



联宇技术

NEEQ : 430252

武汉联宇技术股份有限公司

Unytech CO.,Ltd



半年度报告

—2022—

公司半年度大事记



2022年3月至4月，公司受邀参加甘肃省甘兰设计院、新疆生产建设兵团农二师水利局、新疆维吾尔自治区喀什市水利局、新疆维吾尔自治区英吉沙县水利局、宁夏水科科学研究所等有关单位信息交流会议，公司与各单位深入沟通智能明渠量水器设备的原理及实测情况，得到与会专家、领导的肯定。为公司进一步进行新市场开拓及新客户开发奠定了坚实有力的基础。



公司与新疆维吾尔自治区英吉沙县水利局签署“科技创新、推进智慧水利建设”战略合作协议。



2022年4月15日，由宁夏惠农渠管理处组织，特邀第三方宁夏水科科学研究所参加，宁夏水利厅领导现场观摩惠农渠引五济惠泵站渠道智能明渠量水器站点比测。在高淹没度状态下比测精度达到95%以上，获得在场领导一致好评。



公司智能明渠量水设备在甘肃、宁夏、新疆等地区参与现场比测，完全满足国家标准。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	58

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。

公司负责人桂子胜、主管会计工作负责人桂子胜及会计机构负责人（会计主管人员）刘培保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为桂子胜、桂勇兄弟，二人直接并间接合计持有公司 74.81%股份，股权高度集中。二人在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若二人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
市场竞争加剧的风险	水利信息化行业市场巨大，公司在山洪预警、水资源监控调度、节水灌溉、防汛抗旱等细分市场有一定的竞争优势。但随着水利信息化行业的不断深入发展，水利信息化市场竞争愈加激烈，公司存在一定的市场竞争压力。只有能够持续满足客户新的信息应用需求，公司才有能力把握需求升级的市场机遇。因此，如果公司不能充分利用自身优势，迅速扩大市场份额，或者在新市场开发方面不能满足市场需求，公司的市场竞争力将受到行业竞争对手的冲击。

政策不确定性导致的经营性风险	水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，与国家政策关联性比较强。当前我国水利信息化建设还处于发展进程中，预计短期内持续发展态势不会改变，为水利信息化行业提供良好的外部环境。但不排除未来因水利行业的政策变化、国内经济持续下行、政府财政投资压缩等因素减少对水利基础建设的投资，并影响到水利信息化产业的可能，导致外部整体经营环境出现不利变化，从而影响公司水利信息化的发展。
技术自主创新的风险	目前水利信息化技术水平起点也越来越高，更新迭代速度较快，如果公司不能持续追踪应用需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。
人才流失的风险	水利信息化行业属于知识密集型行业，在人力资源管理方面面临人员流动大、知识结构更新快等问题。如果不能保证核心技术人员及骨干技术人员的稳定，那么会出现人才结构失衡的情况，公司的经营将会受到不利影响。
资产负债率较高的风险	截止 2022 年 6 月 30 日公司资产负债率为 97.78%。报告期内，公司资产负债率较高，流动比率处于较低水平，财务风险较高，可能会给公司带来现金流不足，如不能及时偿债，将影响公司正常运营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、联宇技术	指	武汉联宇技术股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的平台
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
智能明渠量水器	指	一种基于在装置的结构内，创造特定的水流条件，从而计算流量的装置
报告期内、本期	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	武汉联宇技术股份有限公司
英文名称及缩写	Unytech CO.,Ltd -
证券简称	联宇技术
证券代码	430252
法定代表人	桂子胜

二、 联系方式

董事会秘书	桂子胜
联系地址	武汉市东湖开发区流芳园北路 9 号（东一产业园内）
电话	027-87228940
传真	027-87228940
电子邮箱	guizisheng@unytech.com
公司网址	http://www.unytech.com
办公地址	武汉市东湖开发区流芳园北路 9 号（东一产业园内）
邮政编码	430205
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	2003 年 4 月 2 日
挂牌时间	2013 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
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）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	水利信息化系统的研发、系统集成、销售、安装和服务
主要产品与服务项目	灌区信息化、泵站信息化、智能明渠量水器
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（武汉宏博源企业管理咨询有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（桂子胜、桂勇），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	914201007414447334	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 流芳园北路 9 号(东一产业园内)	否
注册资本(元)	30,000,000	否

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	上海市徐汇区常熟路 239 号
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

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	5,939,746.98	2,616,603.50	127.00%
毛利率%	58.09%	71.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-833,681.04	-1,399,327.28	40.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-906,334.37	-1,568,501.13	42.22%
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）	-51.52%	-36.58%	-
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）	-56.01%	-41.00%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	40.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,045,618.13	55,085,990.82	-1.89%
负债总计	52,844,311.07	53,051,002.72	-0.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,201,307.06	2,034,988.10	-40.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.07	-42.86%
资产负债率%（母公司）	97.78%	96.31%	-
资产负债率%（合并）	97.78%	96.31%	-
流动比率	0.52	0.53	-
利息保障倍数	0.06	-0.30	-

(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	-631,443.96	768,865.49	-182.13%
应收账款周转率	0.20	0.07	-
存货周转率	0.36	0.10	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.89%	-9.02%	-
营业收入增长率%	127.00%	332.18%	-
净利润增长率%	40.42%	55.66%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事水利和水环境信息化的的高新技术企业，专注于本领域的技术研究、应用、系统集成及创新，以及向行业客户提供水利信息化方案的设计、实施及后续维护，是面向水利行业专业信息化整体解决方案服务提供商。公司主营业务涉及灌区、水库、防汛抗旱、水资源优化调度等信息化系统集成及相关软、硬件的研发、生产和销售，可为水利水电行业信息化建设提供全方位技术服务，同时走多元化发展之路，不断开拓信息化业务新领域。

1. 经营模式

公司经营模式是专注于水利信息化行业建设，以及向行业客户提供水利信息化方案的设计、实施及培训的一体化服务。公司具备较强的行业技术应用整合能力及软件开发能力，同时根据客户的实际需求及安装现场的环境等情况，对水利信息化建设的技术方案、相关系统集成及内嵌软件进行相应修改及调整，并提供水利信息化应用的全套解决方案及后续维护。

2. 销售模式

公司以信息化建设的实施对象为直接和终端服务对象，积极参与各地水利信息化项目投标作为营销方式，以签订合同及最终施工实现销售。公司销售订单主要是按照客户招标要求，为客户提供整体水利信息化解决方案并负责方案的实施。公司营销部门负责市场需求信息的收集、通过与技术咨询部协作，完成前期的初步沟通，随后与商务中心协作，完成标书编制、投标等工作。在参与招投标并成功中标后，公司与客户签订合同，并按照合同约定，进行原材料的采购、项目技术方案的修改与制订，组织实施水利信息化的建设，并进行现场系统集成及设备的安装调试以及后期的运行维护，最终由客户组织对工程进行验收，验收确认后进行相应的工程结算。

3. 采购模式

公司设有独立的采购部门，采取订单和预计备货相结合的采购模式。在与客户签订合同并收到定金后，即安排技术中心进行产品设计，形成详细的采购清单，根据生产需要，编制采购计划；采购部根据生产所需的物料，明确采购物品的名称、型号、用途、参数，经主管经理确认后，报相关领导批准后实施采购。采用询价、比价的方式对供应商及原材料进行筛选，优先选用优质低价供应商。采购商品到货后及时提请技术人员或质量责任人员检验验收，检验合格后送库房入库。

4. 研发模式

公司以自主研发为主，多年来研发了 17 套具有自主知识产权的软件著作权，13 项硬件产品；拥有 3 项发明专利，6 项科技成果证书、17 项实用新型等。公司已建立了从项目启动、设计开发到最后实施的整体研发流程，完善研发人员内部管理制度；针对项目实际情况，制定相对于的研发计划，激励团队协作能力，降低开发风险，缩短开发周期。

报告期内，公司的商业模式较上一年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	1,209,688.64	2.24%	2,472,877.48	4.49%	-51.08%
应收账款	7,175,044.96	13.28%	5,690,199.37	10.33%	26.09%
预付账款	7,532,140.33	13.94%	8,071,286.92	14.65%	-6.68%
其他应收款	2,449,748.93	4.53%	2,804,775.43	5.09%	-12.66%
存货	7,090,221.83	13.12%	6,930,412.54	12.58%	2.31%
固定资产	22,157,327.10	41.00%	22,559,329.73	40.95%	-1.78%
无形资产	1,978,671.53	3.66%	2,006,871.11	3.64%	-1.41%
短期借款	19,980,000.00	36.97%	19,980,000.00	36.27%	0%
应付账款	3,635,064.19	6.73%	4,605,316.11	8.36%	-21.07%
其他应付款	17,161,415.34	31.75%	17,545,327.34	31.85%	-2.19%
长期应付款	3,860,723.05	7.14%	3,877,412.40	7.04%	-0.43%
资产总额	54,045,618.13	100.00%	55,085,990.82	100.00%	-1.89%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期下降 51.08%，主要因为报告期内支付日常费用和支付供应商到期的货款。
- 2、应收账款较上年同期上升 26.09%，主要因为报告期内智能明渠量水器设备销售订单实现较为快速的增长，本期收入大幅增加，导致应收账款的增加。
- 3、应付账款较上年同期下降 21.07%，主要因为报告期内公司支付正常到期货款以及以前年度供应商欠款所致。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,939,746.98	100.00%	2,616,603.50	100.00%	127.00%
营业成本	2,489,070.71	41.91%	737,990.30	28.20%	237.28%
毛利率	58.09%	-	71.80%	-	-19.09%

税金及附加	322,473.12	5.43%	264,834.10	10.12%	21.76%
销售费用	1,727,122.47	29.08%	2,117,074.13	80.91%	-18.42%
管理费用	1,972,318.65	33.21%	1,687,685.66	64.50%	16.87%
研发费用	498,757.06	8.40%	671,729.31	25.67%	-25.75%
财务费用	589,616.38	9.93%	507,958.66	19.41%	16.08%
信用减值损失	1,024,973.81	17.26%	2,240,361.32	85.62%	-54.25%
其他收益	-	-	107,500.00	4.11%	-100.00%
营业利润	-634,637.60	-10.68%	-1,022,807.34	-39.09%	37.95%
营业外收入	3,075.86	0.05%	11,410.01	0.44%	-73.04%
营业外支出	48,373.23	0.81%	51,875.75	1.98%	-6.75%
净利润	-833,681.04	-14.04%	-1,399,327.28	-53.48%	40.42%
经营活动产生的现金流量净额	-631,443.96	-	768,865.49	-	-182.13%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-736,668.13	-	-2,141,139.03	-	65.59%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期上升 127.00%，主要因为本期公司产品销售市场逐步打开，智能明渠量水器设备销售订单实现较为快速的增长。
- 2、营业成本较上年同期上升 237.28%，主要因为本期营业收入增长 127.00%，本期营业成本相应增长。
- 3、毛利率较上年同期下降 19.09%，主要因为 2021 年上半年的收入基本都是房租收入，所以毛利率高。报告期内，营业收入业务主要为产品销售和房屋出租。其中：产品销售毛利为 42.08%，较 2021 年全年毛利 41.05%变化不大，公司也在报告期内与供应商多次洽谈协商，部分原材料价格较上年度略微下降；房租收入及成本较上年同期变化不大。
- 4、信用减值损失较上年同期下降 54.25%，主要因为报告期内公司继续加大对历史项目应收账款催收力度，成功收回一些拖欠久远的款项。
- 5、其他收益较上年同期下降 100.00%，主要因为公司在报告期内未收到财政补贴收入。
- 6、营业利润较上年同期上升 37.95%，主要因为本期营业收入大幅增加、期间费用减少、信用损失减少所致。
- 7、营业外收入较上年同期下降 73.04%，主要因为上年同期因疫情减免部分房产税已到期所致。
- 8、净利润较上年同期上升 40.42%，主要因为本期营业利润较上期增长 37.95%所致。
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 182.13%，主要因为本期历史项目回款较上期大幅减少，导致收到现金减少。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 65.59%，主要因为公司在上年同期偿还了部分流动资金贷款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,771.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,297.37
非经常性损益合计	85,474.51

所得税影响数	12,821.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	72,653.33

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉樱之源科技有限公司	子公司	水利信息化	10,000,000	0	0	0	0

2022年6月27日，公司收到武汉市市场监督管理局出具的《登记通知书》，完成了全资子公司武汉樱之源科技有限公司注销手续。详见公司于2022年6月29日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《武汉联宇技术股份有限公司关于全资子公司完成工商注销的公告》，公告编号为2022-022。

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任。诚信经营，自觉履行纳税义务；维护职工的合法权益，安置残疾人员就业，并为员工缴纳社会保险和住房公积金；公司通过推动科技进步，为社会创造财富。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2013年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2013年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2013年7月23日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
研发办公楼	固定资产	抵押	22,006,649.12	40.72%	为流动资金贷款提供抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,978,671.53	3.66%	为流动资金贷款提供抵押
总计	-	-	23,985,320.65	44.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押主要用于公司获取银行借款，未对公司生产经营造成不利影响。

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	27,150,656	90.50%	0	27,150,656	90.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,959,630	65.32%	0	1,959,630	65.32%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,849,344	9.50%	0	2,849,344	9.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,849,344	9.50%	0	2,849,344	9.50%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							77

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	武汉宏博源企业管理咨询咨询有限公司	20,580,348	0	20,580,348	68.60%	2,500,000	18,080,348	5,000,000	0
2	科华银赛创业投资有限公司	953,627	1,837,600	2,791,227	9.30%	0	2,791,227	0	0
3	纽英伦商务咨询(武汉)有限公司	1,398,834	0	1,398,834	4.66%	0	1,398,834	0	0
4	魏淑红	1,324,000	0	1,324,000	4.41%	0	1,324,000	0	0

5	长江证券股份有限公司	638,180	0	638,180	2.13%	0	638,180	0	0
6	桂子胜	465,792	0	465,792	1.55%	349,344	116,448	0	0
7	林军	412,000	-9,800	402,200	1.34%	0	402,200	0	0
8	胡润	249,792	0	249,792	0.83%	0	249,792	0	0
9	孙荣	249,792	0	249,792	0.83%	0	249,792	0	0
10	马焱	249,792	0	249,792	0.83%	0	249,792	0	0
合计		26,522,157	-	28,349,957	94.48%	2,849,344	25,500,613	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

武汉宏博源企业管理咨询有限公司为桂子胜、桂勇共同出资设立的公司，纽英伦商务咨询（武汉）有限公司为桂勇出资设立的公司。桂子胜、桂勇二人为兄弟关系。

除前述关联关系外，公司前十大股东之间无其他关联关系。

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
桂子胜	董事长、财务总监、 董事会秘书	男	1968年7月	2022年5月20日	2025年5月19日
桂子荣	董事、总经理	男	1962年5月	2022年5月20日	2025年5月19日
桂勇	董事	男	1971年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
盛涛	董事	男	1979年4月	2022年5月20日	2025年5月19日
刘培	董事	男	1990年8月	2022年5月20日	2025年5月19日
万丽	监事会主席	女	1973年4月	2022年5月20日	2025年5月19日
王锐	监事	男	1982年9月	2022年5月20日	2025年5月19日
王钰	监事	女	1978年2月	2022年5月20日	2025年5月19日
刘凌艳	副总经理	女	1985年3月	2022年5月20日	2025年5月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东武汉宏博源企业管理咨询有限公司为桂子胜、桂勇共同出资设立的公司。股东纽英伦商务咨询(武汉)有限公司为桂勇出资设立的公司。桂子胜、桂勇为兄弟关系。

除前述关联关系外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

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
刘培	无	新任	董事	董事、监事换届选举
万丽	无	新任	监事会主席	董事、监事换届选举
王锐	无	新任	监事	董事、监事换届选举
龚涛	董事、副总经理	离任	无	董事、监事换届选举
刘宁远	监事会主席	离任	无	董事、监事换届选举
严鹏	监事	离任	无	董事、监事换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
刘培	董事	0	0	0	0%	0	0
万丽	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王锐	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘培，男，32岁（1990年8月生），中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年7月至2013年1月在河南嘉诺企业管理咨询有限公司任会计助理；2013年4月至今就职于武汉联宇技术股份有限公司，先后担任税务会计、会计主管，现任财务部副部长。

万丽，女，49岁（1973年4月生），中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年2月至2008年10月，就职于北京云图地产评估有限公司，先后担任总经办总经理助理、人事行政经理、人事行政总监；2010年3月至2011年10月就职于武汉鸿源慧康物业有限公司人事经理；2011年11月至2015年3月，就职于武汉巨人大学城教育培训有限责任公司人事副总监；2015年4月至今，就职于武汉联宇技术股份有限公司，现任人力资源副部长。

王锐，男，40岁（1982年9月生），中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年7月至2008年9月，就职于武汉联宇工程技术有限公司，担任软件开发工程师；2008年9月至2009年11月，就职于北京高伟达信息技术有限公司，担任软件开发工程师；2010年01月至2015年6月，就职于武汉联宇技术股份有限公司，担任软件开发工程师；2015年06月至2016年6月，就职于武汉楚誉科技股份有限公司，担任软件开发工程师；2016年06月至2020年12月，就职于北京中科永信数字技术有限公司，担任软件开发工程师；2021年01月至今，就职于武汉联宇技术有限公司，担任软件开发工程师。

（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	期末人数
行政人员	15	15
生产人员	3	2
销售人员	12	9
技术人员	8	10
财务人员	2	2
员工总计	40	38

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、（一）	1,209,688.64	2,472,877.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	7,175,044.96	5,690,199.37
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	7,532,140.33	8,071,286.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,449,748.93	2,804,775.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,090,221.83	6,930,412.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	195,724.00	139,441.36
流动资产合计		25,652,568.69	26,108,993.10
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(七)	22,157,327.10	22,559,329.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	1,978,671.53	2,006,871.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	4,257,050.81	4,410,796.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,393,049.44	28,976,997.72
资产总计		54,045,618.13	55,085,990.82
流动负债:			
短期借款	五、(十)	19,980,000.00	19,980,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	3,635,064.19	4,605,316.11
预收款项			
合同负债	五、(十二)	2,259,421.34	1,262,980.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	715,091.36	428,462.23
应交税费	五、(十四)	5,232,595.79	5,351,504.18
其他应付款	五、(十五)	17,161,415.34	17,545,327.34
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			
其他流动负债			
流动负债合计		48,983,588.02	49,173,590.32
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(十六)	3,860,723.05	3,877,412.40
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		3,860,723.05	3,877,412.40
负债合计		52,844,311.07	53,051,002.72
所有者权益：			
股本	五、(十七)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	3,056,216.07	3,056,216.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	-31,854,909.01	-31,021,227.97
归属于母公司所有者权益合计		1,201,307.06	2,034,988.10
少数股东权益			
所有者权益合计		1,201,307.06	2,034,988.10
负债和所有者权益总计		54,045,618.13	55,085,990.82

法定代表人：桂子胜

主管会计工作负责人：桂子胜

会计机构负责人：刘培

(二) 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		5,939,746.98	2,616,603.50
其中：营业收入	五、(二十)	5,939,746.98	2,616,603.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,599,358.39	5,987,272.16
其中：营业成本	五、(二十)	2,489,070.71	737,990.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	322,473.12	264,834.10
销售费用	五、(二十二)	1,727,122.47	2,117,074.13
管理费用	五、(二十三)	1,972,318.65	1,687,685.66
研发费用	五、(二十四)	498,757.06	671,729.31
财务费用	五、(二十五)	589,616.38	507,958.66
其中：利息费用		719,978.78	641,139.03
利息收入		3,172.46	3,199.57
加：其他收益	五、(二十六)	-	107,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	1,024,973.81	2,240,361.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-634,637.60	-1,022,807.34
加：营业外收入	五、(二十八)	3,075.86	11,410.01
减：营业外支出	五、(二十九)	48,373.23	51,875.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-679,934.97	-1,063,273.08
减：所得税费用	五、(三十)	153,746.07	336,054.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-833,681.04	-1,399,327.28
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）		-833,681.04	-1,399,327.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-833,681.04	-1,399,327.28
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		-833,681.04	-1,399,327.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-833,681.04	-1,399,327.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：桂子胜

主管会计工作负责人：桂子胜

会计机构负责人：刘培

(三) 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		7,371,747.55	9,749,250.92
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		4,445.86	981.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	7,072,401.62	3,255,475.71
经营活动现金流入小计		14,448,595.03	13,005,707.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,919,675.93	3,240,509.49
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		2,119,043.92	2,568,838.99
支付的各项税费		868,938.27	1,290,215.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	9,172,380.87	5,137,278.57
经营活动现金流出小计		15,080,038.99	12,236,842.50
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十二）	-631,443.96	768,865.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		16,980,000.00	16,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,980,000.00	16,980,000.00
偿还债务支付的现金		16,996,689.35	18,480,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		719,978.78	641,139.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,716,668.13	19,121,139.03
筹资活动产生的现金流量净额		-736,668.13	-2,141,139.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十二）	-1,368,112.09	-1,372,273.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,472,877.48	2,664,854.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十二）	1,104,765.39	1,292,581.19

法定代表人：桂子胜

主管会计工作负责人：桂子胜

会计机构负责人：刘培

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

2022年6月27日,公司收到武汉市市场监督管理局出具的《登记通知书》,完成了全资子公司武汉樱之源科技有限公司注销手续。详见公司于2022年6月29日在全国股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)上披露的《武汉联宇技术股份有限公司关于全资子公司完成工商注销的公告》,公告编号为2022-022。本期公司合并财务报表的合并范围不包括该子公司。

(二) 财务报表项目附注

武汉联宇技术股份有限公司 2022年度1-6月财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

武汉联宇技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名联宇技术(武汉)有限公司,系根据武新管外[2002]64号《武汉东湖新技术开发区管委会关于联宇技术(武汉)有限公司可行性研究

报告、章程的批复》，经武汉市人民政府批准（外经贸武新管外字[2002]006号），由美籍华人桂子荣先生以相当于56万元人民币的美元现金设立的外商独资企业，于2003年4月2日在武汉市工商行政管理局注册登记，注册号为企独东湖总字006081号。

2012年10月31日经股东会决议、修订后的公司章程同意以2012年9月30日的净资产折合股份，折股缴纳变更后的股份有限公司的注册资本为人民币3000万元，股份总数为普通股3000万股。

注册地址：武汉市东湖开发区流芳园北路9号（东一产业园内）

营业执照注册号：914201007414447334

注册资本：人民币3,000万元

法定代表人：桂子胜

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营业务为水文监测、水质监测、大坝安全监测、山洪灾害预警、灌区信息化、数字流域、水资源优化调度管理及应用软件产品开发、销售和服务；电力系统自动化产品、继电保护产品、水文仪器及其他仪器仪表的研制、生产、销售、服务；水利、电力、冶金和石化等行业自动化系统的技术咨询与服务；计算机信息系统和建筑智能化系统设计与施工、集成与服务；水利水电建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。地理信息系统工程：地理信息软件开发、地理信息数据采集、地理信息数据处理、地理信息系统及数据库建设；工程测量：控制测量、地形测量、规划测量、建筑工程测量、变形形变与精密测量、水利工程测量、市政工程测量、线路与桥隧测量、地下管线测量、矿山测量；大地测量：大地测量数据处理、卫星定位测量、基线测量、水准测量、三角测量、全球导航卫星系统连续运行基准站网位置数据服务；地图编制：地形图、教学地图、全国及地方政区地图、真三维地图、其他专用地图、电子地图；不动产测绘：地籍测绘、房产测绘、行政区域界线测绘；摄影测量与遥感：摄影测量与遥感外业、摄像测量与遥感内业；测绘航空摄影：无人飞行器航摄、一般航摄、倾斜航摄；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）（上述范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（七） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中

的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金/押金

其他应收款组合 2：其他往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调

整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.714
运输设备	8	5	11.875
其他设备	5	5	19.00

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进

行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，在以下时点确认收入：

①公司将货物发出，购货方经安装检验无误后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；②公司将货物发出，购货方经检验签收无误后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照实际发生的损失确认销售费用。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。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

了一项单独服务时，本公司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。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2022 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计提并缴纳	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳流转税额缴纳	7%
教育费附加	按应缴纳流转税额缴纳	3%
企业所得税	按应纳税所得额缴纳	15%

(二) 重要税收优惠及批文

2020年12月1日，本公司通过高新技术企业复查并重新获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅评发的高新技术企业证书，有效期三年。根据国税发[2003]82号的相关规定，本公司按15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	上年期末余额
现金	47,187.09	50,877.09
银行存款	1,057,578.30	2,422,000.39
其他货币资金	104,923.25	—
合计	1,209,688.64	2,472,877.48

(1) 其他货币资金

类别	期末余额	上年期末余额
保证金	104,923.25	—
合计	104,923.25	—

注1：其他货币资金为工程项目履约保函保证金；

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,548,359.05	1,372,323.05
1至2年	73,913.61	148,413.61
2至3年	7,644,125.29	7,890,801.93
3至4年	579,413.71	1,161,213.71
4至5年	2,822,058.25	3,232,958.25
5年以上	15,891,525.84	16,149,033.07
减：坏账准备	23,384,350.79	24,264,544.25
合计	7,175,044.96	5,690,199.37

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,075,902.48	10.07	3,075,902.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,483,493.27	89.93	20,308,448.31	73.89
其中：组合1：工程技术服务业务	27,483,493.27	89.93	20,308,448.31	73.89
合计	30,559,395.75	100.00	23,384,350.79	76.52

(续)

类别	上年期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,075,902.48	10.27	3,075,902.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,878,841.14	89.73	21,188,641.77	78.83
其中：组合 1：工程技术服务业务	26,878,841.14	89.73	21,188,641.77	78.83
合计	29,954,743.62	100.00	24,264,544.25	81.00

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
新疆维吾尔自治区财政厅国库	457,699.00	457,699.00	5 年以上	挂账多年，预计收回可能性较小
新疆维吾尔自治区水资源监控能力建设办公室	387,236.00	387,236.00	5 年以上	挂账多年，预计收回可能性较小
乌海市水政监察支队	362,779.60	362,779.60	5 年以上	挂账多年，预计收回可能性较小
枝江市善溪冲水库除险加固工程建设管理办公室	349,881.00	349,881.00	5 年以上	挂账多年，预计收回可能性较小
其他单位	1,518,306.88	1,518,306.88	5 年以上	挂账多年，预计收回可能性较小
合计	3,075,902.48	3,075,902.48	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：工程技术服务业务

账龄	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,548,359.05	17.25	612,091.94	1,372,323.05	17.25	236,725.73
1 至 2 年	73,913.61	34.88	25,781.07	148,413.61	34.88	51,766.67
2 至 3 年	7,644,125.29	52.42	4,007,050.48	7,890,801.93	52.42	4,136,358.37
3 至 4 年	579,413.71	77.33	448,060.62	1,161,213.71	77.33	897,966.56
4 年以上	15,637,681.61	97.30	15,215,464.20	16,306,088.84	97.30	15,865,824.44
合计	27,483,493.27	—	20,308,448.31	26,878,841.14	—	21,188,641.77

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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
仙桃市泽口灌区续建配套工程建设管理办公室	6,986,434.00	22.83	3,662,288.70
达拉特旗土地草牧场承包经营权确权工作领导小组办公室	1,570,020.00	5.13	1,527,629.46

内蒙古自治区水文总局	691,821.10	2.26	673,141.93
玉门市水务局	648,046.00	2.12	630,548.76
新疆清源天诚环保科技有限公司	647,500.00	2.12	111,693.75
合 计	10,543,821.10	34.46	6,605,302.60

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	918,781.89	12.20	815,237.01	10.10
1 至 2 年	1,741,952.86	23.13	1,902,035.09	23.57
2 至 3 年	682,470.00	9.06	860,521.00	10.66
3 年以上	4,188,935.58	55.61	4,493,493.82	55.67
合 计	7,532,140.33	100.00	8,071,286.92	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
李升焱	690,000.00	9.16
袁国军	650,000.00	8.63
张荣林	610,000.00	8.10
扬州中德电力设备制造厂	425,873.00	5.65
郭玉敏	372,960.00	4.95
合 计	2,748,833.00	36.49

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	上年期末余额
其他应收款项	7,445,736.85	7,945,543.70
减：坏账准备	4,995,987.92	5,140,768.27
合 计	2,449,748.93	2,804,775.43

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年期末余额
保证金/押金	2,865,449.22	3,572,249.22
其他往来款	4,580,287.63	4,373,294.48
减：坏账准备	4,995,987.92	5,140,768.27
合 计	2,449,748.93	2,804,775.43

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内	815,228.22	702,215.07
1至2年	525,395.04	555,568.14
2至3年	133,653.12	384,992.19
3至4年	1,867,718.67	2,804,026.50
4年以上	4,103,741.80	3,498,741.80
减：坏账准备	4,995,987.92	5,140,768.27
合计	2,449,748.93	2,804,775.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,794,966.80		3,345,801.47	5,140,768.27
本期冲回	-144,780.35		—	-144,780.35
期末余额	1,650,186.45		3,345,801.47	4,995,987.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
仙桃市泽口灌区续建配套工程建设管理办公室	保证金	1,304,400.00	3-4年	17.52	340,448.40
湖北恒丰建设有限责任公司	其他往来款	1,173,992.17	3-4年、4年以上	15.77	1,173,992.17
仙桃市财政局事业收入专户（仙桃泽口灌区）	保证金	343,300.00	3-4年、4年以上	4.61	220,213.64
西安沃泰科技有限公司	其他往来款	286,858.72	1-2年	3.85	59,121.58
凉州区杂木河水利管理处	保证金	257,940.00	4年以上	3.46	257,940.00
合计	—	3,366,490.89	—	45.21	2,051,715.79

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	886,504.39		886,504.39	899,400.86		899,400.86
在产品	6,203,717.44		6,203,717.44	6,031,011.68		6,031,011.68
合计	7,090,221.83		7,090,221.83	6,930,412.54		6,930,412.54

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
应交税费借方余额	195,724.00	139,441.36
合 计	195,724.00	139,441.36

(七) 固定资产

类 别	期末余额	上年期末余额
固定资产	22,157,327.10	22,559,329.73
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	22,157,327.10	22,559,329.73

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,550,000.00	1,219,718.55	2,260,895.68	32,030,614.23
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,550,000.00	1,219,718.55	2,260,895.68	32,030,614.23
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,155,886.61	1,203,136.74	2,112,261.15	9,471,284.50
2. 本期增加金额	387,464.27	—	14,538.36	402,002.63
(1) 计提	387,464.27	—	14,538.36	402,002.63
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,543,350.88	1,203,136.74	2,126,799.51	9,873,287.13
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	22,006,649.12	16,581.81	134,096.17	22,157,327.10
2. 期初账面价值	22,394,113.39	16,581.81	148,634.53	22,559,329.73

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,819,959.00	9,042.74	2,829,001.74

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,819,959.00	9,042.74	2,829,001.74
二、累计摊销			
1. 期初余额	813,087.89	9,042.74	822,130.63
2. 本期增加金额	28,199.58	—	28,199.58
(1) 计提	28,199.58	—	28,199.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	841,287.47	9,042.74	850,330.21
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	1,978,671.53	—	1,978,671.53
2. 期初账面价值	2,006,871.11	—	2,006,871.11

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年期末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	4,257,050.81	28,380,338.71	4,410,796.88	29,405,312.52
小 计	4,257,050.81	28,380,338.71	4,410,796.88	29,405,312.52

(十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	上年期末余额
抵押/保证	19,980,000.00	19,980,000.00
合 计	19,980,000.00	19,980,000.00

注 1：由桂子荣、桂子胜及配偶和桂勇及配偶提供个人有限责任担保，同时武汉宏博源企业管理咨询有限公司提供担保，以房产作为抵押向汉口银行取得短期借款 10,490,000.00 元；

注 2：由桂子荣、桂子胜及配偶和桂勇及配偶提供个人有限责任担保，同时武汉宏博源企业管理咨询有限公司提供担保，以房产作为抵押向汉口银行取得短期借款 9,490,000.00 元。

(十一) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,014,741.80	1,771,593.89
1 年以上	2,620,322.39	2,833,722.22
合 计	3,635,064.19	4,605,316.11

（十二）合同负债

项 目	期末余额	上年期末余额
预收租金	801,222.40	1,262,980.46
预收工程款	1,458,198.94	—
合 计	2,259,421.34	1,262,980.46

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	上年期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	428,462.23	2,275,279.25	1,988,650.12	715,091.36
二、离职后福利-设定提存计划		100,714.36	100,714.36	
合 计	428,462.23	2,375,993.61	2,089,364.48	715,091.36

2、短期职工薪酬情况

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	428,462.23	2,199,763.33	1,913,134.20	715,091.36
社会保险费		53,915.92	53,915.92	
其中：医疗及生育保险费		52,467.96	52,467.96	
工伤保险费		1,447.96	1,447.96	
住房公积金		21,600.00	21,600.00	
合 计	428,462.23	2,275,279.25	1,988,650.12	715,091.36

3、设定提存计划情况

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		96,492.80	96,492.80	
2. 失业保险费		4,221.56	4,221.56	
合 计		100,714.36	100,714.36	

（十四）应交税费

税 种	期末余额	上年期末余额
增值税	4,674,429.38	4,713,337.11
城市维护建设税	313,724.49	309,228.09

房产税	—	79,467.35
土地使用税	10,776.55	10,776.55
个人所得税	8,887.54	17,128.97
教育费附加	129,905.49	127,987.46
其他税费	94,872.34	93,587.65
合 计	5,232,595.79	5,351,504.18

(十五) 其他应付款

类 别	期末余额	上年期末余额
其他应付款项	17,161,415.34	17,545,327.34
合 计	17,161,415.34	17,545,327.34

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	上年期末余额
保证金	638,672.76	638,672.76
单位往来款	6,400,000.00	6,400,000.00
个人借款	9,258,120.00	9,671,120.00
其他	864,622.58	835,534.58
合 计	17,161,415.34	17,545,327.34

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉百优达机电设备有限责任公司	6,400,000.00	资金拆借
桂子荣	3,000,000.00	资金拆借
林军	1,350,000.00	资金拆借
合 计	10,750,000.00	—

(十六) 长期应付款

借款条件	期末余额	上年期末余额
桂勇	971,733.64	988,422.99
桂子胜	2,888,989.41	2,888,989.41
合 计	3,860,723.05	3,877,412.40

注 1：2018 年 1 月 2 日，公司股东桂勇以与占金秀共有的房产作为抵押，向中信银行股份有限公司武汉分行借款人民币 110 万元，借款期限从 2018 年 1 月 2 日起至 2037 年 11 月 2 日止；由桂勇授权本公司在贷款期内自由支配，并由公司按期归还本息；

注 2：2020 年 1 月 14 日，公司股东桂子胜以与郑献忠共有的房产作为抵押，向中信银行股份有限公司武汉分行借款人民币 325 万元，借款期限从 2020 年 1 月 14 日起至 2038 年 1 月 14 日止；由桂子胜授权本公司在贷款期内自由支配，并由公司按期归还本息。

（十七）股本

项 目	上年期末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	—	—	—	—	—	30,000,000.00

（十八）资本公积

类 别	上年期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,056,216.07	—	—	3,056,216.07

（十九）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-31,021,227.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-31,021,227.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-833,681.04	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-31,854,909.01	

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,682,322.12	2,132,672.55	570,676.17	381,592.14
二、其他业务小计	2,257,424.86	356,398.16	2,045,927.33	356,398.16
合 计	5,939,746.98	2,489,070.71	2,616,603.50	737,990.30

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售	其他业务收入
在某一时点确认	3,682,322.12	—
在某一时段内确认	—	2,257,424.86

（二十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,254.58	677.57
教育费附加	12,966.25	290.39
地方教育费附加	8,644.17	193.59
房产税	240,594.22	230,921.15

土地使用税	21,553.10	21,553.10
印花税	8,460.80	11,198.30
合 计	322,473.12	264,834.10

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	712,864.94	621,518.31
后期维护费	383,684.47	1,218,263.31
招待费	86,478.00	61,610.00
差旅费	352,042.96	155,577.19
投标费用	11,634.02	3,771.00
办公费	180,418.08	56,334.32
合 计	1,727,122.47	2,117,074.13

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,098,325.32	1,023,775.21
福利费	116,964.87	—
折旧费	31,066.11	36,601.21
招待费	85,349.20	49,833.50
差旅费	21,906.97	88,112.24
车辆费用	63,624.74	47,760.68
中介机构费	139,794.94	104,334.03
办公费	381,914.19	301,666.99
无形资产摊销	28,199.58	28,199.58
通讯费	5,172.73	7,402.22
合 计	1,972,318.65	1,687,685.66

(二十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	462,323.24	425,852.37
折旧费	—	—
材料费及其他	36,433.82	245,876.94
合 计	498,757.06	671,729.31

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	719,978.78	641,139.03
减：贷款贴息	130,771.88	131,993.80

减：利息收入	3,172.46	3,199.57
手续费支出	3,581.94	2,013.00
合 计	589,616.38	507,958.66

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴费	—	7,500.00	与收益相关
高企培育补贴资金	—	50,000.00	与收益相关
高企认定奖励	—	50,000.00	与收益相关
合 计	—	107,500.00	—

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	880,193.46	1,758,694.87
其他应收款信用减值损失	144,780.35	481,666.45
合 计	1,024,973.81	2,240,361.32

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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	3,075.86	11,410.01	3,075.86
合 计	3,075.86	11,410.01	3,075.86

(二十九) 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	48,373.23	51,875.75	48,373.23
合 计	48,373.23	51,875.75	48,373.23

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	153,746.07	336,054.20
合 计	153,746.07	336,054.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-679,934.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-101,990.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,774.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	286,072.41

项 目	金 额
研发费用加计扣除	-56,110.17
所得税费用	153,746.07

(三十一) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	6,938,457.28	3,012,782.34
政府补助	130,771.88	239,493.80
利息收入	3,172.46	3,199.57
合 计	7,072,401.62	3,255,475.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	8,167,823.25	3,811,023.16
期间费用	1,004,557.62	1,326,255.41
合 计	9,172,380.87	5,137,278.57

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-833,681.04	-1,399,327.28
加：信用减值损失	-1,024,973.81	-2,240,361.32
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	402,002.63	402,002.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	28,199.58	28,199.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	719,978.78	641,139.03
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	153,746.07	336,054.20

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,809.29	-486,261.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-590,672.50	4,090,180.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	673,765.62	-602,760.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-631,443.96	768,865.49
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		
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	1,104,765.39	1,292,581.19
减：现金的期初余额	2,472,877.48	2,664,854.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,368,112.09	-1,372,273.54

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,104,765.39	1,292,581.19
其中：库存现金	47,187.09	39,652.09
可随时用于支付的银行存款	1,057,578.30	1,252,929.10
二、期末现金及现金等价物余额	1,104,765.39	1,292,581.19

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,006,649.12	用于办理抵押贷款
无形资产	1,978,671.53	用于办理抵押贷款
合 计	23,985,320.65	—

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
武汉宏博源企 业管理咨询有 限公司	武汉市	对科技、工业、水利行业的投 资；投资咨询（不含金融及证 券）	500 万	68.60	68.60

注：公司实际控制人为桂子胜、桂勇。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑献忠	法人代表直系亲属
盛涛、刘培	董事
万丽	监事会主席
王钰、王锐	监事

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年期末余额
其他应付款	桂子荣	3,000,000.00	3,350,000.00
其他应付款	郑献忠	4,800,000.00	4,800,000.00
长期应付款	桂子胜	2,888,989.41	2,888,989.41
长期应付款	桂勇	971,733.64	988,422.99

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止报表日，公司无需披露的重要或有事项。

八、资产负债日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,771.88	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,297.37	
3. 所得税影响额	-12,821.18	
合 计	72,653.33	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-51.52	-36.58	-0.03	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	-56.01	-41.00	-0.03	-0.05

股东的净利润				
--------	--	--	--	--

武汉联宇技术股份有限公司
二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室