

证券代码：836278

证券简称：兴和云网

主办券商：华创证券



兴和云网

NEEQ：836278

武汉兴和云网科技股份有限公司

Wuhan Single Cloud Network Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、2022年4月，根据湖北省经信厅办公室《关于进一步做好专精特新“小巨人”企业培育申报工作的通知》（鄂经信办函〔2022〕5号），湖北省经信厅开展了2022年度省级第四批专精特新“小巨人”企业认定工作，经各市州经信部门初核和推荐、专家组审核等程序，公司被认定为湖北省级第四批专精特新“小巨人”。

2、2022年4月，武汉企业信息化促进会公布了荣获2021年度武汉市企业信息化优秀服务机构的企业名单，公司成功入选并受邀参加“数智武汉”企业数字化转型峰会。

3、2022年4月，公司取得了由中国系统集成行业协会颁发的系统集成企业能力标准符合性证书（三级），为公司承担信息系统项目增加资质保障。

4、2022年7月，根据《市人民政府关于印发武汉市支持数字经济加快发展若干政策的通知》（武政规〔2022〕6号）相关要求，武汉市经济和信息化局开展了全市首批数字经济服务资源池遴选评审工作，经区经信部门推荐、专家评审，公司申报的“国产化工业设计仿真云平台”成功入围武汉市首批数字经济服务资源池的企业名单。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人江鸿、主管会计工作负责人吴凌志及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人江鸿先生通过直接和间接方式共持有公司 45.75%的股份。公司实际控制人表决权仍能对公司股东大会决议产生重大影响。尽管公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章，建立了关联股东和关联董事的回避表决等一系列制度，进一步规范了公司法人治理。但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。
技术革新风险	软件和信息技术服务业属技术密集升级更新迅速行业，对企业在技术、产品及市场发展趋势的研判、关键技术及新产品的研发、核心技术更新优化等方面要求较高。公司作为一家信

	<p>息化综合服务提供商, 不断进行技术创新并持续根据市场发展推出高技术产品和服务是公司保持良好成长性的根本保证。公司必须具有及时响应技术发展变化的能力, 不断进行新技术新产品研发和更新升级, 否则公司可能面临丧失技术和市场领先地位的风险。</p>
人才流失风险	<p>公司作为高新技术企业, 高素质人才是公司的核心竞争要素。产品的研发、运营、维护等环节都需要技术人员去规划、执行。公司自设立以来高度重视核心技术人员的引进和培养, 已形成了核心技术团队, 并从制度政策方面制定了激励和稳定核心技术人员的措施。但是行业内对人才资源的争夺十分激烈, 如果公司未来不能保持现有核心技术人员稳定, 并不断吸纳与公司业务发展相匹配的高端技术人才, 将对公司经营产生不利影响。</p>
存货占款风险	<p>截止本期期末和上年期末净额分别为 17,937,986.24 元和 19,793,924.86 元, 占总资产的比重分别为 22.57%和 26.13%。公司存货相比上年同期有一定比例下降, 随着业务增长, 存货的增加将会占用公司较多的流动资金, 将对公司现金流产生不利影响, 同时可能造成存货周转率下降, 并影响公司的盈利能力。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司已在信息化服务领域经营多年, 取得了较为稳固的市场地位, 业务也逐渐由单一领域逐步向多领域拓展, 从系统集成领域走向云计算和工业互联网服务领域, 公司将继续提升技术水平和创新研发能力, 进一步扩大综合竞争实力。随着国家相关产业政策的推出和各行业领域信息化服务市场发展日趋成熟, 行业竞争越来越激烈。与此同时, 各公司在技术、服务、价格、宣传等领域展开全面竞争, 如果公司不能更有效提高综合竞争能力、增加客户粘性、开拓新业务市场, 存在因市场竞争加剧而导致业务收入减少的风险。</p>
新增固定资产造成营运资金不足的风险	<p>云计算大数据服务以及高性能计算工业设计云建设项目是公司近期主要业务方向, 与之相关的固定资产投资数额较大,</p>

	项目在开工、实施、完工阶段对货币资金都有较大需求。随着公司业务的逐步推进, 公司存在由于固定资产大量投入导致运营资金不足的风险
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、兴和云网	指	武汉兴和云网科技股份有限公司
志诚众邦	指	武汉志诚众邦股权投资合伙企业（有限合伙），系兴和云网股东
烽火创投	指	武汉烽火光电子信息创业投资基金企业（有限合伙），系兴和云网股东
智慧创投	指	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）系兴和云网股东
兴和大数据研究院	指	武汉兴和产业大数据研究院有限公司，系兴和云网的参股公司
系统集成	指	SystemIntegration(SI), 就是通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术, 将各个分离的软硬件设备和产品(如服务器、存储、网络、操纵系统、中间件、应用软件等)、功能和信息等集成到相互关联、统一和协调的系统之中, 使资源达到充分共享的状态, 实现资源的集中、高效、便利的管理
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
云计算	指	一种基于互联网的计算方式, 通过这种方式, 共享的软硬件资源和信息可以按需求提供给计算机各种终端和其他设备
大数据	指	传统数据处理应用软件不足以处理大量或复杂的数据集的术语。大数据也可以定义为来自各种来源的大量非结构化和结构化数据
5G	指	第五代移动通信技术 (5th Generation Mobile Communication Technology, 简称 5G)是具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技术, 是实现人机物互联的网络基础设施
PaaS	指	Platform as a Service, 意思是平台即服务, 云计算时代相应的服务器平台或者开发环境作为服务进行提供就成为了 PaaS。有了 PaaS 平台的支持, 应用的开发变得更加敏捷, 能够快速响应用户需求的开发能力, 也为最终用户带来了实实在在的利益。Paas 还能进一步地为企业进行定制化研发的中间件平台, 同时涵盖数据库和应用服务器等, 更加帮助了 SaaS 应用的开发
智能工厂	指	以自动化、网络化为基础, 以数字化为手段, 以智能化为目标, 借助信息通信技术, 通过工业软件、生产和业务管理系统、智能技术和装备的集成, 帮助企业实现纵向集成、横向集成的各类智能化解决方案的总称
人工智能	指	一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器, 该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。主要目标是使机器能够

		胜任一些通常需要人类智能才能完成的复杂工作。如机器学习、计算机视觉等
边缘计算	指	边缘计算（Edge Computing, EC），是一种分布式计算范式，把计算和存储部署到更接近需要的位置（一般是更靠近应用的数据源或使用者），从而缩短响应时间并节省带宽。边缘计算可满足行业在实时业务、应用智能、安全与隐私保护等方面的基本需求
云主机	指	整合了计算、存储与网络资源的 IT 基础设施能力租用服务，能提供基于云计算模式的按需使用和按需付费能力的服务器租用服务
股东大会、董事会、监事会	指	武汉兴和云网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	被公司股东大会批准的武汉兴和云网科技股份有限公司章程及章程修正案
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、运营总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉兴和云网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Single Cloud Network Technology Co.,Ltd SRC
证券简称	兴和云网
证券代码	836278
法定代表人	江鸿

二、 联系方式

董事会秘书姓名	何鹏
联系地址	武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷 A5-4 栋
电话	027-87162406
传真	027-87162406
电子邮箱	hepeng@whsrc.com
公司网址	http://www.whsrc.com/
办公地址	武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷 A5-4 栋
邮政编码	430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	云计算应用软件的研发、生产及销售，云计算数据中心的研发、建设及运维服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	45,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为江鸿
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为江鸿，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100717992326R	否
注册地址	湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷 A5-4	否
注册资本（元）	45,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,329,810.54	24,414,615.13	
毛利率%	14.19%	3.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,593,282.32	201,945.45	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,175,333.89	-1,647,686.03	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.50%	0.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.84%	-2.75%	-
基本每股收益	0.04	0.004	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,469,831.11	75,747,599.02	4.91%
负债总计	14,961,894.85	12,825,262.48	16.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,421,844.26	62,828,561.94	2.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.38	2.54%
资产负债率%（母公司）	18.69%	17.00%	-
资产负债率%（合并）	18.83%	16.93%	-
流动比率	3.66	3.74	-
利息保障倍数	7.73	11.81	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,616,859.34	-1,136,572.55	-42.26%
应收账款周转率	3.17	1.68	-
存货周转率	1.65	1.71	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.91%	3.73%	-
营业收入增长率%	48.80%	124.11%	-
净利润增长率%	762.14%	108.03%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-824,807.06
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,314,096.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,682.24
非经常性损益合计	430,607.55
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	12,659.12
非经常性损益净额	417,948.43

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式**

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，兴和云网所在行业属于大类“165 软件和信息技术服务业”中的“16510 软件开发”。兴和云网专注于云计算领域核心技术及产品的研发与销售，主营云计算数据中心建设及运营服务，目前已构建了完整的云计算价值链业务体系，打造了具有“专业深度”和“行业广度”的解决方案。公司主要面向政府机构、企业、教育、科研等领域，构筑以融核心技术创新和应用模式创

新于一体的竞争优势。

具体而言，针对爆炸式增长的算力资源需求，公司基于多年云计算服务沉淀打造具有自主知识产权的“GPU 算力公共服务云平台”、“国产化工业设计仿真云平台”和“云图智造一体机”三大业务体系，并在此基础上以算法生成模型，由模型验证算法，研发出可以不断自我优化的“核心算法+模型库”智能成长模式，作为企业技术核心能力。最终，构建出具有特色和竞争力的核心产品体系，面向不同市场领域客户提供整合云、管、端资源，为用户提供跨终端、跨时空、跨地域的云端计算与存储服务，形成了自底而上的以云计算的方式向用户提供远程高性能 CPU、GPU 算力资源及相关 IT 服务产业链架构。

公司系国家高新技术企业，截止目前公司拥有的软件技术发明专利已有 1 项，实用新型专利 6 项，国家版权局认证的计算机软件著作权累计已达 37 项。通过对现有软件产品的升级和新产品的研发，丰富完善了公司软件产品体系。为公司业务拓展提供了强有力的产品支撑。

公司以“平台级云计算 PAAS 中间件平台技术系列软件及定制服务”为核心竞争力，多年来专注研究云计算技术，公司以“产品+服务”的营销模式、为企业客户提供云数据中心产品和服务。SingleCloud 超算云、YOUBOX 应用交付系统、CBLOCK 工业设计仿真平台、ADP 设计仿真数据应用中台、兴和云 GPU 云桌面等产品，广泛应用于云数据中心的基础设施建设中，推进了以数据和算力设施为核心的新型数字基础设施体系产业的发展。在最终交付模式上，公司可以提供纯软件产品、软件与硬件一体化的产品以及基于自身核心产品的用户需求定制化开发。

报告期内，兴和云网收入主要来源为自有软件产品的销售收入和技术研发服务收入。公司主要通过渠道代理的方式开拓业务，特定行业采用直销模式，基于自主研发持续发展高性能云计算服务核心技术、云计算资源产品组合，并利用云计算发展趋势在市场与区域横向拓展，为行业客户提供一整套高附加价值高性能云计算解决方案，纵深拓展业务并建立竞争壁垒帮助用户便捷、高效使用云计算资源。从而为公司获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司以“与靠谱的人一起做漂亮的事”为用人原则，拥有一支实力雄厚、协作高效的研发团队。目前公司加大研发投入的 SingleCloud 超算云是将各类超算计算资源整合为统一云计算资源池，提供统一账号、统一入口给超算云用户使用，并提供兴和云 GPU 超算云桌面为用户按需付费的高性能算力需求，采用边缘计算技术的 ADP 中台，则为企业用户提供落地的、实效的设计仿真公有云服务、私有云以及云中云服务。公司一方面主动加大研发投入，最大限度确保内部工作有序开展，为持续稳定发展储备能量，另一方面积极抓住新增的市场机遇，参与各区域云计算相关项目建设。同时，公司充分利用线上优势挖掘业务潜力，实现特殊环境下的稳健发展。通过综合措施确保公司主要市场规模持续扩张，符合新形势下实际发展需要。公司核心产品和关键技术均来自内部创新和自主研发，根据不同行业客户

需求开发并优化了云、管、端全方位“云”解决方案和配套产品，为客户应用提供更安全、更敏捷、更高效的高性能云资源运营管理平台及服务。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司在围绕既定的经营工作目标，经营管理层积极组织好各项经营工作的落实。在加快建设数字中国及促进新一代信息技术产业发展的相关政策和市场机遇下，不断对自身技术迭代升级，完善自主研发的以大数据和人工智能领域为基础的云计算服务平台，通过公有云、私有云模式为用户提供GPU云桌面服务的相关产品及解决方案。公司通过加大研发技术投入、增强技术储备、创新智能算法，进一步扩大主流市场占有率，积极应对新冠疫情、国际形势等不利因素对市场环境的影响，实现业务稳步发展。

截至2022年6月30日，公司资产总额79,469,831.11元，比上年末增长4.91%；负债总额14,961,894.85元，比上年末增加16.66%；净资产总额64,421,844.26元，比上年末增长2.54%。

报告期内，公司营业收入为36,329,810.54元，较上年同期增长48.80%，营业收入增长的主要原因是公司持续创新，继续保持技术领先优势，进一步加大市场开拓深度和力度、优化产品结构所致。营业成本为31,173,195.22元，较上年同期增加32.51%，增长的主要原因是营业收入的增长，导致营业成本也随之增长。归属于挂牌公司股东的净利润为1,593,282.32元，较上年同期增加688.97%，主要原因是营业收入的增长所致。经营性现金流量净额-1,616,859.34元，较去年同期减少了42.26%，主要系本期收入大幅增长，支付其他与经营活动有关的现金增加所致。上述经营情况符合公司运营预期，总体经营指标相对稳健。

报告期内，公司经营管理团队稳定并继续壮大，主要核心团队人员长期稳定。根据公司的发展规划，公司持续加强人才培养体系的建设，不断完善公司人才培养体系，加大对专业技术人员的培训投入，持续提高团队专业技术能力。这样一方面提升团队工作效率，另一方面提升技术人员专业技术等级，以提高在专业服务方面的议价能力，同时也为公司的长期持续发展积极储备后备管理和专业人才。

报告期内，公司申请获得专利7项，软件著作权37项，有力地保护了公司知识产权，进一步巩固了公司市场竞争地位，提高公司核心竞争力。公司继续优化研发流程化管理，强化研发预算管理，确保

研发产品的品质可控、时间可控、投入可控。公司加强内部制度建设，加强内部风险防范，优化人员结构，建立人才梯队，进一步提升公司治理与管理水平。

综上，2022年上半年，公司业务发展态势总体保持良好。

（二）行业情况

（1）行业发展现状

软件和信息技术服务业在国家政策的支持下持续高质量发展。建设强大的软件和信息技术服务业，是我国构建全球竞争新优势、抢占新工业革命制高点的必然选择。为此我国出台系列扶持政策，从税收、研究经费、进出口优惠、人才培养、知识产权保护、市场开发和投融资等方面给予了较为全面的政策支持。

2021年11月，工信部发布了《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，提出要前瞻布局新兴平台软件。加快培育云计算、大数据、人工智能、5G、区块链、工业互联网等领域具有国际竞争力的软件技术和产品。加快超大规模分布式存储、弹性计算、虚拟隔离、异构资源调度等技术研发，加速云操作系统迭代升级，布局下一代云计算软件体系。鼓励企业构建高性能云平台，优化公有云、行业专有云、区域混合云平台布局。

由于互联网企业的业务特质与云计算服务高度契合，互联网领域是当前云计算市场需求规模最大的领域。消费互联网领域需求逐渐趋于稳定，进入稳步发展阶段。随着云计算技术日趋成熟，相比传统IT架构的优势日益凸显，我国云计算应用也正从消费互联网向产业互联网加速渗透，产业互联网领域在云计算的加持下迅速崛起。同时由于受到疫情影响，政府的数字化进程逐渐加速，其数字化主要实现方式之一即通过云计算完成底层架构建设。云计算产业是典型的技术密集型产业，技术的持续演进是推动行业发展的重要因素。云原生（CloudNative）概念是云计算最新的表现形式，云原生架构可以大幅降低企业IT开发和运维的成本，让开发人员更加专注于业务本身，从而提升企业业务的创新效率和产业价值。

（2）行业主要特点

云计算技术是全世界领先的科技公司和各国政府共同关注的焦点：美国的亚马逊、微软、谷歌，中国的阿里、腾讯、华为等科技巨头都投入大量人力物力在云计算领域。美国作为全球云计算技术的领先者，历届政府都将促进IT技术创新和产业发展作为基本国策，制定了一系列云计算领域的扶植政策。云计算的主要特点包括：虚拟化、低成本、高可靠性、高扩展性、按需服务等。

基于数据处理单元（DPU）的智能网卡解决方案能够将数据包处理工作负载从CPU转移，通过卸载服务器CPU的网络处理工作负载和任务，DPU提高了云和数据中心的服务器性能。DPU可以释放服务器

的计算资源，提高数据中心的生产力，使云服务商可以更好地拓展业务、更大程度的满足客户的不同需求。云计算技术的发展对其他新一代信息技术具有重要支撑作用。根据国家工业信息安全发展研究中心、社会科学文献出版社发布的《工业和信息化蓝皮书：世界信息技术产业发展报告》，未来信息科技领域的国际间竞争将聚焦于人工智能、高性能计算、5G、物联网等技术上，上述技术的发展和应用均高度依赖于云计算所提供的大规模算力、海量存储等基础设施服务保障能力，云计算将是国际间信息技术竞争的重要基础和保障。

（3）报告期内行业变化和未来发展趋势

根据中国信通院《云计算白皮书（2021年）》，2020年公有云 IaaS、PaaS 市场规模分别为 895 亿元、103 亿元。云计算创新地将企业传统的 IT 服务集中于云端，颠覆了 IT 资源的传统使用模式，有效提高了企业的 IT 资源使用效率，降低其成本投入，提高生产效率。未来随着 5G、物联网、人工智能、大数据、虚拟现实、增强现实等技术应用的进一步发展应用，消费互联网、企业互联网、工业互联网的发展，以及中国互联网厂商海外业务的扩张，云计算的应用范畴将进一步延伸拓展。

此外，云计算底层技术的不断发展，以及基础设施的不断完善，亦将推动云计算行业的发展。近几年云计算的应用范畴不断拓展，从电商、游戏、视频等互联网领域向制造、政务、金融、教育、智能制造等领域延伸，全面赋能产业互联网。随着我国经济由要素驱动向创新驱动转变，高端智能制造正在向信息化、网络化、智能化方向发展。云计算作为新一代信息技术的基石，是高端智能制造的核心平台。相对于传统的 IT 和业务系统的分离，以云计算为代表的新一代信息技术与高端制造业深度融合，不仅解决了制造业从研发、设计、制造、交付，到运营和管理等系统之间存在大量数据孤岛的问题，还通过高效的智能分析提高业务管理运营效率和企业经济效益，使得高端制造业从规模型制造向柔性生产转型。政府、国企全面开展数字化转型工作，推动数据治理，统一内部数据来源、口径、编码、标准，聚焦主业主责，加快推动数字产业化、产业数字化，以数字化赋能企业全面创新发展。同时加快建设数字系统生态协同平台，推动供应链、产业链上下游企业间数据贯通、资源共享和业务协同，加强跨界合作创新，与内外部生态合作伙伴共同探索形成融合、共生、互补、互利的合作模式和商业模式。

根据中国通信研究院发布《中国数字经济发展白皮书 2021 年》结果显示：数字经济规模不断扩张、贡献不断增强，成为构建新发展格局的关键支撑，在疫情中逆势崛起。2020 年，我国数字经济规模达到 39.2 万亿元，占 GDP 比重达到 38.6%，占比同比提升 2.4 个百分点，数字经济在国民经济中的地位进一步凸显。数字产业化趋势稳步推进。2020 年，数字产业实现较为稳健的发展，基础进一步夯实，内部结构持续优化。从规模上看，2020 年，数字产业化增加值达 7.5 万亿元，同比增长 5.3%。从结构上看，数字产业结构持续软化，软件业和互联网行业占比持续小幅度提升。产业数字化深层次拓展持续加速。疫

情给全球经济造成了一定影响，但也加速了产业数字化转型的进程。2020年我国产业数字化增加值约为31.7万亿元，占GDP比重为31.2%。其中，服务业、工业、农业数字经济渗透率分别为40.7%、21.0%和8.9%。产业数字化加速增长，成为国民经济发展的重要支撑力量。数字化治理多领域探索全面升级。一是治理对象数字化转型加快，政府和企业积极应用大数据、云计算和物联网等新型技术手段完善智力工具；二是治理场景复杂化程度加深，数字身份安全、算法治理、数字鸿沟等现象突出；三是治理能力现代化要求提升，数字化治理能力是中国政府对治理现代化的精准前瞻和预判，是国家治理体系现代化的关键驱动力。

鉴于此，我国进一步加快实施大数据和人工智能国家战略，加快数据开放共享步伐，制定有力的数据安全保障体系，积极推进科技应用创新。目前，大数据和人工智能相关产业政策内容已经从全面、总体的指导规划不断向各大行业、细分领域延伸，进一步加速了物联网、云计算、人工智能、5G技术与大数据的融合发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,268,112.97	9.15%	8,462,321.84	11.17%	-14.11%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	9,473,565.27	11.92%	13,450,295.80	17.76%	-29.57%
存货	17,937,986.24	22.57%	19,793,924.86	26.13%	-9.38%
预付款项	18,844,668.36	23.71%	6,122,105.96	8.08%	207.81%
短期借款	12,000,000.00	15.10%	9,000,000.00	11.88%	33.33%
固定资产	22,710,400.82	28.58%	25,262,937.57	33.35%	-10.10%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本期期末余额较上年期末余额减少3,976,730.53元，同比减少29.57%，主要系公司本期客户销售回款金额较及时，总体应收账款的规模在有效控制中。

2、预付账款：本期期末余额较上年期末余额增加12,722,562.40元，同比增加207.81%，主要原因系主要系项目备货，预付款项增加。

3、短期借款：本期期末余额较上年期末余额增加3,000,000.00元，同比增加33.33%，主要原因系随着业务经营规模的扩大，公司对资金需求量逐渐增加，同时融资能力亦逐渐增强。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	36,329,810.54	-	24,414,615.13	-	48.80%
营业成本	31,173,195.22	85.81%	23,524,586.57	96.35%	32.51%
毛利率	14.19%	-	3.98%	-	-
销售费用	530,107.97	1.46%	486,649.84	1.99%	8.93%
管理费用	1,475,601.29	4.06%	1,083,415.42	4.44%	36.20%
研发费用	1,740,381.59	4.79%	1,033,008.21	4.23%	68.48%
财务费用	192,341.75	0.53%	129,326.01	0.53%	48.73%
信用减值损失	256,790.34	0.71%	-117,742.84	-0.48%	318.09%
其他收益	419,798.85	1.16%	2,072,693.81	8.49%	-79.75%
投资收益	-111,824.37	-0.31%	-81,182.88	-0.33%	-37.74%
营业利润	849,656.86	2.34%	-6,708.26	-0.03%	12,765.83%
营业外收入	894,564.36	2.46%	122,096.17	0.50%	632.67%
营业外支出	58,948.60	0.16%	5,939.06	0.02%	892.56%
净利润	1,585,599.72	4.36%	183,913.94	0.75%	762.14%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期期末余额较上年同期余额增加11,915,195.41元，同比增加48.80%，主要原因系公司进行深入市场调研，切合客户需求不断丰富产品线，持续扩大客户市场占有率。
- 2、营业成本：本期期末余额较上年同期余额增加7,648,608.65元，同比增加32.51%，主要原因系营业收入的增长，导致营业成本也随之增长所致。
- 3、管理费用：本期期末余额较上年同期余额增加392,185.87元，同比增加36.20%，主要原因系（1）行政管理人员较上年同期有较大增幅，导致管理费用增加；（2）去年期末转入的固定资产开始计提折旧，折旧较上年同期增加。
- 4、研发费用：本期期末余额较上年同期余额增加707,373.38元，同比增加68.48%，主要原因系为持续市场的产品竞争率，相关研发人员的人数有所提升，且增加了骨干研发人员的薪资水平。
- 5、财务费用：本期期末余额较上年同期余额增加63,015.74元，同比增加48.73%，主要原因系公司整体信贷规模较上期增加，融资费用及利息支出增加所致。
- 6、信用减值损失：本期期末余额较上年同期余额增加374,533.18元，同比增加318.09%，主要原因系报告期内，应收账款规模较上期减少，根据账龄冲减上期计提的信用减值损失。
- 7、其他收益：本期期末余额较上年同期余额减少1,652,894.96元，同比减少79.75%，主要原因系报告期

内，本期收到的退税及政府补助同比减少所致。

8、投资收益：本期期末余额较上年同期余额减少30,641.49元，同比降低37.74%，主要原因系报告期内投资公司未盈利所致。

9、营业利润：本期期末余额较上年同期余额增加856,365.12元，同比增加12765.83%，主要原因系本期云数据中心平台系统建设软件收入较上期增加，产品利润的增加致使公司营业利润较上期增加明显。

10、营业外收入：本期期末余额较上年同期余额增加772,468.19元，同比增加632.67%，主要原因系公司报告的期内公司收到的与企业日常活动无关的政府奖励增加所致。

11、营业外支出：本期期末余额较上年同期余额增加53,009.54元，同比增加892.56%，主要原因系公司报告期内库存商品盘亏所致。

12、净利润：本期期末余额较上年同期余额增加1,401,685.78元，同比增加762.14%，主要原因系公司报告期内业务拓展，本期收入增加，营业利润增加，净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,329,810.54	24,414,615.13	48.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,173,195.22	23,524,586.57	32.51%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
云数据中心设备销售	179,854.73	147,930.35	17.75%	-97.64%	-97.98%	13.62%
云数据中心平台系统建设	34,114,787.64	27,195,679.04	20.28%	420.53%	494.89%	-9.96%
云数据中心平台运营及服务	2,034,371.71	3,829,282.48	-88.23%	417.24%	35.81%	528.66%
其他项目销售	796.46	303.35	61.91%	-99.99%	-100.00%	51.55%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司产品以自主研发的软件系统为核心竞争力，客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，不同客户的利润率呈现非一致的特点。

1、主营业务收入、主营业务成本：本期较上年同期分别增长 48.80%、32.51%，其中云数据中心平台系统建设销售收入较上期增长 420.53%，主要原因系公司业务能力提升，采购项目和实施计划逐步按计划进行，使公司主营业务收入较去年同期相比有所增长，收入的增加导致成本增加，另一方面客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，导致成本和收入增长比率有所差异。

2、云数据中心设备销售：本期云数据中心设备销售收入较上年减少了 97.64%，营业成本较上年减少 97.98%，主要是公司对产品结构不断优化的结果，符合公司运营发展战略。

3、云数据中心平台系统建设：本期云数据中心平台系统建设收入较上年增加了 420.53%，营业成本较上年增加 494.89%，公司报告期内，与成都航天千万级的项目已经实施完毕，完成客户验收后确认收入。此项收入的增加导致成本增加，且成本明显高于以往，所以毛利率有所降低。

4、云数据中心平台运营及服务：本期云数据中心平台运营及服务收入较上年增加了 417.24%，营业成本较上年增加 35.81%，公司报告期内，云数据中心平台运营及服务收入的增长主要为随着软件开发的规模扩大，客户对系统的日常技术服务类需求也增加。同时平台运营以短期内基础资源和研发的投入，来换取长期稳定盈利能力，故毛利较低。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,616,859.34	-1,136,572.55	-42.26%
投资活动产生的现金流量净额	-2,384,387.29	-4,310,675.39	155.31%
筹资活动产生的现金流量净额	2,807,037.76	2,868,838.69	-2.15%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 42.26%，主要原因是：本期收入大幅增长，支付其他与经营活动有关的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 155.31%，主要原因：本期公司投资活动产生的现金流量主要为由于报告期内公司发展数据中心运营服务业务，用于购建固定资产支付的现金较上期增加所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉云图智慧教育科技有限公司	子公司	提供云计算与大数据领域、工业互联网大数据支持服务	公司提供专项云服务及数据服务业务的子公司	促进公司专项云服务业务发展	2,000,000	2,054,277.28	1,853,427.04	330,188.67	-51,217.33
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	参股公司	主要从事云计算及人工智能大数据的研发	公司提供云计算及人工智能大数据的研发业务的参股公司	促进公司云计算及人工智能大数据业务发展	5,000,000	553,138.96	552,047.58	0.00	-279,560.93

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。公司多年来一直秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立了企业良好的商业信誉和形象。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确的为股东传达公司治理、经营、发展的情况，保障股东的知情权等合法权益。公司与员工签订并严格履行劳动合同，带头承担起基本的社会责任，建立健全社会保障制度，规范用工，规范薪资发放、保险缴纳，有效营造了规范、有序、和谐的用工环境。不断完善薪酬体系和福利制度，重视员工培训与职业成长，注重保障员工权利，对涉及员工切身利益的重大事项，广泛听取员工的意见，特定事项提交职工代表大会，通过职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利，支持工会依法开展工作。

公司与供应商之间平等合作，实现双赢。公司致力于与广大供应商建立和维持长久、紧密的伙伴关

系，按照双赢互惠的原则订立合同。不断提供产品质量和服务水平，为客户提供完善的安装、培训及维修服务，与客户维持长期稳定的合作关系。

公司一直坚持承担社会责任的原则，在工作的各个环节中体现社会责任，即对股东承担实现股东价值最大化、可持续发展的责任，对债权人承担提供优质服务、维护其合法权益的责任，对员工承担关注成长、提升价值的责任，对客户承担提供优质服务、维护其合法权益的责任，对供应商承担诚信交易、共赢发展的责任，对社区承担促进环保、建立节约型社会的责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相当稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人江鸿先生通过直接和间接方式共持有公司 45.75%的股份。公司实际控制人表决权仍能对公司股东大会决议产生重大影响。尽管公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章，建立了关联股东和关联董事的回避表决等一系列制度，进一步规范了公司法人治理。但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。

应对措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

（二）技术革新风险

软件和信息技术服务业属技术密集升级更新迅速行业，对企业在技术、产品及市场发展趋势的研判、关键技术及新产品的研发、核心技术更新优化等方面要求较高。公司作为一家信息化综合服务提供商，不断进行技术创新并持续根据市场展推出高技术产品和服务是公司保持良好成长性的根本保证。公司必

须具有及时响应技术发展变化的能力，不断进行新技术新产品研发和更新升级，否则公司可能面临丧失技术和市场领先地位的风险。

为了防止技术不断创新产品升级换代的风险,公司采取以下措施：公司设置专门创新技术研究机构,聘请了高水准的专职研究人员及行业专家。同时，公司建立了与高校、科研院所的产学研联动机制，确保公司技术创新能力能够持续稳定的发展。

（三）人才流失风险

公司作为高新技术企业，高素质人才是公司的核心竞争要素。产品的研发、运营、维护等环节都需要技术人员去规划、执行。

应对措施：公司自设立以来高度重视核心技术人员的引进和培养，已形成了核心技术团队，并从制度政策方面制定了激励和稳定核心技术人员的措施。针对以上特点，公司采取了股权激励、定期培训、未来职业规划、多福利政策、创造人性化的企业文化氛围等措施来稳定核心团队。虽然公司已经实施了多种绩效激励制度，且公司主要业务骨干报告期内未发生重大变化，但随着市场竞争的不断加剧，行业对专业人才需求的与日俱增，仍不排除核心人员流失的风险；同时，随着公司资产和经营规模的扩张，必然扩大对人才的需求，公司也可能面临专业人才不足的风险。为减少人力资源风险，公司已同多家的人力资源专业机构达成合作意向，通过多渠道为公司提供充足、可靠的专业人力资源，同时公司和当地的重点高校也建立了人才培养和输送的渠道，保证公司专业人力资源的需求。

（四）存货占款风险

截止本期期末和上年期末净额分别为 17,937,986.24 元和 19,793,924.86 元，占总资产的比重分别为 22.57%和 26.13%。公司存货相比上年同期有一定比例下降，随着业务增长，存货的增加将会占用公司较多的流动资金，将对公司现金流产生不利影响，同时可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

应对措施：建立健全公司完整的存货管理机制，提高存货周转率，充分利用公司存货资源，逐步减少存货余额。加强存货管理水平，加强项目管理，根据订单组织采购。回款管理，减少存货占用资金。

（五）市场竞争加剧的风险

公司已在信息化服务领域经营多年，取得了较为稳固的市场地位,业务也逐渐由单一领域逐步向多领域拓展,从系统集成领域走向云计算和工业互联网服务领域,公司将继续提升技术水平和创新研发能力，进一步扩大综合竞争实力。随着国家相关产业政策的推出和各行业领域信息化服务市场发展日趋成熟，行业竞争越来越激烈。与此同时各公司在技术、服务、价格、宣传等领域展开全面竞争,如果公司不能更有效提高综合竞争能力、增加客户粘性、开拓新业务市场，存在因市场竞争加剧而导致业务收入减少的风险。

应对措施：针对竞争激烈的市场环境，公司已经开始从业务架构、渠道拓展、加强公司品牌宣传等方面进行优化，同时与相关领域知名企业进行强强联合，共同拓展市场；公司为保持竞争力建立了以行业创新研究和开拓市场渠道为核心的用户服务机构及以提供信息基础资源、产品资源和运维服务为重点的技术支撑体系，同时建立了工业设计云服务业务、系统集成业务和软件开发业务三条主线共同推进发展的业务格局，并在互联网业务上进行了积极布局，进而减少因市场竞争而带来的公司业务风险。

（六）新增固定资产造成营运资金不足的风险

云计算大数据服务以及高性能计算工业设计云建设项目是公司近期主要业务方向，与之相关的固定资产投资数额较大，项目在开工、实施、完工阶段对货币资金都有较大需求。随着公司业务的逐步推进，公司存在由于固定资产大量投入导致运营资金不足的风险。

应对措施：公司通过开拓多样融资渠道，谋求多种方式灵活的融资方式，通过盘活固定资产的方式取得更多运营资金的支持，提高各项资产的利用价值。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司5%以上股份的股东遵守《避免同	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	缴纳社保公积金承诺	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于社保、公积金的承诺》	正在履行中
公司	2020年7月3日	-	公司拟第三批申请进入创新层	拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺	承诺自2020年全国中小企业股份转让系统有限责任公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内董事会秘书具备任职资格。	变更或豁免

承诺事项详细情况：

1、为避免与兴和云网的同业竞争，实际控制人及持股比例5%以上的股东、董事及全体高级管理人员于公司挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》，表示未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动；并承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、运营总监及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议，承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。本报告期内原挂牌时公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司5%以上股份的股东遵守《避免同业竞争承诺函》，没有发生与公司同业竞争的行为。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于社保、公积金的承诺》，承诺“如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司需要为职工补缴社会保险费、住房公积金或对公司处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司应补缴的社会保险费、住房公积金和/或因此所产生的所有相关费用，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。”

3、公司拟第三批申请进入创新层，公司目前已完成董事会秘书聘任程序，但董事会秘书尚未取得任职资格。公司承诺自2020年全国中小企业股份转让系统有限责任公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内董事会秘书具备任职资格。全国中小企业股份转让系统有限责任公司2021年7月30日

关于发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 1 号——董事会秘书》的公告股转系统公告〔2021〕781 号挂牌公司承诺董事会秘书参加资格考试、取得董事会秘书任职资格的，若该董事会秘书已实际履行职责且符合修订后《指引》任职要求，视为取得董事会秘书任职资格。公司第二届董事会第八次会议于 2020 年 6 月 1 日审议并通过聘任何鹏女士为公司董事会秘书，任职期限至第二届董事会任期届满时止。公司董事会秘书具备履行职责所必需的财务、管理、法律专业知识及相关工作经验，具有良好的职业道德和个人品德。不存在不得担任挂牌公司董事会秘书的情形，符合视为取得董事会秘书任职资格。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,063,479	48.60%	992,200	23,055,679	50.78%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	248,000	0.55%	0	248,000	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,336,521	51.40%	-992,200	22,344,321	49.22%
	其中：控股股东、实际控制人	18,240,000	40.18%	0	18,240,000	40.18%
	董事、监事、高管	744,000	1.64%	0	744,000	1.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,400,000	-	0	45,400,000	-
普通股股东人数						131

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江鸿	18,240,000	0	18,240,000	40.18%	18,240,000	0	0	0
2	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,000,000	0	7,000,000	15.42%	0	7,000,000	0	0
3	武汉烽火电子信息创业投资基金企业(有限合伙)	6,080,000	0	6,080,000	13.39%	0	6,080,000	0	0
4	武汉志诚众邦股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000	0	4,800,000	10.57%	0	4,800,000	0	0
5	刘芳	3,200,000	0	3,200,000	7.05%	0	3,200,000	0	0
6	鄂迪	712,000	0	712,000	1.57%	0	712,000	0	0
7	钟意	620,000	0	620,000	1.37%	0	620,000	0	0
8	瞿晖	480,000	0	480,000	1.06%	0	480,000	0	0
9	黄欣毅	480,000	0	480,000	1.06%	0	480,000	0	0
10	朱麟琦	480,000	0	480,000	1.06%	360,000	120,000	0	0
11	何鹏	480,000	0	480,000	1.06%	360,000	120,000	0	0
12	施培芳	320,000	0	320,000	0.70%	0	320,000	0	0
13	陈裕民	320,000	-13,001	306,999	0.68%	0	306,999	0	0
	合计	43,212,000	-	43,198,999	95.17%	18,960,000	24,238,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：江鸿与刘芳系夫妻关系；江鸿为武汉志诚众邦股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；除上述关联关系外公司前十大股东不存在其他关联关系。

注：何鹏、瞿晖、朱麟琦、黄欣毅持有公司股份相同，故全部列示于此。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
江鸿	董事长、总经理	男	1970年10月	2021年8月20日	2024年8月19日
朱麟琦	董事、副总经理	男	1981年2月	2021年8月20日	2024年8月19日
严红霞	董事	女	1982年10月	2022年4月20日	2024年8月19日
何鹏	董事、董事会秘书、运营总监	女	1981年6月	2021年8月20日	2024年8月19日
童建农	董事	男	1961年7月	2021年8月20日	2024年8月19日
朱业勤	董事	男	1970年12月	2021年8月20日	2024年8月19日
张瑶	董事	女	1982年4月	2021年8月20日	2024年8月19日
吴凌志	财务总监	女	1974年12月	2021年8月20日	2024年8月19日
周炼军	监事会主席	男	1985年11月	2021年8月20日	2024年8月19日
徐青	监事	男	1975年9月	2021年8月20日	2024年8月19日
方娅君	监事	女	1979年2月	2021年8月20日	2024年8月19日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，董事长兼总经理江鸿先生系公司的控股股东、实际控制人，朱麟琦、何鹏、张瑶为公司股东，周炼军、方娅君、童建农、朱业勤持有武汉志诚众邦股权投资合伙企业（有限合伙）的份额，除上述情况外，其他人员与股东之间无关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
江鸿	董事长、总经理	18,240,000	0	18,240,000	40.18%	0	0
朱麟琦	董事、副总经理	480,000	0	480,000	1.06%	0	0
严红霞	董事	0	0	0	0%	0	0
童建农	董事	0	0	0	0%	0	0
朱业勤	董事	0	0	0	0%	0	0
张瑶	董事	32,000	0	32,000	0.07%	0	0
何鹏	董事、董事	480,000	0	480,000	1.06%	0	0

	会秘书、运营总监						
周炼军	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
徐青	监事	0	0	0	0%	0	0
方娅君	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	19,232,000	-	19,232,000	42.37%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许志津	董事	离任	无	个人原因
严红霞	-	新任	董事	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

严红霞女士，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江科技大学，企业管理硕士。2008年9月至2008年10月，就职于湖北天诚投资担保有限公司，任投资经理；2009年1月至2009年10月，就职于武汉德盛博睿创业投资有限公司，任投资经理；2010年1月至2013年10月，就职于武汉人天包装自动化技术股份有限公司，历任投资经理、质量管理部部长、董事会秘书；2013年11月至2014年7月，就职于武汉智慧产业投资管理有限公司，任投资经理；2019年5月28日至2021年5月，任武汉迈威通信股份有限公司董事；2014年8月至今，就职于武汉智慧产业股权投资基金管理有限公司，任投资经理

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
销售人员	18	3	3	18

技术人员	30	5	6	29
财务人员	3	2	2	3
员工总计	54	10	11	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	52	50
专科	1	2
专科以下	0	0
员工总计	54	53

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,268,112.97	8,462,321.84
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	9,473,565.27	13,450,295.80
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	18,844,668.36	6,122,105.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,116,172.02	109,587.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	17,937,986.24	19,793,924.86
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	93,113.78	84,394.14
流动资产合计		54,733,618.64	48,022,630.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	1,217,221.10	1,329,045.47
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、8	22,710,400.82	25,262,937.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、9	231,064.36	399,303.26
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	243,685.03	300,168.47
递延所得税资产	六、11	333,841.16	433,514.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,736,212.47	27,724,968.83
资产总计		79,469,831.11	75,747,599.02
流动负债：			
短期借款	六、12	12,000,000	9,000,000
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	1,635,834.06	2,984,100.58
预收款项		-	-
合同负债	六、14	334,387.35	50,354.87
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、15	-	-
应交税费	六、16	710,930.02	434,850.08
其他应付款	六、17	6,208.71	4,219.48
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	231,064.36	345,191.34
其他流动负债	六、19	43,470.35	6,546.13
流动负债合计		14,961,894.85	12,825,262.48
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,961,894.85	12,825,262.48
所有者权益：			
股本	六、21	45,400,000	45,400,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	419,517.66	419,517.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	3,483,709.62	3,483,709.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	15,118,616.98	13,525,334.66
归属于母公司所有者权益合计		64,421,844.26	62,828,561.94
少数股东权益		86,092.00	93,774.60
所有者权益合计		64,507,936.26	62,922,336.54
负债和所有者权益合计		79,469,831.11	75,747,599.02

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,701,447.70	7,491,055.90
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	9,141,065.27	13,450,295.80
应收款项融资		-	-
预付款项		18,844,668.36	6,122,105.96
其他应收款	十三、2	1,116,172.02	109,587.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		16,916,936.68	18,992,344.33
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		52,720,290.03	46,165,389.58
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	2,789,766.20	2,901,590.57
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		22,670,908.15	25,217,106.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		231,064.36	399,303.26
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		243,685.03	300,168.47
递延所得税资产		333,841.16	433,514.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,269,264.90	29,251,682.38
资产总计		78,989,554.93	75,417,071.96
流动负债：			
短期借款		12,000,000	9,000,000
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,435,834.06	2,984,100.58
预收款项		-	-
合同负债		334,387.35	50,354.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		710,829.61	434,645.12
其他应付款		5,458.88	3,469.65
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		231,064.36	345,191.34
其他流动负债		43,470.35	6,546.13
流动负债合计		14,761,044.61	12,824,307.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		--	-
负债合计		14,761,044.61	12,824,307.69
所有者权益：			
股本		45,400,000	45,400,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		419,517.66	419,517.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,473,302.09	3,473,302.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,935,690.57	13,299,944.52
所有者权益合计		64,228,510.32	62,592,764.27
负债和所有者权益合计		78,989,554.93	75,417,071.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、25	36,329,810.54	24,414,615.13
其中：营业收入	六、25	36,329,810.54	24,414,615.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		35,220,111.44	26,282,277.64

其中：营业成本	六、25	31,173,195.22	23,524,586.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	108,483.62	25,291.59
销售费用	六、27	530,107.97	486,649.84
管理费用	六、28	1,475,601.29	1,083,415.42
研发费用	六、29	1,740,381.59	1,033,008.21
财务费用	六、30	192,341.75	129,326.01
其中：利息费用		192,962.24	131,161.31
利息收入		4,810.23	4,149.62
加：其他收益	六、33	419,798.85	2,072,693.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-111,824.37	-81,182.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-111,824.37	-81,182.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	256,790.34	-117,742.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-824,807.06	-12,813.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		849,656.86	-6,708.26
加：营业外收入	六、35	894,564.36	122,096.17
减：营业外支出	六、36	58,948.60	5,939.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,685,272.62	109,448.85
减：所得税费用	六、37	99,672.90	-74,465.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,585,599.72	183,913.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,585,599.72	183,913.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,682.60	-18,031.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,593,282.32	201,945.45
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,585,599.72	183,913.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,593,282.32	201,945.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,682.60	-1,803.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.004
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.004

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	35,999,621.87	24,414,615.13
减：营业成本	十三、4	30,776,394.46	23,443,292.01
税金及附加		108,483.62	25,291.59
销售费用		530,107.97	486,649.84
管理费用		1,425,048.75	1,037,029.22
研发费用		1,740,381.59	1,033,008.21
财务费用		192,465.94	129,867.35
其中：利息费用		-	131,161.31
利息收入		-	3,153.02
加：其他收益		335,404.74	2,072,693.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-111,824.37	-81,182.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-111,824.37	-81,182.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		274,290.34	-125,742.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-824,807.06	-12,813.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		899,803.19	112,431.16
加：营业外收入		894,564.36	122,095.83
减：营业外支出		58,948.60	5,939.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,735,418.95	228,587.93
减：所得税费用		99,672.90	-74,465.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,635,746.05	303,053.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,635,746.05	303,053.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,635,746.05	303,053.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.004
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.004

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		45,493,383.22	24,880,888.23
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		101,298.85	656,893.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,217,874.59	1,630,493.66
经营活动现金流入小计		46,812,556.66	27,168,275.70
购买商品、接受劳务支付的现金		44,197,357.24	24,842,407.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,585,040.94	1,654,199.32
支付的各项税费		470,257.73	749,481.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,176,760.09	1,058,759.95
经营活动现金流出小计		48,429,416.00	28,304,848.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,616,859.34	-1,136,572.55
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		5,000.00	707.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000.00	707.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,389,387.29	4,271,383.35
投资支付的现金		-	40,000.00

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,389,387.29	4,311,383.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,384,387.29	-4,310,675.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		13,000,000	9,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,000,000	9,000,000
偿还债务支付的现金		10,000,000	6,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,962.24	131,161.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,192,962.24	6,131,161.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,807,037.76	2,868,838.69
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	六、39	-1,194,208.87	-2,578,409.25
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	8,462,321.84	8,535,299.26
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	7,268,112.97	5,956,890.01

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		45,493,383.22	24,220,888.23
收到的税费返还		16,904.74	656,893.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,217,407.18	1,629,497.06
经营活动现金流入小计		46,727,695.14	26,507,279.10
购买商品、接受劳务支付的现金		43,419,801.27	24,682,497.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,876,590.55	1,429,331.00
支付的各项税费		469,758.62	749,481.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,173,803.37	1,169,271.27
经营活动现金流出小计		47,939,953.81	28,030,581.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,212,258.67	-1,523,302.27
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		5,000.00	707.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000.00	707.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,389,387.29	4,271,383.35
投资支付的现金		-	40,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,389,387.29	4,311,383.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,384,387.29	-4,310,675.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		13,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,962.24	131,161.31
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,192,962.24	6,131,161.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,807,037.76	2,868,838.69
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		-789,608.20	-2,965,138.97
加：期初现金及现金等价物余额		7,491,055.90	7,398,999.65
六、期末现金及现金等价物余额		6,701,447.70	4,433,860.68

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

武汉兴和云网科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉兴和云网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉兴和商业网络有限责任公司,2015年8月20日,由江鸿、刘芳等共同发起设立（以净资产整体折股方式设立）的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91420100717992326R。注册地址为湖北省武汉市洪山区文化大道555号融创智谷小区A5-4栋。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年6月30日，本公司累计发行

股本总数 4,540 万股，注册资本为 4,540 万元。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属 IT 行业，主要业务板块为云数据中心平台系统建设及运营服务。本公司经营范围主要包括：技术研发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让；计算机信息系统集成；计算机软硬件、机电一体化及外围设备的研发、生产、销售；计算机系统服务；设备租赁服务、数据处理服务、系统软件服务；智能楼宇及数据中心系统工程；高新技术产业投资开发；建筑安装工程。（依法批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 合并报表范围

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事云数据中心平台系统建设及运营服务。本公司及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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、记账本位币

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

4、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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

的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、12“长期股权投资”。

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的各项交易的条款、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。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”（详见本附注四、11、（2）④）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。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。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，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

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

11、存货

（1）存货的分类

存货主要是库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计

政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	5	5	19.00
研发设备	直线法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、使用权资产

1.使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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。

2.使用权资产的折旧方法

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；公司无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3.使用权资产的减值准备计提方法

在租赁期开始日后，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约

所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

A、销售软硬件

软硬件销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

B、云数据中心平台系统建设及运营服务

根据合同约定提供了相应服务，取得了明确的收款证据，相关成本能够可靠计量时确认收入。根据合同约定条款的不同，分别按以下原则确认收入：

1) 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按时间进度分期确认收入。

2) 合同明确约定验收条款的，按约定条款验收时确认收入。约定验收条款的合同所涉及的业务流程一般会包括采购、货到验收、现场安装、系统测试、技术方案实施、系统试运行和终验等环节，客户对系统运行情况作出的评价所形成的验收报告，是公司收入确认的主要依据。公司在取得客户出具的验收报告时确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资

产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）.租赁的识别

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

（2）.单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3).租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；公司作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理，除以上类别租赁资产外，公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(4).租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(5).租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，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；

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(6).公司作为承租人的会计处理

①在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

②使用权资产的会计政策见“四、16 使用权资产”。

③在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付

款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

④短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

⑤低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 3 万元的租赁。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(7).公司作为出租人的会计处理

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%、15%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的1.5%计缴。

其中：

纳税主体名称	所得税税率
武汉兴和云网科技股份有限公司	15%
武汉网亿兴云技术服务有限公司	20%

2、税收优惠及批文

①2021年，武汉兴和云网科技股份有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142002641，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2021—2023年企业所得税按15%缴纳。

②根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号规定，“自2019年1月1日起至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”。本公司子公司武汉网亿兴云技术服务有限公司属于小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，适用20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初余额指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	51,880.01	1,000,401.15
银行存款	7,216,232.96	7,461,920.69
合计	7,268,112.97	8,462,321.84

2、应收账款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	9,482,572.52
1至2年	510,343.20
2至3年	
3至4年	11,625.00
4至5年	
5年以上	669,625.00
小计	10,674,165.72
减：坏账准备	1,200,600.45
合计	9,473,565.27

②应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,674,165.72	100.00	1,200,600.45	11.25	9,473,565.27
其中：账龄组合	10,674,165.72	100.00	1,200,600.45	11.25	9,473,565.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,674,165.72	100.00	1,200,600.45	11.25	9,473,565.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,972,183.68	100.00	1,521,887.88	10.16	13,450,295.80
其中：账龄组合	14,972,183.68	100.00	1,521,887.88	10.16	13,450,295.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,972,183.68	100.00	1,521,887.88	10.16	13,450,295.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,482,572.52	474,128.63	5.00
1 至 2 年	510,343.20	51,034.32	10.00
3 至 4 年	11,625.00	5,812.50	50.00
5 年以上	669,625.00	669,625.00	100.00
合计	10,674,165.72	1,200,600.45	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,583,109.68	579,155.48	5.00
1 至 2 年	2,707,824.00	270,782.40	10.00
2 至 3 年	11,625.00	2,325.00	20.00
5 年以上	669,625.00	669,625.00	100.00
合计	14,972,183.68	1,521,887.88	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本期变动金额		期末余额
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,557,860.53		357,260.08	1,200,600.45

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉达岳科技有限公司	9,273,044.00	86.87	483,652.20
东方数码（武汉）有限公司	669,625.00	6.27	669,625.00
武汉云图智慧教育科技发展有限公司	200,000.00	1.87	10,000.00
上海阳关网络信息技术有限公司	54,000.00	0.51	5,400.00
湖北航天化学技术研究所	33,000.00	0.31	3,300.00
合计	10,229,669.00	95.84	1,171,977.20

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,827,368.53	99.91	6,118,903.17	99.95
1 至 2 年	14,097.04	0.07		
2 至 3 年	3,202.79	0.02	3,202.79	0.05
合计	18,844,668.36	100.00	6,122,105.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京联众辉煌科技有限公司	7,217,023.00	38.30
武汉愉毅科技有限公司	4,852,570.00	25.75
南京致意联信息科技有限公司	2,512,566.37	13.33
成都宏威博锋科技有限公司	2,440,806.86	12.95
武汉富德鼎辰科技有限公司	452,906.20	2.40
合计	17,475,872.43	92.74

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,199,582.29	100.00	83,410.27	6.95	1,116,172.02
其中：账龄组合	1,199,582.29	100.00	83,410.27	6.95	1,116,172.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,199,582.29	100.00	83,410.27	6.95	1,116,172.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,500.77	100.00	18,913.18	14.72	109,587.59
其中：账龄组合	128,500.77	100.00	18,913.18	14.72	109,587.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	128,500.77	100.00	18,913.18	14.72	109,587.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,119,479.03	55,973.95	5.00
1至2年	52,351.85	5,235.19	10.00
4至5年	27,751.41	22,201.13	80.00
合计	1,199,582.29	83,410.27	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	100,749.36	5,037.47	5.00
3至4年	27,751.41	13,875.71	50.00
合计	128,500.77	18,913.18	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,497.09 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	107,650.00	12,000.00
员工借支	113,161.69	
押金	216,041.40	
员工社保及公积金	11,162.79	13,334.36
其他	751,566.41	103,166.41
合计	1,199,582.29	128,500.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉卓异科技有限公司	租赁费	494,000.00	1年以内	41.18	24,700.00
武汉爱信热能系统有限公司	押金	216,041.40	1年以内	18.01	10,802.07
黄冈师范学院	质保金	118,100.00	1年以内	9.85	5,905.00
湖北工业大学教育发展基金会	投标保证金	97,650.00	1年以内	8.14	4,882.50
王凤	员工借支	78,661.69	1年以内	6.56	3,933.08
合计		1,004,453.09		83.73	50,222.65

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,937,986.24		17,937,986.24
合计	17,937,986.24		17,937,986.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,993,492.86		12,993,492.86
发出商品	6,800,432.00		6,800,432.00
合计	19,793,924.86		19,793,924.86

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	93,113.78	84,394.14

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	1,329,045.47			-111,824.37		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
武汉兴和产业大数据研究院有限公司				1,217,221.10	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	研发设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	692,330.40	33,803,164.80	2,505,918.89	37,001,414.09
2、本期增加金额	5,211.15	2,384,176.14		2,389,387.29
(1) 购置				
(2) 库存商品转入	5,211.15	2,384,176.14		2,389,387.29
(3) 办公设备转入				

项目	办公设备	机器设备	研发设备	合计
3、本期减少金额	28,005.84	2,086,211.90	2,159,746.45	4,273,964.19
（1）报废	28,005.84	2,086,211.90	1,347,649.49	3,461,867.23
（2）转入库存商品			812,096.96	812,096.96
（3）转入机器设备				
（4）合并减少				
4、期末余额	669,535.71	34,101,129.04	346,172.44	35,116,837.19
二、累计折旧				
1、年初余额	247,991.27	9,686,007.97	1,804,477.28	11,738,476.52
2、本期增加金额	48,148.18	3,210,236.86	60,775.78	3,319,160.82
（1）计提	48,148.18	3,210,236.86	60,775.78	3,319,160.82
（2）办公设备转入				
3、本期减少金额	26,605.55	981,132.42	1,643,463.00	2,651,200.97
（1）处置				
（2）报废	26,605.55	980,061.42	1,604,457.12	2,611,124.09
（3）收回减少			39,005.88	39,005.88
（4）其他		1,071.00		1,071.00
4、期末余额	269,533.90	11,915,112.41	221,790.06	12,406,436.37
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	400,001.81	22,186,016.63	124,382.38	22,710,400.82
2、年初账面价值	444,339.13	24,117,156.83	701,441.61	25,262,937.57

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	399,303.26	399,303.26
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额	399,303.26	399,303.26
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本期增加金额	168,238.90	168,238.90
(1) 计提	168,238.90	168,238.90
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	231,064.36	231,064.36
2、年初账面价值	399,303.26	399,303.26

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
融创智谷装修款	261,333.41		97,999.98		163,333.43
融创智谷设计费	38,835.06		14,563.08		24,271.98
其他		56,079.62			56,079.62
合计	300,168.47	56,079.62	112,563.06		243,685.03

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,266,510.72	189,976.61	1,540,801.05	231,120.16
可抵扣亏损	959,097.03	143,864.55	1,349,292.68	202,393.90
合计	2,225,607.75	333,841.16	2,890,093.73	433,514.06

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	12,000,000.00	9,000,000.00

注：借款担保参见附注九、关联方及关联交易

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	1,635,834.06	2,984,100.58

14、合同负债

项目	期末余额	年初余额
项目款	334,387.35	50,354.87

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,509,049.26	1,509,049.26	
二、离职后福利-设定提存计划		75,991.68	75,991.68	
合计		1,585,040.94	1,585,040.94	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,445,521.32	1,445,521.32	
2、职工福利费		6,402.18	6,402.18	
3、社会保险费		40,680.96	40,680.96	
其中：医疗保险费		36,403.20	36,403.20	
工伤保险费		1,092.48	1,092.48	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		3,185.28	3,185.28	
4、住房公积金		16,444.80	16,444.80	
合计		1,509,049.26	1,509,049.26	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		72,806.40	72,806.40	
2、失业保险费		3,185.28	3,185.28	
合计		75,991.68	75,991.68	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	543,950.24	332,870.45
企业所得税		
个人所得税	3,246.09	1,568.95
城市维护建设税	85,119.86	47,866.45
教育费附加	35,939.96	20,514.20
地方教育附加	24,319.97	13,676.13
印花税	18,353.90	18,353.90
合计	710,930.02	434,850.08

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	6,208.71	4,219.48
合计	6,208.71	4,219.48

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
待支付租金	231,064.36	345,191.34
合计	231,064.36	345,191.34

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待结转销项税费	43,470.35	6,546.13
合计	43,470.35	6,546.13

20、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁费	345,191.34				114,126.98	231,064.36
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	345,191.34	—	—		114,126.98	231,064.36
合计	—	—	—		—	—

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,400,000.00						45,400,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	219,517.66			219,517.66
其他资本公积	200,000.00			200,000.00
合计	419,517.66			419,517.66

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,483,709.62			3,483,709.62
合计	3,483,709.62			3,483,709.62

24、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	13,525,334.66	10,741,137.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,525,334.66	10,741,137.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,593,282.32	3,089,186.70
减：提取法定盈余公积		304,989.76
转增股本		
期末未分配利润	15,118,616.98	13,525,334.66

25、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,329,810.54	31,173,195.22	24,414,615.13	23,524,586.57
合计	36,329,810.54	31,173,195.22	24,414,615.13	23,524,586.57

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	63,597.11	14,753.44
教育费附加	26,715.90	6,322.89
地方教育费附加	18,170.61	4,215.26
合计	108,483.62	25,291.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬性费用	323,564.06	297,249.54
交通费	5,140.87	2,093.09
差旅费	12,327.98	24,321.83
招待费	21,595.12	30,069.52
运费	2,526.06	819.81
标书	26,571.44	10,822.64
服务费	464,107.95	
办公费	3,674.49	2,006.85
其他	600.00	119,266.56
合计	860,107.97	486,649.84

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
电话费	9,577.44	7,270.25
办公费	23,827.80	14,218.42
折旧	48,148.18	29,090.28
福利费	6,402.18	22,530.96
租赁费	166,271.20	162,335.81
职工薪酬性费用	588,881.62	509,189.70
税费	18,509.60	6,343.80
顾问费	130,617.13	135,011.65

项目	本期金额	上期金额
会务费		
装修费	112,563.06	112,563.06
招待费	4,563.13	20,435.00
其他	36,239.95	64,426.49
合计	1,145,601.29	1,083,415.42

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
新一代高性能计算工业设计云平台		
智能制造超算云国产化关键技术研究	5,725.00	643,005.62
基于公有云设计类应用交付平台推广登录模块		280.00
数字化设计超算云	72,056.00	389,722.59
VR 虚拟仿真空工程实训超算云平台	1,662,600.59	
合计	1,740,381.59	1,033,008.21

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	192,962.24	131,161.31
减：利息收入	4,810.23	4,149.62
手续费及其他	4,189.74	2,314.32
加：其他支出		
合计	192,341.75	129,326.01

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,824.37	-81,182.89
合计	-111,824.37	-81,182.89

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-824,807.06	-12,813.83	-824,807.06
合计	-824,807.06	-12,813.83	-824,807.06

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	419,798.85	2,072,693.81	419,798.85

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国税局增值税返还	101,298.85	656,893.81	与收益相关
武汉市科技局 2022 年度首批培育企业补贴款	50,000.00		与收益相关
2022 年武汉市洪山区科学技术和经济信息化局技改补贴款	268,500.00		与收益相关
2020 年武汉工业智能化改造示范奖励		700,000.00	与收益相关
2021 年武汉市洪山区科学技术和经济信息化局技改补贴款		715,800.00	与收益相关

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	321,287.43	-114,512.84
其他应收款坏账损失	-64,497.09	-3,230.00
合计	256,790.34	-117,742.84

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	894,298.00	108,000.00	894,298.00
其他	266.36	14,096.17	266.36
合计	894,564.36	122,096.17	894,564.36

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年瞪羚企业奖励		100,000.00	与收益相关
2020 年以工代训补贴		8,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021年度线上经济奖励	394,298.00		与收益相关
2021年省级制造业高质量发展专项资金补助	500,000.00		与收益相关

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	58,948.60	5,939.06	58,948.60
合计	58,948.60	5,939.06	58,948.60

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	99,672.90	-74,465.09
合计	99,672.90	-74,465.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,685,272.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	252,790.89
子公司适用不同税率的影响	-2,560.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,574.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	-190,131.18
.....	
所得税费用	99,672.90

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,212,798.00	1,523,800.00

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,810.23	4,149.62
收到单位及个人往来	266.36	102,544.04
合计	1,217,874.59	1,630,493.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用	1,940,279.83	762,585.40
支付的往来款	232,290.52	293,860.23
手续费	4,189.74	2,314.32
合计	2,176,760.09	1,058,759.95

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,585,599.72	183,913.94
加：信用减值损失	-256,790.34	117,742.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,319,160.82	3,112,288.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	278,834.26	274,898.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	824,807.06	12,813.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	192,962.24	131,161.31
投资损失（收益以“-”号填列）	111,824.37	81,182.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,672.90	-74,465.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,855,938.62	-4,996,427.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,107,309.67	1,574,573.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,521,559.32	-1,554,255.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,616,859.34	-1,136,572.55

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,268,112.97	5,956,890.01
减：现金的期初余额	8,462,321.84	8,535,299.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,194,208.87	-2,578,409.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,268,112.97	5,956,890.01
其中：库存现金	51,880.01	741,760.11
可随时用于支付的银行存款	7,216,232.96	5,215,129.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,268,112.97	5,956,890.01

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉云图智慧教育科技发展有限公司	武汉	武汉	IT 技术服务	85.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉云图智慧教育科技发展有限公司	15.00	-7,682.60		86,092.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉云图智慧教育科技发展有限公司	2,013,328.61	40,948.67	2,054,277.28	200,850.24		200,850.24

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉云图智慧教育科技发展有限公司	330,188.67	-51,217.33	-51,217.33	-404,600.67		-120,210.08	-120,210.08	386,729.72

2、在联营企业的权益

(1) 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（%）		对联营企业企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	武汉	武汉	IT 数据服务	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	武汉兴和产业大数据研究院有限公司	武汉兴和产业大数据研究院有限公司
流动资产	336,842.00	761,056.42
其中：现金和现金等价物	319,079.33	602,484.50
非流动资产	216,296.96	285,981.18
资产合计	553,138.96	1,047,037.60
流动负债	1,091.38	1,135.78
非流动负债		
负债合计	1,091.38	1,135.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	552,047.58	1,045,901.82
按持股比例计算的净资产份额	220,819.03	418,360.73

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	武汉兴和产业大数据研究院有限公司	武汉兴和产业大数据研究院有限公司
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,217,221.10	1,414,762.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		209,171.48
财务费用	93.24	184.68
所得税费用		
净利润	-279,560.93	-202,957.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-279,560.93	-202,957.22
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策如下所示：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司没有外汇交易，公司现金中存在极小金额的美元，外汇风险较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司借款金额小，受利率风险影响较小。

2、信用风险

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东及实际控制人情况**

控股股东	直接拥有本公司股份比例%
江鸿	40.18
刘芳	7.05

注：刘芳与江鸿系夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘芳	持股 5%以上的股东
武汉志诚众邦股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
武汉烽火光电子信息创业投资基金（有限合伙）	持股 5%以上的股东
武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东

5、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	设备		

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	设备		

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江鸿、刘芳	3,000,000.00	2022-3-16	至债务履行期限届满之日起二年	否
江鸿、刘芳	3,000,000.00	2022-5-20	至债务履行期限届满之日起三年	否
江鸿、刘芳	3,000,000.00	2022-6-28	至债务履行期限届满之日起三年	否

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、承诺及或有事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	324,671.56	324,671.56
资产负债表日后第 1 年	324,671.56	324,671.56
合计	324,671.56	324,671.56

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	9,132,572.52
1 至 2 年	510,343.20
2 至 3 年	
3 至 4 年	11,625.00
5 年以上	669,625.00
小计	10,324,165.72
减：坏账准备	1,183,100.45
合计	9,141,065.27

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,324,165.72	100.00	1,183,100.45	11.46	9,141,065.27
其中：账龄组合	10,324,165.72	100.00	1,183,100.45	11.46	9,141,065.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,324,165.72	100.00	1,183,100.45	11.46	9,141,065.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,972,183.68	100.00	1,521,887.88	10.16	13,450,295.80
其中：账龄组合	14,972,183.68	100.00	1,521,887.88	10.16	13,450,295.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,972,183.68	100.00	1,521,887.88	10.16	13,450,295.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,132,572.52	456,628.63	5.00
1 至 2 年	510,343.20	51,034.32	10.00
3 至 4 年	11,625.00	5,812.50	50.00
5 年以上	669,625.00	669,625.00	100.00
合计	10,324,165.72	1,183,100.45	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,583,109.68	579,155.48	5.00
1 至 2 年	2,707,824.00	270,782.40	10.00
2 至 3 年	11,625.00	2,325.00	20.00
5 年以上	669,625.00	669,625.00	100.00
合计	14,972,183.68	1,521,887.88	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,521,887.88		338,787.43		1,183,100.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
-------	----------	---------------------	----------

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉达岳科技有限公司	9,273,044.00	89.82	483,652.20
东方数码（武汉）有限公司	669,625.00	6.49	669,625.00
武汉云图智慧教育科技发展有限公司	200,000.00	1.94	10,000.00
上海阳关网络信息技术有限公司	54,000.00	0.52	5,400.00
湖北航天化学技术研究所	33,000.00	0.32	3,300.00
合计	10,229,669.00	99.08	1,171,977.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,199,582.29	100.00	83,410.27	6.95	1,116,172.02
其中：账龄组合	1,199,582.29	100.00	83,410.27	6.95	1,116,172.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,199,582.29	100.00	83,410.27	6.95	1,116,172.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,500.77	100.00	18,913.18	14.72	109,587.59
其中：账龄组合	128,500.77	100.00	18,913.18	14.72	109,587.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	128,500.77	100.00	18,913.18	14.72	109,587.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,119,479.03	55,973.95	5.00
1至2年	52,351.85	5,235.19	10.00
4至5年	27,751.41	22,201.13	80.00
合计	1,199,582.29	83,410.27	

(续)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	100,749.36	5,037.47	5.00
3至4年	27,751.41	13,875.71	50.00
合计	128,500.77	18,913.18	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,497.09 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	107,650.00	12,000.00
员工借支	113,161.69	
押金	216,041.40	
员工社保及公积金	11,162.79	13,334.36
其他	751,566.41	103,166.41
合计	1,199,582.29	128,500.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉卓异科技有限公司	租赁费	494,000.00	1年以内	41.18	24,700.00
武汉爱信热能系统有限公司	押金	216,041.40	1年以内	18.01	10,802.07
黄冈师范学院	质保金	118,100.00	1年以内	9.85	5,905.00
湖北工业大学教	投标保证金	97,650.00	1年以内	8.14	4,882.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
育发展基金会					
王凤	员工借支	78,661.69	1年以内	6.56	3,933.08
合计		1,004,453.09		83.73	50,222.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
对联营企业投资	1,089,766.20		1,089,766.20	1,201,590.57		1,201,590.57
合计	2,789,766.20		2,789,766.20	2,901,590.57		2,901,590.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉云图智慧教育科技发展有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	1,201,590.57			- 111,824.37		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
武汉兴和产业大数据研究院有限公司				1,089,766.20	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
据研究院有限公司					

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,999,621.87	30,776,394.46	24,414,615.13	23,443,292.01
合计	35,999,621.87	30,776,394.46	24,414,615.13	23,443,292.01

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,824.37	-81,182.89
合计	-111,824.37	-81,182.89

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-824,807.06	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,314,096.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,682.24	
小计	430,607.55	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	12,659.12	
合计	417,948.43	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.85	0.03	0.03

武汉兴和云网科技股份有限公司

二〇二二年八月十六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室