,704.55	1,101,753.36	1,256,580.31
递延所得税资产	五、(十七)	8,294,802.38	5,981,207.43	5,333,376.29	4,311,484.26
其他非流动资产	五、(十八)	-	-	-	2,628,621.00
非流动资产合计		22,701,770.42	19,799,911.19	16,865,997.91	10,205,724.29
资产总计		833,605,156.30	811,766,265.44	626,309,295.16	455,890,618.94

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并资产负债表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十九）	42,462,899.36	20,028,367.01	26,051,318.05	41,500,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、（二十）	23,090,671.16	39,553,847.75	9,200,428.60	11,361,172.79
应付账款	五、（二十一）	187,992,092.52	171,690,783.52	158,956,372.77	102,950,918.96
预收款项	五、（二十二）	-	-	225,122,559.09	187,589,154.13
合同负债	五、（二十三）	235,128,778.78	231,043,703.29	-	-
应付职工薪酬	五、（二十四）	4,302,754.22	8,729,178.31	10,367,756.57	8,982,000.68
应交税费	五、（二十五）	1,012,060.44	3,024,545.38	2,236,438.94	2,277,254.90
其他应付款	五、（二十六）	1,055,253.01	3,469,635.81	5,414,796.93	8,988,866.45
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	2,248,755.56	-	-	-
其他流动负债	五、（二十八）	23,799,432.63	26,906,457.23	10,883,276.77	8,619,069.53
流动负债合计		521,092,697.68	504,446,518.30	448,232,947.72	372,268,437.44
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债	五、（二十九）	1,394,048.27	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债	五、（三十）	2,915,224.47	2,641,128.47	2,785,781.11	2,908,468.84
递延收益	五、（三十一）	867,848.53	935,940.02	1,442,000.00	354,733.08
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		5,177,121.27	3,577,068.49	4,227,781.11	3,263,201.92
负债合计		526,269,818.95	508,023,586.79	452,460,728.83	375,531,639.36
股东权益：					
股本（实收资本）	五、（三十二）	68,534,593.00	68,534,593.00	62,285,215.00	55,229,473.00
资本公积	五、（三十三）	123,284,221.61	123,284,221.61	64,589,910.29	12,602,787.29
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、（三十四）	11,862,868.64	11,867,813.05	5,180,172.81	1,615,510.23
未分配利润	五、（三十五）	102,964,227.31	100,041,896.85	41,481,738.39	10,941,200.18
归属于母公司股东权益合计		306,645,910.56	303,728,524.51	173,537,036.49	80,388,970.70
少数股东权益		689,426.79	14,154.14	311,529.84	-29,991.12
股东权益合计		307,335,337.35	303,742,678.65	173,848,566.33	80,358,979.58
负债和股东权益总计		833,605,156.30	811,766,265.44	626,309,295.16	455,890,618.94

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		65,209,651.77	211,846,914.21	119,974,894.29	72,592,284.08
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		366,328.17	845,340.03	-	1,076,342.07
应收账款	十六、（一）	257,082,956.12	273,156,675.57	173,936,403.89	148,803,511.93
应收款项融资		-	-	2,023,900.57	-
预付款项		32,772,938.46	12,204,603.81	5,294,193.68	14,954,986.66
其他应收款	十六、（二）	25,465,898.76	22,956,336.61	20,636,580.07	15,997,748.17
存货		371,768,344.89	225,769,042.99	280,587,169.12	187,922,685.54
合同资产	十六、（三）	42,876,918.75	42,582,803.69		
持有待售资产		1,728,013.94	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		11,583,963.17	5,644,088.99	7,880,782.21	4,650,980.54
流动资产合计		808,855,014.03	795,005,805.90	610,333,923.83	445,998,538.99
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	十六、（四）	53,850,000.00	3,586,075.19	3,550,000.00	2,950,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	1,756,818.38	1,814,427.26	-
固定资产		8,894,520.07	9,271,201.17	7,898,346.73	1,095,654.17
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		3,239,646.69			
无形资产		422,036.93	519,682.07	714,972.35	910,262.63
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,526,918.99	2,151,597.84	1,019,736.36	1,256,580.31
递延所得税资产		8,276,537.74	5,981,207.43	5,333,376.29	4,311,484.26
其他非流动资产		-	-	-	2,628,621.00
非流动资产合计		76,209,660.42	23,266,582.08	20,330,858.99	13,152,602.37
资产总计		885,064,674.45	818,272,387.98	630,664,782.82	459,151,141.36

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		42,462,899.36	20,028,367.01	26,051,318.05	41,500,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		23,090,671.16	39,553,847.75	9,200,428.60	11,361,172.79
应付账款		195,106,019.11	171,679,551.52	158,852,817.91	102,837,418.96
预收款项		-	-	225,122,559.09	187,589,154.13
合同负债		235,128,778.78	231,043,703.29	-	-
应付职工薪酬		3,816,683.22	8,540,054.32	10,028,980.57	8,729,693.24
应交税费		990,288.98	3,020,780.63	2,228,321.07	2,275,201.78
其他应付款		38,268,859.05	3,440,735.81	5,407,569.43	8,988,866.45
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		2,065,404.89	-	-	-
其他流动负债		23,678,409.85	26,906,457.23	10,883,276.77	8,619,069.53
流动负债合计		564,608,014.40	504,213,497.56	447,775,271.49	371,900,576.88
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债		1,303,391.18	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		2,915,224.47	2,641,128.47	2,785,781.11	2,908,468.84
递延收益		867,848.53	935,940.02	1,442,000.00	354,733.08
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		5,086,464.18	3,577,068.49	4,227,781.11	3,263,201.92
负债合计		569,694,478.58	507,790,566.05	452,003,052.60	375,163,778.80
股东权益：					
股本（实收资本）		68,534,593.00	68,534,593.00	62,285,215.00	55,229,473.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		123,284,221.61	123,284,221.61	64,589,910.29	12,602,787.29
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		11,862,868.64	11,867,813.05	5,180,172.81	1,615,510.23
未分配利润		111,688,512.62	106,795,194.27	46,606,432.12	14,539,592.04
股东权益合计		315,370,195.87	310,481,821.93	178,661,730.22	83,987,362.56
负债和股东权益总计		885,064,674.45	818,272,387.98	630,664,782.82	459,151,141.36

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并利润表

编制单位:宏景科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		190,211,307.52	567,399,735.32	402,244,203.29	376,034,337.07
其中:营业收入	五、(三十六)	190,211,307.52	567,399,735.32	402,244,203.29	376,034,337.07
二、营业总成本		172,437,343.69	490,529,547.33	357,000,359.23	342,512,127.49
其中:营业成本	五、(三十六)	138,493,231.39	428,604,578.33	300,285,764.36	292,879,621.28
税金及附加	五、(三十七)	915,728.37	1,948,244.93	1,747,704.68	1,378,792.45
销售费用	五、(三十八)	8,986,662.13	17,530,340.56	16,231,704.01	15,286,175.36
管理费用	五、(三十九)	10,802,907.90	21,324,511.24	15,790,724.06	11,791,913.90
研发费用	五、(四十)	12,097,645.49	18,977,032.21	19,443,553.09	17,489,556.99
财务费用	五、(四十一)	1,141,168.41	2,144,840.06	3,500,909.03	3,686,067.51
其中:利息费用		830,605.24	495,827.20	2,606,100.11	2,983,443.58
利息收入		231,003.93	223,979.87	169,842.95	132,133.83
加:其他收益	五、(四十二)	1,153,315.67	3,140,868.35	2,607,960.89	3,296,186.49
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、(四十四)	-13,194,519.97	-7,527,403.27	-7,409,388.47	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-2,606,282.98	2,336,594.30	-417,043.39	-9,728,853.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-	1,349.56	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,910,401.36	74,557,672.12	40,025,373.09	26,969,790.89
加:营业外收入	五、(四十七)	-	1,225,000.00	-	68,057.79
减:营业外支出	五、(四十八)	4,818.92	54,741.00	102,500.00	205,502.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,905,582.44	75,727,931.12	39,922,873.09	26,832,346.17
减:所得税费用	五、(四十九)	242,452.97	10,777,508.12	5,234,711.07	3,301,689.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,663,129.47	64,950,423.00	34,688,162.02	23,530,657.06
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,663,129.47	64,950,423.00	34,688,162.02	23,530,657.06
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,027,856.82	65,247,798.70	34,746,641.06	23,556,840.83
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-364,727.35	-297,375.70	-58,479.04	-26,183.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)归属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		-	-	-	-
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		-	-	-	-
(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		2,663,129.47	64,950,423.00	34,688,162.02	23,530,657.06
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,027,856.82	65,247,798.70	34,746,641.06	23,556,840.83
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-364,727.35	-297,375.70	-58,479.04	-26,183.77
八、每股收益:					
(一)基本每股收益	十七、(二)	0.04	0.99	0.59	0.44
(二)稀释每股收益	十七、(二)	0.04	0.99	0.59	0.44

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






母公司利润表

编制单位:宏景科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、(五)	189,252,061.17	567,364,829.66	402,098,572.22	375,852,755.17
减: 营业成本	十六、(五)	137,830,819.74	428,581,457.09	300,227,514.36	292,863,521.28
税金及附加		899,218.19	1,948,159.84	1,747,180.40	1,375,571.59
销售费用		7,844,327.82	16,013,414.32	14,865,018.48	14,178,579.62
管理费用		10,473,873.93	20,905,126.84	15,484,208.71	11,620,692.50
研发费用		11,007,861.69	18,977,032.21	19,443,553.09	17,489,556.99
财务费用		1,139,806.76	2,142,577.32	3,500,616.92	3,685,842.49
其中: 利息费用		823,675.17	495,827.20	2,606,100.11	2,983,443.58
利息收入		214,219.51	221,650.11	168,705.56	130,722.85
加: 其他收益		1,149,602.28	3,138,678.86	2,601,866.06	3,296,186.49
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(六)	-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		-13,136,397.05	-7,526,119.67	-7,409,700.42	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,605,861.64	2,336,594.30	-417,043.39	-9,734,650.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	1,349.56	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,247,421.44	76,483,640.28	41,605,602.51	28,080,775.34
加: 营业外收入		-	1,225,000.00	-	68,057.79
减: 营业外支出		4,482.42	54,735.29	102,500.00	205,502.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,242,939.02	77,653,904.99	41,503,102.51	27,943,330.62
减: 所得税费用		257,545.83	10,777,502.60	5,230,159.58	3,301,689.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,985,393.19	66,876,402.39	36,272,942.93	24,641,641.51
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,985,393.19	66,876,402.39	36,272,942.93	24,641,641.51
(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		-	-	-	-
(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		-	-	-	-
六、综合收益总额		4,985,393.19	66,876,402.39	36,272,942.93	24,641,641.51

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并现金流量表

编制单位:宏景科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		213,308,917.99	480,509,000.01	446,836,269.18	353,582,751.15
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	15,155,089.50	28,295,890.32	39,821,596.22	26,758,813.01
经营活动现金流入小计		228,464,007.49	508,804,890.33	486,657,865.40	380,341,564.16
购买商品、接受劳务支付的现金		317,918,856.69	356,372,790.89	345,347,504.78	300,537,515.83
支付给职工以及为职工支付的现金		32,887,140.77	51,912,589.21	45,719,648.70	36,485,224.56
支付的各项税费		11,770,081.77	19,724,136.88	16,989,081.11	8,063,985.74
支付的其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	28,456,747.94	47,963,301.24	58,893,973.00	37,235,851.66
经营活动现金流出小计		391,032,827.17	475,972,818.22	466,950,207.59	382,322,577.79
经营活动产生的现金流量净额		-162,568,819.68	32,832,072.11	19,707,657.81	-1,981,013.63
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,819,228.00	10,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	-	-	1,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,819,228.00	10,000.00	1,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		160,399.72	4,395,321.04	6,876,828.34	4,494,301.91
投资所支付的现金		180,000.00	300,000.00	-	147,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	-	1,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		340,399.72	5,695,321.04	6,876,828.34	4,641,301.91
投资活动产生的现金流量净额		1,478,828.28	-5,685,321.04	-5,876,828.34	-4,641,301.91
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资所收到的现金		1,040,000.00	64,943,689.32	59,442,865.00	15,000,018.79
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		22,408,824.66	20,000,000.00	33,202,882.94	50,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	-	-	-	6,620,000.00
筹资活动现金流入小计		23,448,824.66	84,943,689.32	92,645,747.94	72,420,018.79
偿还债务所支付的现金		-	26,000,000.00	48,702,882.94	53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		744,787.74	518,778.24	2,575,951.02	2,981,694.66
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	1,255,826.84	850,999.99	1,118,950.56	6,980,849.05
筹资活动现金流出小计		2,000,614.58	27,369,778.23	52,397,784.52	63,162,543.71
筹资活动产生的现金流量净额		21,448,210.08	57,573,911.09	40,247,963.42	9,257,475.08
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	五、(五十一)	-139,641,781.32	84,720,662.16	54,078,792.89	2,635,159.54
加:期初现金及现金等价物余额	五、(五十一)	178,846,085.11	94,125,422.95	40,046,630.06	37,411,470.52
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十一)	39,204,303.79	178,846,085.11	94,125,422.95	40,046,630.06

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






母公司现金流量表

编制单位:宏景科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		211,768,726.06	480,474,094.35	446,686,269.18	353,360,201.62
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		15,134,048.55	28,256,469.57	39,771,332.31	26,741,039.49
经营活动现金流入小计		226,902,774.61	508,730,563.92	486,457,601.49	380,101,241.11
购买商品、接受劳务支付的现金		309,303,521.13	356,213,235.98	344,752,683.78	300,434,480.01
支付给职工以及为职工支付的现金		30,399,020.36	50,352,909.36	44,219,143.58	35,298,605.74
支付的各项税费		11,746,268.16	19,718,554.70	16,989,081.11	8,037,523.72
支付其他与经营活动有关的现金		27,677,272.20	47,428,009.48	58,641,911.49	37,098,566.88
经营活动现金流出小计		379,126,081.85	473,712,709.52	464,602,819.96	380,869,176.35
经营活动产生的现金流量净额		-152,223,307.24	35,017,854.40	21,854,781.53	-767,935.24
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		1,819,228.00	10,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	1,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,819,228.00	10,000.00	1,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,399.72	4,363,779.27	6,794,811.34	4,494,301.91
投资支付的现金		50,480,000.00	300,000.00	600,000.00	147,000.00
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		-	1,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		50,640,399.72	5,663,779.27	7,394,811.34	4,641,301.91
投资活动产生的现金流量净额		-48,821,171.72	-5,653,779.27	-6,394,811.34	-4,641,301.91
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	64,943,689.32	59,042,865.00	15,000,018.79
取得借款收到的现金		22,408,824.66	20,000,000.00	33,202,882.94	50,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		48,544,620.69	-	110,000.00	7,070,000.00
筹资活动现金流入小计		70,953,445.35	84,943,689.32	92,355,747.94	72,870,018.79
偿还债务支付的现金		-	26,000,000.00	48,702,882.94	53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,787.74	518,778.24	2,575,951.02	2,981,694.66
支付其他与筹资活动有关的现金		14,211,198.76	2,432,905.44	3,263,638.50	8,205,181.72
筹资活动现金流出小计		14,955,986.50	28,951,683.68	54,542,472.46	64,386,876.38
筹资活动产生的现金流量净额		55,997,458.85	55,992,005.64	37,813,275.48	8,483,142.41
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		-145,047,020.11	85,356,080.77	53,273,245.67	3,073,905.26
加: 期初现金及现金等价物余额		178,459,940.17	93,103,859.40	39,830,613.73	36,756,708.47
六、期末现金及现金等价物余额		33,412,920.06	178,459,940.17	93,103,859.40	39,830,613.73

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

合并股东权益变动表

编制单位:宏景科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	2021年1-6月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	68,534,593.00	123,284,221.61	-	11,867,813.05	100,041,896.85	14,154.14	303,742,678.65
加: 会计政策变更				-4,944.41	-105,526.36		-110,470.77
前期差错更正							-
同一控制下企业合并							-
其他							-
二、本年期初余额	68,534,593.00	123,284,221.61	-	11,862,868.64	99,936,370.49	14,154.14	303,632,207.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,027,856.82	675,272.65	3,703,129.47
(一) 综合收益总额					3,027,856.82	-364,727.35	2,663,129.47
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	1,040,000.00	1,040,000.00
1. 股东投入的普通股						1,040,000.00	1,040,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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							-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
(六) 其他							-
四、本期期末余额	68,534,593.00	123,284,221.61	-	11,862,868.64	102,964,227.31	689,426.79	307,335,337.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	62,285,215.00	64,589,910.29	-	5,180,172.81	41,481,738.39	311,529.84	173,848,566.33
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	62,285,215.00	64,589,910.29	-	5,180,172.81	41,481,738.39	311,529.84	173,848,566.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,249,378.00	58,694,311.32	-	6,687,640.24	58,560,158.46	-297,375.70	129,894,112.32
（一）综合收益总额					65,247,798.70	-297,375.70	64,950,423.00
（二）股东投入和减少资本	6,249,378.00	58,694,311.32	-	-	-	-	64,943,689.32
1. 股东投入的普通股	6,249,378.00	58,694,311.32					64,943,689.32
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	-	-	-	6,687,640.24	-6,687,640.24	-	-
1. 提取盈余公积				6,687,640.24	-6,687,640.24		-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本期期末余额	68,534,593.00	123,284,221.61	-	11,867,813.05	100,041,896.85	14,154.14	303,742,678.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



3-2-1-17

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	55,229,473.00	12,602,787.29	-	1,615,510.23	10,941,200.18	-29,991.12	80,358,979.58	
加：会计政策变更				-62,631.71	-578,808.56		-641,440.27	
前期差错更正							-	
同一控制下企业合并							-	
其他							-	
二、本年期初余额	55,229,473.00	12,602,787.29	-	1,552,878.52	10,362,391.62	-29,991.12	79,717,539.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,055,742.00	51,987,123.00	-	3,627,294.29	31,119,346.77	341,520.96	94,131,027.02	
（一）综合收益总额					34,746,641.06	-58,479.04	34,688,162.02	
（二）股东投入和减少资本	7,055,742.00	51,987,123.00	-	-	-	400,000.00	59,442,865.00	
1. 股东投入的普通股	7,055,742.00	51,987,123.00				400,000.00	59,442,865.00	
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	-	-	-	3,627,294.29	-3,627,294.29	-	-	
1. 提取盈余公积				3,627,294.29	-3,627,294.29		-	
2. 对股东的分配							-	
3. 其他							-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
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							-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取							-	
2. 本期使用							-	
（六）其他							-	
四、本期期末余额	62,285,215.00	64,589,910.29	-	5,180,172.81	41,481,738.39	311,529.84	173,848,566.33	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



3-2-1-18

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	52,468,000.00	364,241.50	-	-	-11,000,130.42	-3,807.35	41,828,303.73	
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	52,468,000.00	364,241.50	-	-	-11,000,130.42	-3,807.35	41,828,303.73	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,761,473.00	12,238,545.79	-	1,615,510.23	21,941,330.60	-26,183.77	38,530,675.85	
（一）综合收益总额					23,556,840.83	-26,183.77	23,530,657.06	
（二）股东投入和减少资本	2,761,473.00	12,238,545.79	-	-	-	-	15,000,018.79	
1. 股东投入的普通股	2,761,473.00	12,238,545.79					15,000,018.79	
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	-	-	-	1,615,510.23	-1,615,510.23	-	-	
1. 提取盈余公积				1,615,510.23	-1,615,510.23		-	
2. 对股东的分配							-	
3. 其他							-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
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							-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取							-	
2. 本期使用							-	
（六）其他							-	
四、本期末余额	55,229,473.00	12,602,787.29	-	1,615,510.23	10,941,200.18	-29,991.12	80,358,979.58	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-19



母公司股东权益变动表

编制单位:宏景科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	2021年1-6月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	68,534,593.00	123,284,221.61	-	11,867,813.05	106,795,194.27	310,481,821.93
加: 会计政策变更				-4,944.41	-92,074.84	-97,019.25
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	68,534,593.00	123,284,221.61	-	11,862,868.64	106,703,119.43	310,384,802.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,985,393.19	4,985,393.19
(一) 综合收益总额					4,985,393.19	4,985,393.19
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股						-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-
4. 其他						-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积				-	-	-
2. 对股东的分配					-	-
3. 其他						-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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						-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
(六) 其他						-
四、本期期末余额	68,534,593.00	123,284,221.61	-	11,862,868.64	111,688,512.62	315,370,195.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-20

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	62,285,215.00	64,589,910.29	-	5,180,172.81	46,606,432.12	178,661,730.22
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	62,285,215.00	64,589,910.29	-	5,180,172.81	46,606,432.12	178,661,730.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,249,378.00	58,694,311.32	-	6,687,640.24	60,188,762.15	131,820,091.71
（一）综合收益总额					66,876,402.39	66,876,402.39
（二）股东投入和减少资本	6,249,378.00	58,694,311.32	-	-	-	64,943,689.32
1. 股东投入的普通股	6,249,378.00	58,694,311.32				64,943,689.32
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-
4. 其他						-
（三）利润分配	-	-	-	6,687,640.24	-6,687,640.24	-
1. 提取盈余公积				6,687,640.24	-6,687,640.24	-
2. 对股东的分配						-
3. 其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
（六）其他						-
四、本期期末余额	68,534,593.00	123,284,221.61		11,867,813.05	106,795,194.27	310,481,821.93

法定代表人：




主管会计工作负责人：




3-2-1-21

会计机构负责人：




母公司股东权益变动表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	55,229,473.00	12,602,787.29	-	1,615,510.23	14,539,592.04	83,987,362.56
加：会计政策变更				-62,631.71	-578,808.56	-641,440.27
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	55,229,473.00	12,602,787.29	-	1,552,878.52	13,960,783.48	83,345,922.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,055,742.00	51,987,123.00	-	3,627,294.29	32,645,648.64	95,315,807.93
（一）综合收益总额					36,272,942.93	36,272,942.93
（二）股东投入和减少资本	7,055,742.00	51,987,123.00	-	-	-	59,042,865.00
1. 股东投入的普通股	7,055,742.00	51,987,123.00				59,042,865.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-
4. 其他						-
（三）利润分配	-	-	-	3,627,294.29	-3,627,294.29	-
1. 提取盈余公积				3,627,294.29	-3,627,294.29	-
2. 对股东的分配						-
3. 其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
（六）其他						-
四、本期期末余额	62,285,215.00	64,589,910.29	-	5,180,172.81	46,606,432.12	178,661,730.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：宏景科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	52,468,000.00	364,241.50	-	-	-8,486,539.24	44,345,702.26
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	52,468,000.00	364,241.50	-	-	-8,486,539.24	44,345,702.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,761,473.00	12,238,545.79	-	1,615,510.23	23,026,131.28	39,641,660.30
（一）综合收益总额					24,641,641.51	24,641,641.51
（二）股东投入和减少资本	2,761,473.00	12,238,545.79	-	-	-	15,000,018.79
1. 股东投入的普通股	2,761,473.00	12,238,545.79				15,000,018.79
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-
4. 其他						-
（三）利润分配	-	-	-	1,615,510.23	-1,615,510.23	-
1. 提取盈余公积				1,615,510.23	-1,615,510.23	-
2. 对股东的分配						-
3. 其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
（六）其他						-
四、本期期末余额	55,229,473.00	12,602,787.29	-	1,615,510.23	14,539,592.04	83,987,362.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



3-2-1-23

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

宏景科技股份有限公司（以下简称“宏景科技”或“公司”）前身系原汕头市宏景科技有限公司（以下简称“宏景有限”），宏景有限系由欧阳华、林怀、赵丽华共同出资组建，于 1997 年 3 月 7 日在汕头市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 44050100745 的企业法人营业执照。宏景有限成立时注册资本 50.00 万元。宏景有限以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 11 月 18 日在广州市工商局登记注册，总部位于广东省广州市，公司现持有统一社会信用代码为 91440101618097617B 的营业执照。截止至 2021 年 6 月 30 日，注册资本 6,853.46 万元，股份总数 6,853.46 万股（每股面值 1 元）。

2、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B2 区第七层 701、702 单元。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B2 区第七层 701、702 单元。

3、经营范围

监控系统工程安装服务；通用机械设备销售；计算机网络系统工程服务；各种交通信号灯及系统安装；电子、通信与自动控制技术研究、开发；五金零售；陶瓷装饰材料零售；

防雷工程专业设计服务;地理信息加工处理;通信工程设计服务;仪器仪表批发;建筑物排水系统安装服务;建筑物燃气系统安装服务;工程技术咨询服务;广播系统工程服务;机械工程设计服务;水处理安装服务;隔声工程服务;通信系统工程服务;数据处理和存储服务;木质装饰材料零售;商品批发贸易(许可审批类商品除外);办公设备租赁服务;装饰用塑料、化纤、石膏、布料零售;金属制品批发;消防设备、器材的零售;计算机批发;计算机技术开发、技术服务;楼宇设备自控系统工程服务;办公设备耗材批发;绝缘装置安装服务;智能化安装工程服务;电子自动化工程安装服务;其他工程设计服务;卫星及共用电视系统工程服务;建筑工程后期装饰、装修和清理;信息系统集成服务;打字机、复印机、文字处理机零售;计算机零配件批发;电子设备工程安装服务;广播电视及信号设备的安装;卫生洁具零售;软件零售;电工器材零售;信息技术咨询服务;建筑物电力系统安装;软件开发;开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售;火灾报警系统工程服务;防雷工程专业施工;建筑物自来水系统安装服务;计算机零售;通讯终端设备批发;电视设备及其配件批发;办公设备耗材零售;计算机零配件零售;智能卡系统工程服务;起重设备安装服务;广播设备及其配件批发;通信设备零售;涂料零售;金属装饰材料零售;家具零售;装饰石材零售;建筑物空调设备、通风设备系统安装服务;建筑工程机械与设备租赁;电工器材的批发;室内装饰、设计;软件批发;广播电视卫星设备批发;建筑劳务分包;电子工程设计服务;办公设备批发;建筑物采暖系统安装服务;计算机及通讯设备租赁;装修用玻璃零售;机电设备安装服务;电力工程设计服务;电子产品批发;保安监控及防盗报警系统工程服务;通信线路和设备的安装;电气机械设备销售;电线、电缆批发;电气设备批发;通讯设备及配套设备批发;灯具零售;电子元器件批发;商用密码产品销售;增值电信服务。

4、业务性质及经营活动

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为向客户提供包括前期咨询、方案设计、设备采购、软件开发、系统集成及运行维护等全流程的综合服务。

5、财务报告批准报出日

2021年9月3日

(二) 合并范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并范围			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广州宝景电子技术有限公司	宝景电子	是	是	是	是
南宁炫华科技有限公司	南宁炫华	是	是	是	是
广州宏景大数据应用研究院有限公司	宏景大数据	是	是	是	是
青岛宏景智城科技有限公司	青岛宏景	是	是	是	/
广东宏景智能科技有限公司	宏景智能	是	是	/	/
贵州新瓴科技有限公司	新瓴科技	是	是	/	/
广州宏景软件网络科技有限公司	宏景软件	是	是	/	/
广州市宏景智城科技有限公司	宏景智城	是	/	/	/

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 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、主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、收入确认等交易和事项制订了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注三、

“（十）金融工具”、“（十六）固定资产”、“（十九）使用权资产”“（二十）无形资产”、“（二十一）长期待摊费用”、“（二十七）收入”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公

积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之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起至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, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益, 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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日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; 对于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, 首先对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以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(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)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，本公司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，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额

之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

1、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务

公司外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，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，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

2019年1月1日起金融工具会计政策：

1、金融资产的分类、确认和计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计

入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有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

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金

额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

3、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4、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，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，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

5、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。

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。

6、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，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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。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，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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

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。

9、金融工具减值

公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

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。

(2) 预期信用损失计量

预期信用损失，是指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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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，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。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(3) 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，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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同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：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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

年末，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。

(6) 金融资产信用损失的确定方法（不含应收款项）

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(7) 应收票据信用损失的确定方法

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：

① 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定依据
组合 A（银行承兑汇票）	信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
组合 B（商业承兑汇票）	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票

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，结合历史信用损失经验及未来经济状况等，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：

组合名称	计提方法
组合 A（银行承兑汇票）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 B（商业承兑汇票）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(8) 应收款项及合同资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项损失准备。单项评估信用风险的应收款项，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。

公司对单项评估未发生信用减值的应收款项，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①应收账款及合同资产的信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定依据
组合 A（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 B（押金保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等其他应收款
组合 C（并表关联方组合）	合并范围内关联方之间形成的应收款项

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

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：

组合名称	计提方法
组合 A（账龄组合）	以账龄为基础计量的预期信用损失率
组合 B（押金保证金组合）	以信用期基础计量的预期信用损失率
组合 C（并表关联方组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率

2018年1月1日-2018年12月31日金融工具会计政策：

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

5、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7、应收款项减值准备的计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

①确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合 A（账龄组合）	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
组合 B（押金保证金组合）	应收押金保证金

组合C（并表关联方组合）	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项
--------------	---------------------

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合A（账龄组合）	账龄分析法
组合B（押金保证金组合）	单独进行减值测试
组合C（并表关联方组合）	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

8、预付账款计提方法

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

2、存货的核算

购入时按实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见三、（十）金融工具。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

（十三）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2、公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业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。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

6、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

3、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
------	---------	------	-------

房屋建筑物	30	5	3.17
机电设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19-31.67
电子设备	3-5	5	19-31.67

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“三、（二十一）、长期资产减值”。

5、固定资产分类

房屋建筑物、机电设备、运输设备、办公设备及电子设备。

6、固定资产计价

(1) 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

(2) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(4) 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取

得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

（十八）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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应予以资本化的费用。

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，公司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。

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，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十九）使用权资产

以下使用权资产会计政策适用于2021年度及以后期间：

本公司使用权资产类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益

（二十）无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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、专利技术、软件等。

2、无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，并在年度终了时，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在年度终了时，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法分期平均摊销。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用年限（年）	摊销方法
软件	10	直线法

4、内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置

费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、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业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十五）租赁

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后期间：

1、租赁的确认

公司在合同初始对合同进行评估，确定该合同是否是一项租赁或者包含一项租赁。如果一份合同让渡了在一段时间内控制一项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同是一项租赁或包含一项租赁。为评估一份合同是否让渡了控制一项已识别资产使用的权利，公司进行以下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用——该已识别资产可能被明确指定或隐含指定，并且应具备可区分的物理形态，或实质上代表了一项具备可区分物理形态资产的几乎全部产能。如果出租人对该资产具有实质性替换权，则该资产并非已识别资产；

（2）公司是否有权在整个使用期间从资产的使用中获得几乎全部经济利益；

（3）公司是否有权主导资产的使用。当公司具有与资产的使用方式和使用目的最为相关的决策权时，认为公司有权主导资产的使用。在资产的使用方式和使用目的之相关决策已经预先确定的少数情况下，如果：

- 公司有权运营该资产；
- 公司对该资产进行设计，从而预先确定整个使用期间该资产的使用方式和使用目的，则公司有权主导资产的使用。对于含有租赁组成部分的合同，在其初始或对其进行重估时，公司选择不拆分非租赁组成部分，并将租赁组成部分和非租赁组成部分作为单一租赁组成部分进行会计处理。

2、公司作为承租人

于租赁期开始日，公司确认一项使用权资产以及一项租赁负债。使用权资产初始以成本计量，包括租赁负债的初始金额(按在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额做调整)，加上发生的初始直接费用，以及拆卸及移除标的资产、复原标的资产或复原标的资产所在场地的估计成本，减去收到的租赁激励。公司后续在租赁期开始日至使用权资产的使用寿命结束与租赁期两者孰短的期间内使用直线法对使用权资产计提折旧。使用权资产的估计使用寿命基于与估计不动产和设备的使用寿命相同的方法确定。此外，使用权资产定期确认减值损失(如有)，并按租赁负债的若干重新计量结果进行调整。租赁负债初始以租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值计量，折现率为租赁内含利率；在无法直接确定内含利率的情况下，折现率为公司的增量借款利率。

一般而言，公司使用增量借款利率作为折现率。

纳入租赁负债计量的租赁付款额包括以下项目：

- 固定付款额(包括实质固定付款额)；
- 取决于指数或比率的可变付款额，使用租赁期开始日的指数或比率进行初始计量；
- 公司可合理确定会行使购买选择权时的行权价格，会行使续租选择权时续租期间的租赁付款额，以及提前终止租赁的罚款，除非公司可合理确定不会提前终止租赁。

在指数或比率发生变化，公司对余值担保下预计应付金额的估计发生变化，或者公司对是否会行使购买、续租或终止选择权的评估结果发生变化，导致未来租赁付款额也随之发生变化时，公司对租赁负债进行重新计量。当对租赁负债进行上述重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面金额；如果使用权资产的账面金额已经减记至零，则将调整金额计入损益。

公司已选择对剩余租赁期在 12 个月或以下的短期租赁，或是低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债。公司将与这些租赁相关的租赁付款额在租赁期内以直线法确认为费用。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，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，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，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，公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、公司作为出租人

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

公司作为经营租赁出租人时，采用直线法或其他更合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人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；对于经营租赁资产中的固定资产，采用资产折旧政策计提折旧；对于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。

当租赁发生变更时，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。

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

以下租赁会计政策适用于2021年以前：

1、经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产

出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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。

（二十七）收入

2020年1月1日起收入会计政策：

1、收入确认的总体原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，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。公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。

满足下列条件之一时，公司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的商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司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或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(3) 公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权或客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(4) 客户已接受该商品或服务；

(5) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）金融工具）。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列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、公司收入确认的具体标准

(1) 智慧城市解决方案业务，是向客户提供包括前期咨询、方案设计、软件开发、系统集成等全过程的综合服务，最终交付能满足客户需求的信息系统集成产品。公司在完成合同约定的履约义务，信息系统集成产品达到合同约定的可使用状态，并取得客户确认的最终验收报告，产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给客户时（商品控制权发生转移时）确认收入。

(2) 运维服务业务，根据合同约定在服务期间内分期确认收入。

2018年1月1日至2019年12月31日收入会计政策：

1、收入确认的总体原则

(1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳

务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、公司收入确认的具体标准

（1）智慧城市解决方案业务，是向客户提供包括前期咨询、方案设计、软件开发、系统集成等全过程的综合服务，最终交付能满足客户需求的信息系统集成产品。公司在完成合同约定的履约义务，信息系统集成产品达到合同约定的可使用状态，并取得客户确认的最终验收报告，产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给客户时（商品控制权发生转移时）确认收入。

（2）运维服务业务，根据合同约定在服务期间内分期确认收入。

（二十八）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

(1) 公司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。

（二十九）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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负债。

本公司将已收到或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

（三十）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，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，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）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；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1、递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（三十二）重要会计估计和判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、应收账款以及合同资产预期信用损失的计量

公司通过应收账款以及合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款以及合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确认预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，公司使用的指标包括经济下滑的风险、

外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2、存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

3、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（三十三）会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备 注
执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”，将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”、和“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

会计政策变更的内容和原因	备 注
执行新金融工具准则	本公司执行该规定的主要影响见下文注③。
执行《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换〉的通知》	本公司执行该规定的主要影响见下文注④。
执行《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》	本公司执行该规定的主要影响见下文注⑤。
执行新收入准则	本公司执行该规定的主要影响见下文注⑥。
执行新租赁准则	本公司执行该规定的主要影响见下文注⑦。

注①：根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”、原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、原“工程物资”行项目归并至“在建工程”、原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目、原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目、将“其他收益”的位置提前、“其他综合收益”行项目简化部分子项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

注②：根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”，公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

注③：财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

注④：财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换〉的通知》，修订的主要内容包括：a. 明确了该准则的使用范围；b. 增加规范非货币性交换的确认时点；c. 增加披露非货币性交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

注⑤：财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》，修订的主要内容包括：a. 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；b. 将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金

融资产除外)的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用,不要求追溯调整。

注⑥:财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号-收入(修订)》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”),对收入准则进行了修订。按照相关规定,公司于2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则要求,首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

注⑦:财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(以下简称“新租赁准则”),对租赁准则进行了修订。按照相关规定,公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。

(2) 会计政策变更的具体影响

1) 新金融工具准则的具体影响

本公司按照新金融工具准则相关规定,于新金融工具准则施行日,对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整:

将以前年度按摊余成本后续计量应收款项,以新准则施行日(2019年1月1日)的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试,根据评估测试结果,将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试,采用新金融工具准则对本公司应收款项列报无重大影响。

①本公司2019年起首次执行新金融准则对当年年初合并报表影响如下:

受影响的各个比较期间报表项目名称	2018-12-31 (变更前)	重分类	重新计量	2019-1-1 (变更后)
应收票据	1,076,342.07		-15,123.18	1,061,218.89

受影响的各个比较期间报表项目名称	2018-12-31 (变更前)	重分类	重新计量	2019-1-1 (变更后)
应收账款	148,803,511.93		-739,512.43	148,063,999.50
递延所得税资产	4,311,484.26		113,195.34	4,424,679.60
盈余公积	1,615,510.23		-62,631.71	1,552,878.52
未分配利润	10,941,200.18		-578,808.56	10,362,391.62
短期借款	41,500,000.00	80,898.12		41,580,898.12
其他应付款	80,898.12	-80,898.12		-

②本公司2019年起首次执行新金融准则对当年年初母公司报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2018-12-31 (变更前)	重分类	重新计量	2019-1-1 (变更后)
应收票据	1,076,342.07		-15,123.18	1,061,218.89
应收账款	148,803,511.93		-739,512.43	148,063,999.50
递延所得税资产	4,311,484.26		113,195.34	4,424,679.60
盈余公积	1,615,510.23		-62,631.71	1,552,878.52
未分配利润	14,539,592.04		-578,808.56	13,960,783.48
短期借款	41,500,000.00	80,898.12		41,580,898.12
其他应付款	80,898.12	-80,898.12		-

2) 新收入准则的具体影响

公司将因转让商品或提供劳务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”变更为“合同负债”项目列报。

公司的一些应收账款不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，公司将其重分类列报为合同资产；

①本公司2020年起首次执行新收入准则对当年年初合并报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019-12-31 (变更前)	调整数	2020-1-1 (变更后)
应收账款	173,936,403.89	-32,181,761.61	141,754,642.28
合同资产	-	32,181,761.61	32,181,761.61
预收款项	225,122,559.09	-225,122,559.09	-
合同负债	-	222,499,568.84	222,499,568.84

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019-12-31 (变更前)	调整数	2020-1-1 (变更后)
其他流动负债	10,883,276.77	2,622,990.25	13,506,267.02

②本公司2020年起首次执行新收入准则对当年年初母公司报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019-12-31 (变更前)	调整数	2020-1-1 (变更后)
应收账款	173,936,403.89	-32,181,761.61	141,754,642.28
合同资产	-	32,181,761.61	32,181,761.61
预收款项	225,122,559.09	-225,122,559.09	-
合同负债	-	222,499,568.84	222,499,568.84
其他流动负债	10,883,276.77	2,622,990.25	13,506,267.02

3) 新租赁准则的具体影响

本公司按照新租赁准则相关规定，对于首次执行该准则的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

①本公司2021年起首次执行新租赁准则对当年年初合并报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2020-12-31 (变更前)	调整数	2021-1-1 (变更后)
递延所得税资产	5,981,207.43	8,725.45	5,989,932.88
使用权资产		5,774,096.72	5,774,096.72
使用权资产累计折旧		1,181,496.23	1,181,496.23
租赁负债		4,711,796.71	4,711,796.71
盈余公积	11,867,813.05	-4,944.41	11,862,868.64
未分配利润	100,041,896.85	-105,526.36	99,936,370.49

②本公司2021年起首次执行新租赁准则对当年年初母公司报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2020-12-31 (变更前)	调整数	2021-1-1 (变更后)
递延所得税资产	5,981,207.43	8,725.45	5,989,932.88
使用权资产		5,366,197.49	5,366,197.49
使用权资产累计折旧		1,034,199.28	1,034,199.28
租赁负债		4,437,742.91	4,437,742.91

受影响的各个比较期间报表项目名称	2020-12-31 (变更前)	调整数	2021-1-1 (变更后)
盈余公积	11,867,813.05	-4,944.41	11,862,868.64
未分配利润	106,795,194.27	-92,074.84	106,703,119.43

2、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城建税	按应缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见附注四、(一)、1

说明：

①根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

②根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。

1、企业所得税

纳税主体名称	企业所得税税率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
宏景科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
广州宝景电子技术有限公司	25%	25%	25%	25%
南宁炫华科技有限公司	25%	25%	25%	25%
广州宏景大数据应用研究院有限公司	25%	25%	20%	25%

纳税主体名称	企业所得税税率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
青岛宏景智城科技有限公司	25%	25%	25%	不适用
广东宏景智能科技有限公司	25%	25%	不适用	不适用
贵州新瓴科技有限公司	20%	25%	不适用	不适用
广州宏景软件网络科技有限公司	25%	25%	不适用	不适用
广州市宏景智城科技有限公司	25%	不适用	不适用	不适用

（二）税收优惠

1、企业所得税：

公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201744008035，有效期为三年。根据《企业所得税法》及实施条例的规定，企业所得税从取得高新技术企业证书起减按15%的税率缴纳，该项税收优惠已按规定报主管税务机关备案。因此，公司2017-2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司于2020年12月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202044006655，有效期为三年。根据《企业所得税法》及实施条例的规定，企业所得税从取得高新技术企业证书起减按15%的税率缴纳，该项税收优惠已按规定报主管税务机关备案。因此，公司2020-2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司广州宏景大数据应用研究院有限公司2019年度适用此项优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业

年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司贵州新瓴科技有限公司 2021 年 1-6 月适用此项优惠政策。

2、增值税：

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号）规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）和季度销售额 30 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。公司子公司广州宏景大数据应用研究院有限公司 2019 年度适用此项优惠政策。

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021 年第 11 号）的规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、明细情况

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
现金	-	-	-	4,396.90
银行存款	61,745,779.62	201,653,739.46	116,564,233.04	65,226,174.40
其他货币资金	9,255,255.88	10,579,319.69	4,432,224.80	7,577,729.11
合计	71,001,035.50	212,233,059.15	120,996,457.84	72,808,300.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

2、其他说明

受限货币资金明细情况

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行存款--预收“广州市社会保险基金管理中心”款	22,541,475.83	22,507,326.77	22,438,810.09	25,183,941.24
其他货币资金-工人工资保障款	300,783.25	300,327.58	-	-
其他货币资金--银行承兑票据保证金	6,724,772.98	8,685,708.01	2,760,128.59	3,454,533.42
其他货币资金--保函保证金	2,229,699.65	1,893,611.68	1,672,096.21	4,123,195.69
合计	31,796,731.71	33,386,974.04	26,871,034.89	32,761,670.35

注1：银行存款-预收“广州市社会保险基金管理中心”款，系预收“广州市社会保险基金管理中心”款，该款项使用受广州市社会保险基金管理中心监督，仅限用于支付预收款对应项目的采购款；

注2：其他货币资金-工人工资保障款，系应青岛政府要求外地企业在青岛备案时需要缴纳的仅限用于当工人未收到工资时公司所需支付的保障款。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

种类	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	413,600.00	924,778.37	-	1,174,983.63
小计	413,600.00	924,778.37	-	1,174,983.63
减：坏账准备	47,271.83	79,438.34	-	98,641.56
商业承兑汇票账面价值	366,328.17	845,340.03	-	1,076,342.07
合计	366,328.17	845,340.03	-	1,076,342.07

注：对于应收商业承兑汇票，公司按照原应收账款确认日起连续计算应收商业承兑汇票的账龄。

2、按坏账计提方法分类

类别	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	413,600.00	100.00	47,271.83	11.43	366,328.17
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	413,600.00	100.00	47,271.83	11.43	366,328.17
合计	413,600.00	100.00	47,271.83	11.43	366,328.17

(续上表)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	924,778.37	100.00	79,438.34	8.59	845,340.03
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	924,778.37	100.00	79,438.34	8.59	845,340.03
合计	924,778.37	100.00	79,438.34	8.59	845,340.03

(续上表)

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,174,983.63	100.00	98,641.56	8.40	1,076,342.07
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
商业承兑汇票	1,174,983.63	100.00	98,641.56	8.40	1,076,342.07
合计	1,174,983.63	100.00	98,641.56	8.40	1,076,342.07

1) 于 2021 年 6 月 30 日, 按商业承兑汇票计提坏账准备

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	33,600.00	2,058.30	6.13
1-2 年	380,000.00	45,213.53	11.90
合计	413,600.00	47,271.83	

2) 于 2020 年 12 月 31 日, 按商业承兑汇票计提坏账准备

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	253,316.30	12,833.18	5.07
1-2 年	671,462.07	66,605.16	9.92
合计	924,778.37	79,438.34	

3) 于 2018 年 12 月 31 日, 按商业承兑汇票计提坏账准备

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	471,420.08	28,285.20	6.00
1-2 年	703,563.55	70,356.36	10.00
合计	1,174,983.63	98,641.56	

3、各报告期坏账准备的变动情况

1) 2021 年 1-6 月的变动情况

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	79,438.34	-	32,166.51	-	-	47,271.83
合计	79,438.34	-	32,166.51	-	-	47,271.83

2) 2020 年的变动情况

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	-	79,438.34	-	-	-	79,438.34
合计	-	79,438.34	-	-	-	79,438.34

3) 2019 年的变动情况

类别	2018-12-31	会计政策变更	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	98,641.56	15,123.18	113,764.74	-	113,764.74	-	-	-
合计	98,641.56	15,123.18	113,764.74	-	113,764.74	-	-	-

4) 2018 年的变动情况

类别	2017-12-31	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	-	98,641.56	-	-	-	98,641.56
合计	-	98,641.56	-	-	-	98,641.56

4、各报告期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据；

5、各报告期末公司无已质押的应收票据；

6、各报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

7、各报告期末无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、应收账款分类列示

类别	2021-6-30				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	10,480,227.28	3.56	6,618,863.64	63.16	3,861,363.64

类别	2021-6-30				
	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%	
按组合计提坏账准备的应收账款	283,983,220.76	96.44	29,780,559.98	10.49	254,202,660.78
其中：账龄组合	283,983,220.76	96.44	29,780,559.98	10.49	254,202,660.78
合计	294,463,448.04	100.00	36,399,423.62	12.36	258,064,024.42

(续上表)

类别	2020-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	296,287,813.52	100.00	23,131,137.95	7.81	273,156,675.57
其中：账龄组合	296,287,813.52	100.00	23,131,137.95	7.81	273,156,675.57
合计	296,287,813.52	100.00	23,131,137.95	7.81	273,156,675.57

(续上表)

类别	2019-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	199,105,223.71	100.00	25,168,819.82	12.64	173,936,403.89
其中：账龄组合	199,105,223.71	100.00	25,168,819.82	12.64	173,936,403.89
合计	199,105,223.71	100.00	25,168,819.82	12.64	173,936,403.89

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,894,747.55	100.00	17,091,235.62	10.30	148,803,511.93
其中：账龄组合	165,894,747.55	100.00	17,091,235.62	10.30	148,803,511.93
合计	165,894,747.55	100.00	17,091,235.62	10.30	148,803,511.93

2、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	2021-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
惠州市四季绿农产品有限公司	3,657,500.00	3,657,500.00	100.00	客户失信，无法偿还
惠州狮子城文化有限公司	6,822,727.28	2,961,363.64	43.40	客户因与交通银行股份有限公司惠州分行的借款合同纠纷被查封、冻结较大金额的资产，但由于客户仍在回款，因此按截止至报告日尚未偿还的余额的50%单项计提坏账准备
合计	10,480,227.28	6,618,863.64	63.16	

3、组合中，计提坏账准备情况

(1) 账龄组合计提项目：

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	201,095,057.27	12,318,845.92	6.13
1-2年	36,906,320.95	4,391,224.17	11.90
2-3年	32,098,363.70	5,238,657.62	16.32
3-4年	11,414,664.03	5,707,332.02	50.00
4-5年	1,721,572.80	1,377,258.24	80.00
5年以上	747,242.01	747,242.01	100.00
合计	283,983,220.76	29,780,559.98	

(续上表)

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	204,011,791.25	10,335,822.55	5.07
1-2年	58,109,345.94	5,764,111.88	9.92
2-3年	28,916,720.78	3,951,788.40	13.67
3-4年	4,251,120.88	2,125,560.44	50.00
4-5年	224,899.95	179,919.96	80.00
5年以上	773,934.72	773,934.72	100.00
合计	296,287,813.52	23,131,137.95	

(续上表)

账龄	2019-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	118,384,705.19	7,628,042.50	6.44
1-2年	55,567,040.47	6,830,263.42	12.29
2-3年	10,208,855.82	1,953,301.19	19.13
3-4年	11,443,561.71	5,721,780.86	50.00
4-5年	2,328,143.34	1,862,514.67	80.00
5年以上	1,172,917.18	1,172,917.18	100.00
合计	199,105,223.71	25,168,819.82	

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	119,977,140.99	7,198,628.46	6.00
1-2年	20,077,039.08	2,007,703.91	10.00
2-3年	18,849,446.08	3,769,889.22	20.00
3-4年	5,647,368.22	2,823,684.11	50.00
4-5年	262,116.28	209,693.02	80.00
5年以上	1,081,636.90	1,081,636.90	100.00
合计	165,894,747.55	17,091,235.62	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2021年1-6月:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	转回	核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	6,618,863.64	-	-	-	6,618,863.64
按组合计提坏账准备的应收账款	23,131,137.95	6,723,054.11	-	73,632.08	-	29,780,559.98
其中: 账龄组合	23,131,137.95	6,723,054.11	-	73,632.08	-	29,780,559.98
合计	23,131,137.95	13,341,917.75	-	73,632.08	-	36,399,423.62

(2) 2020年度:

类别	2019-12-31	会计政策变更	2020-1-1	本期变动金额				2020-12-31
				计提	转回	核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,168,819.82	-9,160,740.13	16,008,079.69	7,123,058.26	-	-	-	23,131,137.95
其中: 账龄组合	25,168,819.82	-9,160,740.13	16,008,079.69	7,123,058.26	-	-	-	23,131,137.95
合计	25,168,819.82	-9,160,740.13	16,008,079.69	7,123,058.26	-	-	-	23,131,137.95

(3) 2019年度:

类别	2018-12-31	会计政策变更	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
				计提	转回	核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	17,091,235.62	739,512.43	17,830,748.05	7,338,071.77	-	-	-	25,168,819.82
其中: 账龄组合	17,091,235.62	739,512.43	17,830,748.05	7,338,071.77	-	-	-	25,168,819.82
合计	17,091,235.62	739,512.43	17,830,748.05	7,338,071.77	-	-	-	25,168,819.82

(4) 2018年度:

类别	2017-12-31	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回	核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-	-

类别	2017-12-31	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,269,456.37	8,821,779.25	-	-	-	17,091,235.62
其中：账龄组合	8,269,456.37	8,821,779.25	-	-	-	17,091,235.62
合计	8,269,456.37	8,821,779.25	-	-	-	17,091,235.62

5、各报告期内应收账款核销情况

2021年1-6月实际核销应收账款78,050.00元。

6、各报告期末应收账款前五名情况

(1) 截至2021年6月30日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	账龄	比例%	坏账准备
联通数字科技有限公司广东省分公司	非关联方	26,188,572.12	1年以内	8.89	1,604,281.03
广州市第四建筑工程有限公司	非关联方	21,901,774.41	1年以内、2-3年	7.44	1,869,343.10
中建二局第一建筑工程有限公司深圳分公司	非关联方	16,266,991.24	1年以内	5.52	996,496.69
广东省第二建筑工程有限公司	非关联方	15,458,264.36	1年以内	5.25	946,955.03
广州宏瀚房地产开发有限公司	非关联方	10,429,723.94	1年以内、1-2年、2-3年	3.54	804,864.97
合计		90,245,326.07		30.64	6,221,940.82

(2) 截至2020年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	账龄	比例%	坏账准备
联通数字科技有限公司广东省分公司	非关联方	42,684,530.03	1年以内	14.41	2,162,520.73
广州市第四建筑工程有限公司	非关联方	21,901,774.41	1年以内	7.39	1,109,606.72
中国移动通信集团广东有限公司肇庆分公司	非关联方	17,370,282.13	1年以内	5.86	880,028.32
广州宏瀚房地产开发有限公司	非关联方	11,429,723.94	1年以内、1-2年	3.86	748,899.27
广东诚尊建筑工程有限公司	非关联方	10,904,255.75	1年以内	3.68	552,440.87
合计		104,290,566.26		35.20	5,453,495.91

注：联通数字科技有限公司广东省分公司，原名为联通系统集成有限公司广东省分公司；

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	账龄	比例%	坏账准备
东莞东华医院有限公司	非关联方	12,420,045.13	1 年以内	6.24	800,277.64
广州长隆集团有限公司	非关联方	10,182,067.97	1-2 年	5.11	1,251,572.98
惠州狮子城文化有限公司	非关联方	8,422,727.28	1 年以内	4.23	542,713.03
广西壮族自治区公安厅	非关联方	8,237,356.83	1 年以内, 2-3 年, 3-4 年	4.14	3,688,729.66
汕头市龙光润璟房地产有限公司	非关联方	7,232,632.39	1 年以内, 1-2 年	3.63	599,768.84
合计		46,494,829.60		23.35	6,883,062.15

注：惠州狮子城文化有限公司，原名为广东欧美城文化有限公司

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	账龄	比例%	坏账准备
广州长隆集团有限公司	非关联方	13,532,574.89	1 年以内	8.16	811,954.49
广西壮族自治区公安厅	非关联方	8,041,188.19	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	4.85	1,497,336.67
广东省第二建筑工程有限公司	非关联方	7,753,736.17	1 年以内	4.67	465,224.17
广东民大投资集团有限公司	非关联方	5,659,345.14	1 年以内, 2-3 年	3.41	385,085.17
广州市第四建筑工程有限公司	非关联方	5,175,859.70	1 年以内	3.12	310,551.58
合计		40,162,704.09		24.21	3,470,152.08

7、截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、截至各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至各报告期末，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(四) 应收款项融资

1、明细情况

项目	2021-6-30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	2020-12-31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	2019-12-31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	2,023,900.57	-	-	-	2,023,900.57	-
合计	2,023,900.57	-	-	-	2,023,900.57	-

2、采用组合计提减值准备的应收款项融资

类别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,023,900.57	100.00	-	-	2,023,900.57
其中：银行承兑汇票	2,023,900.57	100.00	-	-	2,023,900.57
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	2,023,900.57	100.00	-	-	2,023,900.57

3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2021-6-30		2020-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(续上表)

种类	2019-12-31		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,000,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	3,000,000.00	-	-	-

注：银行承兑汇票的承兑人是商业承兑银行，按照信用评级情况，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行以及信用等级一般的其他商业银行。

其中,6家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行和交通银行;9家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用等级一般的银行为其他商业银行。承兑银行信用级别较高的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将该类已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票予以终止确认。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	29,966,063.17	90.68	9,716,123.08	78.52	2,639,069.54	48.68	11,378,094.15	75.56
1-2年	476,112.24	1.44	102,518.32	0.83	204,021.57	3.76	1,077,642.94	7.16
2-3年	68,967.66	0.21	22,438.40	0.18	46,046.90	0.85	69,225.23	0.46
3-4年	4,125.05	0.01	242.00	0.00	-	-	1,788,000.00	11.87
4-5年	-	-	-	-	1,788,000.00	32.98	-	-
5年以上	2,532,615.34	7.66	2,532,615.34	20.47	744,615.34	13.73	744,615.34	4.95
合计	33,047,883.46	100.00	12,373,937.14	100.00	5,421,753.35	100.00	15,057,577.66	100.00

2、账龄1年以上重要的预付款项

(1) 截止至2021年6月30日

单位名称	金额	未结算原因
杭州磐天信息科技有限公司	2,532,615.34	系广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期, 供应商因此尚未交货
合计	2,532,615.34	

(2) 截止至2020年12月31日

单位名称	金额	未结算原因
杭州磐天信息科技有限公司	2,532,615.34	系广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期, 供应商因此尚未交货

单位名称	金额	未结算原因
合计	2,532,615.34	

(3) 截止至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
杭州磐天信息科技有限公司	2,532,615.34	系广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期, 供应商因此尚未交货
合计	2,532,615.34	

(4) 截止至 2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
杭州磐天信息科技有限公司	2,532,615.34	系广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期, 供应商因此尚未交货
合计	2,532,615.34	

3、各期末预付款项前五名情况

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日, 预付款项前五名的欠款单位具体情况如下:

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	占预付款比例%	账龄	未结算原因
广州世湃德科技信息有限公司	非关联方	4,726,843.14	14.30	1 年以内	尚未到货
广东云帆世纪信息科技有限公司	非关联方	3,739,920.35	11.32	1 年以内	尚未到货
广东际洲科技股份有限公司	非关联方	2,732,693.15	8.27	1 年以内	尚未提供服务
中网道科技集团股份有限公司	非关联方	2,537,430.41	7.68	1 年以内	尚未到货
杭州磐天信息科技有限公司	非关联方	2,532,615.34	7.66	5 年以上	系广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期, 供应商因此尚未交货
合计		16,269,502.39	49.23		

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 预付款项前五名的欠款单位具体情况如下:

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
广州世湃德科技信息有限公司	非关联方	4,841,521.40	39.13	1 年以内	尚未到货
杭州磐天信息科技有限公司	非关联方	2,532,615.34	20.47	5 年以上	系广州市职业技能鉴定指导中心项目

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
					工期延期，供应商因此尚未交货
成都川驰方中科技有限公司	非关联方	1,850,000.00	14.95	1年以内	尚未到货
国鸿科技股份有限公司	非关联方	445,033.66	3.60	1年以内	尚未到货
广西皓翰御尊信息科技有限公司	非关联方	320,708.30	2.59	1年以内	尚未提供服务
合计		9,989,878.70	80.74		

(3) 截至2019年12月31日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
杭州磐天信息科技有限公司	非关联方	2,532,615.34	46.71	4-5年, 5年以上	系广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期，供应商因此尚未交货
广州市腾中视听设备有限公司	非关联方	410,000.00	7.56	1年以内	尚未到货
珠海市泰维思信息科技有限公司	非关联方	357,385.00	6.59	1年以内	尚未到货
深圳市艾比森光电股份有限公司	非关联方	228,840.00	4.22	1年以内	尚未到货
广东凯翼信息技术服务有限公司	非关联方	175,000.00	3.23	1年以内	尚未到货
合计		3,703,840.34	68.31		

(4) 截至2018年12月31日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
杭州磐天信息科技有限公司	非关联方	2,532,615.34	16.82	3-4年, 5年以上	系广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期，供应商因此尚未交货
广州市芳村劳动服务有限公司	非关联方	1,748,048.76	11.61	1年以内	尚未提供劳务
广州市崑尔逊机电设备工程有限公司	非关联方	1,150,000.00	7.64	1年以内	尚未到货
中通服建设有限公司	非关联方	1,000,000.00	6.64	1年以内	尚未提供劳务
广西富达华盛通信服务有限公司	非关联方	700,000.00	4.65	1年以内	尚未到货
合计		7,130,664.10	47.36		

4、截至各报告期末，预付款项余额中不存在预付持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(六) 其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	-	-	-	-
其他应收款	19,965,312.62	18,606,450.69	17,844,211.42	15,242,094.51
合计	19,965,312.62	18,606,450.69	17,844,211.42	15,242,094.51

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	2021-6-30				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	21,900,710.14	100.00	1,935,397.52	8.84	19,965,312.62
其中：账龄组合	3,711,889.41	16.95	197,339.87	5.32	3,514,549.54
押金保证金组合	18,188,820.73	83.05	1,738,057.65	9.56	16,450,763.08
合计	21,900,710.14	100.00	1,935,397.52	8.84	19,965,312.62

(续上表)

类别	2020-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	20,657,079.48	100.00	2,050,628.79	9.93	18,606,450.69
其中：账龄组合	1,155,911.99	5.60	76,460.66	6.61	1,079,451.33
押金保证金组合	19,501,167.49	94.40	1,974,168.13	10.12	17,526,999.36
合计	20,657,079.48	100.00	2,050,628.79	9.93	18,606,450.69

(续上表)

类别	2019-12-31		
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	19,569,933.54	100.00	1,725,722.12	8.82	17,844,211.42
其中：账龄组合	1,553,924.62	7.94	110,801.23	7.13	1,443,123.39
押金保证金组合	18,016,008.92	92.06	1,614,920.89	8.96	16,401,088.03
合计	19,569,933.54	100.00	1,725,722.12	8.82	17,844,211.42

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	16,782,735.19	100.00	1,540,640.68	9.18	15,242,094.51
其中：账龄组合	1,105,692.07	6.59	56,129.61	5.08	1,049,562.46
押金保证金组合	15,677,043.12	93.41	1,484,511.07	9.47	14,192,532.05
合计	16,782,735.19	100.00	1,540,640.68	9.18	15,242,094.51

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	9,754,492.74	7,985,803.34	10,246,372.04	8,206,520.66
1-2年	5,027,703.98	6,153,501.47	2,575,003.74	6,484,011.28
2-3年	1,948,074.50	1,746,680.99	5,363,825.78	1,369,083.25
3-4年	4,064,199.42	3,957,654.18	968,111.98	160,560.00
4-5年	907,179.50	640,379.50	162,560.00	277,760.00
5年以上	199,060.00	173,060.00	254,060.00	284,800.00
小计	21,900,710.14	20,657,079.48	19,569,933.54	16,782,735.19
减：坏账准备	1,935,397.52	2,050,628.79	1,725,722.12	1,540,640.68
账面价值小计	19,965,312.62	18,606,450.69	17,844,211.42	15,242,094.51

(3) 其他应收款坏账计提情况

①2021年6月30日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,050,628.79			2,050,628.79
2021年1月1日余额在本期				
--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				
本期收回或转回	115,231.27			115,231.27
本期转销或核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,935,397.52			1,935,397.52

按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合 A（账龄组合）：

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,656,253.41	182,812.67	5.00
1-2年	5,000.00	500.00	10.00
2-3年	37,636.00	7,527.20	20.00
3-4年	13,000.00	6,500.00	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	3,711,889.41	197,339.87	

组合 B（押金保证金组合）：

押金保证金组合	2021-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	16,567,491.29	828,374.56	5.00

押金保证金组合	2021-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%
已逾期押金保证金	1,621,329.44	909,683.09	56.11
其中：1年以内	732,557.94	146,511.59	20.00
1-2年	251,200.00	125,600.00	50.00
2年以上	637,571.50	637,571.50	100.00
合计	18,188,820.73	1,738,057.65	

②2020年12月31日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2020年1月1日余额	1,725,722.12			1,725,722.12
2020年1月1日余额在本期				
--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	324,906.67			324,906.67
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,050,628.79			2,050,628.79

按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合A（账龄组合）：

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	840,610.99	42,030.56	5.00
1-2年	304,301.00	30,430.10	10.00
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00
3-4年	6,000.00	3,000.00	50.00

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,155,911.99	76,460.66	

组合 B (押金保证金组合) :

押金保证金组合	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	17,321,883.76	866,094.19	5.00
已逾期押金保证金	2,179,283.73	1,108,073.94	50.85
其中：1 年以内	1,109,512.23	221,902.44	20.00
1-2 年	367,200.00	183,600.00	50.00
2 年以上	702,571.50	702,571.50	100.00
合计	19,501,167.49	1,974,168.13	

③2019 年 12 月 31 日:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,540,640.68			1,540,640.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	185,081.44			185,081.44
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,725,722.12			1,725,722.12

按组合计提坏账准备的其他应收款:

组合 A (账龄组合) :

账龄	2019-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	917,824.62	45,891.23	5.00
1-2 年	623,100.00	62,310.00	10.00
2-3 年	13,000.00	2,600.00	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,553,924.62	110,801.23	

组合 B (押金保证金组合) :

押金保证金组合	2019-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	16,624,195.67	831,209.79	5.00
已逾期押金保证金	1,391,813.25	783,711.10	56.31
其中：1 年以内	458,651.75	91,730.35	20.00
1-2 年	482,361.50	241,180.75	50.00
2 年以上	450,800.00	450,800.00	100.00
合计	18,016,008.92	1,614,920.89	

④2018 年 12 月 31 日:

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 A (账龄组合) :

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,088,792.07	54,439.61	5.00
1-2 年	16,900.00	1,690.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
5年以上	-	-	-
合计	1,105,692.07	56,129.61	

组合 B (押金保证金组合) :

押金保证金组合	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	14,031,223.73	701,561.19	5.00
已逾期押金保证金	1,645,819.39	782,949.88	47.57
其中：1年以内	901,199.39	180,239.88	20.00
1-2年	283,820.00	141,910.00	50.00
2年以上	460,800.00	460,800.00	100.00
合计	15,677,043.12	1,484,511.07	

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

1) 2021年1-6月：

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-				-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	2,050,628.79	120,879.21	236,110.48	-	-	1,935,397.52
其中：账龄组合	76,460.66	120,879.21	-	-	-	197,339.87
押金保证金组合	1,974,168.13	-	236,110.48	-	-	1,738,057.65
合计	2,050,628.79	120,879.21	236,110.48	-	-	1,935,397.52

2) 2020年度：

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,725,722.12	359,247.24	34,340.57	-	-	2,050,628.79
其中：账龄组合	110,801.23	-	34,340.57	-	-	76,460.66
押金保证金组合	1,614,920.89	359,247.24	-	-	-	1,974,168.13

合计	1,725,722.12	359,247.24	34,340.57	-	-	2,050,628.79
----	--------------	------------	-----------	---	---	--------------

3) 2019 年度:

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,540,640.68	185,081.44	-	-	-	1,725,722.12
其中: 账龄组合	56,129.61	54,671.62	-	-	-	110,801.23
押金保证金组合	1,484,511.07	130,409.82	-	-	-	1,614,920.89
合计	1,540,640.68	185,081.44	-	-	-	1,725,722.12

4) 2018 年度:

类别	2017-12-31	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,186,976.23	353,664.45	-	-	-	1,540,640.68
其中: 账龄组合	39,472.78	16,656.83	-	-	-	56,129.61
押金保证金组合	1,147,503.45	337,007.62	-	-	-	1,484,511.07
合计	1,186,976.23	353,664.45	-	-	-	1,540,640.68

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金/保证金	18,188,820.73	19,501,167.49	18,016,008.92	15,677,043.12
备用金	3,084,043.99	232,639.26	181,736.87	511,794.03
应收暂付款	344,148.87	695,961.84	1,196,939.81	593,898.04
其他	283,696.55	227,310.89	175,247.94	-
合计	21,900,710.14	20,657,079.48	19,569,933.54	16,782,735.19

(6) 各报告期末其他应收款前五名情况

①截至 2021 年 6 月 30 日, 其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021-6-30 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	1,926,649.18	3-4 年	8.80	96,332.46

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021-6-30 余额	账龄	比例%	坏账准备
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,574,000.00	1-2年、3-4年	7.19	78,700.00
广东省高明监狱	押金/保证金	非关联方	1,386,000.00	1年以内、1-2年	6.33	69,300.00
中建五局土木工程有限公司	押金/保证金	非关联方	920,000.00	1-2年	4.20	46,000.00
广东省环境监测中心	押金/保证金	非关联方	918,466.92	1-2年	4.19	45,923.35
合计			6,725,116.10		30.71	336,255.81

②截至2020年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	2,068,647.60	1年以内，1-2年，3-4年	10.01	123,194.79
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,574,000.00	1-2年，3-4年	7.62	78,700.00
广东省高明监狱	押金/保证金	非关联方	1,386,000.00	1年以内，1-2年	6.71	69,300.00
中建五局土木工程有限公司	押金/保证金	非关联方	920,000.00	1-2年	4.45	46,000.00
广东省环境监测中心	押金/保证金	非关联方	918,466.92	1-2年	4.45	45,923.35
合计			6,867,114.52		33.24	363,118.14

③截至2019年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	2,123,104.35	1年以内，2-3年，3-4年	10.85	106,155.22
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,574,000.00	1年以内，2-3年	8.04	78,700.00
中建五局土木工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,120,000.00	1年以内	5.72	56,000.00
广东省环境监测中心	押金/保证金	非关联方	918,466.92	1年以内	4.69	45,923.35
南宁市政府集中采购中心	押金/保证金	非关联方	586,081.31	2-3年，3-4年，4-5年	2.99	112,429.07
合计			6,321,652.58		32.29	399,207.64

④截至2018年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
------	------	--------	------------------	----	-----	------

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	2,111,359.93	1-2年, 2-3年	12.58	105,568.00
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,274,000.00	1-2年	7.59	63,700.00
南宁市政府集中采购中心	押金/保证金	非关联方	644,878.69	1-2年, 2-3年, 3-4年	3.84	115,368.94
广东省广州国际医药港有限公司	押金/保证金	非关联方	600,000.00	1年以内	3.58	30,000.00
广西壮族自治区人大常委会办公厅	押金/保证金	非关联方	506,720.00	1年以内	3.02	25,336.00
合计			5,136,958.62		30.61	339,972.94

(7) 截至各报告期末, 其他应收款余额中不存在涉及政府补助。

(8) 截至各报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款, 也不存在其他转移其他应收款项的情形。

(9) 截至各报告期末, 其他应收款余额中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(七) 存货

1、存货分类

项目	2021-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	19,470,006.68	-	19,470,006.68
未完工项目成本	353,380,975.49	697,262.57	352,683,712.92
合计	372,850,982.17	697,262.57	372,153,719.60

(续上表)

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	27,313,361.33	-	27,313,361.33
未完工项目成本	199,548,331.98	445,154.93	199,103,177.05
合计	226,861,693.31	445,154.93	226,416,538.38

(续上表)

项目	2019-12-31

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	3,986,657.49	-	3,986,657.49
未完工项目成本	277,686,754.46	439,407.78	277,247,346.68
合计	281,673,411.95	439,407.78	281,234,004.17

(续上表)

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	1,590,335.14	-	1,590,335.14
未完工项目成本	186,770,226.03	340,030.81	186,430,195.22
合计	188,360,561.17	340,030.81	188,020,530.36

2、存货跌价准备：

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-6-30
		计提	其他	转销	其他	
库存材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目成本	445,154.93	302,901.21		50,793.57		697,262.57
合计	445,154.93	302,901.21		50,793.57		697,262.57

(续上表)

项目	2019-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转销	其他	
库存材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目成本	439,407.78	225,685.59	-	219,938.44	-	445,154.93
合计	439,407.78	225,685.59	-	219,938.44	-	445,154.93

(续上表)

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转销	其他	
库存材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目成本	340,030.81	417,043.39	-	317,666.42	-	439,407.78
合计	340,030.81	417,043.39	-	317,666.42	-	439,407.78

(续上表)

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转销	其他	
库存材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目成本	525,567.19	283,268.32	-	468,804.70	-	340,030.81
合计	525,567.19	283,268.32	-	468,804.70	-	340,030.81

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

3、各期存货期末余额中均不含有借款费用资本化的情况。

4、各期存货期末余额中均不含有受限情况。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2021-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	51,785,217.42	8,901,842.01	42,883,375.41
合计	51,785,217.42	8,901,842.01	42,883,375.41

(续上表)

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	49,181,263.93	6,598,460.24	42,582,803.69
合计	49,181,263.93	6,598,460.24	42,582,803.69

2、合同资产分类列示

类别	2021-6-30				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产	692,500.00	1.34	442,500.00	63.90	250,000.00

类别	2021-6-30				
	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%	
按组合计提坏账准备的合同资产	51,092,717.42	98.66	8,459,342.01	16.56	42,633,375.41
其中：账龄组合	51,092,717.42	98.66	8,459,342.01	16.56	42,633,375.41
合计	51,785,217.42	100.00	8,901,842.01	17.19	42,883,375.41

(续上表)

类别	2020-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	49,181,263.93	100.00	6,598,460.24	13.42	42,582,803.69
其中：账龄组合	49,181,263.93	100.00	6,598,460.24	13.42	42,582,803.69
合计	49,181,263.93	100.00	6,598,460.24	13.42	42,582,803.69

3、按合同资产减值准备计提方法分类披露

(1) 单项计提减值准备的合同资产

合同资产	2021-6-30			
	合同资产	坏账准备	计提比例%	计提理由
惠州市四季绿农产品有限公司	192,500.00	192,500.00	100.00	客户失信，无法偿还
惠州狮子城文化有限公司	500,000.00	250,000.00	50.00	客户因与交通银行股份有限公司惠州分行的借款合同纠纷被查封、冻结较大金额的资产，但由于客户仍在回款，因此按截止至报告日尚未偿还的余额的50%单项计提坏账准备
合计	692,500.00	442,500.00	63.90	

(2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	24,771,919.93	1,517,498.59	6.13
1-2年	9,912,756.54	1,179,449.34	11.90
2-3年	10,600,911.19	1,730,136.30	16.32
3-4年	2,933,522.39	1,466,761.20	50.00
4-5年	1,540,553.93	1,232,443.14	80.00
5年以上	1,333,053.44	1,333,053.44	100.00
合计	51,092,717.42	8,459,342.01	

(续上表)

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	22,427,897.41	1,136,261.62	5.07
1-2年	11,459,130.67	1,136,679.65	9.92
2-3年	10,906,661.42	1,490,515.41	13.67
3-4年	2,736,351.49	1,368,175.75	50.00
4-5年	921,975.64	737,580.51	80.00
5年以上	729,247.30	729,247.30	100.00
合计	49,181,263.93	6,598,460.24	

4、合同资产减值准备变动情况

(1) 2021年1-6月:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产	-	442,500.00				442,500.00
按组合计提坏账准备的合同资产	6,598,460.24	1,860,881.77				8,459,342.01
其中: 账龄组合	6,598,460.24	1,860,881.77				8,459,342.01
合计	6,598,460.24	2,303,381.77				8,901,842.01

(2) 2020年度:

类别	2019-12-31	会计政策变更	2020-1-1	本期变动金额				2020-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产	-			-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	-	9,160,740.13	9,160,740.13	-	2,562,279.89	-	-	6,598,460.24
其中：账龄组合	-	9,160,740.13	9,160,740.13	-	2,562,279.89	-	-	6,598,460.24
合计	-	9,160,740.13	9,160,740.13	-	2,562,279.89	-	-	6,598,460.24

(九) 持有待售资产

1、按明细列示

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资性房地产	1,728,013.94	-	1,728,013.94	-	-	-
小计	1,728,013.94	-	1,728,013.94	-	-	-

(续上表)

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-

2、其他说明

根据2021年8月9日与广东锦峰地产投资有限公司签订的《关于嘉桦公馆T1-2-909房、T3-501房、T3-608房的退房协议》，公司将房屋原价退还给广东锦峰地产投资有限公司，并于2021年8月10日收到退房款1,819,228.00元。

(十) 其他流动资产

1、按明细列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
待认证进项税	10,025,393.99	5,644,088.99	6,814,086.75	4,119,045.17
留抵税费	104,708.33	107,460.61	105,783.80	9,901.99
预缴所得税	1,563,590.44	-	1,066,695.46	547,590.55
合计	11,693,692.76	5,751,549.60	7,986,566.01	4,676,537.71

(十一) 长期股权投资

1、按明细列示

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	36,075.19	-	36,075.19
小计	-	-	-	36,075.19	-	36,075.19

(续上表)

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	171,500.00	171,500.00	-
小计	-	-	-	171,500.00	171,500.00	-

2、各报告期增减变动

(1) 2021年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
贵州宏景科技有限公司	36,075.19	180,000.00	-	-216,075.19	-	-	-	-	-	-	-
合计	36,075.19	180,000.00	-	-216,075.19	-	-	-	-	-	-	-

注：公司2021年2月新增对贵州宏景科技有限公司的投资款180,000.00元；贵州宏景科技有限公司2021年1-6月的净利润为-1,080,011.49元，按30%持股比例计算应承担的投资收益为-324,003.45元，将公司对贵州宏景科技有限公司的投资账面价值216,075.19元减至零元后，未体现的投资损失为107,928.26元。

(2) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
贵州宏景科技有限公司	-	300,000.00	-	-263,924.81	-	-	-	-	-	36,075.19	-
合计	-	300,000.00	-	-263,924.81	-	-	-	-	-	36,075.19	-

(3) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备
-------	-----	--------	--	--	--	--	--	--	--	-----	------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业											
北京宏景联合科技有限公司	171,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-171,500.00	-	-
合计	171,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-171,500.00	-	-

(4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京宏景联合科技有限公司	144,251.60	147,000.00	-	-119,751.60	-	-	-	-	-	171,500.00	171,500.00
合计	144,251.60	147,000.00	-	-119,751.60	-	-	-	-	-	171,500.00	171,500.00

(十二) 投资性房地产

1、按明细列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
投资性房地产	-	1,756,818.38	1,814,427.26	-
合计	-	1,756,818.38	1,814,427.26	-

2、各报告期明细情况

(1) 2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020-12-31	1,819,228.00	1,819,228.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	1,819,228.00	1,819,228.00
(1) 处置或报废	1,819,228.00	1,819,228.00
(2) 其他转出	-	-
4. 2021-6-30	-	-
二、累计折旧		
1. 2020-12-31	62,409.62	62,409.62
2. 本期增加金额	28,804.44	28,804.44
(1) 计提	28,804.44	28,804.44
3. 本期减少金额	91,214.06	91,214.06
(1) 处置或报废	91,214.06	91,214.06
(2) 其他转出	-	-
4. 2021-6-30	-	-
三、减值准备		
1. 2020-12-21	-	-
2. 本期增加金额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2021-6-30	-	-
四、账面价值		
1. 2021-6-30	-	-
2. 2020-12-31	1,756,818.38	1,756,818.38

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2019-12-31	1,819,228.00	1,819,228.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2020-12-31	1,819,228.00	1,819,228.00
二、累计折旧		
1. 2019-12-31	4,800.74	4,800.74
2. 本期增加金额	57,608.88	57,608.88
(1) 计提	57,608.88	57,608.88
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2020-12-31	62,409.62	62,409.62
三、减值准备		
1. 2019-12-21	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2020-12-31	-	-
四、账面价值		
1. 2020-12-31	1,756,818.38	1,756,818.38
2. 2019-12-31	1,814,427.26	1,814,427.26

(3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2018-12-31	-	-
2. 本期增加金额	1,819,228.00	1,819,228.00
(1) 外购	1,819,228.00	1,819,228.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2019-12-31	1,819,228.00	1,819,228.00
二、累计折旧		
1. 2018-12-31	-	-
2. 本期增加金额	4,800.74	4,800.74
(1) 计提	4,800.74	4,800.74
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2019-12-31	4,800.74	4,800.74
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 2018-12-31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2019-12-31	-	-
四、账面价值		
1. 2019-12-31	1,814,427.26	1,814,427.26
2. 2018-12-31	-	-

(4) 2018 年度

无。

(十三) 固定资产

1、按明细列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	8,905,780.95	9,284,423.57	7,901,468.65	1,098,776.09
固定资产清理	-	-	-	-
合计	8,905,780.95	9,284,423.57	7,901,468.65	1,098,776.09

2、各报告期明细情况

(1) 2021年1-6月

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1. 2020-12-31	6,773,995.33	262,705.54	2,999,842.20	569,357.00	5,891,600.94	16,497,501.01
2. 本期增加金额	-	-	-	-	160,399.72	160,399.72
(1) 外购	-	-	-	-	160,399.72	160,399.72
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2021-6-30	6,773,995.33	262,705.54	2,999,842.20	569,357.00	6,052,000.66	16,657,900.73
二、累计折旧						
1. 2020-12-31	339,640.58	189,244.13	1,277,679.38	431,672.73	4,974,840.62	7,213,077.44
2. 本期增加金额	107,254.92	12,478.92	109,969.18	19,231.92	290,107.40	539,042.34
(1) 计提	107,254.92	12,478.92	109,969.18	19,231.92	290,107.40	539,042.34
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2021-6-30	446,895.50	201,723.05	1,387,648.56	450,904.65	5,264,948.02	7,752,119.78
三、减值准备						
1. 2020-12-31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2021-6-30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2021-6-30	6,327,099.83	60,982.49	1,612,193.64	118,452.35	787,052.64	8,905,780.95
2. 2020-12-31	6,434,354.75	73,461.41	1,722,162.82	137,684.27	916,760.32	9,284,423.57

(2) 2020 年度

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1. 2019-12-31	6,773,995.33	262,705.54	1,415,067.08	567,308.00	5,428,911.79	14,447,987.74
2. 本期增加金额	-	-	1,784,775.12	2,049.00	462,689.15	2,249,513.27

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
(1) 外购	-	-	1,784,775.12	2,049.00	462,689.15	2,249,513.27
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	200,000.00	-	-	200,000.00
(1) 处置或报废	-	-	200,000.00	-	-	200,000.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2020-12-31	6,773,995.33	262,705.54	2,999,842.20	569,357.00	5,891,600.94	16,497,501.01
二、累计折旧						
1. 2019-12-31	125,130.74	164,286.29	1,308,614.81	384,940.73	4,563,546.52	6,546,519.09
2. 本期增加金额	214,509.84	24,957.84	159,064.57	46,732.00	411,294.10	856,558.35
(1) 计提	214,509.84	24,957.84	159,064.57	46,732.00	411,294.10	856,558.35
3. 本期减少金额	-	-	190,000.00	-	-	190,000.00
(1) 处置或报废	-	-	190,000.00	-	-	190,000.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2020-12-31	339,640.58	189,244.13	1,277,679.38	431,672.73	4,974,840.62	7,213,077.44
三、减值准备						
1. 2019-12-31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2020-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2020-12-31	6,434,354.75	73,461.41	1,722,162.82	137,684.27	916,760.32	9,284,423.57
2. 2019-12-31	6,648,864.59	98,419.25	106,452.27	182,367.27	865,365.27	7,901,468.65

(3) 2019 年度

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1. 2018-12-31	-	262,705.54	1,465,067.08	430,769.81	4,985,844.07	7,144,386.50
2. 本期增加金额	6,773,995.33	-	-	136,538.19	443,067.72	7,353,601.24
(1) 外购	6,773,995.33	-	-	136,538.19	443,067.72	7,353,601.24
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	50,000.00	-	-	50,000.00
(1) 处置或报废	-	-	50,000.00	-	-	50,000.00

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2019-12-31	6,773,995.33	262,705.54	1,415,067.08	567,308.00	5,428,911.79	14,447,987.74
二、累计折旧						
1. 2018-12-31	-	139,328.45	1,342,255.01	363,796.69	4,200,230.26	6,045,610.41
2. 本期增加金额	125,130.74	24,957.84	13,859.80	21,144.04	363,316.26	548,408.68
(1) 计提	125,130.74	24,957.84	13,859.80	21,144.04	363,316.26	548,408.68
3. 本期减少金额	-	-	47,500.00	-	-	47,500.00
(1) 处置或报废	-	-	47,500.00	-	-	47,500.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2019-12-31	125,130.74	164,286.29	1,308,614.81	384,940.73	4,563,546.52	6,546,519.09
三、减值准备						
1. 2018-12-31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2019-12-31	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
四、账面价值						
1. 2019-12-31	6,648,864.59	98,419.25	106,452.27	182,367.27	865,365.27	7,901,468.65
2. 2018-12-31	-	123,377.09	122,812.07	66,973.12	785,613.81	1,098,776.09

(4) 2018 年度

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1. 2017-12-31	-	262,705.54	1,465,067.08	487,834.81	4,490,978.04	6,706,585.47
2. 本期增加金额	-	-	-	-	494,866.03	494,866.03
(1) 外购	-	-	-	-	494,866.03	494,866.03
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	57,065.00	-	57,065.00
(1) 处置或报废	-	-	-	57,065.00	-	57,065.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2018-12-31	-	262,705.54	1,465,067.08	430,769.81	4,985,844.07	7,144,386.50
二、累计折旧						
1. 2017-12-31	-	114,370.61	1,200,627.51	401,528.37	3,948,393.16	5,664,919.65
2. 本期增加金额	-	24,957.84	141,627.50	19,333.32	251,837.10	437,755.76

项 目	房屋建筑物	机电设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
(1) 计提	-	24,957.84	141,627.50	19,333.32	251,837.10	437,755.76
3. 本期减少金额	-	-	-	57,065.00	-	57,065.00
(1) 处置或报废	-	-	-	57,065.00	-	57,065.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2018-12-31	-	139,328.45	1,342,255.01	363,796.69	4,200,230.26	6,045,610.41
三、减值准备						
1. 2017-12-31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 2018-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2018-12-31	-	123,377.09	122,812.07	66,973.12	785,613.81	1,098,776.09
2. 2017-12-31	-	148,334.93	264,439.57	86,306.44	542,584.88	1,041,665.82

3、各报告期无暂时闲置的固定资产；

- 4、各报告期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 5、各报告期无通过经营租赁租出的固定资产；
- 6、截至2021年6月30日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十四) 使用权资产

1、按明细列示

项目	2021-6-30
使用权资产	3,498,986.08
合计	3,498,986.08

2、各报告期明细情况

(1) 2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021-1-1	5,774,096.72	5,774,096.72
2. 本期增加金额	80,064.39	80,064.39
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021-6-30	5,854,161.11	5,854,161.11
二、累计折旧		
1. 2021-1-1	1,181,496.23	1,181,496.23
2. 本期增加金额	1,173,678.80	1,173,678.80
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021-6-30	2,355,175.03	2,355,175.03
三、减值准备		
1. 2021-1-1	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021-6-30	-	-
四、账面价值		
1. 2021-6-30	3,498,986.08	3,498,986.08
2. 2021-1-1	4,592,600.49	4,592,600.49

(十五) 无形资产

1、按明细列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
无形资产	422,036.93	519,682.07	714,972.35	910,262.63
合计	422,036.93	519,682.07	714,972.35	910,262.63

2、各报告期明细情况

(1) 2021年1-6月

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 2020-12-31	1,952,902.53	1,952,902.53
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2021-6-30	1,952,902.53	1,952,902.53
二、累计摊销		
1. 2020-12-31	1,433,220.46	1,433,220.46
2. 本期增加金额	97,645.14	97,645.14
(1) 计提	97,645.14	97,645.14
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021-6-30	1,530,865.60	1,530,865.60
三、减值准备		
1. 2020-12-31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021-6-30	-	-
四、账面价值		

项目	应用软件	合计
1. 2021-6-30	422,036.93	422,036.93
2. 2020-12-31	519,682.07	519,682.07

(2) 2020 年度

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 2019-12-31	1,952,902.53	1,952,902.53
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2020-12-31	1,952,902.53	1,952,902.53
二、累计摊销		
1. 2019-12-31	1,237,930.18	1,237,930.18
2. 本期增加金额	195,290.28	195,290.28
(1) 计提	195,290.28	195,290.28
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2020-12-31	1,433,220.46	1,433,220.46
三、减值准备		
1. 2019-12-31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2020-12-31	-	-
四、账面价值		
1. 2020-12-31	519,682.07	519,682.07
2. 2019-12-31	714,972.35	714,972.35

(3) 2019 年度

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 2018-12-31	1,952,902.53	1,952,902.53
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2019-12-31	1,952,902.53	1,952,902.53
二、累计摊销		
1. 2018-12-31	1,042,639.90	1,042,639.90
2. 本期增加金额	195,290.28	195,290.28
(1) 计提	195,290.28	195,290.28
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019-12-31	1,237,930.18	1,237,930.18
三、减值准备		
1. 2018-12-31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019-12-31	-	-
四、账面价值		
1. 2019-12-31	714,972.35	714,972.35
2. 2018-12-31	910,262.63	910,262.63

(4) 2018 年度

项目	应用软件	合计
一、账面原值		

项目	应用软件	合计
1. 2017-12-31	1,952,902.53	1,952,902.53
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2018-12-31	1,952,902.53	1,952,902.53
二、累计摊销		
1. 2017-12-31	847,349.62	847,349.62
2. 本期增加金额	195,290.28	195,290.28
(1) 计提	195,290.28	195,290.28
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2018-12-31	1,042,639.90	1,042,639.90
三、减值准备		
1. 2017-12-31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2018-12-31	-	-
四、账面价值		
1. 2018-12-31	910,262.63	910,262.63
2. 2017-12-31	1,105,552.91	1,105,552.91

公司于各报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

3、各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(十六) 长期待摊费用

1、各报告期明细情况

(1) 2021年1-6月

项目	2020-12-31	本年增加	本年减少		2021-6-30
			本年摊销	其他减少	
装修费	2,221,704.55		641,540.47		1,580,164.08
合计	2,221,704.55		641,540.47		1,580,164.08

(2) 2020年度

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少		2020-12-31
			本年摊销	其他减少	
装修费	1,101,753.36	2,145,807.77	1,025,856.58	-	2,221,704.55
合计	1,101,753.36	2,145,807.77	1,025,856.58	-	2,221,704.55

(3) 2019年度

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少		2019-12-31
			本年摊销	其他减少	
装修费	1,256,580.31	332,620.10	487,447.05	-	1,101,753.36
合计	1,256,580.31	332,620.10	487,447.05	-	1,101,753.36

(4) 2018年度

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少		2018-12-31
			本年摊销	其他减少	
装修费	-	1,370,814.88	114,234.57	-	1,256,580.31
合计	-	1,370,814.88	114,234.57	-	1,256,580.31

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2021-6-30	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,598,683.24	1,439,802.49
信用减值准备	38,284,483.08	5,742,672.46
递延收益	867,848.53	130,177.28
预提费用	3,433,727.35	515,059.10

项目	2021-6-30	
	暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	2,915,224.47	437,283.67
内部交易未实现利润	121,764.27	18,264.64
租赁暂时性差异	76,951.60	11,542.74
合计	55,298,682.54	8,294,802.38

(续上表)

项目	2020-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,043,615.17	1,056,542.28
信用减值准备	25,221,749.31	3,783,262.40
递延收益	935,940.02	140,391.00
预提费用	4,032,283.29	604,842.48
预计负债	2,641,128.47	396,169.27
合计	39,874,716.26	5,981,207.43

(续上表)

项目	2019-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	439,407.78	65,911.17
信用减值准备	26,856,369.77	4,028,455.47
递延收益	1,442,000.00	216,300.00
预提费用	4,032,283.29	604,842.48
预计负债	2,785,781.11	417,867.17
合计	35,555,841.95	5,333,376.29

(续上表)

项目	2018-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,203,564.55	2,880,534.68
信用减值准备	-	-
递延收益	354,733.08	53,209.96

项目	2018-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	6,276,461.98	941,469.29
预计负债	2,908,468.84	436,270.33
合计	28,743,228.45	4,311,484.26

2、不存在未经抵销的递延所得税负债。

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	98,031.23	208,196.52	228,154.76	139,164.92
可抵扣亏损	10,203,568.68	7,669,775.54	6,059,925.61	4,315,992.51
租赁暂时性差异	5,839.48	-	-	-
合计	10,307,439.39	7,877,972.06	6,288,080.37	4,455,157.43

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
2019年	-	-	-	135,709.70
2020年	-	-	736,654.05	793,124.67
2021年	567,443.37	647,021.85	647,021.85	679,422.12
2022年	1,219,410.60	1,219,410.60	1,219,410.60	1,232,637.65
2023年	1,467,642.69	1,467,642.69	1,467,642.69	1,475,098.37
2024年	1,989,196.42	1,989,196.42	1,989,196.42	-
2025年	2,346,503.98	2,346,503.98	-	-
2026年	2,613,371.62	-	-	-
合计	10,203,568.68	7,669,775.54	6,059,925.61	4,315,992.51

注：公司之分公司单独缴纳所得税，未与公司所得税汇总缴纳，且公司之子公司宝景电子、南宁炫华、宏景大数据、青岛宏景、宏景智能、新瓴科技、宏景软件和宏景智城未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此公司之子公司和分公司的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和租赁暂时性差异暂未确认相应的递延所得税资产。

(十八) 其他非流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预付购房款	-	-	-	2,628,621.00
合计	-	-	-	2,628,621.00

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
保证及抵押借款	42,408,824.66	20,000,000.00	17,000,000.00	12,500,000.00
保证借款		-	9,000,000.00	29,000,000.00
应付利息	54,074.70	28,367.01	51,318.05	-
合计	42,462,899.36	20,028,367.01	26,051,318.05	41,500,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	23,090,671.16	39,553,847.75	9,200,428.60	11,361,172.79
合计	23,090,671.16	39,553,847.75	9,200,428.60	11,361,172.79

(二十一) 应付账款

1、应付账款按性质披露

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
材料采购款	159,699,468.13	120,913,744.50	118,869,115.99	83,881,707.57
技术服务费	17,222,389.89	31,536,581.38	18,462,369.26	9,180,044.57
劳务费	10,899,597.51	19,136,549.72	21,624,887.52	9,779,737.57
其他	170,636.99	103,907.92	-	109,429.25
合计	187,992,092.52	171,690,783.52	158,956,372.77	102,950,918.96

2、应付账款按账龄披露

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
----	-----------	------------	------------	------------

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	156,761,489.84	139,451,931.00	140,598,175.87	83,778,687.61
1-2年	17,926,260.89	18,494,930.80	5,883,411.49	6,913,384.47
2-3年	2,917,530.81	2,699,861.73	2,619,304.18	2,731,405.07
3-4年	841,173.41	1,970,722.93	1,986,873.95	3,976,384.23
4-5年	1,401,313.52	1,219,438.01	2,538,410.24	1,586,171.23
5年以上	8,144,324.05	7,853,899.05	5,330,197.04	3,964,886.35
合计	187,992,092.52	171,690,783.52	158,956,372.77	102,950,918.96

3、账龄1年以上重要的应付款项

(1) 截止至2021年6月30日

单位名称	期末余额	1年以上的金额	未偿还或结转的原因
东软集团(广州)有限公司	3,808,389.36	3,544,247.77	尚未结算
北京铁道工程机电技术研究所有限公司	2,084,004.14	2,084,004.14	尚未结算
广州博纳信息技术有限公司	2,008,719.24	2,008,719.24	尚未结算
广州惠侨计算机科技有限公司	1,991,150.44	1,991,150.44	尚未结算
广东蓝堡劳务有限公司	1,156,289.82	1,128,153.90	尚未结算
深圳市联创通达科技有限公司	1,104,275.60	1,104,275.60	尚未结算
上海威舜仓储工程设备有限公司	1,041,633.58	1,041,633.58	尚未结算
合计	13,194,462.18	12,902,184.67	

(2) 截止至2020年12月31日

单位名称	期末余额	1年以上的金额	未偿还或结转的原因
杭州中迈建筑劳务有限公司	2,612,559.11	1,077,594.26	尚未结算
北京铁道工程机电技术研究所有限公司	2,084,004.14	2,084,004.14	尚未结算
广州博纳信息技术有限公司	2,008,719.24	2,008,719.24	尚未结算
广州惠侨计算机科技有限公司	1,991,150.44	1,962,389.38	尚未结算
广州市立睿电子科技有限公司	1,917,058.54	1,629,584.05	尚未结算
北京中集博源机电设备有限公司	1,390,602.55	1,015,388.61	尚未结算
云南杰安信息科技有限公司	1,227,799.20	1,129,227.57	尚未结算

单位名称	期末余额	1年以上的金额	未偿还或结转的原因
深圳市联创通达科技有限公司	1,104,275.60	1,104,275.60	尚未结算
上海威舜仓储工程设备有限公司	1,041,633.58	1,041,633.58	尚未结算
合计	15,377,802.40	13,052,816.43	

(3) 截止至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	1年以上的金额	未偿还或结转的原因
北京铁道工程机电技术研究所有限公司	2,084,004.14	2,084,004.14	尚未结算
广州博纳信息技术有限公司	2,008,719.24	2,008,719.24	尚未结算
深圳市软筑信息技术有限公司	1,192,186.06	1,049,565.63	尚未结算
云南杰安信息科技有限公司	1,129,227.57	1,129,227.57	尚未结算
深圳市联创通达科技有限公司	1,104,275.60	1,104,275.60	尚未结算
上海威舜仓储工程设备有限公司	1,041,633.58	1,041,633.58	尚未结算
合计	8,560,046.19	8,417,425.76	

(4) 截止至 2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	1年以上的金额	未偿还或结转的原因
云南杰安信息科技有限公司	2,325,343.47	1,184,201.89	尚未结算
北京铁道工程机电技术研究所有限公司	2,084,004.14	2,084,004.14	尚未结算
广州博纳信息技术有限公司	2,008,719.24	2,008,719.24	尚未结算
江西德创诚科技发展有限公司	1,182,958.69	1,182,958.69	尚未结算
深圳市联创通达科技有限公司	1,104,275.60	1,104,275.60	尚未结算
上海威舜仓储工程设备有限公司	1,041,633.58	1,041,633.58	尚未结算
合计	9,746,934.72	8,605,793.14	

(二十二) 预收款项

1、预收款项按性质披露

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
项目工程款	-	-	225,122,559.09	187,589,154.13
合计	-	-	225,122,559.09	187,589,154.13

2、预收款项按账龄披露

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	-	-	127,999,716.67	125,395,708.73
1-2 年	-	-	47,664,076.88	29,376,931.54
2-3 年	-	-	18,345,478.92	1,703,227.24
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	31,113,286.62	31,113,286.62
合计	-	-	225,122,559.09	187,589,154.13

3、账龄 1 年以上重要的预收款项

(1) 截止至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
广州市社会保险基金管理中心	31,113,286.62	广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期，项目仍在履行
合计	31,113,286.62	

(2) 截止至 2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
广州市社会保险基金管理中心	31,113,286.62	广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期，项目仍在履行
合计	31,113,286.62	

4、截至各报告期末，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(二十三) 合同负债

1、合同负债按性质披露

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
项目工程款	235,128,778.78	231,043,703.29	-	-
合计	235,128,778.78	231,043,703.29	-	-

2、合同负债按账龄披露

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	164,544,700.16	167,432,156.13	-	-
1-2年	26,271,446.93	19,872,679.55	-	-
2-3年	10,241,320.31	10,390,213.94	-	-
3-4年	4,476,341.42	3,753,683.71	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	29,594,969.96	29,594,969.96	-	-
合计	235,128,778.78	231,043,703.29	-	-

3、账龄1年以上重要的合同负债

(1) 截止至2021年6月30日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
广州市社会保险基金管理中心	29,594,969.96	广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期，项目仍在履行
合计	29,594,969.96	

(2) 截止至2020年12月31日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
广州市社会保险基金管理中心	29,594,969.96	广州市职业技能鉴定指导中心项目工期延期，项目仍在履行
合计	29,594,969.96	

注：与财务报表附注五（二十）预收款项之“账龄1年以上重要的预收款项”说明中披露的预收“广州市社会保险基金管理中心”31,113,286.62元差异1,518,316.66元系增值税。

4、截至各报告期末，合同负债余额中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下

(1) 2021年1-6月

项目	2020-12-31	本期增加	本期支付	2021-6-30
----	------------	------	------	-----------

项目	2020-12-31	本期增加	本期支付	2021-6-30
短期职工薪酬	8,729,178.31	27,262,405.75	31,688,829.84	4,302,754.22
离职后福利-设定提存计划	-	1,195,461.27	1,195,461.27	-
辞退福利	-	20,800.00	20,800.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,729,178.31	28,478,667.02	32,905,091.11	4,302,754.22

(2) 2020 年度

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
短期职工薪酬	10,367,756.57	49,657,308.57	51,295,886.83	8,729,178.31
离职后福利-设定提存计划	-	186,952.89	186,952.89	-
辞退福利	-	479,550.00	479,550.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	10,367,756.57	50,323,811.46	51,962,389.72	8,729,178.31

注：根据《广东省人力资源和社会保障厅、广东省医疗保障局、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》（粤人社发〔2020〕58号）和《广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限有关问题的通知》（粤人社发〔2020〕122号），2020年2月至12月的养老保险、失业保险、工伤保险的单位缴费部分予以免征；2020年2月至6月职工基本医疗保险费的单位缴费部分予以减半征收。

(3) 2019 年度

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
短期职工薪酬	8,982,000.68	45,077,898.52	43,692,142.63	10,367,756.57
离职后福利-设定提存计划	-	2,047,174.41	2,047,174.41	-
辞退福利	-	15,000.00	15,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,982,000.68	47,140,072.93	45,754,317.04	10,367,756.57

(4) 2018 年度

项目	2017-12-31	本期增加	本期支付	2018-12-31
短期职工薪酬	7,008,675.68	36,708,763.17	34,735,438.17	8,982,000.68
离职后福利-设定提存计划	-	1,722,922.60	1,722,922.60	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,008,675.68	38,431,685.77	36,458,360.77	8,982,000.68

2、短期职工薪酬明细如下

(1) 2021年1-6月

项目	2020-12-31	本期增加	本期支付	2021-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	8,494,965.40	24,220,101.70	28,553,762.86	4,161,304.24
职工福利费	1,527.00	816,600.65	818,127.65	-
社会保险费	-	832,465.05	832,465.05	-
其中：医疗保险费	-	675,559.97	675,559.97	-
工伤保险费	-	19,737.30	19,737.30	-
生育保险费	-	87,744.71	87,744.71	-
重大疾病险	-	49,423.07	49,423.07	-
住房公积金	-	814,023.00	814,023.00	-
职工教育经费和工会经费	232,685.91	579,215.35	670,451.28	141,449.98
合计	8,729,178.31	27,262,405.75	31,688,829.84	4,302,754.22

(2) 2020年度

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	10,117,587.25	44,779,690.17	46,400,785.02	8,496,492.40
职工福利费	-	721,548.94	721,548.94	-
社会保险费	-	1,314,336.80	1,314,336.80	-
其中：医疗保险费	-	1,066,134.57	1,066,134.57	-
工伤保险费	-	3,105.93	3,105.93	-
生育保险费	-	162,907.26	162,907.26	-
重大疾病险	-	82,189.04	82,189.04	-
住房公积金	-	1,520,834.00	1,520,834.00	-
职工教育经费和工会经费	250,169.32	1,320,898.66	1,338,382.07	232,685.91

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
合计	10,367,756.57	49,657,308.57	51,295,886.83	8,729,178.31

(3) 2019 年度

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	8,762,864.44	40,304,197.97	38,949,475.16	10,117,587.25
职工福利费	-	872,972.30	872,972.30	-
社会保险费	-	1,345,204.43	1,345,204.43	-
其中：医疗保险费	-	1,079,174.08	1,079,174.08	-
工伤保险费	-	29,642.89	29,642.89	-
生育保险费	-	162,500.86	162,500.86	-
重大疾病险	-	73,886.60	73,886.60	-
住房公积金	-	1,379,286.00	1,379,286.00	-
职工教育经费和工会经费	219,136.24	1,176,237.82	1,145,204.74	250,169.32
合计	8,982,000.68	45,077,898.52	43,692,142.63	10,367,756.57

(4) 2018 年度

项目	2017-12-31	本期增加	本期支付	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	6,875,497.00	32,818,711.29	30,931,343.85	8,762,864.44
职工福利费	-	601,400.90	601,400.90	-
社会保险费	-	1,176,891.70	1,176,891.70	-
其中：医疗保险费	-	974,139.38	974,139.38	-
工伤保险费	-	24,223.09	24,223.09	-
生育保险费	-	127,259.89	127,259.89	-
重大疾病险	-	51,269.34	51,269.34	-
住房公积金	-	1,196,674.00	1,196,674.00	-
职工教育经费和工会经费	133,178.68	915,085.28	829,127.72	219,136.24
合计	7,008,675.68	36,708,763.17	34,735,438.17	8,982,000.68

3、离职后福利-设定提存计划列示

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2020-12-31	本期增加	本期支付	2021-6-30
离职后福利：				

项目	2020-12-31	本期增加	本期支付	2021-6-30
基本养老保险	-	1,165,392.30	1,165,392.30	-
失业保险	-	30,068.97	30,068.97	-
合计	-	1,195,461.27	1,195,461.27	-

(2) 2020 年度

项目	2019-12-31	本期增加	本期支付	2020-12-31
离职后福利：				
基本养老保险	-	182,515.09	182,515.09	-
失业保险	-	4,437.80	4,437.80	-
合计	-	186,952.89	186,952.89	-

(3) 2019 年度

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
离职后福利：				
基本养老保险	-	1,988,362.40	1,988,362.40	-
失业保险	-	58,812.01	58,812.01	-
合计	-	2,047,174.41	2,047,174.41	-

(4) 2018 年度

项目	2017-12-31	本期增加	本期支付	2018-12-31
离职后福利：				
基本养老保险	-	1,669,304.40	1,669,304.40	-
失业保险	-	53,618.20	53,618.20	-
合计	-	1,722,922.60	1,722,922.60	-

截至 2021 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额预计于 2021 年 7 月支付，没有属于拖欠性质款项。

(二十五) 应交税费

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
增值税	729,234.41	1,840,265.11	1,912,783.02	1,967,402.77
城市维护建设税	49,973.15	128,767.55	133,894.80	137,718.19
教育费附加	21,568.77	55,207.96	57,383.48	59,022.08
地方教育附加	14,379.18	36,805.30	38,255.67	39,348.06

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
个人所得税	121,473.65	103,523.31	54,662.88	46,893.30
印花税	72,259.50	55,699.60	34,907.60	26,870.50
企业所得税	3,171.78	804,276.55	4,551.49	
合计	1,012,060.44	3,024,545.38	2,236,438.94	2,277,254.90

注：主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

（二十六）其他应付款

1、分类列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	-	-	-	80,898.12
其他应付款	1,055,253.01	3,469,635.81	5,414,796.93	8,907,968.33
合计	1,055,253.01	3,469,635.81	5,414,796.93	8,988,866.45

2、应付利息

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
短期借款应付利息	-	-	-	80,898.12
合计	-	-	-	80,898.12

3、其他应付款

（1）其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金/保证金	60,000.00	395,000.00	1,424,000.00	5,789,000.00
员工报销款	742,086.38	2,079,993.55	1,535,313.63	2,490,320.37
代收代付款	16,295.15	16,295.15	1,950,000.00	16,758.08
其他	236,871.48	978,347.11	505,483.30	611,889.88
合计	1,055,253.01	3,469,635.81	5,414,796.93	8,907,968.33

（2）其他应付款按账龄列示如下：

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	404,544.75	2,628,664.63	4,474,831.54	8,729,831.24
1-2年	150,237.08	347,724.13	848,945.39	98,117.09

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
2-3年	7,224.13	413,227.05	11,000.00	20,020.00
3-4年	413,227.05	-	20,020.00	60,000.00
4-5年	-	20,020.00	60,000.00	-
5年以上	80,020.00	60,000.00	-	-
合计	1,055,253.01	3,469,635.81	5,414,796.93	8,907,968.33

(3) 截至各报告期末，不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

(4) 截至各报告期末，其他应付款余额中无应付其他关联方的款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一年内到期的租赁负债	2,248,755.56			
合计	2,248,755.56			

(二十八) 其他流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
暂估税费	23,799,432.63	26,906,457.23	10,883,276.77	8,619,069.53
合计	23,799,432.63	26,906,457.23	10,883,276.77	8,619,069.53

(二十九) 租赁负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
租赁付款额	3,791,020.01	-	-	-
减：未确认融资费用	148,216.18	-	-	-
合计	3,642,803.83	-	-	-
计入一年内到期的租赁负债	2,248,755.56	-	-	-
净额	1,394,048.27	-	-	-

(三十) 预计负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预提维保费	2,915,224.47	2,641,128.47	2,785,781.11	2,908,468.84
合计	2,915,224.47	2,641,128.47	2,785,781.11	2,908,468.84

(三十一) 递延收益

1、递延收益按种类列示

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	形成原因
政府补助	935,940.02		68,091.49	867,848.53	与收益相关

(2) 2020 年度

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	1,442,000.00	-	506,059.98	935,940.02	与收益相关

(3) 2019 年度

项目	2018-12-13	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	354,733.08	1,600,000.00	512,733.08	1,442,000.00	与收益相关

(4) 2018 年度

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	543,174.03	-	188,440.95	354,733.08	与收益相关

2、涉及政府补助的项目

(1) 2021 年 1-6 月

负债项目	2020-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021-6-30	与资产相关/与收益相关
设施园艺作物精准调控关键技术与示范	935,940.02	-	68,091.49	-	867,848.53	与收益相关
合计	935,940.02	-	68,091.49	-	867,848.53	

(2) 2020 年度

负债项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020-12-31	与资产相关/与收益相关
设施园艺作物精准调控关键技术与示范	1,442,000.00	-	506,059.98	-	935,940.02	与收益相关
合计	1,442,000.00	-	506,059.98	-	935,940.02	

(3) 2019 年度

负债项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-12-31	与资产相关/与收益相关
果蔬多温室智能群控关键技术与示范	354,733.08	-	354,733.08	-	-	与收益相关

负债项目	2018-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2019-12-31	与资产相关/ 与收益相关
设施园艺作物精准调控 关键技术与示范	-	1,600,000.00	158,000.00	-	1,442,000.00	与收益相关
合计	354,733.08	1,600,000.00	512,733.08	-	1,442,000.00	

(4) 2018 年度

负债项目	2017-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2018-12-31	与资产相关/ 与收益相关
果蔬多温室智能群控关 键技术与示范	543,174.03	-	188,440.95	-	354,733.08	与收益相关
合计	543,174.03	-	188,440.95	-	354,733.08	

(三十二) 股本 (实收资本)

1、按明细列示

股权性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
股本总额	68,534,593.00	68,534,593.00	62,285,215.00	55,229,473.00

2、股本变动情况

(1) 2021 年 1-6 月

股东名称	2020-12-31		本期增加	本期减 少	2021-6-30	
	出资金额	股权比例			出资金额	股权比例
欧阳华	33,054,840.00	48.2309%	-	-	33,054,840.00	48.2309%
林山驰	5,666,544.00	8.2682%	-	-	5,666,544.00	8.2682%
广州慧景投资管理有限合伙 (有限合伙)	5,246,800.00	7.6557%	-	-	5,246,800.00	7.6557%
许驰	4,722,120.00	6.8901%	-	-	4,722,120.00	6.8901%
庄贤才	2,361,060.00	3.4451%	-	-	2,361,060.00	3.4451%
杨年松	1,416,636.00	2.0670%	-	-	1,416,636.00	2.0670%
丁金位	2,761,473.00	4.0293%	-	-	2,761,473.00	4.0293%
广东粤科共赢创业投资合伙 企业(有限合伙)	2,453,988.00	3.5807%	-	-	2,453,988.00	3.5807%
广东弘图文化科技产业投资 基金合伙企业(有限合伙)	2,453,988.00	3.5807%	-	-	2,453,988.00	3.5807%
靖烨投资集团有限公司	2,147,766.00	3.1338%	-	-	2,147,766.00	3.1338%
广州长晟智能制造产业投资 合伙企业(有限合伙)	2,147,766.00	3.1338%	-	-	2,147,766.00	3.1338%

股东名称	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-6-30	
	出资金额	股权比例			出资金额	股权比例
广州市中海汇金创业投资合伙企业（有限合伙）	1,073,883.00	1.5669%	-	-	1,073,883.00	1.5669%
福州启浦鑫颖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,073,883.00	1.5669%	-	-	1,073,883.00	1.5669%
佛山暴风投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	1.1673%	-	-	800,000.00	1.1673%
佛山蚁米金信股权投资合伙企业（有限合伙）	769,231.00	1.1224%	-	-	769,231.00	1.1224%
广州蚁米凯得宏景创业投资基金合伙企业（有限合伙）	384,615.00	0.5612%	-	-	384,615.00	0.5612%
合计	68,534,593.00	100.00%	-	-	68,534,593.00	100.00%

(2) 2020 年度

股东名称	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-12-31	
	出资金额	股权比例			出资金额	股权比例
欧阳华	33,054,840.00	53.0701%	-	-	33,054,840.00	48.2309%
林山驰	5,666,544.00	9.0977%	-	-	5,666,544.00	8.2682%
广州慧景投资管理有限合伙（有限合伙）	5,246,800.00	8.4238%	-	-	5,246,800.00	7.6557%
许驰	4,722,120.00	7.5814%	-	-	4,722,120.00	6.8901%
庄贤才	2,361,060.00	3.7907%	-	-	2,361,060.00	3.4451%
杨年松	1,416,636.00	2.2744%	-	-	1,416,636.00	2.0670%
丁金位	2,761,473.00	4.4336%	-	-	2,761,473.00	4.0293%
广东粤科共赢创业投资合伙企业（有限合伙）	2,453,988.00	3.9399%	-	-	2,453,988.00	3.5807%
广东弘图文化科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,453,988.00	3.9399%	-	-	2,453,988.00	3.5807%
靖烨投资集团有限公司	2,147,766.00	3.4483%	-	-	2,147,766.00	3.1338%
广州长晟智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	2,147,766.00	-	2,147,766.00	3.1338%
广州市中海汇金创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,073,883.00	-	1,073,883.00	1.5669%
福州启浦鑫颖股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,073,883.00	-	1,073,883.00	1.5669%
佛山暴风投资合伙企业	-	-	800,000.00	-	800,000.00	1.1673%

股东名称	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-12-31	
	出资金额	股权比例			出资金额	股权比例
(有限合伙)						
佛山蚁米金信股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	769,231.00	-	769,231.00	1.1224%
广州蚁米凯得宏景创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	384,615.00	-	384,615.00	0.5612%
合计	62,285,215.00	100.00%	6,249,378.00	-	68,534,593.00	100.00%

(3) 2019 年度

股东名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-12-31	
	出资金额	股权比例			出资金额	股权比例
欧阳华	33,054,840.00	59.8500%	-	-	33,054,840.00	53.0701%
林山驰	5,666,544.00	10.2600%	-	-	5,666,544.00	9.0977%
广州慧景投资管理有限合伙(有限合伙)	5,246,800.00	9.5000%	-	-	5,246,800.00	8.4238%
许驰	4,722,120.00	8.5500%	-	-	4,722,120.00	7.5814%
庄贤才	2,361,060.00	4.2750%	-	-	2,361,060.00	3.7907%
杨年松	1,416,636.00	2.5650%	-	-	1,416,636.00	2.2744%
丁金位	2,761,473.00	5.0000%	-	-	2,761,473.00	4.4336%
广东粤科共赢创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	2,453,988.00	-	2,453,988.00	3.9399%
广东弘图文化科技产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	2,453,988.00	-	2,453,988.00	3.9399%
靖烨投资集团有限公司	-	-	2,147,766.00	-	2,147,766.00	3.4483%
合计	55,229,473.00	100.00%	7,055,742.00	-	62,285,215.00	100.00%

(4) 2018 年度

股东名称	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	出资金额	股权比例			出资金额	股权比例
欧阳华	33,054,840.00	63.0000%	-	-	33,054,840.00	59.8500%
林山驰	5,666,544.00	10.8000%	-	-	5,666,544.00	10.2600%
广州慧景投资管理有限合伙(有限合伙)	5,246,800.00	10.0000%	-	-	5,246,800.00	9.5000%

股东名称	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	出资金额	股权比例			出资金额	股权比例
许驰	4,722,120.00	9.0000%	-	-	4,722,120.00	8.5500%
庄贤才	2,361,060.00	4.5000%	-	-	2,361,060.00	4.2750%
杨年松	1,416,636.00	2.7000%	-	-	1,416,636.00	2.5650%
丁金位	-	-	2,761,473.00	-	2,761,473.00	5.0000%
合计	52,468,000.00	100.00%	2,761,473.00		55,229,473.00	100.00%

3、其他说明

(1) 2018年5月增资

根据公司2018年第二次临时股东大会，增加注册资本2,761,473.00元。新增注册资本由丁金位缴纳，出资方式为货币资金出资人民币15,000,018.79元。此次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并于2018年5月7日出具了《验资报告》（天健粤验（2018）31号）。此次出资业经我所复核，并于2021年5月16日出具了《关于对宏景科技股份有限公司申报报告期内验资报告的复核意见》（华兴专字[2021]21000590062号）。

(2) 2019年4月增资

根据2019年第二次临时股东大会决议，增加注册资本4,907,976.00元。其中广东粤科共赢创业投资合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币20,000,000.00元，认缴注册资本2,453,988.00元；广东弘图文化科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币20,000,000.00元，认缴注册资本人民币2,453,988.00元。此次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并于2019年5月10日出具了《验资报告》（天健粤验（2019）13号）。此次出资业经我所复核，并于2021年5月16日出具了《关于对宏景科技股份有限公司申报报告期内验资报告的复核意见》（华兴专字[2021]21000590062号）。

(3) 2019年12月增资

根据公司 2019 年第五次临时股东大会决议，增加注册资本 6,443,298.00 元。其中靖烨投资集团有限公司货币资金出资人民币 20,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,147,766.00 元；广州长晟智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币 20,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 2,147,766.00 元；广州市中海汇金创业投资合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,073,883.00 元；福州启浦鑫颖股权投资合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,073,883.00 元。其中，广州长晟智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）、广州市中海汇金创业投资合伙企业（有限合伙）、福州启浦鑫颖股权投资合伙企业（有限合伙）实际于 2020 年 2 月和 3 月缴纳出资。此次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 3 月 4 日出具了《验资报告》（天健验〔2020〕7-10 号）。此次出资业经我所复核，并于 2021 年 5 月 16 日出具了《关于对宏景科技股份有限公司申报报告期内验资报告的复核意见》（华兴专字[2021]21000590062 号）。

（4）2020 年 10 月增资

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，增加注册资本 1,953,846.00 元。其中佛山暴风投资合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币 10,400,000.00 元，认缴注册资本人民币 800,000.00 元；佛山蚁米金信股权投资合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 769,231.00 元；广州蚁米凯得宏景创业投资基金合伙企业（有限合伙）货币资金出资人民币 5,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 384,615.00 元。此次增资业经我所审验，并于 2020 年 10 月 30 日出具了《验资报告》（华兴所（2020）验字 GD—089 号）。

（三十三）资本公积

1、按明细列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
资本溢价（股本溢价）	123,284,221.61	123,284,221.61	64,589,910.29	12,602,787.29
其他资本公积		-	-	-

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
合计	123,284,221.61	123,284,221.61	64,589,910.29	12,602,787.29

2、资本公积变动情况

(1) 2021年1-6月

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
资本溢价（股本溢价）	123,284,221.61	-	-	123,284,221.61
其他资本公积				-
合计	123,284,221.61	-	-	123,284,221.61

(2) 2020年度

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
资本溢价（股本溢价）	64,589,910.29	58,694,311.32	-	123,284,221.61
其他资本公积	-	-	-	-
合计	64,589,910.29	58,694,311.32	-	123,284,221.61

(3) 2019年度

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价（股本溢价）	12,602,787.29	51,987,123.00	-	64,589,910.29
其他资本公积	-	-	-	-
合计	12,602,787.29	51,987,123.00	-	64,589,910.29

(4) 2018年度

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价（股本溢价）	364,241.50	12,238,545.79	-	12,602,787.29
其他资本公积	-	-	-	-
合计	364,241.50	12,238,545.79	-	12,602,787.29

(三十四) 盈余公积

1、按明细列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
法定盈余公积	11,862,868.64	11,867,813.05	5,180,172.81	1,615,510.23
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	11,862,868.64	11,867,813.05	5,180,172.81	1,615,510.23

2、盈余公积变动情况

(1) 2021年1-6月

项目	2020-12-31	会计政策 变更	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-6-30
法定盈余公积	11,867,813.05	-4,944.41	11,862,868.64	-	-	11,862,868.64
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-
合计	11,867,813.05	-4,944.41	11,862,868.64	-	-	11,862,868.64

(2) 2020年度

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积	5,180,172.81	6,687,640.24	-	11,867,813.05
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	5,180,172.81	6,687,640.24	-	11,867,813.05

(3) 2019年度

项目	2018-12-31	会计政策 变更	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	1,615,510.23	-62,631.71	1,552,878.52	3,627,294.29	-	5,180,172.81
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-
合计	1,615,510.23	-62,631.71	1,552,878.52	3,627,294.29	-	5,180,172.81

(4) 2018年度

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	-	1,615,510.23	-	1,615,510.23
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	-	1,615,510.23	-	1,615,510.23

3、其他说明

各报告期盈余公积增加系公司按《公司法》及公司章程有关规定，按各期净利润10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额达到公司注册资本50%以上的，不再提取。

(三十五) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年末未分配利润	100,041,896.85	41,481,738.39	10,941,200.18	-11,000,130.42
加：会计政策变更	-105,526.36	-	-578,808.56	-
会计差错更正	-	-	-	-

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整后年初未分配利润	99,936,370.49	41,481,738.39	10,362,391.62	-11,000,130.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,027,856.82	65,247,798.70	34,746,641.06	23,556,840.83
加：同一控制下企业合并影响		-	-	-
加：其他		-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	6,687,640.24	3,627,294.29	1,615,510.23
应付普通股股利		-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
净资产折股		-	-	-
年末未分配利润	102,964,227.31	100,041,896.85	41,481,738.39	10,941,200.18

（三十六）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,211,307.52	138,493,231.39	567,399,735.32	428,604,578.33
其他业务	-	-	-	-
合计	190,211,307.52	138,493,231.39	567,399,735.32	428,604,578.33

（续上表）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,244,203.29	300,285,764.36	376,034,337.07	292,879,621.28
其他业务	-	-	-	-
合计	402,244,203.29	300,285,764.36	376,034,337.07	292,879,621.28

2、主营业务分类别

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧城市解决方案	181,942,408.04	133,405,742.05	549,374,179.94	416,970,114.78
运维服务	8,268,899.48	5,087,489.34	18,025,555.38	11,634,463.55
合计	190,211,307.52	138,493,231.39	567,399,735.32	428,604,578.33

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧城市解决方案	379,063,530.99	286,381,471.48	356,646,746.16	281,409,125.68
运维服务	23,180,672.30	13,904,292.88	19,387,590.91	11,470,495.60
合计	402,244,203.29	300,285,764.36	376,034,337.07	292,879,621.28

3、主营业务分类别

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧民生	128,549,275.95	93,709,455.75	196,018,297.39	151,945,516.78
城市综合管理	40,011,546.13	29,246,922.34	232,834,910.50	176,423,283.63
智慧园区	13,381,585.96	10,449,363.96	120,520,972.05	88,601,314.37
运维服务	8,268,899.48	5,087,489.34	18,025,555.38	11,634,463.55
合计	190,211,307.52	138,493,231.39	567,399,735.32	428,604,578.33

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧民生	190,826,095.82	148,954,391.00	224,794,420.84	181,880,108.43
城市综合管理	116,201,928.74	87,322,516.86	71,493,842.91	53,794,491.20
智慧园区	72,035,506.43	50,104,563.62	60,358,482.41	45,734,526.05
运维服务	23,180,672.30	13,904,292.88	19,387,590.91	11,470,495.60
合计	402,244,203.29	300,285,764.36	376,034,337.07	292,879,621.28

4、主营业务按地区列示

地区	2021年1-6月	2020年度
----	-----------	--------

	收入	成本	收入	成本
华南地区	170,534,737.40	122,638,234.21	523,629,927.74	395,245,351.32
华东地区	34,440.34	24,778.76	2,041,444.00	1,403,438.64
华北地区	599,159.30	505,976.80	2,285,262.74	1,281,568.47
华中地区	3,690,932.63	2,617,892.88	16,921,859.12	13,773,764.13
西南地区	15,352,037.85	12,706,348.74	17,769,814.11	13,946,475.88
东北地区	-	-	4,213,691.77	2,714,719.85
西北地区	-	-	537,735.84	239,260.04
合计	190,211,307.52	138,493,231.39	567,399,735.32	428,604,578.33

(续上表)

地区	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	361,517,930.95	269,197,170.99	322,436,771.29	255,748,467.31
华东地区	10,538,484.13	7,739,116.82	18,567,463.20	12,916,044.36
华北地区	13,531,677.09	9,354,236.46	24,779,269.58	17,236,844.25
华中地区	138,410.42	35,060.30	6,318,701.43	3,889,720.04
西南地区	15,666,671.50	13,112,677.29	3,932,131.57	3,088,545.32
东北地区	851,029.20	847,502.50	-	-
西北地区	-	-	-	-
合计	402,244,203.29	300,285,764.36	376,034,337.07	292,879,621.28

5、各报告期营业收入前五名客户情况

(1) 2021 年 1-6 月前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
清远市代建项目管理局	非关联关系	44,042,891.35	23.15
中国移动通信有限公司	非关联关系，注①	25,284,297.37	13.29
广东省第二建筑工程有限公司	非关联关系	20,322,300.95	10.68
奥园集团有限公司	非关联关系，注②	17,751,680.49	9.33
中国建筑第二工程有限公司	非关联关系	17,339,796.87	9.12
合计		124,740,967.03	65.57

注①公司对中国移动通信有限公司的控股子公司 2021 年 1-6 月收入情况如下表：

客户名称	2021 年 1-6 月金额
中移系统集成有限公司	22,861,202.83
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	1,962,490.77
中国移动肇庆分公司	460,603.77
合计	25,284,297.37
占营业收入比例%	13.29

注②公司对奥园集团有限公司的控股子公司 2021 年 1-6 月收入情况如下表：

客户名称	2021 年 1-6 月金额
奥园集团（英德）有限公司	11,473,528.15
广州市万贝投资管理有限公司	4,915,277.65
奥园集团（英德）有限公司英德旅游管理分公司	1,360,987.90
浏阳奥园广场房地产开发有限公司	1,886.79
合计	17,751,680.49
占营业收入比例%	9.33

(2) 2020 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
中国联合网络通信有限公司	非关联关系，注①	53,374,515.48	9.41
中国建筑第五工程局有限公司	非关联关系，注②	35,981,296.70	6.34
奥园集团有限公司	非关联关系，注③	35,715,684.24	6.29
广州建筑股份有限公司	非关联关系，注④	35,202,818.67	6.20
保利发展控股集团股份有限公司	非关联关系，注⑤	24,374,886.34	4.30
合计		184,649,201.43	32.54

注①公司对中国联合网络通信有限公司的控股子公司 2020 年度收入情况如下表：

客户名称	2020 年度金额
联通数字科技有限公司广东省分公司	52,684,338.25
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	614,703.56
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	75,473.67
合计	53,374,515.48

客户名称	2020 年度金额
占营业收入比例%	9.41

注：联通数字科技有限公司广东省分公司，原名为联通系统集成有限公司广东省分公司；

注②公司对中国建筑第五工程局有限公司的控股子公司 2020 年度收入情况如下表：

客户名称	2020 年度金额
中建五局安装工程有限公司	21,153,153.15
中建五局土木工程有限公司	14,828,143.55
合计	35,981,296.70
占营业收入比例%	6.34

注：中建五局安装工程有限公司，原名为中建五局工业设备安装有限公司；

注③公司对奥园集团有限公司的控股子公司 2020 年度收入情况如下表：

客户名称	2020 年度金额
广州市万贝投资管理有限公司	20,156,698.97
奥园集团（英德）有限公司	15,558,985.27
合计	35,715,684.24
占营业收入比例%	6.29

注④公司对广州建筑股份有限公司的控股子公司 2020 年度收入情况如下表：

客户名称	2020 年度金额
广州市第四建筑工程有限公司	30,115,518.08
广州市第二建筑工程有限公司	4,486,238.53
广州市机电安装有限公司	601,062.06
合计	35,202,818.67
占营业收入比例%	6.20

注⑤公司对保利发展控股集团股份有限公司 2020 年度收入情况如下表：

客户名称	2020 年度金额
保利房地产（集团）股份有限公司	7,090,108.74

客户名称	2020 年度金额
守鸿置地（广州）有限公司	5,267,868.93
广州保鑫房地产开发有限公司	4,628,256.90
保利（梅州）房地产开发有限公司	4,374,673.14
中山市润信房地产开发有限公司	3,071,571.84
珠海祥越投资有限公司	-57,593.21
合计	24,374,886.34
占营业收入比例%	4.30

(3) 2019 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
广东省国家税务局	非关联关系	40,124,059.63	9.98
汕头市龙光房地产有限公司	非关联关系，注①	23,839,737.87	5.93
东莞东华医院有限公司	非关联关系	23,307,570.68	5.79
保利发展控股集团股份有限公司	非关联关系，注②	13,201,835.08	3.28
奥园集团有限公司	非关联关系，注③	12,039,983.32	2.99
合计		112,513,186.58	27.97

注①公司对汕头市龙光房地产有限公司的控股子公司 2019 年度收入情况如下表：

客户名称	2019 年度金额
南宁市龙光世纪房地产有限公司	11,845,616.45
汕头市龙光润璟房地产有限公司	5,393,618.24
潮州市景荣房地产开发有限公司	3,235,035.70
汕头市龙光宏盛房地产有限公司	1,610,553.56
佛山市龙光骏景房地产有限公司	1,399,941.08
汕头市龙光铭骏房地产有限公司	324,780.11
汕头市龙光宏璟房地产有限公司	30,191.44
汕头市龙光骏景房地产有限公司	1.29
合计	23,839,737.87
占营业收入比例%	5.93

注②公司对保利发展控股集团股份有限公司的控股子公司 2019 年度收入情况如下表：

客户名称	2019 年度金额
广州市保辉房地产开发有限公司	6,748,061.21
广州市保昊房地产开发有限公司	3,016,273.23
保利（东莞）房地产开发有限公司	2,858,874.92
保利（东莞）投资有限公司	429,093.64
保利房地产（集团）股份有限公司	174,205.41
保利（中山）房地产开发有限公司	48,391.27
广州市宏和房地产开发有限公司	33,679.25
珠海保利天悦投资控股有限公司	0.01
保利（江西）金通泰置业有限公司	-106,743.86
合计	13,201,835.08
占营业收入比例%	3.28

注③公司对奥园集团有限公司的控股子公司 2019 年度收入情况如下表：

客户名称	2019 年度金额
广州市万贝投资管理有限公司	12,039,983.32
合计	12,039,983.32
占营业收入比例%	2.99

(4) 2018 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
保利发展控股集团股份有限公司	非关联关系，注①	45,901,669.91	12.21
广东省第二建筑工程有限公司	非关联关系	34,003,627.42	9.04
广州长隆集团有限公司	非关联关系	25,470,215.56	6.77
富龙控股有限公司	非关联关系，注②	24,296,937.89	6.46
广西壮族自治区北海市中级人民法院	非关联关系	16,812,552.92	4.47
合计		146,485,003.70	38.95

注①公司对保利发展控股集团股份有限公司的控股子公司 2018 年度收入情况如下表：

客户名称	2018 年度金额
保利（中山）房地产开发有限公司	9,635,158.27
广州市如茂房地产开发有限公司	9,534,621.62

客户名称	2018 年度金额
保利（江西）金通泰置业有限公司	8,697,407.23
珠海祥越投资有限公司	6,012,847.47
保利房地产（集团）股份有限公司	4,660,848.46
广州保利电商港有限公司	3,961,165.05
珠海保利天悦投资控股有限公司	1,961,165.05
保利广州房地产开发有限公司	882,803.82
保利（东莞）房地产开发有限公司	448,880.20
保利（东莞）投资有限公司	73,093.49
广州市宏和房地产开发有限公司	33,679.25
合计	45,901,669.91
占营业收入比例%	12.21

注②公司对富龙控股有限公司的控股子公司 2018 年度收入情况如下表：

客户名称	2018 年度金额
张家口富龙文化旅游有限公司	20,002,765.49
张家口富龙国际酒店管理有限公司	4,294,172.40
合计	24,296,937.89
占营业收入比例%	6.46

（三十七）税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	318,572.11	553,778.19	543,788.88	482,774.45
教育费附加	139,103.16	244,314.74	235,565.09	209,320.43
地方教育附加	92,735.43	162,876.56	157,043.43	139,547.04
印花税	194,138.20	253,155.33	252,237.30	192,501.37
房产税	-	56,901.56	37,934.38	269.88
土地使用税	-	279.76	-	24.00
车船税	2,520.00	67,545.66	360.00	-
堤围保护费	73.90	1,718.19	2,783.58	83.20
附征税	168,585.57	607,674.94	517,992.02	354,272.08
合计	915,728.37	1,948,244.93	1,747,704.68	1,378,792.45

(三十八) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	4,462,340.30	8,058,693.78	7,459,698.96	6,010,287.90
业务招待费	887,749.77	2,679,468.21	2,352,876.56	1,795,949.40
差旅及交通费	548,253.75	1,866,977.20	1,710,198.91	1,785,010.39
售后维护费	1,606,400.96	1,710,144.78	1,546,190.18	2,959,414.08
中标服务费	617,655.32	1,417,206.08	1,923,447.15	1,656,205.12
办公费	275,390.09	656,486.86	314,935.62	160,499.21
租金及水电费	110,576.41	606,865.61	537,101.16	538,856.41
广告宣传费	46,707.36	213,529.42	54,502.56	131,974.50
折旧摊销	393,701.83	168,429.22	135,585.95	87,648.53
其他	37,886.34	152,539.40	197,166.96	160,329.82
合计	8,986,662.13	17,530,340.56	16,231,704.01	15,286,175.36

(三十九) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	4,538,651.06	8,952,102.71	7,017,096.33	4,769,405.08
业务招待费	2,372,093.64	4,520,650.86	2,484,878.85	1,970,576.67
中介机构费用	1,588,075.68	2,521,247.95	1,660,316.02	1,226,421.51
办公费	551,660.79	1,870,801.63	1,053,978.53	1,055,913.74
差旅及交通费	553,489.08	1,201,534.62	1,786,341.51	1,515,245.26
租金及水电费	208,081.45	1,185,076.70	1,145,296.40	619,299.14
折旧及摊销费	912,689.69	577,652.34	238,931.64	219,690.38
其他	78,166.51	495,444.43	403,884.78	415,362.12
合计	10,802,907.90	21,324,511.24	15,790,724.06	11,791,913.90

(四十) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	9,750,281.73	15,854,715.00	15,523,457.09	15,027,828.73
折旧及摊销费	996,435.81	1,014,696.14	830,920.41	448,348.45
租金及水电费	198,656.68	926,434.51	987,674.63	719,107.06
差旅及交通费	177,613.92	603,559.56	758,567.78	593,419.51

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
材料费	505,817.30	382,456.28	639,926.17	55,744.34
技术服务费	188,679.24	34,415.09	294,000.00	308,017.86
其他	280,160.81	160,755.63	409,007.01	337,091.04
合计	12,097,645.49	18,977,032.21	19,443,553.09	17,489,556.99

(四十一) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	830,605.24	495,827.20	2,606,100.11	2,983,443.58
减：利息收入	231,003.93	223,979.87	169,842.95	132,133.83
手续费支出	185,271.77	232,204.30	180,349.39	110,379.20
融资担保费	-	380,999.99	118,950.56	360,849.05
保理费用	356,295.33	1,259,788.44	765,351.92	363,529.51
合计	1,141,168.41	2,144,840.06	3,500,909.03	3,686,067.51

(四十二) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
与日常经营活动相关的政府补助	1,153,315.67	3,140,868.35	2,607,960.89	3,296,186.49
合计	1,153,315.67	3,140,868.35	2,607,960.89	3,296,186.49

注：政府补助相关披露内容详见“五、（四十九）政府补助”

(四十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60
合计	-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60

(四十四) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-13,194,519.97	-7,527,403.27	-7,409,388.47	-
合计	-13,194,519.97	-7,527,403.27	-7,409,388.47	-

(四十五) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-	-	-	-9,274,085.26
合同资产坏账损失	-2,303,381.77	2,562,279.89	-	-
存货跌价损失	-302,901.21	-225,685.59	-417,043.39	-283,268.32
长期股权投资减值损失	-	-	-	-171,500.00
合计	-2,606,282.98	2,336,594.30	-417,043.39	-9,728,853.58

(四十六) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	-	1,349.56	-	-
合计	-	1,349.56	-	-

(四十七) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入合计	-	-	-	-
其中：固定资产报废收入	-	-	-	-
与公司日常活动无关的政府补助			1,225,000.00	1,225,000.00
赔偿收入	-	-	-	-
合计			1,225,000.00	1,225,000.00

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入合计	-	-	-	-
其中：固定资产报废收入	-	-	-	-
与公司日常活动无关的政府补助	-	-	-	-
赔偿收入	-	-	68,057.79	68,057.79
合计	-	-	68,057.79	68,057.79

(四十八) 营业外支出

1、营业外支出明细情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	-	-	2,500.00	2,500.00
其中：固定资产报废损失	-	-	2,500.00	2,500.00
捐赠及赞助支出	-	-	50,000.00	50,000.00
滞纳金及罚款支出	4,818.92	4,818.92	2,241.00	2,241.00
合计	4,818.92	4,818.92	54,741.00	54,741.00

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	2,500.00	2,500.00	-	-
其中：固定资产报废损失	2,500.00	2,500.00	-	-
捐赠及赞助支出	100,000.00	100,000.00	200,000.00	200,000.00
滞纳金及罚款支出	-	-	5,502.51	5,502.51
合计	102,500.00	102,500.00	205,502.51	205,502.51

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,547,322.47	11,425,339.26	6,143,407.76	4,444,298.22
递延所得税调整	-2,304,869.50	-647,831.14	-908,696.69	-1,142,609.11
合计	242,452.97	10,777,508.12	5,234,711.07	3,301,689.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	2,905,582.44	75,727,931.12	39,922,873.09	26,832,346.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	435,837.35	11,359,189.69	5,988,430.98	4,024,851.94
子/分公司适用不同税率的影响	-275,679.70	-232,774.11	-217,340.08	-160,522.80
调整以前期间所得税的影响		-	-	-

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非应税收入的影响		-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	458,911.54	883,405.18	754,897.88	590,900.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,894.62	-	-57.89	-
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	669,446.65	581,636.44	519,546.56	392,495.63
研发加计扣除影响	-1,026,168.25	-1,813,949.08	-1,810,766.38	-1,546,036.39
其他		-	-	-
所得税费用	242,452.97	10,777,508.12	5,234,711.07	3,301,689.11

注：公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

(五十) 政府补助

1、报告期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 2021 年 1-6 月

①与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报科目	说明
设施园艺作物精准调控关键技术研究与示范	935,940.02	-	68,091.49	867,848.53	其他收益	广东省科学技术厅办公室《广东省科学技术厅关于下达 2019 年广东省重点领域研发计划(第一批、第二批部分项目二期款)项目计划的通知》(粤科资字〔2019〕231 号)
合计	935,940.02	-	68,091.49	867,848.53		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
知识产权质押融资补贴	58,000.00	其他收益	关于领取知识产权质押融资补贴的通知
广州市工业和信息化局关于 2021 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金扶持项目补贴	1,000,000.00	其他收益	关于 2021 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金(高端人才和软件项目补助)拟扶持项目的公示
其他	27,224.18	其他收益	
合计	1,085,224.18		

(2) 2020 年度

①与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报科目	说明
设施园艺作物精准调控关键技术与示范	1,442,000.00	-	506,059.98	935,940.02	其他收益	广东省科学技术厅办公室《广东省科学技术厅关于下达 2019 年广东省重点领域研发计划(第一批、第二批部分项目二期款)项目计划的通知》(粤科资字〔2019〕231 号)
合计	1,442,000.00	-	506,059.98	935,940.02		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2019 年度瞪羚企业专项扶持资金(第一批) 政府补助	1,991,142.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于认定广州市黄埔区 广州开发区 2019 年度瞪羚企业和瞪羚培育企业的通知》
广州市高新技术企业经费补贴	200,000.00	其他收益	广州市科学技术局《广东省高新技术企业树标提质行动计划(2017-2020 年)》
2020 年科技创新发展专项资金(高新技术企业认定通过奖励)	150,000.00	其他收益	广州市科学技术局《广州市科学技术局关于下达 2020 年企业创新计划项目经费(第六批)的通知》
培训补贴	170,000.00	其他收益	广州市黄埔区人力资源和社会保障局《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》
其他补助	123,666.37	其他收益	
上市挂牌融资奖补专项	1,225,000.00	营业外收入	
合计	3,859,808.37		

(3) 2019 年度

①与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报科目	说明
设施园艺作物精准调控关键技术研究示范	-	1,600,000.00	158,000.00	1,442,000.00	其他收益	广东省科学技术厅办公室《广东省科学技术厅关于下达2019年广东省重点领域研发计划（第一批、第二批部分项目二期款）项目计划的通知》（粤科资字〔2019〕231号）
果蔬多温室智能群控关键技术研究示范	354,733.08	-	354,733.08	-	其他收益	广州开发区科技创新和知识产权局《广州市科技项目计划合同书》（穗科创字〔2017〕107号）
合计	354,733.08	1,600,000.00	512,733.08	1,442,000.00		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2018年度瞪羚专项扶持资金	1,050,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于公示2018年度瞪羚专项扶持资金申请结果（第一批）的通知》（穗埔科〔2019〕29号）
2017年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	354,200.00	其他收益	广州开发区科技创新局《关于拨付2017年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金拟拨付企业名单（第三批）》（穗科规字〔2019〕2号）
2019年广州市“中国制造2025”产业发展资金（降低中小微企业融资成本专题）	214,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局《广州市工业和信息化局关于2019年广州市“中国制造2025”产业发展资金（降低中小微企业融资成本专题）入选企业名单的公示》（穗工信函〔2018〕1783号）
广州市黄浦区、广州开发区质量强区专项资金拟奖励（资助）项目（第一批）	200,000.00	其他收益	广州市黄浦区市场监督管理局、广州开发区市场监督管理局《广州市黄浦区、广州开发区质量强区专项资金拟奖励（资助）项目（第一批）公示》
高新技术企业认定通过奖励	150,000.00	其他收益	广州市科学技术局《广州市科学技术局关于组织开展2018年度高新技术企业认定通过奖励申报工作的通知》

项目	金额	列报项目	说明
2018年广州市科技与金融结合专项资金补助补贴	80,900.00	其他收益	广州市科技创新委员会《2018年科技与金融结合专项资金(补助补贴专题)项目核实结果公开》(穗科创规字〔2017〕3号)
其他	46,127.81	其他收益	
合计	2,095,227.81		

(4) 2018年度

①与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报科目	说明
果蔬多温室智能群控关键技术研究与示范	543,174.03	-	188,440.95	354,733.08	其他收益	广州开发区科技创新和知识产权局《广州市科技项目计划合同书》(穗科创字〔2017〕107号)
合计	543,174.03	-	188,440.95	354,733.08		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
广州市工业和信息化委员会区局产业发展资金补助	1,400,000.00	其他收益	广州开发区经济和信息化局《中国“中国制造2025”产业发展资金》(穗工科技〔2018〕1126号)
广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)2017年度高企认定通过奖励	700,000.00	其他收益	广州开发区科技创新局《广州市科技创新委员会关于印发《广州市科技计划项目管理办法》的通知》(穗科创规字〔2017〕3号)
广州开发区经济和信息化局2017年省级工业和信息化专项资金补助	500,000.00	其他收益	广州开发区经济和信息化局《广州市财政局 广州市工业和信息化委员会关于组织申报2017年省级工业和信息化专项资金项目的通知》(穗工信函〔2017〕2150号)

项目	金额	列报项目	说明
广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)2018年区科技项目配套资金	252,000.00	其他收益	广州开发区科技创新局《2018年区科技项目配套资金》(穗开科资〔2018〕38号)
广州开发区知识产权局(黄埔区知识产权局)质押融资评估、担保费补贴	200,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局/广州市黄埔区知识产权局《关于领取知识产权质押融资补贴的通知》(穗开知〔2018〕74号)
其他补助	55,745.54	其他收益	
合计	3,107,745.54		

(五十一) 现金流量表项目

1、公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到押金、保证金	13,172,288.96	22,618,595.62	29,403,898.66	22,326,990.90
收到的政府补助	1,085,224.18	3,858,977.57	3,690,334.60	3,107,745.54
收到的存款利息收入	196,399.20	155,233.53	100,760.32	55,678.08
收回保函保证金	700,634.02	1,621,556.15	4,670,776.24	874,421.15
收到代收代付款	-	-	1,950,000.00	-
收到其他	543.14	41,527.45	5,826.40	393,977.34
合计	15,155,089.50	28,295,890.32	39,821,596.22	26,758,813.01

2、公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付的经营管理费用	10,383,391.81	21,302,427.30	18,712,229.22	16,153,269.74
对外捐赠及赞助支出	-	50,000.00	100,000.00	200,000.00
支付的押金保证金	12,194,942.20	24,082,754.19	37,109,366.42	18,863,272.10
支付的银行手续费	185,271.77	232,204.30	180,293.11	110,379.20
支付的保函保证金	1,036,721.99	1,843,380.99	2,219,676.76	1,869,917.02
支付的工人工资保障款	-	300,000.00	-	-
支付其他	4,656,420.17	152,534.46	572,407.49	39,013.60
合计	28,456,747.94	47,963,301.24	58,893,973.00	37,235,851.66

3、公司收到的其他与投资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到的股权投资保证金	-	-	1,000,000.00	-
合计	-	-	1,000,000.00	-

4、公司支付的其他与投资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
退回股权保证金	-	1,000,000.00	-	-
合计	-	1,000,000.00	-	-

5、公司收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到的关联方借款	-	-	-	6,620,000.00
合计	-	-	-	6,620,000.00

6、公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归还关联方借款	-	-	-	6,620,000.00
支付融资担保费		380,999.99	118,950.56	360,849.05
支付股权融资相关费用		470,000.00	1,000,000.00	-
租赁支出	1,255,826.84			
合计	1,255,826.84	850,999.99	1,118,950.56	6,980,849.05

(五十二) 现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	2,663,129.47	64,950,423.00	34,688,162.02	23,530,657.06
加：计提的信用/资产减值损失	15,800,802.95	5,190,808.97	7,826,431.86	9,728,853.58
固定资产折旧	539,042.34	856,558.35	548,408.68	437,755.76
投资性房地产折旧	28,804.44	57,608.88	4,800.74	-
使用权资产折旧	1,173,678.80	-	-	-
无形资产摊销	97,645.14	195,290.28	195,290.28	195,290.28
长期待摊费用的摊销	641,540.47	1,025,856.58	487,447.05	114,234.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-1,349.56	-	-
固定资产报废损失	-	2,500.00	2,500.00	-
公允价值变动损失	-	-	-	-
财务费用	796,000.51	808,080.85	2,596,295.16	3,267,836.88
投资损失（减收益）	216,075.19	263,924.81	-	119,751.60
递延所得税资产减少	-2,304,869.50	-647,831.14	-908,696.69	-1,142,609.11

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
递延所得税负债增加	-	-	-	-
存货的减少(减增加)	-146,040,082.43	54,591,780.20	-93,630,517.20	4,662,806.14
经营性应收项目的减少(减增加)	-30,020,989.86	-151,070,195.30	-30,520,795.44	-90,652,043.09
经营性应付项目的增加(减减少)	-5,823,509.23	56,660,441.03	94,967,231.87	48,751,948.57
其他	-336,087.97	-51,824.84	3,451,099.48	-995,495.87
经营活动产生的现金流量净额	-162,568,819.68	32,832,072.11	19,707,657.81	-1,981,013.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	39,204,303.79	178,846,085.11	94,125,422.95	40,046,630.06
减: 现金的期初余额	178,846,085.11	94,125,422.95	40,046,630.06	37,411,470.52
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	-139,641,781.32	84,720,662.16	54,078,792.89	2,635,159.54

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
(1) 现金	39,204,303.79	178,846,085.11	94,125,422.95	40,046,630.06
其中: 库存现金	-	-	-	4,396.90
可随时用于支付的银行存款	39,204,303.79	178,846,085.11	94,125,422.95	40,042,233.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	39,204,303.79	178,846,085.11	94,125,422.95	40,046,630.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-	-

注：现金流量表补充资料的说明：

(1) 2021年1-6月现金流量表中现金期末数为39,204,303.79元，2021年6月30日资产负债表中货币资金为71,001,035.50元，差额31,796,731.71元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已受限的银行存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金和工人工资保障款31,796,731.71元。

(2) 2020年度现金流量表中现金期末数为178,846,085.11元，2020年12月31日资产负债表中货币资金为212,233,059.15元，差额33,386,974.04元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已受限的银行存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金和工人工资保障款33,386,974.04元。

(3) 2019年度现金流量表中现金期末数为94,125,422.95元，2019年12月31日资产负债表中货币资金为120,996,457.84元，差额26,871,034.89元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已受限的银行存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金26,871,034.89元。

(4) 2018年度现金流量表中现金期末数为40,046,630.06元，2018年12月31日资产负债表中货币资金为72,808,300.41元，差额32,761,670.35元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已受限的银行存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金32,761,670.35元。

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	
货币资金	31,796,731.71	33,386,974.04	26,871,034.89	32,761,670.35	详见“五、(一)货币资金”
应收账款(含合同资产)	9,505,774.15	12,711,283.00	-	-	质押用于应付票据和银行借款,注1
预收款项(含税)	19,253,589.68	20,404,504.97	13,184,988.79	24,570,109.33	质押用于应付票据,注1
固定资产	6,327,099.83	6,434,354.75	-	-	抵押用于银行借款,注2
合计	66,883,195.37	72,937,116.76	40,056,023.68	57,331,779.68	

注1: 应收账款(含合同资产)和预收款项(含税)的受限情况说明如下:

①2018年10月10日,公司与浦发银行广州分行签订编号为82212018280119的《融资额度协议》,融资额度金额为人民币25,000,000.00元,额度使用期限为2018年10月10日至2019年8月20日。此笔授信协议由欧阳华、林山驰签订编号为ZB8221201800000023、ZB8221201800000022的《最高额保证合同》提供担保。同时,公司签订编号为ZZ8221201800000006D的《应收账款最高额质押合同》,以2018-10-10至2019-8-20期间发生的与广东省国家税务局电子税务管理办公室签订的合同《广东数据中心税改云平台环境准备项目》所产生的应收账款30,768,500.00元和与广州杰赛科技股份有限公司签订的合同《南方医科大学南方医院增城中心医院智能化系统及配套实施服务采购项目》所产生的应收账款7,412,893.02元作为质押;

②2019年12月16日,公司与浦发银行广州分行签订编号为82212019280333的《融资额度协议》,融资额度金额为人民币25,000,000.00元,额度使用期限为2019年12月16日至2020年9月1日。此笔授信协议由欧阳华、林山驰、许驰、庄贤才和杨年松,签订编号为ZB8221201900000032、ZB8221201900000033、ZB8221201900000043、ZB8221201900000044、ZB8221201900000042的《最高额保证合同》提供担保。同时,公司签订编号为ZZ8221201900000004的《应收账款最高额质押合同》,以2019-12-16至2024-12-16期间发生的与佛山市千灯湖创投小镇投资开发公司签订的合同《千灯湖创投小镇39度空间提升改造项目智能化建设工程工程施工合同》所产生的应收账款

19,568,491.10 元和与中建五局土木工程有限公司签订的合同《南宁市地下综合管廊 PPP 项目金华路安装工程专业分包合同》所产生的应收账款 18,388,546.19 元作为质押；

③2020 年 10 月 12 日，宏景与浦发银行广州分行签订编号为 82212020280191 的《融资额度协议》，融资额度金额为人民币 40,000,000.00 元，额度使用期限为 2020 年 10 月 12 日至 2021 年 9 月 28 日。此笔授信协议由欧阳华、林山驰、许驰、庄贤才、杨年松，签订编号为 ZB8221202000000030、ZB8221202000000031、ZB8221202000000032、ZB8221202000000033、ZB8221202000000034 的《最高额保证合同》提供担保。同时，公司签订编号为 228221202000000002 的《应收账款最高额质押合同》，以 2020-10-12 至 2021-9-28 期间发生的与广东省第二建筑工程有限公司签订的合同《第三届亚青会汕头正大体育馆改造工程项目智能化专业工程施工》所产生的应收账款 10,720,000.00 元、与汕头市政府投资项目代建管理中心签订的合同《汕头市中医医院易地扩建项目内网信息化智能化项目》所产生的应收账款 21,266,000.00 元和与清远市清城区人民医院签订的合同《清远市清城区人民医院新院建设项目智能化系统（包组 1）》所产生的应收账款 25,740,612.45 元作为质押；

④ 2021 年 5 月 28 日，公司与交通银行通州分行签订编号为 29210015-97 的《无追索权保理合同》，实则为以中建二局第一建筑工程有限公司深圳分公司的“中国建筑第二工程有限公司潮汕历史文化博览中心智能化系统建设项目”发票 3 张（分别为：8139222/8139290/8139289）所产生的应收账款共 1,900,000.00 元作为质押的银行借款，借款起止时间为 2021-6-4 至 2022-1-27，借款金额为 1,900,000.00 元，借款利率为 3.565%。

注 2：2020 年 8 月 17 日，公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订编号为《GDK475010120190331》流动资产贷款额度合同，借款额度为 20,000,000.00 元。2020 年 9 月 15 日至 2021 年 9 月 14 日，借款金额为人民币 3,000,000.00 元。2020 年 8 月 21 日至 2021 年 8 月 20 日，借款金额为人民币 7,000,000.00 元。同时，公司于 2020 年 7 月 20 日与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订编号为 GDY475010120200028 《最

高额抵押合同》提供抵押担保。抵押物为：汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 1301 号房全套、汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 1302 号房全套、汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 1303 号房全套、汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 1315 号房全套、汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 1316 号房全套。截止至 2021-6-30，该房屋建筑物原值为 6,773,995.33 元，累计折旧为 446,895.50 元，账面价值为 6,327,099.83 元。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并

（二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

（五）其他原因合并范围变动

序号	公司名称	变动原因	变动时点	持股比例
1	青岛宏景智城科技有限公司	设立	2019-11-11	60%
2	广东宏景智能科技有限公司	设立	2020-3-31	100%
3	贵州新瓴科技有限公司	设立	2020-9-28	100%
4	广州宏景软件网络科技有限公司	设立	2020-12-31	52%
5	广州市宏景智城科技有限公司	设立	2021-5-11	60%

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
-------	-------	-----	------	-------	-----

				直接	间接	式
广州宝景电子科技有限公司	广东省	广州市	软件业	100	-	设立
南宁炫华科技有限公司	广西省	南宁市	软件业	95	-	设立
广州宏景大数据应用研究院有限	广东省	广州市	软件业	100	-	设立
青岛宏景智城科技有限公司	山东省	青岛市	软件业	60	-	设立
广东宏景智能科技有限公司	广东省	广州市	软件业	100	-	设立
贵州新瓴科技有限公司	贵州省	贵阳市	软件业	100	-	设立
广州宏景软件网络科技有限公司	广东省	广州市	软件业	52	-	设立
广州市宏景智城科技有限公司	广东省	广州市	软件业	60	-	设立

2、重要的非全资子公司

报告期，公司无重要非全资子公司。

(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) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

报告期，公司无重要的合营企业或联营企业。

2、不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

(1) 不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京宏景联合科技有限公司	北京市	北京市	软件业	49	-	权益法核算
贵州宏景科技有限公司	贵州省	贵阳市	软件业	30	-	权益法核算

注 1：北京宏景联合科技有限公司为公司联营企业，按权益法核算，于 2013 年 11 月 7 日成立，于 2019 年 6 月 25 日注销；

注 2：贵州宏景科技有限公司为公司联营企业，按权益法核算，于 2020 年 9 月 1 日成立。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

①北京宏景联合科技有限公司

项目	2019-12-31/ 2019 年度	2018-12-31/ 2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-	-119,751.60
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-	-119,751.60

②贵州宏景科技有限公司

项目	2021-6-30/ 2021 年 1-6 月	2020-12-31/ 2020 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	-	36,075.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-216,075.19	-263,924.81
——其他综合收益		-
——综合收益总额	-216,075.19	-263,924.81

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的30.64%(2020年12月31日：35.20%；2019年12月31日：23.35%；2018年12月31日：24.21%)源于余额前五名客户，公司不存在重大的信用集中风险。

公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措借款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金准备和可供随时变现的有价证券。

公司为控制该项风险，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2021-6-30					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	42,462,899.36	42,462,899.36	42,462,899.36			
应付票据	23,090,671.16	23,090,671.16	23,090,671.16			
应付账款	187,992,092.52	187,992,092.52	187,992,092.52			
其他应付款	1,055,253.01	1,055,253.01	1,055,253.01			
合计	254,600,916.05	254,600,916.05	254,600,916.05			

(续上表)

项目	2020-12-31					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	20,028,367.01	20,028,367.01	20,028,367.01			
应付票据	39,553,847.75	39,553,847.75	39,553,847.75			
应付账款	171,690,783.52	171,690,783.52	171,690,783.52			
其他应付款	3,469,635.81	3,469,635.81	3,469,635.81			
合计	234,742,634.09	234,742,634.09	234,742,634.09			

(续上表)

项目	2019-12-31					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	26,051,318.05	26,051,318.05	26,051,318.05			

应付票据	9,200,428.60	9,200,428.60	9,200,428.60			
应付账款	158,956,372.77	158,956,372.77	158,956,372.77			
其他应付款	5,414,796.93	5,414,796.93	5,414,796.93			
合计	199,622,916.35	199,622,916.35	199,622,916.35			

(续上表)

项目	2018-12-31					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	41,500,000.00	41,500,000.00	41,500,000.00			
应付票据	11,361,172.79	11,361,172.79	11,361,172.79			
应付账款	102,950,918.96	102,950,918.96	102,950,918.96			
其他应付款	8,988,866.45	8,988,866.45	8,988,866.45			
合计	164,800,958.20	164,800,958.20	164,800,958.20			

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使公司面临现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021-6-30公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、应收款项融资	-		-	
(1) 应收票据	-		-	
持续以公允价值计量的资产总额	-		-	

(续上表)

项目	2019-12-31公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、应收款项融资	-	2,023,900.57	-	2,023,900.57
(1) 应收票据	-	2,023,900.57	-	2,023,900.57
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,023,900.57	-	2,023,900.57

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

名称	对公司的直接持股比例	对公司的间接持股比例	与公司关系
欧阳华	48.2309%	4.3013%	实际控制人

欧阳华直接持有公司 48.2309% 股权，通过广州慧景投资管理有限合伙（有限合伙）控制公司 4.3013% 股权，合计持有公司 52.5322% 股权，为公司的实际控制人。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、公司的合营和联营企业情况

公司合营企业和联营企业的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
林山驰	直接持有公司 8.2682% 的股份、董事、总经理	
许驰	直接持有公司 6.89% 的股份、董事、副总经理、董事会秘书	
庄贤才	董事、副总经理	
杨年松	董事、副总经理	
马晓毅	董事	
黄文锋	董事	
吴静	董事	
刘桂雄	董事	
熊俊辉	监事	
李相国	监事	
欧梅	监事	
陈志雄	副总经理	
吴贤飞	副总经理	
夏明	财务总监	
邱少腾	前公司独立董事，于 2020 年 12 月从发行人处辞去独立董事职务	
陈汉钿	前公司董事，于 2020 年 12 月从发行人处辞去董事职务	
李晓妮	前董事会秘书、财务总监，于 2020 年 11 月辞去发行人财务总监职务	
刘燕萍	前公司监事，于 2019 年 12 月辞任公司监事职务	
广州慧景投资管理有限合伙（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人欧阳华担任执行事务合伙人且持股 56.18% 的企业	

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
广东朗越自动化科技有限公司	公司控股股东、实际控制人欧阳华持股 50%且担任执行董事兼经理的企业	
广州市一鸣园艺有限公司	公司董事、总经理林山驰持股 45%且担任监事的企业	
汕头市远捷环境治理工程队	公司董事、总经理林山驰弟弟林洽元持股 100%的个人独资企业	
汕头市美丽乡村环境治理工程队	公司董事、总经理林山驰弟弟林洽元的配偶林淑卿持股 100%的企业	
美江湖生物科技（广州）有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书许驰配偶邱志斌持股 15%并担任总经理的企业，美江湖生物科技（广州）有限公司已于 2021 年 2 月 4 日注销	
美江湖孵化投资（广州）有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书许驰的配偶邱志斌持股 20%并担任总经理的企业，美江湖孵化投资（广州）有限公司已于 2021 年 3 月 8 日注销	
杰凡尼服装股份有限公司	公司董事、副总经理杨年松担任董事的企业	
东莞中科中广创业投资有限公司	公司董事马晓毅担任董事的企业	
广州合骏创展实业有限公司	公司副总经理陈志雄配偶马海蓉的弟弟马海林、马飞分别持股 60%、40%，马海林担任执行董事兼总经理的企业	
广州市熙烨商贸有限公司	公司副总经理陈志雄配偶马海蓉的弟弟马海林曾实际控制（持股 28%，系第一大股东）的企业	
广州双骏户外用品有限公司	公司副总经理陈志雄配偶马海蓉的弟弟马海林持股 40%并担任执行董事兼总经理的企业，广州双骏户外用品有限公司已于 2021 年 1 月 15 日注销	
广州淦龙贸易有限公司	公司副总经理陈志雄配偶马海蓉的弟弟马海林、马飞分别持股 53%、27%，马海林担任执行董事兼总经理的企业	
南京御麓山化工有限公司	公司财务总监夏明姐姐的配偶郁文林持股 100%且担任执行董事的企业	
广东久量股份有限公司	公司财务总监夏明曾担任财务总监的企业，公司财务总监夏明已于 2020 年 9 月从广东久量股份有限公司离职	
福建和鑫实业有限公司	公司财务总监夏明的姐姐的配偶郁文林曾担任总经理的企业，于 2020 年 5 月离职	
广东玉峰玻璃集团股份有限公司	公司独立董事黄文锋曾担任董事的企业，公司独立董事黄文锋已于 2021 年 3 月辞任广东玉峰玻璃集团股份有限公司董事	
贵州宏景科技有限公司	公司持股 30%的企业	
上海千俞信息科技有限公司	持有公司控股子公司广州宏景软件网络科技有限公司 48%股权的企业	
广东民询信息科技有限公司	持有公司控股子公司广州市宏景智城科技有限公司 40%股权的企业	
青岛景汉誉通文化发展有限公司	持有公司控股子公司青岛宏景智城科技有限公司 40%股权的企业	

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
汕头市远捷环境治理工程有限公司	公司董事、总经理林山驰弟弟林洽元持股 100%并担任执行董事兼经理的企业，已于 2019 年 8 月注销	
广东深博信息科技有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书许驰配偶邱志斌曾持股 52%并担任总经理的企业，于 2019 年 10 月将其持有的股权转让给无关联第三方，并于 2020 年 5 月辞去总经理职务	
广州芯享家科技有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书许驰配偶邱志斌曾持股 12%且具有重大影响的企业，于 2020 年 4 月将其持有的全部股权转让给无关联第三方	
广州芯享家信息技术有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书许驰配偶邱志斌曾持股 12%且具有重大影响的企业广州芯享家科技有限公司持股 51%的企业，已于 2021 年 8 月 6 日转让其所持有的股份	
厦门汉宾科技有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书许驰的配偶邱志斌曾持股 50%的企业，于 2019 年 5 月将其全部股权转让给无关联第三方	
深圳太极金金融服务有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书许驰的配偶邱志斌曾持股 40%且曾担任经理的企业，于 2017 年 11 月将其持有的全部股权转让给无关联方第三方并辞去经理职务，深圳太极金金融服务有限公司已于 2019 年 6 月 10 日注销	
广东创华投资有限公司	公司前任董事陈汉钿担任董事的企业	
株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司	公司前任董事陈汉钿担任董事的企业	
东莞市文易服饰有限公司	公司原董事会秘书、财务总监李晓妮的姐姐的配偶马安军持股 100%且担任执行董事兼经理的企业	
东莞市凯伦服饰有限公司	公司原董事会秘书、财务总监李晓妮的姐姐的配偶马安军持股 100%且担任执行董事兼经理的企业，于 2018 年 1 月注销	
深圳市绿大科技有限公司	公司原独立董事邱少腾持股 90%且担任执行董事兼总经理，邱少腾的子女邱乐川持股 10%的企业	
北京绿大科技有限公司	公司原独立董事邱少腾通过深圳市绿大科技有限公司持股 54%的企业	
广东弘基时尚生态健康集团股份有限公司	公司董事兼副总经理杨年松曾担任董事的企业，于 2020 年 9 月辞去董事职务	
汕头市建筑信息中心有限公司	公司原独立董事邱少腾持股 86.11%且担任执行董事兼担任总经理的企业	
深圳电器公司	公司原独立董事邱少腾姐姐邱秀娟的配偶柯泽群担任副总经理的企业	
深圳市通茂电子有限公司	公司原独立董事邱少腾姐姐邱秀娟的配偶柯泽群担任董事的企业	
中国工商银行（澳门）股份有限公司	公司原独立董事邱少腾的配偶林孜曾担任副总经理的企业	
芜湖康卫生物科技有限公司	公司独立董事黄文锋曾担任董事的企业，于 2018 年 10 月离	

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
	职，注 1	
东莞市见明招标代理有限公司	公司前监事刘燕萍前夫陈道科持股 25%且担任执行董事兼经理的企业，已于 2021 年 7 月转让其所持有的股份且不再担任执行董事兼经理	
东莞市兆科纸业有限公司	公司前监事刘燕萍前夫陈道科的母亲貌玉娣持股 50%，父亲陈成义持股 50%，弟弟陈俊杰担任执行董事兼经理的企业	
东莞市正源项目管理有限公司	公司前监事刘燕萍前夫陈道科的弟弟陈俊杰曾持股 100%且担任执行董事兼经理，陈俊杰已于 2019 年 12 月将其持有的 100%股权转让给无关联第三方	
广州市番禺区大石镇洛溪广隆塑料商店	公司前监事刘燕萍的父亲刘锐隆担任负责人的个体工商户企业	
益农控股（广东）有限公司	公司曾持股 10%的参股企业，公司于 2018 年 9 月将其持有的 10%的股权转让给无关联第三方	
广州佰锐网络科技有限公司	公司原财务总监、董事会秘书李晓妮曾担任财务总监的企业，公司原财务总监、董事会秘书李晓妮已于 2021 年 2 月从广州佰锐网络科技有限公司离职	
广东科迪新材料科技有限公司	公司原财务总监、董事会秘书李晓妮担任财务总监的企业	
北京宏景联合科技有限公司	公司曾持股 49%的参股企业，于 2019 年 6 月注销	

注 1：经核查国家企业信用信息公示系统并经独立董事黄文锋确认，因芜湖康卫生物科技有限公司已倒闭，无实际经营业务，一直未办理工商变更登记手续，因而工商层面黄文锋仍登记为董事。

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东深博信息科技有限公司	产品采购	-	-	-	4,554,941.53
广州芯享家科技有限公司	产品采购	-	-	90,159.31	-

注：公司实际向广州芯享家信息技术有限公司采购，广州芯享家信息技术有限公司系广州芯享家科技有限公司的控股子公司。

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------

广州市一鸣园艺有限公司	产品销售	-	7,002.65	-	-
-------------	------	---	----------	---	---

2、关联担保

报告期内，公司及子公司作为被担保方，关联担保（反担保）具体情况如下：

担保方或反担保方	担保方式	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
欧阳华、陈少真、林山驰、罗素婉	保证担保	10,000,000.00	2017-5-26	2018-5-25	是
		5,000,000.00	2018-3-30	2019-3-29	是
		11,000,000.00	2018-5-25	2019-5-24	是
		4,000,000.00	2018-6-19	2019-6-19	是
		5,000,000.00	2019-4-11	2020-4-10	是
		10,000,000.00	2019-7-9	2020-7-8	是
		5,000,000.00	2019-9-4	2020-9-3	是
黄淑斌	抵押担保	10,000,000.00	2017-5-26	2018-5-25	是
		5,000,000.00	2018-3-30	2019-3-29	是
		11,000,000.00	2018-5-25	2019-5-24	是
		4,000,000.00	2018-6-19	2019-6-19	是
林山驰、欧阳华	保证担保	15,000,000.00	2017-6-9	2018-6-9	是
广州凯得融资担保有限公司	保证担保				
林山驰、欧阳华、许驰、杨年松、庄贤才	保证担保	3,000,000.00	2017-9-1	2018-9-1	是
欧阳华、林山驰	保证担保	6,000,000.00	2017-8-30	2018-8-29	是
林山驰、罗素婉	抵押担保				
欧阳华、林山驰	保证担保	5,000,000.00	2017-10-24	2018-10-23	是
欧阳华、陈少真	保证担保	6,000,000.00	2017-11-14	2018-11-13	是
		4,000,000.00	2017-11-24	2018-11-23	是
林山驰、欧阳华	保证担保	16,000,000.00	2018-7-2	2019-7-2	是
		3,000,000.00	2018-9-7	2019-9-7	是
林山驰、许驰、庄贤才、杨年松、欧阳华	保证担保	4,000,000.00	2018-11-21	2019-11-20	是
欧阳华、陈少真	保证担保	6,000,000.00	2018-12-6	2019-12-5	是
		4,202,882.94	2019-1-14	2020-1-8	是
		4,000,000.00	2019-2-22	2020-2-21	是

担保方或反担保方	担保方式	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
杨年松、肖欣	抵押担保	5,000,000.00	2019-4-11	2020-4-10	是
		10,000,000.00	2019-7-9	2020-7-8	是
		5,000,000.00	2019-9-4	2020-9-3	是
欧阳华、林山驰、许驰、庄贤才、杨年松	保证担保	5,000,000.00	2019-12-25	2020-12-24	是
欧阳华、陈少真	保证担保	5,000,000.00	2020-7-7	2021-7-6	否
		5,000,000.00	2020-9-25	2021-9-24	否
欧阳华	保证担保	3,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	否
		7,000,000.00	2020-8-21	2021-8-20	否
		10,000,000.00	2021-3-17	2022-3-16	否
林山驰、欧阳华、许驰、杨年松、庄贤才	保证担保	3,221,132.10	2021-5-14	2022-3-27	否
林山驰、欧阳华、许驰、杨年松、庄贤才	保证担保	7,287,692.56	2021-3-29	2021-12-29	否

注：

1、陈少真系发行人控股股东、实际控制人欧阳华的配偶；罗素婉系发行人董事兼总经理林山驰的配偶；黄淑斌系发行人董事兼副总经理庄贤才的配偶；肖欣系发行人董事兼副总经理杨年松的配偶；

2、发行人控股股东、实际控制人欧阳华及其配偶陈少真以其自有房产为发行人的借款担保人广州凯得融资担保有限公司提供反担保。

3、关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬（万元）	166.02	339.69	288.14	271.56

4、关联方资金拆借

(1) 拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
欧阳华	1,000,000.00	2018-8-30	2018-9-4	不计息
欧阳华	2,940,000.00	2018-11-12	2018-12-26	不计息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
许驰	1,000,000.00	2018-3-12	2018-5-7	不计息
庄贤才	280,000.00	2018-5-4	2018-5-7	不计息
庄贤才	1,000,000.00	2018-8-28	2018-9-4	不计息
广州慧景投资管理有限合伙（有限合伙）	400,000.00	2018-6-15	2018-12-29	不计息
合计	6,620,000.00			

(2) 拆出

报告期内，公司实际控制人、控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的情况。

(三) 关联方往来款项余额

1、应收项目

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州市一鸣园艺有限公司	-	-	-	-

(续上表)

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州市一鸣园艺有限公司	910.35	45.52	-	-

2、应付项目

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付账款：				
广东深博信息科技有限公司	258,925.00	258,925.00	258,925.00	374,025.00

十一、股份支付

报告期内，公司不存在股份支付的情况。

十二、或有事项

报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止至本报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类列示

类别	2021-6-30				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	10,480,227.28	3.57	6,618,863.64	63.16	3,861,363.64
按组合计提坏账准备的应收账款	282,938,131.52	96.43	29,716,539.04	10.50	253,221,592.48
其中：账龄组合	282,938,131.52	96.43	29,716,539.04	10.50	253,221,592.48
合计	293,418,358.80	100.00	36,335,402.68	12.38	257,082,956.12

(续上表)

类别	2020-12-31				
----	------------	--	--	--	--

	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%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	296,250,517.77	100.00	23,093,842.20	7.80	273,156,675.57
其中：账龄组合	296,250,517.77	100.00	23,093,842.20	7.80	273,156,675.57
合计	296,250,517.77	100.00	23,093,842.20	7.80	273,156,675.57

(续上表)

类别	2019-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	199,067,927.96	100.00	25,131,524.07	12.62	173,936,403.89
其中：账龄组合	199,067,927.96	100.00	25,131,524.07	12.62	173,936,403.89
合计	199,067,927.96	100.00	25,131,524.07	12.62	173,936,403.89

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,857,451.80	100.00	17,053,939.87	10.28	148,803,511.93
其中：账龄组合	165,857,451.80	100.00	17,053,939.87	10.28	148,803,511.93
合计	165,857,451.80	100.00	17,053,939.87	10.28	148,803,511.93

2、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	2021-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由

惠州市四季绿农产品有限公司	3,657,500.00	3,657,500.00	100.00	客户失信，无法偿还
惠州狮子城文化有限公司	6,822,727.28	2,961,363.64	43.40	客户因与交通银行股份有限公司惠州分行的借款合同纠纷被查封、冻结较大金额的资产，但由于客户仍在回款，因此按截止至报告日尚未偿还的余额的50%单项计提坏账准备
合计	10,480,227.28	6,618,863.64	63.16	

3、组合中，计提坏账准备情况

(1) 采用组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	200,049,968.03	12,254,824.98	6.13
1-2年	36,906,320.95	4,391,224.17	11.90
2-3年	32,098,363.70	5,238,657.62	16.32
3-4年	11,414,664.03	5,707,332.02	50.00
4-5年	1,721,572.80	1,377,258.24	80.00
5年以上	747,242.01	747,242.01	100.00
合计	282,938,131.52	29,716,539.04	

(续上表)

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	204,011,791.25	10,335,822.55	5.07
1-2年	58,109,345.94	5,764,111.88	9.92
2-3年	28,916,720.78	3,951,788.40	13.67
3-4年	4,251,120.88	2,125,560.44	50.00
4-5年	224,899.95	179,919.96	80.00
5年以上	736,638.97	736,638.97	100.00
合计	296,250,517.77	23,093,842.20	

(续上表)

账龄	2019-12-31		
----	------------	--	--

	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	118,384,705.19	7,628,042.50	6.44
1-2年	55,567,040.47	6,830,263.42	12.29
2-3年	10,208,855.82	1,953,301.19	19.13
3-4年	11,443,561.71	5,721,780.86	50.00
4-5年	2,328,143.34	1,862,514.67	80.00
5年以上	1,135,621.43	1,135,621.43	100.00
合计	199,067,927.96	25,131,524.07	

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	119,977,140.99	7,198,628.46	6.00
1-2年	20,077,039.08	2,007,703.91	10.00
2-3年	18,849,446.08	3,769,889.22	20.00
3-4年	5,647,368.22	2,823,684.11	50.00
4-5年	262,116.28	209,693.02	80.00
5年以上	1,044,341.15	1,044,341.15	100.00
合计	165,857,451.80	17,053,939.87	

4、报告期计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

(1) 2021年1-6月:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	6,618,863.64	-	-	-	6,618,863.64
按组合计提坏账准备的应收账款	23,093,842.20	6,696,328.92	-	73,632.08	-	29,716,539.04
其中: 账龄组合	23,093,842.20	6,696,328.92	-	73,632.08	-	29,716,539.04
合计	23,093,842.20	13,315,192.56	-	73,632.08	-	36,335,402.68

(2) 2020年度:

类别	2019-12-31	会计政策变更	2020-1-1	本期变动金额	2020-12-31
----	------------	--------	----------	--------	------------

				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,131,524.07	-9,160,740.13	15,970,783.94	7,123,058.26	-	-	-	23,093,842.20
其中：账龄组合	25,131,524.07	-9,160,740.13	15,970,783.94	7,123,058.26	-	-	-	23,093,842.20
合计	25,131,524.07	-9,160,740.13	15,970,783.94	7,123,058.26	-	-	-	23,093,842.20

(3) 2019 年度：

类别	2018-12-31	会计政策变更	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	17,053,939.87	739,512.43	17,793,452.30	7,338,071.77	-	-	-	25,131,524.07
其中：账龄组合	17,053,939.87	739,512.43	17,793,452.30	7,338,071.77	-	-	-	25,131,524.07
合计	17,053,939.87	739,512.43	17,793,452.30	7,338,071.77	-	-	-	25,131,524.07

(4) 2018 年度：

类别	2017-12-31	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,239,619.77	8,814,320.10	-	-	-	17,053,939.87
其中：账龄组合	8,239,619.77	8,814,320.10	-	-	-	17,053,939.87
合计	8,239,619.77	8,814,320.10	-	-	-	17,053,939.87

5、各报告期内应收账款核销情况

2021 年 1-6 月实际核销应收账款 78,050.00 元。

6、各报告期末应收账款前五名情况

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	账龄	比例%	坏账准备
联通数字科技有限公司广东省分公司	非关联方	26,188,572.12	1年以内	8.93	1,604,281.03
广州市第四建筑工程有限公司	非关联方	21,901,774.41	1年以内、 2-3年	7.46	1,869,343.10
中建二局第一建筑工程有限公司深圳分公司	非关联方	16,266,991.24	1年以内	5.54	996,496.69
广东省第二建筑工程有限公司	非关联方	15,458,264.36	1年以内	5.27	946,955.03
广州宏瀚房地产开发有限公司	非关联方	10,429,723.94	1年以内、 1-2年、 2-3年	3.55	804,864.97
合计		90,245,326.07		30.75	6,221,940.82

(2) 截至2020年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	账龄	比例%	坏账准备
联通数字科技有限公司广东省分公司	非关联方	42,684,530.03	1年以内	14.41	2,162,520.73
广州市第四建筑工程有限公司	非关联方	21,901,774.41	1年以内	7.39	1,109,606.72
中国移动通信集团广东有限公司肇庆分公司	非关联方	17,370,282.13	1年以内	5.86	880,028.32
广州宏瀚房地产开发有限公司	非关联方	11,429,723.94	1年以内、 1-2年	3.86	748,899.27
广东诚尊建筑工程有限公司	非关联方	10,904,255.75	1年以内	3.68	552,440.87
合计		104,290,566.26		35.20	5,453,495.91

注：联通数字科技有限公司广东省分公司，原名为联通系统集成有限公司广东省分公司；

(3) 截至2019年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	账龄	比例%	坏账准备
东莞东华医院有限公司	非关联方	12,420,045.13	1年以内	6.24	800,277.64
广州长隆集团有限公司	非关联方	10,182,067.97	1-2年	5.11	1,251,572.98
惠州狮子城文化有限公司	非关联方	8,422,727.28	1年以内	4.23	542,713.03
广西壮族自治区公安厅	非关联方	8,237,356.83	1年以内、2-3年、 3-4年	4.14	3,688,729.66
汕头市龙光润璟房地产有限公司	非关联方	7,232,632.39	1年以内、1-2年	3.63	599,768.84

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	账龄	比例%	坏账准备
合计		46,494,829.60		23.35	6,883,062.15

注：惠州狮子城文化有限公司，原名为广东欧美城文化有限公司

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	账龄	比例%	坏账准备
广州长隆集团有限公司	非关联方	13,532,574.89	1 年以内	8.16	811,954.49
广西壮族自治区公安厅	非关联方	8,041,188.19	1 年以内,1-2 年, 2-3 年	4.85	1,497,336.67
广东省第二建筑工程有限公司	非关联方	7,753,736.17	1 年以内	4.67	465,224.17
广东民大投资集团有限公司	非关联方	5,659,345.14	1 年以内,2-3 年	3.41	385,085.17
广州市第四建筑工程有限公司	非关联方	5,175,859.70	1 年以内	3.12	310,551.58
合计		40,162,704.09		24.21	3,470,152.08

7、截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、截至各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至各报告期末，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(二) 其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	-	-	-	-
其他应收款	25,465,898.76	22,956,336.61	20,636,580.07	15,997,748.17
合计	25,465,898.76	22,956,336.61	20,636,580.07	15,997,748.17

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	2021-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	

类别	2021-6-30				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	27,367,738.53	100.00	1,901,839.77	6.95	25,465,898.76
其中：账龄组合	3,625,034.45	13.24	192,997.12	5.32	3,432,037.33
保证金组合	17,604,520.73	64.33	1,708,842.65	9.71	15,895,678.08
并表关联方组合	6,138,183.35	22.43	-	-	6,138,183.35
合计	27,367,738.53	100.00	1,901,839.77	6.95	25,465,898.76

(续上表)

类别	2020-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	25,004,805.38	100.00	2,048,468.77	8.19	22,956,336.61
其中：账龄组合	1,137,011.83	4.55	75,515.64	6.64	1,061,496.19
保证金组合	19,476,867.49	77.89	1,972,953.13	10.13	17,503,914.36
并表关联方组合	4,390,926.06	17.56	-	-	4,390,926.06
合计	25,004,805.38	100.00	2,048,468.77	8.19	22,956,336.61

(续上表)

类别	2019-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	22,361,425.77	100.00	1,724,845.70	7.71	20,636,580.07
其中：账龄组合	1,546,896.24	6.92	110,449.81	7.14	1,436,446.43

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
保证金组合	18,005,508.92	80.52	1,614,395.89	8.97	16,391,113.03
并表关联方组合	2,809,020.61	12.56	-	-	2,809,020.61
合计	22,361,425.77	100.00	1,724,845.70	7.71	20,636,580.07

(续上表)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	17,537,200.48	100.00	1,539,452.31	8.78	15,997,748.17
其中：账龄组合	1,099,523.19	6.27	55,626.16	5.06	1,043,897.03
保证金组合	15,663,344.62	89.31	1,483,826.15	9.47	14,179,518.47
并表关联方组合	774,332.67	4.42	-	-	774,332.67
合计	17,537,200.48	100.00	1,539,452.31	8.78	15,997,748.17

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	11,652,866.25	12,333,529.24	13,037,864.27	8,964,885.95
1-2年	6,738,987.06	6,153,501.47	2,575,003.74	6,480,111.28
2-3年	3,598,581.93	1,746,680.99	5,363,825.78	1,369,083.25
3-4年	4,271,063.79	3,957,654.18	968,111.98	160,560.00
4-5年	907,179.50	640,379.50	162,560.00	277,760.00
5年以上	199,060.00	173,060.00	254,060.00	284,800.00
小计	27,367,738.53	25,004,805.38	22,361,425.77	17,537,200.48
减：坏账准备	1,901,839.77	2,048,468.77	1,724,845.70	1,539,452.31
账面价值小计	25,465,898.76	22,956,336.61	20,636,580.07	15,997,748.17

(3) 其他应收款坏账计提情况

①2021年6月30日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,048,468.77			2,048,468.77
2021年1月1日余额在本期				
--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				
本期收回或转回	146,629.00			146,629.00
本期转销或核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,901,839.77			1,901,839.77

按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合A（账龄组合）：

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,569,398.45	178,469.92	5.00
1-2年	5,000.00	500.00	10.00
2-3年	37,636.00	7,527.20	20.00
3-4年	13,000.00	6,500.00	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	3,625,034.45	192,997.12	

组合B（押金保证金组合）：

押金保证金组合	2021-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%

押金保证金组合	2021-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	15,983,191.29	799,159.56	5.00
已逾期押金保证金	1,621,329.44	909,683.09	56.11
其中：1年以内	732,557.94	146,511.59	20.00
1-2年	251,200.00	125,600.00	50.00
2年以上	637,571.50	637,571.50	100.00
合计	17,604,520.73	1,708,842.65	

②2020年12月31日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2020年1月1日余额	1,724,845.70			1,724,845.70
2020年1月1日余额在本期				
--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	323,623.07			323,623.07
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,048,468.77			2,048,468.77

按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合A（账龄组合）：

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	821,710.83	41,085.54	5.00
1-2年	304,301.00	30,430.10	10.00

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
2-3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3-4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,137,011.83	75,515.64	

组合 B (押金保证金组合) :

押金保证金组合	2020-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	17,297,583.76	864,879.19	5.00
已逾期押金保证金	2,179,283.73	1,108,073.94	50.85
其中: 1 年以内	1,109,512.23	221,902.44	20.00
1-2 年	367,200.00	183,600.00	50.00
2 年以上	702,571.50	702,571.50	100.00
合计	19,476,867.49	1,972,953.13	

③2019 年 12 月 31 日:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,539,452.31			1,539,452.31
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 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	185,393.39			185,393.39
本期收回或转回				
本期转销或核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,724,845.70			1,724,845.70

按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合 A：（账龄组合）：

账龄	2019-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	910,796.24	45,539.81	5.00
1-2 年	623,100.00	62,310.00	10.00
2-3 年	13,000.00	2,600.00	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,546,896.24	110,449.81	

组合 B（押金保证金组合）：

押金保证金组合	2019-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	16,613,695.67	830,684.79	5.00
已逾期押金保证金	1,391,813.25	783,711.10	56.31
其中：1 年以内	458,651.75	91,730.35	20.00
1-2 年	482,361.50	241,180.75	50.00
2 年以上	450,800.00	450,800.00	100.00
合计	18,005,508.92	1,614,395.89	

④2018 年 12 月 31 日：

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 A：（账龄组合）：

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,086,523.19	54,326.16	5.00
1-2年	13,000.00	1,300.00	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	1,099,523.19	55,626.16	

组合B（押金保证金组合）：

押金保证金组合	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例%
未逾期押金保证金	14,017,525.23	700,876.27	5.00
已逾期押金保证金	1,645,819.39	782,949.88	47.57
其中：1年以内	901,199.39	180,239.88	20.00
1-2年	283,820.00	141,910.00	50.00
2年以上	460,800.00	460,800.00	100.00
合计	15,663,344.62	1,483,826.15	

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

1) 2021年1-6月：

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款						
按组合计提坏账准备的其他应收账款	2,048,468.77	117,481.48	264,110.48	-	-	1,901,839.77
其中：账龄组合	75,515.64	117,481.48				192,997.12
押金保证金组合	1,972,953.13		264,110.48			1,708,842.65
合计	2,048,468.77	117,481.48	264,110.48	-	-	1,901,839.77

2) 2020年度：

类别	2019-12-31	本期变动金额	2020-12-31
----	------------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,724,845.70	358,557.24	34,934.17	-	-	2,048,468.77
其中：账龄组合	110,449.81	-	34,934.17	-	-	75,515.64
押金保证金组合	1,614,395.89	358,557.24	-	-	-	1,972,953.13
合计	1,724,845.70	358,557.24	34,934.17	-	-	2,048,468.77

3) 2019 年度：

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,539,452.31	185,393.39	-	-	-	1,724,845.70
其中：账龄组合	55,626.16	54,823.65	-	-	-	110,449.81
押金保证金组合	1,483,826.15	130,569.74	-	-	-	1,614,395.89
合计	1,539,452.31	185,393.39	-	-	-	1,724,845.70

4) 2018 年度：

类别	2017-12-31	本期变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,172,532.04	366,920.27	-	-	-	1,539,452.31
其中：账龄组合	21,112.59	34,513.57	-	-	-	55,626.16
押金保证金组合	1,151,419.45	332,406.70	-	-	-	1,483,826.15
合计	1,172,532.04	366,920.27	-	-	-	1,539,452.31

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金/保证金	17,604,520.73	19,476,867.49	18,005,508.92	15,663,344.62
备用金	3,034,043.99	232,639.26	181,736.87	511,794.03
应收暂付款	307,293.91	677,061.68	1,189,911.43	587,729.16
并表往来款	6,138,183.35	4,390,926.06	2,809,020.61	774,332.67

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
其他	283,696.55	227,310.89	175,247.94	-
合计	27,367,738.53	25,004,805.38	22,361,425.77	17,537,200.48

(6) 各报告期末其他应收款前五名情况

①截至 2021 年 6 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021-6-30 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	1,926,649.18	3-4 年	7.04	96,332.46
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,574,000.00	1-2 年、3-4 年	5.75	78,700.00
广东省高明监狱	押金/保证金	非关联方	1,386,000.00	1 年以内、1-2 年	5.06	69,300.00
中建五局土木工程有限公司	押金/保证金	非关联方	920,000.00	1-2 年	3.36	46,000.00
广东省环境监测中心	押金/保证金	非关联方	918,466.92	1-2 年	3.36	45,923.35
合计			6,725,116.10		24.57	336,255.81

②截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	2,068,647.60	1 年以内，1-2 年，3-4 年	8.27	123,194.79
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,574,000.00	1-2 年，3-4 年	6.29	78,700.00
广东省高明监狱	押金/保证金	非关联方	1,386,000.00	1 年以内，1-2 年	5.54	69,300.00
中建五局土木工程有限公司	押金/保证金	非关联方	920,000.00	1-2 年	3.68	46,000.00
广东省环境监测中心	押金/保证金	非关联方	918,466.92	1-2 年	3.67	45,923.35
合计			6,867,114.52		27.45	363,118.14

③截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	2,123,104.35	1 年以内，2-3 年，3-4 年	9.49	106,155.22

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,574,000.00	1年以内, 2-3年	7.04	78,700.00
中建五局土木工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,120,000.00	1年以内	5.01	56,000.00
广东省环境监测中心	押金/保证金	非关联方	918,466.92	1年以内	4.11	45,923.35
南宁市政府集中采购中心	押金/保证金	非关联方	586,081.31	2-3年, 3-4年, 4-5年	2.62	112,429.07
合计			6,321,652.58		28.27	399,207.64

④截至2018年12月31日,其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	2018-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广西壮族自治区公安厅	押金/保证金	非关联方	2,111,359.93	1-2年, 2-3年	12.04	105,568.00
中建五局安装工程有限公司	押金/保证金	非关联方	1,274,000.00	1-2年	7.26	63,700.00
南宁市政府集中采购中心	押金/保证金	非关联方	644,878.69	1-2年, 2-3年, 3-4年	3.68	115,368.94
广东省广州国际医药港有限公司	押金/保证金	非关联方	600,000.00	1年以内	3.42	30,000.00
广西壮族自治区人大常委会办公厅	押金/保证金	非关联方	506,720.00	1年以内	2.89	25,336.00
合计			5,136,958.62		29.29	339,972.94

(7) 截至各报告期末,其他应收款余额中不存在涉及政府补助。

(8) 截至各报告期末,公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款,也不存在其他转移其他应收款项的情形。

(9) 截至各报告期末,其他应收款余额中不存在应收持有公司5%(含5%)表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(三) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2021-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	51,778,339.42	8,901,420.67	42,876,918.75

项目	2021-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	51,778,339.42	8,901,420.67	42,876,918.75

(续上表)

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	49,181,263.93	6,598,460.24	42,582,803.69
合计	49,181,263.93	6,598,460.24	42,582,803.69

2、合同资产分类列示

类别	2021-6-30				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产	692,500.00	1.34	442,500.00	63.90	250,000.00
按组合计提坏账准备的合同资产	51,085,839.42	98.66	8,458,920.67	16.56	42,626,918.75
其中：账龄组合	51,085,839.42	98.66	8,458,920.67	16.56	42,626,918.75
合计	51,778,339.42	100.00	8,901,420.67	17.19	42,876,918.75

(续上表)

类别	2020-12-31				
	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%	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	49,181,263.93	100.00	6,598,460.24	13.42	42,582,803.69
其中：账龄组合	49,181,263.93	100.00	6,598,460.24	13.42	42,582,803.69
合计	49,181,263.93	100.00	6,598,460.24	13.42	42,582,803.69

3、按合同资产减值准备计提方法分类披露

(1) 单项计提减值准备的合同资产

合同资产	2021-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
惠州市四季绿农产品有限公司	192,500.00	192,500.00	100.00	客户失信，无法偿还
惠州狮子城文化有限公司	500,000.00	250,000.00	50.00	客户因与交通银行股份有限公司惠州分行的借款合同纠纷被查封、冻结较大金额的资产，但由于客户仍在回款，因此按截止至报告日尚未偿还的余额的50%单项计提坏账准备
合计	692,500.00	442,500.00	63.90	

(2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2021-6-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	24,765,041.93	1,517,077.25	6.13
1-2年	9,912,756.54	1,179,449.34	11.90
2-3年	10,600,911.19	1,730,136.30	16.32
3-4年	2,933,522.39	1,466,761.20	50.00
4-5年	1,540,553.93	1,232,443.14	80.00
5年以上	1,333,053.44	1,333,053.44	100.00
合计	51,085,839.42	8,458,920.67	

(续上表)

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	22,427,897.41	1,136,261.62	5.07
1-2年	11,459,130.67	1,136,679.65	9.92
2-3年	10,906,661.42	1,490,515.41	13.67
3-4年	2,736,351.49	1,368,175.75	50.00
4-5年	921,975.64	737,580.51	80.00
5年以上	729,247.30	729,247.30	100.00
合计	49,181,263.93	6,598,460.24	

4、合同资产减值准备变动情况

(1) 2021年1-6月:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产	-	442,500.00	-	-	-	442,500.00
按组合计提坏账准备的合同资产	6,598,460.24	1,860,460.43	-	-	-	8,458,920.67
其中: 账龄组合	6,598,460.24	1,860,460.43	-	-	-	8,458,920.67
合计	6,598,460.24	2,302,960.43	-	-	-	8,901,420.67

(2) 2020年度:

类别	2019-12-31	会计政策变更	2020-1-1	本期变动金额				2020-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-			-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	9,160,740.13	9,160,740.13	-	2,562,279.89	-	-	6,598,460.24
其中: 账龄组合	-	9,160,740.13	9,160,740.13	-	2,562,279.89	-	-	6,598,460.24
合计	-	9,160,740.13	9,160,740.13	-	2,562,279.89	-	-	6,598,460.24

(四) 长期股权投资

1、按明细列示

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	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	53,850,000.00	-	53,850,000.00	3,550,000.00	-	3,550,000.00
对联营企业投资	-	-	-	36,075.19	-	36,075.19
小计	53,850,000.00	-	53,850,000.00	3,586,075.19	-	3,586,075.19

(续上表)

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	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	3,550,000.00	-	3,550,000.00	2,950,000.00	-	2,950,000.00
对联营企业投资	-	-	-	171,500.00	171,500.00	-

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小计	3,550,000.00	-	3,550,000.00	3,121,500.00	171,500.00	2,950,000.00

2、对子公司投资在各报告期增减变动

(1) 2021年1-6月

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州宝景电子技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00%	-	-	-
南宁炫华科技有限公司	950,000.00	-	-	950,000.00	95.00%	-	-	-
青岛宏景智城科技有限公司	600,000.00	300,000.00	-	900,000.00	60.00%	-	-	-
广州宏景大数据应用研究院有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	-	-	-
广东宏景智能科技有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00%	-	-	-
贵州新瓴科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	-	-	-
合计	3,550,000.00	50,300,000.00	-	53,850,000.00		-	-	-

(2) 2020年度

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州宝景电子技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00%	-	-	-
南宁炫华科技有限公司	950,000.00	-	-	950,000.00	95.00%	-	-	-
青岛宏景智城科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	60.00%	-	-	-
合计	3,550,000.00	-	-	3,550,000.00		-	-	-

(3) 2019年度

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
-------	------------	------	------	------------	----------------	------	----------	------

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州宝景电子技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00%	-	-	-
南宁炫华科技有限公司	950,000.00	-	-	950,000.00	95.00%	-	-	-
青岛宏景智城科技有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00	60.00%	-	-	-
合计	2,950,000.00	600,000.00	-	3,550,000.00		-	-	-

(4) 2018 年度

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州宝景电子技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00%	-	-	-
南宁炫华科技有限公司	950,000.00	-	-	950,000.00	95.00%	-	-	-
合计	2,950,000.00	-	-	2,950,000.00		-	-	-

3、对联营企业、合营企业投资在各报告期增减变动

(1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
贵州宏景科技有限公司	36,075.19	180,000.00	-	-216,075.19	-	-	-	-	-	-	-
合计	36,075.19	180,000.00	-	-216,075.19	-	-	-	-	-	-	-

注：公司 2021 年 2 月新增对贵州宏景科技有限公司的投资款 180,000.00 元；贵州宏景科技有限公司 2021 年 1-6 月的净利润为-1,080,011.49 元，按 30%持股比例计算应承担的投资收益为-324,003.45 元，将公司对贵州宏景科技有限公司的投资账面价值 216,075.19 元减至零元后，未体现的投资损失为 107,928.26 元。

(2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
贵州宏景科技有限公司	-	300,000.00	-	-263,924.81	-	-	-	-	-	36,075.19	-
合计	-	300,000.00	-	-263,924.81	-	-	-	-	-	36,075.19	-

(3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
北京宏景联合科技有限公司	171,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-171,500.00	-	-
合计	171,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-171,500.00	-	-

(4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京宏景联合科技有限公司	144,251.60	147,000.00	-	-119,751.60	-	-	-	-	-	171,500.00	171,500.00
合计	144,251.60	147,000.00	-	-119,751.60	-	-	-	-	-	171,500.00	171,500.00

（五）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,252,061.17	137,830,819.74	567,364,829.66	428,581,457.09
其他业务	-	-	-	-
合计	189,252,061.17	137,830,819.74	567,364,829.66	428,581,457.09

（续上表）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,098,572.22	300,227,514.36	375,852,755.17	292,863,521.28
其他业务	-	-	-	-
合计	402,098,572.22	300,227,514.36	375,852,755.17	292,863,521.28

（六）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60
合计	-216,075.19	-263,924.81	-	-119,751.60

十七、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-1,150.44	169,000.00	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免				
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规	1,153,315.67	4,365,868.35	2,607,960.89	3,296,186.49

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-	-	-
6、非货币性资产交换损益		-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益		-	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-	-	-
9、债务重组损益		-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益		-	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入		-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-4,818.92	-52,241.00	-100,000.00	-137,444.72
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小计	1,148,496.75	4,312,476.91	2,676,960.89	3,158,741.77
减：非经常性损益相应的所得税	172,612.20	647,089.91	401,908.96	473,811.27
减：少数股东损益影响数	5.81	16.41	10.82	-
非经常性损益影响的净利润	975,878.74	3,665,370.58	2,275,041.12	2,684,930.50

（二）净资产收益率和每股收益

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）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

1、2021年1-6月

报告期利润	2021年1-6月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.03	0.03

2、2020年度

报告期利润	2020年度		
	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	26.88%	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.64%	0.93	0.93

3、2019年度

报告期利润	2019年度		
	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	27.89%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.05%	0.55	0.55

4、2018年度

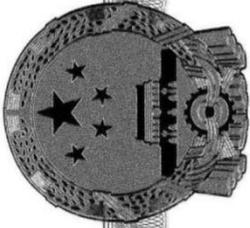
报告期利润	2018年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.78%	0.44	0.44

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.47%	0.39	0.39

宏景科技股份有限公司

2021年9月3日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息
公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月09日

类型 特殊普通合伙企业

期限 2013年12月09日 至 长期

执行事务合伙人 林宝明

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼

经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2021年1月4日

证书序号: 0001939

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



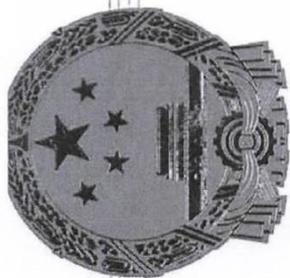
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人:	林宝明
主任会计师:	福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
组织形式:	特殊普通合伙
执业证书编号:	35010001
批准执业文号:	闽财会(2013)46号
批准执业日期:	2013年11月29日



证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47 发证时间: 二〇二一年十月十日

证书有效期至: 二〇二一年十月十日

姓名 Full name 胡敏坚
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-03-07
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 44282519700307001X



证书编号: 440100790028
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 10 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



胡敏坚(440100790028), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



胡敏坚(440100790028), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

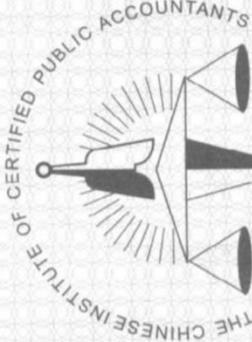


2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d



姓名 张凤波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1984-09-07
 Date of birth
 工作单位 华兴会计师事务所
 Working unit 华兴会计师事务所
 身份证号码 421087198409072117
 Identity card No.



张凤波(440100790083), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100790083

证书编号: 440100790083
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 10 月 16 日
 Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发