



万德智新

NEEQ : 430350

武汉万德智新科技股份有限公司

Wuhan Wonder Intelligence Innovation



半年度报告

— 2022 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 21 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 24 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 27 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 85 |

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。

公司负责人屈又宝、主管会计工作负责人刘小红及会计机构负责人（会计主管人员）蔡滢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的真实性和完整性 | <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 |
|--------------------|--|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东和实际控制人屈又宝和牛秋霞夫妻二人合计持有公司 49.53%股份，实际控制人屈又宝从股权和经营管理层方面对本公司存在较强控制，如果通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事财务等方面进行不当控制，可能会对本公司经营活动产生重大的影响，可能会损害公司和少数权益股东利益。 |
| 抗市场风险和行业风险的能力较弱的风险 | 公司主业基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务，客户区域市场主要为华中区域，特别是武汉地区，客户的市场集中度较高，一旦该市场竞争加剧或该市场建筑投资量大幅下滑，将给公司经营产生重要影响。同时如果国家宏观经济形势发生重大变化、智能化下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，业务收入可能波动较大，抗市场风险和行业风险的能力较弱。 |
| 市场议价能力较低的风险 | 基于信息系统集成行业不断发展及行业内管理的日益规范，行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高，公司在资本实力、人力资源、研发能力等方面落后于国内成熟的大型智能化工程企业，公司客 |

| | |
|------------------------|--|
| | 户主要为学校、大型的国有企业及事业单位，市场竞争议价能力处于相对弱势。 |
| 技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险 | 基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务技术升级较快，产品更新换代周期短，终端客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品和工程项目，公司的市场竞争能力将下降。 |
| 核心技术人员依赖度较高的风险 | 公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。公司已制定并实施了针对核心人员的多项绩效激励和约束制度，但随着市场竞争的不断加剧，建筑智能化行业对专业人才需求的与日俱增，存在核心技术人员流失的风险。 |
| 运营资金不足的风险 | 基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务作为公司主营业务，充足的货币资金储备是公司成功中标及实施的必备条件，工程总承包项目在投标、中标、开工、完工阶段均对货币资金有较大的需求。另外，智能建筑工程业务属于智力密集型行业，技术的升级和产品的研发需要大量的资金支持，同时行业特点决定了公司需要固定资产投资相对较少，资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，以上述资产结构向银行质押贷款方式获得的资金较有限，公司面临运营资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。 |
| 新冠疫情对公司报告期市场开拓的不利影响 | 受新冠疫情持续的影响，有些地方的财政支出收紧，很多计划项目的资金无法批复，导致公司跟进的部分项目受影响，从而影响公司报告期内的总体营业收入。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 增加被调整至基础层的风险。 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|----------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、万德智新 | 指 | 武汉万德智新科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 武汉万德智新科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 武汉万德智新科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 武汉万德智新科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、工程总监、董事会秘书 |
| 公司章程 | 指 | 《武汉万德智新科技股份有限公司章程》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 主办券商 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 会计事务所 | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 联讯捷 | 指 | 武汉联讯捷科技有限公司 |
| 智新通 | 指 | 武汉市智新通公共服务平台有限公司 |
| 智新创客 | 指 | 武汉智新创客互联科技有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 武汉万德智新科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Wonder Intelligence Innovation Technology Co., Ltd. - |
| 证券简称 | 万德智新 |
| 证券代码 | 430350 |
| 法定代表人 | 屈又宝 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 李娅芬 |
| 联系地址 | 武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 楼 |
| 电话 | 027-87210710 |
| 传真 | 027-87888759 |
| 电子邮箱 | liyafen@wondnet.com |
| 公司网址 | http://www.wondnet.com |
| 办公地址 | 武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 楼 |
| 邮政编码 | 430074 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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 1 月 13 日 |
| 挂牌时间 | 2013 年 11 月 15 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490） |
| 主要产品与服务项目 | 智慧校园、智慧政务、智慧园区 |
| 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） | 51,496,268 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（屈又宝） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（屈又宝、牛秋霞），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 | 91420111717952025L | 否 |
| 注册地址 | 湖北省武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 层 (仅限办公) | 否 |
| 注册资本(元) | 51,496,268 | 否 |

报告期内，公司营业执照的期限变为长期。

五、 中介机构

| | |
|----------------|---|
| 主办券商(报告期内) | 申万宏源承销保荐 |
| 主办券商办公地址 | 新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商(报告披露日) | 申万宏源承销保荐 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2022 年 7 月 15 日，公司已连续 60 个交易日(不含停牌日)股票每日收盘价均低于每股面值。根据《分层管理办法》第十四条的规定，上述情形连续达 60 个交易日的，全国股转公司将公司调整至基础层。公司已在全国中小企业股份转让系统的官网披露了触发降层情形的风险提示公告以及触发降层情形的进展公告，并于 8 月 17 日披露了被调整至基础层的公告。

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 | 19,179,250.74 | 15,204,521.77 | 26.14% |
| 毛利率% | 29.44% | 29.80% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 772,680.04 | 36,816.78 | 1998.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -45,650.51 | 34,990.99 | -230.46% |
| 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） | 1.53% | 0.07% | - |
| 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） | -0.09% | 0.07% | - |
| 基本每股收益 | 0.0150 | 0.0007 | 2043.51% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 91,587,078.47 | 86,584,061.66 | 5.78% |
| 负债总计 | 40,629,982.42 | 36,368,895.41 | 11.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 51,051,337.61 | 50,278,657.57 | 1.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.99 | 0.98 | 2.20% |
| 资产负债率%（母公司） | 41.93% | 39.74% | - |
| 资产负债率%（合并） | 44.36% | 42.00% | - |
| 流动比率 | 2.18 | 2.29 | - |
| 利息保障倍数 | 5.49 | 1.01 | - |

(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 | -1,281,277.03 | -5,458,951.42 | 76.53% |
| 应收账款周转率 | 0.42 | 0.48 | - |
| 存货周转率 | 1.09 | 0.98 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|------------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 5.78% | -2.39% | - |
| 营业收入增长率% | 26.14% | 727.70% | - |
| 净利润增长率% | 38,133.95% | 101.61% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与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 | 827,891.05 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,277.28 |
| 非经常性损益合计 | 818,613.77 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 283.22 |
| 非经常性损益净额 | 818,330.55 |

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

公司所处行业为互联网和相关服务业下的其他互联网服务业，属于信息传输、软件和信息技术服务业大类下的细分领域。凭借优秀人才团队、丰富的管理经验及较强的技术研发实力，公司以智能建筑工程业务为基础，为学校、国有企业、事业单位等提供智能建筑等智慧城市方面的综合解决方案，业务涵盖前期咨询、方案设计、施工、运维等各个环节，力争成为湖北省内领先的专注智能建筑工程的系统集成领域综合服务提供商，并致力于打造专业的智慧城市综合服务品牌。

公司拥有电子与智能化工程专业承包壹级资质、湖北省住建厅安全生产许可证、涉密信息系统集

成乙级资质证书（系统集成、安防监控、综合布线）、安防工程企业设计施工维护能力壹级证书、音视频集成工程企业壹级资质、运行维护服务能力成熟度符合性证书（ITSS）三级、CMMI 五级资质、知识产权管理体系认证证书等一系列资质，并拥有智慧校园安全信息管理平台、安防报警系统、信息化管理平台、森林防火等多项自主知识产权。

公司主要产品及服务项目包含智慧校园、智慧政务、智慧园区，其中智慧校园是面向校园安全、教务管理、校园智慧交通管理、师生服务为核心，以人工智能、大数据等新兴信息技术运用为基础，致力于构建便捷、智能、安全的校园环境；智慧政务主要是指公司在森林防火、国土资源视频监控等应用领域，利用人脸识别、网络传输、云存储及大数据智能分析方面的技术，为政府客户提供高效可靠的智能监控解决方案；智慧园区是向企业园区用户提供智能建筑设计咨询、项目实施、运行维护全方位服务，融合集成建筑、通信、计算机网络和检测传感、监控等现代通讯技术和控制技术，倾力打造城市物联网和云中心构架下的智慧建筑解决方案，为用户提供安全高效和舒适便捷的楼宇居住及办公体验。

报告期内，公司收入来源主要为通过参与公开招标、项目邀标、协议议价等方式获得订单，根据招标文件的要求，通过项目咨询、设计、研发、集成、运维等服务获得收益。报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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，公司实现营业收入 1,917.93 万元，较去年同期增长 26.14%；实现营业利润 75.12 万元，较去年同期增长 46621.80%；归属于挂牌公司股东的净利润 77.27 万元，较去年同期增长 1998.72%。截止报告期末，公司总资产为 9,158.71 万元，较去年同期增长 5.78%；归属挂牌公司股东的所有者权益为 5,105.13 万元，较去年同期增长 1.54%。其中，公司营业收入、营业利润都有一定幅度的增长，公司前期在各业务板块的营销投入取得了一定的成效。

报告期经营活动产生的现金流量净额为-128.13 万元，较上年同期增加 411.76 万元，主要原因：一是销售商品收回的现金较上年同期增加 290 万元；二是减少了其他与经营活动有关的现金支出，减少金额为 370 万元。报告期筹资活动产生的现金流量净额增加 307 万元，主要原因：本期新增汉口银行借款 360 万元，中国银行借款净增加额 260 万元，偿还光大银行借款 215 万元。

（二） 行业情况

公司所属细分行业为：I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务。公司以智能建筑工程业务为基础，为学校、国有企业、事业单位等提供智慧城市综合解决方案的信息系统集成服务。

伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障、5G 等国家战略的推进实施，作为国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱的软件和信息技术服务产业发展较快且规模持续扩大。智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。2018 年全球智慧城市市场规模为 3080 亿美元，2020 年爆发的新冠疫情虽然对中国智慧城市市场造成了一些影响，但与此同时，在与数字化管理、智慧基础架构及紧急事件管理相关

的应用场景支出有所增加。随着中国继续走向复苏、政策主导方向逐步清晰、技术方案成熟易获等因素的驱动，中国智慧城市市场将随着疫情影响的减弱，并开始逐步反弹，广阔的市场前景为公司的业务发展提供了巨大的机遇。

（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 | 10,246,537.21 | 11.19% | 5,665,159.63 | 6.54% | 80.87% |
| 应收票据 | - | - | 664,043.90 | 0.77% | -100.00% |
| 应收账款 | 36,297,050.88 | 39.63% | 42,143,553.72 | 48.67% | -13.87% |
| 应收款项融资 | 949,471.25 | 1.04% | - | - | - |
| 预付账款 | 15,621,541.87 | 17.06% | 12,629,978.81 | 14.59% | 23.69% |
| 其他应收款 | 2,597,633.10 | 2.84% | 3,768,990.04 | 4.35% | -31.08% |
| 存货 | 15,209,983.18 | 16.61% | 9,629,312.10 | 11.12% | 57.96% |
| 合同资产 | 2,061,890.15 | 2.25% | 2,987,433.81 | 3.45% | -30.98% |
| 长期股权投资 | 23,735.20 | 0.03% | 23,759.78 | 0.03% | -0.10% |
| 固定资产 | 64,389.29 | 0.07% | 75,999.65 | 0.09% | -15.28% |
| 短期借款 | 14,700,000.00 | 16.05% | 10,650,000.00 | 12.30% | 38.03% |
| 长期借款 | 2,550,000.00 | 2.78% | 2,550,000.00 | 2.95% | 0% |
| 应付账款 | 20,001,009.02 | 21.84% | 20,180,535.26 | 23.31% | -0.89% |
| 应交税费 | 401,039.26 | 0.44% | 1,351,459.26 | 1.56% | -70.33% |
| 应付职工薪酬 | 134,359.01 | 0.15% | 693,388.69 | 0.80% | -80.62% |
| 其他应付款 | 2,329,775.13 | 2.54% | 765,512.20 | 0.88% | 204.34% |
| 无形资产 | 1,000,000.00 | 1.09% | 1,150,000.00 | 1.33% | -13.04% |
| 长期待摊费用 | 214,011.32 | 0.23% | 5,247.17 | 0.01% | 3978.60% |
| 合同负债 | 463,800.00 | 0.51% | 69,026.55 | 0.08% | 571.92% |
| 一年内到期的流动负债 | 50,000.00 | 0.05% | 100,000.00 | 0.12% | -50.00% |
| 其他流动负债 | - | 0.00% | 8,973.45 | 0.01% | -100.00% |

资产负债项目重大变动原因：

1) 本期货币资金增幅80.87%，增加额458.14万元，主要原因：本期销售商品收回的现金增加290万元，银行借款较上年同期增加307万元。

2) 本期应收票据减少额66.40万元，主要原因：本年年初持有的商业承兑汇票于2022年5月23日到期，未收到新的商业承兑汇票。

3) 本期应收账款融资增加94.95万元，主要原因：本期应收账款对应收到银行承兑汇票94.95万元。

4) 本期其他应收款减幅31.08%，减少额117.14万元，主要原因：上期期末与武汉众智鑫成科技发展有限公司之间的资金往来，本期全部归还还涉及金额为183.58万元。

5) 本期存货增幅57.96%，增加额558.07万元，主要原因：本期存货增加是新增在建项目全方位投入建设中。

6) 本期合同资产减幅30.98%，减少额92.55万元，主要原因：本期收合同资产中应收款项。

7) 本期短期借款增幅38.03%，增加额405万元，主要原因：本期新增汉口银行借款360万元，中国银行借款净增加额260万元，偿还光大银行借款215万元。

8) 本期应交税费减幅70.33%，减少额95.04万元，主要原因：本期缴纳了上年度末增值税及附加税。

9) 本期应付职工薪酬减幅80.62%，减少额55.90万元，主要原因：本期发放上年度绩效考核工资。

10) 本期其他应付款增幅204.34%，增加156.43万元，主要原因：本期增加武汉市国正小额贷款有限公司资金拆借200万元。

11) 本期长期待摊费用增幅3978.60%，增加20.88万元，主要原因：本期新增研发项目智慧校园安全信息管理平台升级开发摊销42.45万元，已摊销21.23万元。

12) 本期合同负债增幅571.92%，增加额39.47万元，主要原因：本期较上年期末收到项目预收本期款增加。

13) 本期一年内到期的流动负债减幅50%，减少额5万元，主要原因：上年期末余额为我司邮储银行265万元贷款，其中于2022年到期的金额10万元，其它金额在长期借款中列示，本报告期已偿还借款5万元。

14) 本期其他流动负债减幅100%，减少额0.90万元，主要原因：上年期末余额为我司待转销项税额，本报告期已转销，未产生新待转销项税额。

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 | 19,179,250.74 | - | 15,204,521.77 | - | 26.14% |
| 营业成本 | 13,532,031.43 | 70.56% | 10,673,595.69 | 70.20% | 26.78% |
| 毛利率 | 29.44% | - | 29.80% | - | - |
| 销售费用 | 1,183,255.68 | 7.78% | 1,219,495.12 | 8.02% | -2.97% |
| 管理费用 | 1,430,145.07 | 9.41% | 1,935,470.58 | 12.73% | -26.11% |
| 研发费用 | 1,994,032.06 | 13.11% | 1,673,599.40 | 11.01% | 19.15% |
| 财务费用 | 167,511.95 | 1.10% | 163,386.73 | 1.07% | 2.52% |
| 信用减值损失 | -834,329.23 | -5.49% | 175,089.93 | 1.15% | -576.51% |
| 资产减值损失 | 12,819.78 | 0.08% | 308,018.50 | 2.03% | -95.84% |
| 其他收益 | 725,711.70 | 4.77% | 1,493.12 | 0.01% | 48,503.71% |
| 投资收益 | 520.82 | 0.00% | -104.19 | 0.00% | -599.88% |
| 营业利润 | 751,207.08 | 4.94% | 1,607.83 | 0.01% | 46,621.80% |
| 营业外收入 | 3,953.00 | 0.03% | 1,512.01 | 0.01% | 161.44% |
| 营业外支出 | 13,230.28 | 0.09% | 1,179.34 | 0.01% | 1,021.84% |
| 净利润 | 741,929.80 | 4.88% | 1,940.50 | 0.01% | 38133.95% |

项目重大变动原因：

1) 本期信用减值损失增幅576.51%，增加额100.94万元，主要原因：本期应收账款账龄增加导致

坏账计提比例增加最终坏账金额增加。

2) 本期资产减值损失减幅95.84%，减少额29.52万元，主要原因：本期较上年同期合同资产金额减少207万元，使得合同资产减值损失减少。

3) 本期其他收益增幅48503.71%，增加额72.42万元，主要原因：本期新增政府补贴收入2021年洪山区智能制造与两化融合发展专项资金30万元，武汉市地方金融工作局纾困贴息资金拨付7.16万元，2022年市级服务贸易发展专项资金30万元，武汉市科学技术局2022年度首批培育企业补贴5万元，合计72.16万元。

4) 本期营业利润增幅46621.80%，增加额74.96万元，本期净利润增幅38133.95%，增加额74万元，主要原因：本期营业收入较上年同期增长26.14%，营业成本较上年同期增长26.78%，毛利润增加额为111.63万元，期间费用较上年同期减少53.74万元，其他收益较上年同期增加72.42万元，主营业务收入的增加同时对费用的合理控制导致最终利润的上涨。

(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 | 19,179,250.74 | 15,204,521.77 | 26.14% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 13,532,031.43 | 10,673,595.69 | 26.78% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 智慧校园 | 15,061,432.74 | 11,777,752.74 | 21.80% | 73.81% | 86.18% | -19.24% |
| 智慧政务 | 387,110.54 | 242,780.78 | 37.28% | -86.15% | -86.54% | 5.19% |
| 智慧园区 | 3,730,707.46 | 1,511,497.91 | 59.48% | -0.38% | -40.58% | 85.46% |
| 合计 | 19,179,250.74 | 13,532,031.43 | 29.44% | 26.14% | 26.78% | -1.19% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变动。

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 | -1,281,277.03 | -5,458,951.42 | 76.53% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,695.71 | -6,280.26 | 25.23% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,917,611.78 | 2,838,777.99 | 108.46% |

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额为-128.13万元，较上年同期增加411.76万元，主要原因：一是销售商品收回的现金较上年同期增加290万元；二是减少了其他与经营活动有关的现金支出，减少金额为370万元。报告期筹资活动产生的现金流量净额增加307万元，主要原因：本期新增汉口银行借款360万元，中国银行借款净增加额260万元，偿还光大银行借款215万元。

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 |
|-------------|------|------------------------------------|-------------|------------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| 武汉联讯捷科技有限公司 | 子公司 | 计算机软硬件的研发、销售；电子产品、通信产品、网络产品及设备的销售。 | 关联 | 在智慧交通领域的尝试 | 1,600,000 | 741,275.82 | -192,329.71 | 581,434.37 | -62,755.58 |
| 武汉市智 | 子公司 | 计算机软硬件测评； | 关联 | 与区政府合作， | 1,000,000 | 84,267.94 | -116,961.36 | - | -152,631.00 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|------|-----------------------------------|--|------------------|-----------|------------|-----------|---|--------|
| 新通公共服务平台有限公司 | | 人力资源信息咨询；服务外包相关类别；科技企业孵化器技术开发及服务。 | | 计划在原有业务领域作横向业务拓展 | | | | | |
| 武汉智新创客互联科技有限公司 | 参股公司 | 创业培训，大学生实训就业服务，商务信息咨询。 | | 在创业孵化领域的探索和创新。 | 3,000,000 | 112,239.24 | 82,040.52 | - | -52.66 |

(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

公司自成立以来，诚信经营，依法纳税，作为一家智慧城市的综合服务提供商，公司对外以“新基建”为方向，在主营业务上深耕细作，致力于为客户提供多元化的物联网服务，坚持经济效益和社会效益并存。公司重视人才发展，坚持让员工与企业共同成长，保障员工的合法权益，将社会责任落实到生产经营中，从而实现公司健康、持续、稳定地发展。

十二、 评价持续经营能力

1、所处行业

公司所处行业属国家重点高新技术领域，能享受国家相关产业政策扶持和税收减免等优惠政策。

2、治理能力

在报告期内，公司建立健全了较为完善的治理结构和内控体系制度，股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规定规范运行。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力和承担责任、风险的能力。

3、团队管理能力

公司拥有一支技术实力雄厚、管理理念先进、服务意识优良、执行力强的运作团队，能够为客户提供从产品研发、系统实施、运维到项目运营的服务体系，有能力为客户提供全方位的服务。

4、经营能力

公司现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；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；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人屈又宝和牛秋霞夫妻二人合计持有公司 49.53%股份，实际控制人屈又宝从股权和经营管理层方面对本公司存在较强控制，如果通过行使投票权或任何其他方式对本公司经

营决策、人事财务等方面进行不当控制，可能会对本公司经营活动产生重大的影响，可能会损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：报告期内，公司已完善现代法人治理结构，充分发挥公司三会决策权、监督权、管理权，杜绝个人主观治理公司的行为。

2、抗市场风险和行业风险的能力较弱的风险

公司主业基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务，客户区域市场主要为华中区域，特别是武汉地区，客户的市场集中度较高，一旦该市场竞争加剧或该市场建筑投资量大幅下滑，将给公司经营产生重要影响。同时如果国家宏观经济形势发生重大变化、智能化下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，业务收入可能波动较大，抗市场风险和行业风险的能力较弱。

应对措施：报告期内，公司一方面加大主要业务市场的开拓力度，提升公司竞争力和市场份额；另一方面努力开拓其他区域市场，扩充经营范围，抵御单一市场及行业经营风险。

3、市场议价能力较低的风险

基于信息系统集成行业不断发展及行业内管理的日益规范，行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高，公司在资本实力、人力资源、研发能力等方面落后于国内成熟的大型智能化工程企业，公司客户主要为大型的国有企业及事业单位，市场竞争议价能力处于相对弱势。

应对措施：报告期内，公司不断提高产品质量和服务水平，借力新三板市场，整合市场资金、人力资源，不断提升公司的市场议价能力。

4、技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险

基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务技术升级较快，产品更新换代周期短，终端客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品和工程项目，公司的市场竞争能力将下降。

应对措施：报告期内，公司通过自主研发及与高校合作的方式，通过联合研发中心及产学研基地的建立，不断提升公司技术水平，加大技术储备，降低技术开发决策不当风险。

5、核心技术人员依赖度较高的风险

公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。公司已制定并实施了针对核心人员的多项绩效激励和约束制度，但随着市场竞争的不断加剧，建筑智能化行业对专业人才需求的与日俱增，存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：报告期内，公司坚持以人为本，根据员工实际情况，提供有针对性的职业发展规划，积极引进和培养优秀技术人员，以优良的待遇和发展平台留住核心技术人员。

6、运营资金不足的风险

基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务作为公司主营业务，充足的货币资金储备是公司成功中标及实施的必备条件，工程总承包项目在投标、中标、开工、完工阶段均对货币资金有较大的需求。另外，智能建筑工程业务属于智力密集型行业，技术的升级和产品的研发需要大量的资金支持，同时行业特点决定了公司需要固定资产投资相对较少，资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，以上述资产结构向银行质押贷款方式获得的资金较有限，公司面临运营资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。

应对措施：报告期内，公司积极向银行贷款，并加强公司应收账款催收工作，促使公司资金回笼，较好解决了公司资金短缺问题。

7、新冠疫情对公司报告期市场开拓的不利影响

受新冠疫情持续的影响，有些地方的财政支出收紧，很多计划项目的资金无法批复，导致公司跟进的部分项目受影响，从而影响公司报告期内的整体营业收入。

应对措施：报告期内，公司尝试改变在某些细分市场的销售布局和策略，减少了一些不确定因素较多的智慧政务类项目，另一方面适当增加智慧校园、智慧园区类项目的投入，以使公司的整体销售收入在较小范围内不受环境的影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|--------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 32,643 | 0 | 32,643 | 0.03% |

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|-----------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 2,000,000 | 315,471.84 |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务 | 1,000,000 | 0 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 其他 | 0 | 0 |

(四) 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 | 2013年10月31日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2013年10月31日 | | 挂牌 | 其他承诺 (为防止控股股东、实际控制人及其他企业损害公司权益采取的措施及做出的承诺) | 其他(为防止控股股东、实际控制人及其他企业损害公司权益采取的措施及做出的承诺) | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

实际控制人屈又宝、牛秋霞夫妇在公司披露的《公开转让说明书》中,有做出关于“控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺”及“为防止控制股东、实际控制人及其他企业损害公司权益采取的措施及做出的承诺”的承诺。

截至本报告期末,公司实际控制人已履行上述承诺,不存在违反上述承诺的情况。

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 | 26,289,308 | 51.05% | 0 | 26,289,308 | 51.05% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,004,180 | 11.66% | 5,298 | 6,009,478 | 11.67% | |
| | 董事、监事、高管 | 992,240 | 1.93% | 300 | 992,540 | 1.93% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 25,206,960 | 48.95% | 0 | 25,206,960 | 48.95% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,498,080 | 37.86% | 0 | 19,498,080 | 37.86% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,994,960 | 5.82% | 0 | 2,994,960 | 5.82% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 51,496,268 | - | 0 | 51,496,268 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 108 |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------|------------|-------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 屈又宝 | 23,808,020 | 5,298 | 23,813,318 | 46.24% | 18,002,400 | 5,805,620 | 0 | 0 |
| 2 | 武汉东湖百兴创业投 | 7,745,361 | 0 | 7,745,361 | 15.04% | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|------------|----------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 资中心 (有限合伙) | | | | | | | | |
| 3 | 屈德宝 | 3,615,360 | -137,409 | 3,477,951 | 6.75% | 2,713,920 | 764,031 | 0 | 0 |
| 4 | 邵汉月 | 1,928,000 | 0 | 1,928,000 | 3.74% | 0 | 1,928,000 | 0 | 0 |
| 5 | 蔡琳 | 1,920,000 | 0 | 1,920,000 | 3.73% | 1,440,000 | 480,000 | 0 | 0 |
| 6 | 牛秋霞 | 1,694,240 | 0 | 1,694,240 | 3.29% | 1,495,680 | 198,560 | 0 | 0 |
| 7 | 刘燕棉 | 1,200,000 | 0 | 120,000 | 2.33% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 8 | 西藏信托有限公司—西藏信托—天运10号新三板金融投资集合资金信托计划 | 1,564,400 | -376,707 | 1,187,693 | 2.31% | 0 | 1,187,693 | 0 | 0 |
| 9 | 夏莉萍 | 824,320 | 0 | 824,320 | 1.60% | 618,240 | 206,080 | 0 | 0 |
| 10 | 宁小惠 | 768,000 | 0 | 76,800 | 1.49% | 0 | 768,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 45,067,701 | - | 42,787,683 | 86.52% | 24,270,240 | 12,537,984 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：屈德宝为屈又宝之胞兄、牛秋霞为屈又宝之配偶、夏莉萍为屈又宝之表妹，其余股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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 |
| 屈又宝 | 董事、董事长 | 男 | 1968年9月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 夏莉萍 | 董事、总经理 | 女 | 1976年1月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 刘小红 | 董事、财务总监 | 女 | 1967年8月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 蔡大伟 | 董事、工程总监 | 男 | 1974年10月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 蔡琳 | 董事 | 女 | 1977年7月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 舒雄武 | 监事会主席 | 男 | 1989年7月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 程虎 | 监事 | 男 | 1989年9月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 梅宇 | 职工监事 | 男 | 1985年3月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 雷锋波 | 副总经理 | 男 | 1977年9月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 李娅芬 | 董事会秘书 | 女 | 1983年2月 | 2022年6月17日 | 2025年6月16日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、总经理夏莉萍为屈又宝之表妹，股东屈德宝为屈又宝之胞兄，其余董事、监事、高管与股东之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|---------|------------|-------|------------|------------|------------|---------------|
| 屈又宝 | 董事、董事长 | 23,808,020 | 5,298 | 23,813,318 | 46.24% | 0 | 0 |
| 夏莉萍 | 董事、总经理 | 824,320 | 0 | 824,320 | 1.60% | 0 | 0 |
| 刘小红 | 董事、财务总监 | 496,000 | 0 | 496,000 | 0.96% | 0 | 0 |
| 蔡大伟 | 董事、工程总监 | 450,880 | 0 | 450,880 | 0.88% | 0 | 0 |
| 蔡琳 | 董事 | 1,920,000 | 0 | 1,920,000 | 3.73% | 0 | 0 |
| 舒雄武 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 程虎 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 梅宇 | 职工监事 | 142,400 | 0 | 142,400 | 0.28% | 0 | 0 |
| 雷锋波 | 副总经理 | 56,320 | 0 | 56,320 | 0.11% | 0 | 0 |
| 李娅芬 | 董事会秘书 | 97,280 | 300 | 97,580 | 0.19% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 27,795,220 | - | 27,800,818 | 53.99% | 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 |
|-----|------|------|---------|-----------------------|
| 钟瑾 | 董事 | 离任 | 无 | 到期换届 |
| 蔡大伟 | 工程总监 | 新任 | 董事、工程总监 | 到期换届，经董事会提名并由股东大会审议通过 |

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

蔡大伟，男，1974年10月生，中国国籍，无永久境外居留权；2000年7月毕业于华中科技大学工业与民用建筑专业，专科学历。2000年8月至2001年1月，就职于武汉赛尔科技有限公司，任技术员，2001年1月至今，先后就职于武汉万德网络新技术发展有限公司、武汉万德智新科技股份有限公司，任研发技术总监、工程总监等职。2022年6月17日，经公司2022年第二次临时股东大会审议通过为公司董事，同日由第四届董事会聘任为工程总监，任期三年，持股比例为0.88%。

（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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 销售人员 | 13 | 0 | 0 | 13 |
| 技术人员 | 19 | 3 | 2 | 20 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 行政人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 44 | 3 | 2 | 45 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 18 | 18 |
| 专科 | 22 | 24 |
| 专科以下 | 3 | 2 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 44 | 45 |
|------|----|----|

(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 | | 10,246,537.21 | 5,665,159.63 |
| 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 | | | 664,043.90 |
| 应收账款 | | 36,297,050.88 | 42,143,553.72 |
| 应收款项融资 | | 949,471.25 | |
| 预付款项 | | 15,621,541.87 | 12,629,978.81 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 2,597,633.10 | 3,768,990.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 15,209,983.18 | 9,629,312.10 |
| 合同资产 | | 2,061,890.15 | 2,987,433.81 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 40,477.61 | 61,130.30 |
| 流动资产合计 | | 83,024,585.25 | 77,549,602.31 |
| 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 | | 23,735.20 | 23,759.78 |
| 其他权益工具投资 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 64,389.29 | 75,999.65 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,000,000.00 | 1,150,000.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 214,011.32 | 5,247.17 |
| 递延所得税资产 | | 1,677,282.03 | 1,677,282.03 |
| 其他非流动资产 | | 4,583,075.38 | 5,102,170.72 |
| 非流动资产合计 | | 8,562,493.22 | 9,034,459.35 |
| 资产总计 | | 91,587,078.47 | 86,584,061.66 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 14,700,000.00 | 10,650,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 20,001,009.02 | 20,180,535.26 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 463,800.00 | 69,026.55 |
| 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 | | 134,359.01 | 693,388.69 |
| 应交税费 | | 401,039.26 | 1,351,459.26 |
| 其他应付款 | | 2,329,775.13 | 765,512.20 |
| 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 | | 50,000.00 | 100,000.00 |
| 其他流动负债 | | | 8,973.45 |
| 流动负债合计 | | 38,079,982.42 | 33,818,895.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 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 | | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 负债合计 | | 40,629,982.42 | 36,368,895.41 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 51,496,268.00 | 51,496,268.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 799,384.64 | 799,384.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,381,378.10 | 2,381,378.10 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -3,625,693.13 | -4,398,373.17 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 51,051,337.61 | 50,278,657.57 |
| 少数股东权益 | | -94,241.56 | -63,491.32 |
| 所有者权益合计 | | 50,957,096.05 | 50,215,166.25 |
| 负债和所有者权益合计 | | 91,587,078.47 | 86,584,061.66 |

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

（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 | | 10,235,343.53 | 5,650,070.99 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 664,043.90 |
| 应收账款 | | 35,859,544.97 | 42,030,592.13 |
| 应收款项融资 | | 949,471.25 | |
| 预付款项 | | 15,529,368.87 | 12,629,978.81 |
| 其他应收款 | | 3,051,775.06 | 3,759,252.98 |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 15,209,983.18 | 9,629,312.10 |
| 合同资产 | | 2,061,890.15 | 2,987,433.81 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,259.68 | 7,259.68 |
| 流动资产合计 | | 82,904,636.69 | 77,357,944.40 |
| 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 | | 4,366,000.00 | 4,366,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 64,389.29 | 75,999.65 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,000,000.00 | 1,150,000.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 214,011.32 | 5,247.17 |
| 递延所得税资产 | | 1,677,282.03 | 1,677,282.03 |
| 其他非流动资产 | | 4,583,075.38 | 5,102,170.72 |
| 非流动资产合计 | | 12,904,758.02 | 13,376,699.57 |
| 资产总计 | | 95,809,394.71 | 90,734,643.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 14,700,000.00 | 10,480,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 19,671,147.51 | 19,954,827.26 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 463,800.00 | 69,026.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 120,415.83 | 677,328.69 |
| 应交税费 | | 389,633.62 | 1,341,669.58 |
| 其他应付款 | | 2,232,010.63 | 877,747.70 |
| 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 | | 50,000.00 | 100,000.00 |
| 其他流动负债 | | | 8,973.45 |
| 流动负债合计 | | 37,627,007.59 | 33,509,573.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 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 | | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 负债合计 | | 40,177,007.59 | 36,059,573.23 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 51,496,268.00 | 51,496,268.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 799,384.64 | 799,384.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,381,378.10 | 2,381,378.10 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 955,356.38 | -1,960.00 |
| 所有者权益合计 | | 55,632,387.12 | 54,675,070.74 |
| 负债和所有者权益合计 | | 95,809,394.71 | 90,734,643.97 |

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

（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 | | 19,179,250.74 | 15,204,521.77 |
| 其中：营业收入 | | 19,179,250.74 | 15,204,521.77 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 18,332,766.73 | 15,687,411.30 |
| 其中：营业成本 | | 13,532,031.43 | 10,673,595.69 |
| 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 | | 25,790.54 | 21,863.78 |
| 销售费用 | | 1,183,255.68 | 1,219,495.12 |
| 管理费用 | | 1,430,145.07 | 1,935,470.58 |
| 研发费用 | | 1,994,032.06 | 1,673,599.40 |
| 财务费用 | | 167,511.95 | 163,386.73 |
| 其中：利息费用 | | 165,207.18 | 158,092.01 |
| 利息收入 | | 3,502.52 | 3,124.19 |
| 加：其他收益 | | 725,711.70 | 1,493.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 520.82 | -104.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -24.58 | -123.93 |
| 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） | | -834,329.23 | 175,089.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 12,819.78 | 308,018.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 751,207.08 | 1,607.83 |
| 加：营业外收入 | | 3,953.00 | 1,512.01 |
| 减：营业外支出 | | 13,230.28 | 1,179.34 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 741,929.80 | 1,940.50 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 741,929.80 | 1,940.50 |
| 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） | | 741,929.80 | 1,940.50 |
| 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） | | -30,750.24 | -34,876.28 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 772,680.04 | 36,816.78 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|
| 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 | | 741,929.80 | 1,940.50 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 772,680.04 | 36,816.78 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -30,750.24 | -34,876.28 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0150 | 0.0007 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0150 | 0.0007 |

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

（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 | | 18,762,015.40 | 15,144,174.86 |
| 减：营业成本 | | 13,100,814.42 | 10,673,595.69 |
| 税金及附加 | | 25,778.99 | 21,842.38 |
| 销售费用 | | 1,181,566.68 | 1,219,495.12 |
| 管理费用 | | 1,248,567.12 | 1,718,455.74 |
| 研发费用 | | 1,994,032.06 | 1,673,599.40 |
| 财务费用 | | 165,267.53 | 162,158.18 |
| 其中：利息费用 | | 163,305.77 | 157,598.54 |
| 利息收入 | | 3,449.69 | 2,942.58 |
| 加：其他收益 | | 725,690.45 | 1,493.12 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------|------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 545.40 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -817,890.63 | 175,089.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 12,819.78 | 308,018.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 967,153.60 | 159,629.90 |
| 加：营业外收入 | | 3,393.00 | 1,512.01 |
| 减：营业外支出 | | 13,230.22 | 1,179.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 957,316.38 | 159,962.57 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 957,316.38 | 159,962.57 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 957,316.38 | 159,962.57 |
| （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 | | 957,316.38 | 159,962.57 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.013 | 0.003 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.013 | 0.003 |

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

(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 | | 28,107,703.03 | 25,195,111.56 |
| 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 | | 18.00 | 1,493.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 971,412.03 | 1,960,159.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,079,133.06 | 27,156,764.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,229,208.75 | 23,621,156.20 |
| 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 | | 2,887,654.99 | 2,414,133.51 |
| 支付的各项税费 | | 1,576,435.04 | 1,207,026.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,667,111.31 | 5,373,399.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 30,360,410.09 | 32,615,715.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,281,277.03 | -5,458,951.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 30,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,303.29 | 19.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,303.29 | 30,019.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,999.00 | 6,300.00 |
| 投资支付的现金 | | | 30,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | 5,999.00 | 36,300.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,695.71 | -6,280.26 |
| 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 | | 18,200,000.00 | 10,050,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 716,100.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,200,000.00 | 10,766,100.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,200,000.00 | 7,680,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 82,388.22 | 158,092.01 |
| 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 | | | 89,230.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,282,388.22 | 7,927,322.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,917,611.78 | 2,838,777.99 |
| 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 | | 4,631,639.04 | -2,626,453.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,440,434.17 | 6,369,474.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,072,073.21 | 3,743,020.90 |

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

(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 | | 27,993,803.03 | 23,453,171.48 |
| 收到的税费返还 | | | 1,493.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,663.59 | 3,073,078.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,008,466.62 | 26,527,743.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,163,002.75 | 23,812,534.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,791,375.21 | 2,286,647.80 |
| 支付的各项税费 | | 1,569,015.96 | 1,183,571.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 934,298.80 | 4,436,122.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 29,457,692.72 | 31,718,876.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,449,226.10 | -5,191,133.15 |
| 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 | | 1,303.29 | - |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,303.29 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,999.00 | 6,300.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,999.00 | 6,300.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,695.71 | -6,300.00 |
| 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 | | 18,200,000.00 | 9,880,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 716,100.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,200,000.00 | 10,596,100.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,030,000.00 | 7,680,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 80,544.19 | 157,598.54 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 89,230.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,110,544.19 | 7,926,828.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,089,455.81 | 2,669,271.46 |
| 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 | | 4,635,534.00 | -2,528,161.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,425,345.53 | 5,913,949.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,060,879.53 | 3,385,787.99 |

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

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

1、公司基本情况

1.1 公司概况

武汉万德智新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为武汉万德网络新技术发展有限公司（以下简称“万德有限”），万德有限成立于 2000 年 1 月 13 日，注册资本为人民币 30.00 万元。经多次变更后，现公司注册资本为人民币 5,149.6268 万元，股本为人民币 5,149.6268 万元，法定代表人为屈又宝，企业统一社会信用代码 91420111717952025L。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于 2013 年 11 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：万德智新，证券代码：430350，层级：创新层。

1.2 公司组织形式、注册地及总部地址

组织形式：股份有限公司

注册地及总部地址：湖北省武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 层

1.3 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；技术进出口；货物进出口（依法须经

批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)；安全技术防范系统设计施工服务；安防设备销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；通讯设备销售；工业自动控制系统装置销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；网络设备销售；音响设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发；网络与信息安全软件开发；软件开发；软件外包服务；网络技术服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；智能水务系统开发（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

1.4 营业期限

公司营业期限：2000年01月13日至长期。

1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年08月16日决议批准报出。

1.6 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事系统集成服务。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“4.24 收入”等项描述。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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，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“4.15 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.15 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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 4.15.2.3）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。

4.6 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“4.15.2.2 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。

4.7 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（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业

务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的

现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款、4.11 应收款项融资、4.14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、

实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

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

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.8.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.8.5 金融负债的终止确认

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

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

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

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

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收账款

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

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

| 组合名称 | 组合内容 |
|------------|-----------------|
| 应收账款[组合 1] | 应收关联方货款（仅合并范围内） |
| 应收账款[组合 2] | 应收其他单位货款 |

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

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

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其

他应收款，本公司依据其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。

| 组合名称 | 组合内容 |
|-------------|--------|
| 其他应收款[组合 1] | 一般性往来款 |
| 其他应收款[组合 2] | 备用金借支 |
| 其他应收款[组合 3] | 押金及保证金 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.13.2 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。领用和发出时按个别认定法计价。

4.13.3 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。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14 合同资产

4.14.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.15 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。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

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。

4.15.2.3 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“4.5.2 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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.16 固定资产

4.16.1 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。

4.16.2 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 | 年限平均法 | 5-10 年 | 0 | 10-20 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 年 | 0 | 20-25 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 0 | 20-33 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 0 | 20-33 |

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

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16.4 其他说明

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

入当期损益。

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

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

4.17 借款费用

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

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

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

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

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

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去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。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

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

4.20 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 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。

4.22 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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.23 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.23.1 亏损合同

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

4.23.2 重组义务

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

4.24 收入

4.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.24.1.1 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司根据销售合同，于商品交付给客户并取得客户确认收货单时确认销售收入。**4.24.1.2 提供劳务服务**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的履约进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

提供互联网平台增值服务收入：本公司根据合同约定按照互联网平台增值服务的期间结算，在提供相应工作量的平台增值服务并经客户确认后，确定对应工作量的劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

信息化建设项目及劳务收入：项目工程一般较短且难以区分销售商品部分和提供劳务部分时，本公司按工程合同完工并交付验收获取竣工验收报告或验收单后确认收入。

4.25 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

4.26 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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.27.2 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。

4.27.3 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。

4.27.4 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。

4.28 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

4.28.1 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司选择不分拆方式，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

4.28.1.1 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经

济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

4.28.1.2 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

4.28.1.3 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

4.28.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

4.28.1.5 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

4.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

4.28.2.1 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：
A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

4.28.2.2 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

4.28.3 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

4.29.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

| 税(费)种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7% |

| | | |
|--------|----------|---------|
| 教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 缴纳的增值税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%/25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------|-------|
| 母公司：武汉万德智新科技股份有限公司 | 15% |
| 子公司：武汉市智新通公共服务平台有限公司 | 25% |
| 子公司：武汉联讯捷科技有限公司 | 25% |

5.2 税收优惠及批文

本公司于 2012 年 11 月首获高新技术企业资格，2021 年 11 月 15 日，公司再次复检通过高新技术企业认定，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202142001210，有效期：三年），证书有效期内继续享受 15% 的所得税优惠税率。

《财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号)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，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，当年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

2022 年度本公司的子公司均符合小型微利企业标准。

6、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2022 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2021 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额是指 2022 年 1-6 月份发生额，上期发生额是指 2021 年 1-6 月份发生额，金额单位为人民币元）

6.1 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | | 36,700.00 |
| 银行存款 | 10,246,537.21 | 5,628,459.63 |
| 合 计 | 10,246,537.21 | 5,665,159.63 |

注：截止 2022 年 06 月 30 日，受限资金为 174,464.00 元。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 684,581.34 |
| 小计 | - | 684,581.34 |
| 减：坏账准备 | - | 20,537.44 |
| 合计 | - | 664,043.90 |

6.3 应收账款

6.3.1 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 43,265,510.28 | 100.00% | 6,968,459.40 | 16.11% | 36,297,050.88 |
| 其中：关联方 | | | | | |
| 非关联方 | 43,265,510.28 | 100.00% | 6,968,459.40 | 16.11% | 36,297,050.88 |
| 合计 | 43,265,510.28 | 100.00% | 6,968,459.40 | 16.11% | 36,297,050.88 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 48,205,521.19 | 100.00% | 6,061,967.47 | 12.58% | 42,143,553.72 |
| 其中：关联方 | | | | | |
| 非关联方 | 48,205,521.19 | 100.00% | 6,061,967.47 | 12.58% | 42,143,553.72 |
| 合计 | 48,205,521.19 | 100.00% | 6,061,967.47 | 12.58% | 42,143,553.72 |

6.3.2 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,061,967.47 | 1,508,618.84 | 602,126.91 | | 6,968,459.40 |
| 合计 | 6,061,967.47 | 1,508,618.84 | 602,126.91 | | 6,968,459.40 |

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|-----------------|-------------|
| 武汉大学 | 5,445,548.98 | 12.59 | 827,339.21 |
| 上海建工二建集团有限公司 | 3,568,426.00 | 8.25 | 137,032.10 |

| | | | |
|--------------|---------------|-------|--------------|
| 阳新教育局 | 3,394,496.45 | 7.85 | 143,953.41 |
| 武汉唯众智创科技有限公司 | 2,975,162.55 | 6.88 | 209,784.88 |
| 武汉科技大学 | 2,850,541.07 | 6.59 | 85,516.23 |
| 合计 | 18,234,175.05 | 42.14 | 1,403,625.83 |

6.4 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 949,471.25 | - |
| 合计 | 949,471.25 | - |

6.5 预付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预付账款 | 15,621,541.87 | 12,629,978.81 |
| 合计 | 15,621,541.87 | 12,629,978.81 |

6.4.1 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的比例 (%) |
|------------------|--------------|------------------|
| 武汉宜惠建设工程有限公司 | 2,687,147.70 | 17.20 |
| 武汉顺声电子科技有限公司 | 2,328,000.00 | 14.90 |
| 武汉鸿泰天缘环境艺术工程有限公司 | 2,300,000.00 | 14.72 |
| 湖北恒途建设有限公司 | 1,125,000.00 | 7.20 |
| 佳杰科技(上海)有限公司 | 1,105,887.00 | 7.08 |
| 合计 | 9,546,034.70 | 61.11 |

6.6 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,597,633.10 | 3,768,990.04 |
| 合计 | 2,597,633.10 | 3,768,990.04 |

6.6.1 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 备用金/个人借款 | 86,640.00 | 8,000.00 |
| 资金往来 | 1,154,245.18 | 2,990,057.15 |
| 租金 | 420,327.66 | 323,511.01 |
| 保证金 | 828,272.81 | 496,653.02 |
| 其他 | 260,230.91 | 158,477.58 |
| 合计 | 2,749,716.56 | 3,976,698.76 |

6.6.2 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 207,708.72 | 17,383.25 | 73,008.51 | - | 152,083.46 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|------------|-----------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合计 | 207,708.72 | 17,383.25 | 73,008.51 | - | 152,083.46 |

6.7 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 430,408.59 | | 430,408.59 | 289,135.27 | | 289,135.27 |
| 合同履约成本 | 14,779,574.59 | | 14,779,574.59 | 9,340,176.83 | | 9,340,176.83 |
| 合计 | 15,209,983.18 | | 15,209,983.18 | 9,629,312.10 | | 9,629,312.10 |

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产总额 | 4,827,074.81 | 331,109.28 | 4,495,965.53 |
| 一年以内结算的合同资产 | 2,205,214.32 | 143,324.17 | 2,061,890.15 |
| 一年以上结算的合同资产 | 2,621,860.49 | 187,785.11 | 2,434,075.38 |
| 减：计入其他非流动资产 | 2,621,860.49 | 187,785.11 | 2,434,075.38 |
| 合计 | 2,205,214.32 | 143,324.17 | 2,061,890.15 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产总额 | 6,034,533.59 | 343,929.06 | 5,690,604.53 |
| 一年以内结算的合同资产 | 3,135,358.32 | 147,924.51 | 2,987,433.81 |
| 一年以上结算的合同资产 | 2,899,175.27 | 196,004.55 | 2,703,170.72 |
| 减：计入其他非流动资产 | 2,899,175.27 | 196,004.55 | 2,703,170.72 |
| 合计 | 3,135,358.32 | 147,924.51 | 2,987,433.81 |

6.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

| 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(%) | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 2,205,214.32 | 100.00% | 143,324.17 | 6.50% | 2,061,890.15 |
| 其中：关联方 | | | | | |
| 非关联方 | 2,205,214.32 | 100.00% | 143,324.17 | 6.50% | 2,061,890.15 |

| | | | | | |
|----|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 合计 | 2,205,214.32 | 100.00% | 143,324.17 | 6.50% | 2,061,890.15 |
|----|--------------|---------|------------|-------|--------------|

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 3,135,358.32 | 100.00% | 147,924.51 | 4.72% | 2,987,433.81 |
| 其中：关联方 | | | | | |
| 非关联方 | 3,135,358.32 | 100.00% | 147,924.51 | 4.72% | 2,987,433.81 |
| 合计 | 3,135,358.32 | 100.00% | 147,924.51 | 4.72% | 2,987,433.81 |

6.8.3 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 147,924.51 | -4,500.34 | | | 143,324.17 |

6.9 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 预缴企业所得税 | 33,217.93 | 33,217.93 |
| 垫付的个人所得税 | 7,259.68 | 7,259.68 |
| 理财产品 | | |
| 待抵扣进行税额 | | 20,652.69 |
| 合计 | 40,477.61 | 61,130.30 |

6.10 长期股权投资

6.10.1 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,627,680.09 | 1,603,944.89 | 23,735.20 | 1,627,704.67 | 1,603,944.89 | 23,759.78 |
| 合计 | 1,627,680.09 | 1,603,944.89 | 23,735.20 | 1,627,704.67 | 1,603,944.89 | 23,759.78 |

6.10.2 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 武汉智新创客互 | 1,627,704.67 | - | - | -24.58 | - | - |

| | | | | | | |
|---------|--------------|---|---|--------|---|---|
| 联科技有限公司 | | | | | | |
| 小计 | 1,627,704.67 | - | - | -24.58 | - | - |
| 合计 | 1,627,704.67 | - | - | -24.58 | - | - |

(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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 武汉智新创客互联 科技有限公司 | - | - | - | 1,627,680.09 | 1,603,944.89 |
| 小计 | - | - | - | 1,627,680.09 | 1,603,944.89 |
| 合计 | - | - | - | 1,627,680.09 | 1,603,944.89 |

6.11 其他权益工具投资

6.11.1 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙） | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

6.11.2 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本期确 认的股 利收入 | 累计 利得 | 累计 损失 | 其他综合收 益转入留存 收益的金额 | 指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因 | 其他综合收 益转入留存 收益的原因 |
|--------------------------------|-------------------|----------|----------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 武汉同鑫力 诚创业投资 中心(有限合 伙) | | | | | 非交易性权益投资 | |

其他说明：本公司对武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）投资额为 100 万，持股比例 1.98%。将上述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，是基于本公司是作为武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）的原始合伙人入股的，其持有的目的不是为了近期出售，因此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。

6.10.3 计入当期损益的股利收入：本公司本期无计入当期损益的股利收入。

6.10.4 终止确认其他权益工具投资：本公司本期无处置其他权益工具投资。

6.12 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产 | 64,389.29 | 75,999.65 |
| 固定资产清理 | | |

| | | |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 64,389.29 | 75,999.65 |
|-----|-----------|-----------|

6.12.1 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-------------|------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | | 580,600.00 | 410,226.18 | 365,229.64 | 1,356,055.82 |
| 2、本期增加金额 | - | - | 5,308.85 | | |
| (1) 购置 | - | - | 5,308.85 | | |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | | | | | - |
| (2) 处置子公司减少 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | | 580,600.00 | 350,868.45 | 348,587.72 | 1,280,056.17 |
| 2、本期增加金额 | - | - | 15,839.63 | 1,079.58 | 16,919.21 |
| (1) 计提 | - | - | 15,839.63 | 1,079.58 | 16,919.21 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | | | | | - |
| (2) 处置子公司减少 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | | 580,600.00 | 366,708.08 | 349,667.30 | 1,296,975.38 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | - | - | 48,826.95 | 15,562.34 | 64,389.29 |
| 2、期初账面价值 | | | 59,357.73 | 16,641.92 | 75,999.65 |

6.13 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 1,850,000.00 | 1,850,000.00 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | 150,000.00 | 150,000.00 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 2、期初账面价值 | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 |

6.14 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------------|----------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 5,247.17 | - | 3,499.98 | - | 1,747.19 |
| 智慧校园安全信息管理平台升级开发 | | 424,528.29 | 212,264.16 | - | 212,264.13 |
| 合计 | 5,247.17 | 424,528.29 | 215,764.14 | - | 214,011.32 |

6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,414,129.42 | 962,119.41 | 6,414,129.42 | 962,119.41 |
| 可抵扣亏损 | 4,767,750.82 | 715,162.62 | 4,767,750.82 | 715,162.62 |
| 合计 | 11,181,880.24 | 1,677,282.03 | 11,181,880.24 | 1,677,282.03 |

6.14.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 1,823,958.16 | 1,823,958.16 |
| 可抵扣亏损 | 2,846,170.72 | 2,846,170.72 |
| 合计 | 4,670,128.88 | 4,670,128.88 |

由于子公司“武汉市智新通公共服务平台有限公司、武汉联讯捷科技有限公司”未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

6.16 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 处置子公司应收款 | 2,149,000.00 | 2,399,000.00 |
| 结算期一年以上的合同资产 | 2,434,075.38 | 2,703,170.72 |
| 合计 | 4,583,075.38 | 5,102,170.72 |

注：2019年11月29日，本公司与自然人彭良飞签订股权转让协议，将子公司武汉康得伟业电子科技有限公司100%股权以308万元转让给彭良飞，股权转让款由受让方在2023年12月31日前全部支付完成。2022年上半年收到股权转让款25万元。

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | 1,980,000.00 |
| 抵押借款 | 9,100,000.00 | 6,500,000.00 |
| 保证借款 | 5,600,000.00 | 2,170,000.00 |
| 合计 | 14,700,000.00 | 10,650,000.00 |

注：抵押借款：①2022年6月22日，公司与中国银行股份有限公司青山支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为800万元，合同自2022年6月28日起一年期，并由保证人屈又宝、夏莉萍、牛秋霞提供最高额保证担保，由屈又宝、陈招、屈德宝提供最高额抵押担保，公司本年度已使用800万元（于2022年6月28日向中国银行借款800万元，借款期限从2022年6月28日至2023年6月27日，借款年利率为3.65%）。

②向湖北银行股份有限公司武汉东湖开发区支行借款110万元，借款期限从2021年7月16日至2022年7月16日，借款年利率4.35%；担保人：屈又宝及其财产共有人牛秋霞；抵押人：刘小红，由刘小红提供房产抵押担保并签订个人最高额抵押合同。

保证借款：①2022年5月20日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订《小企业授信业务额度借款合同》，借款金额为200万元，合同自2022年5月20日起一年期，并由保证人屈又宝、牛秋霞提供最高额保证担保，公司本年度已使用200万元（于2022年5月20日向邮政储蓄银行借款200万元，借款期限从2022年5月20日至2023年5月20日，借款年利率为4.55%）。

②2022年6月24日，公司与汉口银行股份有限公司洪山支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为300万元，合同自2022年6月28日起一年期，并由保证人屈又宝、牛秋霞提供最高额保证担保，公司本年度已使用300万元（于2022年6月28日向汉口借款800万元，借款期限从2022年6月28日至2023年6月27日，借款年利率为3.625%）。

③向汉口银行股份有限公司洪山支行借款60万元，借款期限从2022年6月27日至2024年6月26日，借款年利率6.84%。

6.17.2 已逾期未偿还的短期借款情况：无

6.18 应付账款

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 20,001,009.02 | 20,180,535.26 |
| 合计 | 20,001,009.02 | 20,180,535.26 |

6.19 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|-----------|
| 合同负债 | 463,800.00 | 69,026.55 |
| 合计 | 463,800.00 | 69,026.55 |

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 693,388.69 | 2,773,256.31 | 3,332,285.99 | 134,359.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 147,838.64 | 147,838.64 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 693,388.69 | 2,921,094.95 | 3,480,124.63 | 134,359.01 |

6.20.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 693,388.69 | 2,656,396.37 | 3,215,426.05 | 134,359.01 |
| 2、职工福利费 | | 40,580.68 | 40,580.68 | |
| 3、社会保险费 | | 76,279.26 | 76,279.26 | |
| 其中：医疗保险费 | | 74,099.64 | 74,099.64 | |
| 工伤保险费 | | 2,179.62 | 2,179.62 | |
| 4、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 693,388.69 | 2,773,256.31 | 3,332,285.99 | 134,359.01 |

6.20.3 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 139,269.00 | 139,269.00 | - |
| 2、失业保险费 | | 8,569.64 | 8,569.64 | - |
| 合计 | | 147,838.64 | 147,838.64 | - |

6.21 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 90,535.98 | 935,121.55 |
| 城市维护建设税 | 11,640.10 | 70,939.70 |
| 教育费附加 | 4,988.61 | 30,402.73 |
| 地方教育费附加 | 2,925.20 | 19,867.94 |
| 企业所得税 | 279,770.33 | 279,770.33 |
| 印花税 | 464.80 | 15,333.10 |
| 个人所得税 | 10,714.24 | 23.91 |
| 合计 | 401,039.26 | 1,351,459.26 |

6.22 其他应付款

6.22.1 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 咨询顾问费 | 19,327.00 | 19,327.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 资金往来 | 2,093,125.15 | 93,125.15 |
| 职工社保费用 | 138,058.65 | 122,566.39 |
| 服务费 | | 84,905.66 |
| 工程质保金 | 39,264.33 | 405,588.00 |
| 合计 | 2,329,775.13 | 765,512.20 |

6.23 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|-----------|------------|
| 一年内到期的长期借款（附注 6.25） | 50,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 100,000.00 |

6.24 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|----------|
| 待转销项税额 | - | 8,973.45 |
| 合计 | - | 8,973.45 |

6.25 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 2,600,000.00 | 2,650,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注 6.23） | 50,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |

注：抵押借款：向中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市武昌区支行借款 265 万元，借款期限从 2021 年 8 月 28 日至 2024 年 8 月 27 日，借款年利率 4.55%；抵押物：以牛秋霞位于江夏区经济开发区江夏大道创业农庄 3 幢-1-3 层 3 号，证书编号为《武房权证夏字第 201003573 号》的房产所有权为抵押；保证人：由牛秋霞、屈又宝、武汉联讯捷科技有限公司、武汉市智新通公共服务平台有限公司提供最高额保证担保。于 2022 年 2 月 21 日归还贷款 5 万元。

6.26 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 | 51,496,268.00 | | | | | | 51,496,268.00 |

6.27 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 | 799,384.64 | | | 799,384.64 |
| 合计 | 799,384.64 | | | 799,384.64 |

6.28 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 | 2,381,378.10 | | | 2,381,378.10 |
| 合 计 | 2,381,378.10 | | | 2,381,378.10 |

6.29 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -4,398,373.17 | -4,761,128.30 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -4,398,373.17 | -4,761,128.30 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 772,680.04 | 362,755.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -3,625,693.13 | -4,398,373.17 |

6.30 营业收入和营业成本

6.30.1 分类

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 19,179,250.74 | 13,532,031.43 | 15,204,521.77 | 10,673,595.69 |
| 合 计 | 19,179,250.74 | 13,532,031.43 | 15,204,521.77 | 10,673,595.69 |

6.30.2 主营业务（分产品）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 智慧校园 | 15,061,432.74 | 11,777,752.74 | 8,665,407.28 | 6,326,034.26 |
| 智慧政务 | 387,110.54 | 242,780.78 | 2,794,209.26 | 1,803,833.43 |
| 智慧园区 | 3,730,707.46 | 1,511,497.91 | 3,744,905.23 | 2,543,728.00 |
| 合 计 | 19,179,250.74 | 13,532,031.43 | 15,204,521.77 | 10,673,595.69 |

6.31 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 15,104.32 | 12,833.44 |
| 教育附加费 | 6,411.73 | 5,490.88 |
| 地方教育附加费 | 4,274.49 | 3,539.46 |
| 印花税 | - | - |
| 合 计 | 25,790.54 | 21,863.78 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.32 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 666,030.60 | 495,199.19 |
| 运输、仓储费 | 18,925.14 | 17,608.17 |
| 业务招待费 | 345,272.70 | 498,632.60 |
| 差旅费 | 29,761.54 | 67,913.70 |
| 标书及服务费 | 76,699.26 | 80,742.75 |
| 办公费 | 39,023.44 | 46,178.90 |
| 维修费 | 7,543.00 | 1,000.00 |
| 咨询服务费 | | 12,219.81 |
| 合 计 | 1,183,255.68 | 1,219,495.12 |

6.33 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 733,479.97 | 1,071,901.80 |
| 折旧摊销费 | 160,293.00 | 157,756.20 |
| 业务招待费 | 16,880.59 | 17,899.46 |
| 差旅费 | 1,654.18 | 1,164.26 |
| 办公费 | 31,767.68 | 56,786.34 |
| 运输、仓储费 | 9,502.35 | |
| 咨询费 | 95,506.82 | 229,189.46 |
| 业务宣传费 | 600.00 | 3,785.60 |
| 租赁费 | 373,593.02 | 373,593.00 |
| 修理费 | 2,047.48 | 11,893.22 |
| 其他 | 4,819.98 | 11,501.24 |
| 合 计 | 1,430,145.07 | 1,935,470.58 |

6.34 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 1,994,032.06 | 1,673,599.40 |
| 合 计 | 1,994,032.06 | 1,673,599.40 |

6.35 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 165,207.18 | 158,092.01 |
| 减：利息收入 | 3,502.52 | 3,124.19 |
| 其他 | 5,807.29 | 8,418.91 |
| 合 计 | 167,511.95 | 163,386.73 |

6.36 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|----------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 721,600.00 | |
| 其他 | 4,111.70 | 1,493.12 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|----------|
| 合计 | 725,711.70 | 1,493.12 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|----------|-------------|
| 2021年洪山区智能制造与两化融合发展专项资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 武汉市地方金融工作局纾困贴息资金拨付 | 71,600.00 | | 与收益相关 |
| 2022年市级服务贸易发展专项资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 武汉市科学技术局2022年度首批培育企业补贴 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他 | 4,111.70 | 1,493.12 | 与收益相关 |
| 合计 | 725,711.70 | 1,493.12 | |

6.37 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -24.58 | -123.93 |
| 购理财产品 | 545.40 | 19.74 |
| 合计 | 520.82 | -104.19 |

6.38 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收票据 | 20,537.44 | |
| 应收账款坏账损失 | -910,491.93 | 155,727.23 |
| 其他应收款坏账损失 | 55,625.26 | 19,362.70 |
| 合计 | -834,329.23 | 175,089.93 |

6.39 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 12,819.78 | 308,018.50 |
| 合计 | 12,819.78 | 308,018.50 |

6.40 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 3,953.00 | 1,512.01 | |
| 合计 | 3,953.00 | 1,512.01 | |

6.41 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 13,230.28 | 1,179.34 | |

| | | |
|-----|-----------|----------|
| 合 计 | 13,230.28 | 1,179.34 |
|-----|-----------|----------|

6.42 现金流量表项目

6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 利息收入 | 3,502.52 | 3,124.19 |
| 保证金 | 51,434.00 | 715,131.00 |
| 政府补贴收入 | 827,909.05 | |
| 收到往来单位款 | | |
| 收到的其他款项 | 88,566.46 | 1,241,904.57 |
| 合 计 | 971,412.03 | 1,960,159.76 |

6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 期间费用支付的现金 | 1,477,399.60 | 1,884,537.39 |
| 保证金 | 596,000.00 | 426,351.30 |
| 支付的往来款及其他 | 3,300,000.00 | 2,230,000.00 |
| 合 计 | 5,373,399.60 | 4,540,888.69 |

6.42.3 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|--------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 3,003,159.12 |
| 合 计 | - | 3,003,159.12 |

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 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 | 741,929.80 | 1,940.50 |
| 加：资产减值准备 | 821,509.45 | -483,108.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,919.21 | 12,097.32 |
| 无形资产摊销 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 212,264.13 | 170,975.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 165,207.18 | 158,092.01 |
| 投资损失 | -520.82 | 104.19 |
| 递延所得税资产减少 | | |
| 递延所得税负债增加 | | |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 存货的减少 | -5,580,671.08 | -4,909,176.73 |
| 经营性应收项目的减少 | 2,510,810.52 | 4,074,732.85 |
| 经营性应付项目的增加 | -318,725.42 | -4,007,738.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,281,277.03 | -4,832,081.42 |
| 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 | 10,072,073.21 | 3,743,020.90 |
| 减：现金的期初余额 | 5,440,434.17 | 6,369,474.59 |
| 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 | 4,631,639.04 | -2,626,453.69 |

6.43.2 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,072,073.21 | 3,743,020.90 |
| 其中：库存现金 | | 100 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,072,073.21 | 3,742,920.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,072,073.21 | 3,743,020.90 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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 | |
| 武汉市智新通公共服务平台有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 互联网信息服务 | 100 | | 设立 |
| 武汉联讯捷科技有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 电子信息及设备 | 51 | | 非同一控制企业合并 |

7.1.2 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的 | 本期归属于 | 本期向少数股 | 期末少数股 |
|-------|-------|-------|--------|-------|
|-------|-------|-------|--------|-------|

| | 持股比例 (%) | 少数股东的 损益 | 东分派的股利 | 东权益余额 |
|-------------|-------------|-------------|--------|-------|
| 武汉联讯捷科技有限公司 | 49 | | - | |

7.1.3 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 | | | | | |
|-------------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| | 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 |
| 武汉联讯捷科技有限公司 | 741,275.82 | | 741,275.82 | 933,605.53 | | 933,605.53 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-------------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| | 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 |
| 武汉联讯捷科技有限公司 | 183,373.75 | | 183,373.75 | 312,947.88 | | 312,947.88 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|
| | 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 |
| 武汉联讯捷科技有限公司 | 581,434.37 | -62,755.58 | -62,755.58 | -1,422.56 | 39,520.00 | -71,176.09 | -71,176.09 | 311,633.18 |

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为屈又宝、牛秋霞夫妇。

| 实际控制人名称 | 与本公司的关系 | 实际控制人对 本公司的持股 比例(%) | 实际控制人对 本公司的表决 权比例(%) |
|---------|------------------|---------------------------|----------------------------|
| 屈又宝 | 第一大股东、董事长、董事 | 46.23 | 46.23 |
| 牛秋霞 | 第六大股东、第一大股东屈又宝之妻 | 3.87 | 3.87 |

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 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 |
|----------------|------------------------|
| 武汉唯众智创科技有限公司 | 该企业总经理系公司关键管理人员亲属 |
| 武汉一舟电子科技有限公司 | 该企业总经理系公司实际控制人亲属 |
| 杭州展翔智能科技有限公司 | 该公司占控股子公司 49% 股权 |
| 武汉智新创客互联科技有限公司 | 该公司系子公司持股 46.67% 的联营公司 |
| 屈德宝 | 第三大股东，第一大股东屈又宝之胞弟 |

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 武汉唯众智创科技有限公司 | 采购商品 | 275,229.36 | 1,224,758.95 |
| 武汉一舟电子科技有限公司 | 采购商品 | 40,242.48 | |

8.4.2 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②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 |
|-------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 屈又宝 | 600,000.00 | 2022/6/27 | 2024/6/26 | 否 |
| 屈又宝、牛秋霞 | 1,100,000.00 | 2021/7/16 | 2022/7/16 | 否 |
| 屈又宝、牛秋霞 | 2,000,000.00 | 2022/5/20 | 2023/5/20 | 否 |
| 屈又宝、牛秋霞 | 3,000,000.00 | 2022/6/28 | 2023/6/27 | 否 |
| 屈又宝、夏莉萍、牛秋霞 | 8,000,000.00 | 2022/6/28 | 2023/6/27 | 否 |

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款： | | |
| 武汉唯众智创科技有限公司 | 1,724,705.58 | 1,727,705.58 |
| 杭州展翔智能科技有限公司 | 184,202.90 | 234,202.90 |
| 合计 | 1,908,908.48 | 1,961,908.48 |

8.5.2 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 应付账款： | | |
| 武汉一舟电子科技有限公司 | 4,089.16 | 10,020.00 |
| 武汉唯众智创科技有限公司 | 68,110.00 | 68,110.00 |
| 合计 | 72,199.16 | 78,130.00 |

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

9.2 或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 35,859,544.97 | 42,030,592.13 |
| 合 计 | 35,859,544.97 | 42,030,592.13 |

12.1.1 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 42,597,504.18 | 100 | 6,737,959.21 | 15.82 | 35,859,544.97 |
| 其中：关联方 | 181,860.00 | 0.43 | - | - | - |
| 非关联方 | 42,415,644.18 | 99.57 | 6,737,959.21 | 15.89 | 35,859,544.97 |
| 合 计 | 42,597,504.18 | 100 | 6,737,959.21 | 15.82 | 35,859,544.97 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 47,874,498.01 | 100.00 | 5,843,905.88 | 12.21 | 42,030,592.13 |
| 其中：关联方 | 18,600.00 | 0.04 | - | - | 18,600.00 |
| 非关联方 | 47,855,898.01 | 99.96 | 5,843,905.88 | 12.21 | 42,011,992.13 |
| 合 计 | 47,874,498.01 | 100.00 | 5,843,905.88 | 12.21 | 42,030,592.13 |

12.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期 末 余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末 余额 |
|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------|
| 上海建工二建集团有限公司 | 5,445,548.98 | 12.78 | 827,339.21 |
| 武汉理工大学 | 3,568,426.00 | 8.38 | 137,032.10 |
| 武汉科技大学 | 3,394,496.45 | 7.97 | 143,953.41 |
| 鸣飞伟业技术有限公司 | 2,975,162.55 | 6.98 | 209,784.88 |
| 联通数字科技有限公司湖北省 | 2,850,541.07 | 6.69 | 85,516.23 |

| | | | |
|-----|---------------|-------|--------------|
| 分公司 | | | |
| 合计 | 18,234,175.05 | 42.81 | 1,403,625.83 |

12.2 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,051,775.06 | 3,759,252.98 |
| 合计 | 3,051,775.06 | 3,759,252.98 |

12.3 长期股权投资

12.3.1 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 | 4,366,000.00 | - | 4,366,000.00 | 4,366,000.00 | - | 4,366,000.00 |
| 合计 | 4,366,000.00 | - | 4,366,000.00 | 4,366,000.00 | - | 4,366,000.00 |

12.3.2 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 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 武汉市智新通公共服务平台有限公司 | 3,550,000.00 | | | 3,550,000.00 | | |
| 武汉联讯捷科技有限公司 | 816,000.00 | | | 816,000.00 | | |
| 合计 | 4,366,000.00 | | | 4,366,000.00 | | |

12.4 营业收入、营业成本

12.4.1 分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 18,762,015.40 | 13,100,814.42 | 15,144,174.86 | 10,673,595.69 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 18,762,015.40 | 13,100,814.42 | 15,144,174.86 | 10,673,595.69 |

12.4.2 主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 智慧校园 | 14,648,588.50 | 11,346,535.73 | 8,665,407.28 | 6,326,034.26 |
| 智慧政务 | 387,110.54 | 242,780.78 | 2,794,209.26 | 1,803,833.43 |
| 智慧园区 | 3,726,316.36 | 1,511,497.91 | 3,684,469.82 | 2,543,728.00 |
| 合计 | 18,762,015.40 | 13,100,814.42 | 15,144,086.36 | 10,673,595.69 |

13、补充资料

13.1 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 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 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 | 827,891.05 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 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 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,277.28 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 818,613.77 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 283.22 | |
| 合 计 | 818,330.55 | |

13.2 净资产收益率及每股收益

13.2.1 加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) |
|----------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.03% |

| | |
|----------------------|--------|
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.18% |
|----------------------|--------|

13.2.2 每股收益

| 报告期利润 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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 | 0.0150 | 0.0150 | 0.0007 | 0.0007 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.0150 | 0.0150 | 0.0007 | 0.0007 |

武汉万德智新科技股份有限公司
2022年8月16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）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