



湾流股份

NEEQ: 833549

武汉湾流科技股份有限公司

WUHAN ONEW TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 2 月，公司获得武汉市高新技术产业协会颁发的 2021-2022 年度“优秀高新技术企业”荣誉称号	2022 年 3 月，公司获得湖北省药品监督管理局颁发的“医疗器械生产许可证”证书
2022 年 9 月，公司获得武汉人工智能产业联盟、武汉市软件行业协会颁发的“武汉市人工智能企业证书”	2022 年 10 月，公司被湖北省市场监督管理局认定为“湖北省第十六届（2020-2021 年度）守合同重信用企业”
2022 年 10 月，公司获得国家知识产权局颁发的“国家知识产权示范企业”荣誉称号	2022 年，公司新增知识产权 16 项，其中授权发明专利 2 项，授权实用新型专利 8 项，授权外观设计专利 1 项，授权软件著作权 5 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人周晖、主管会计工作负责人邵祖权及会计机构负责人（会计主管人员）王小凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争加剧的风险	虚拟现实行业市场目前在国内正处在快速发展阶段,随着技术的完善和市场需求的扩大,更多的公司会进入这个领域,行业的市场竞争将加剧。公司如果不能继续提高技术水平、推出新的产品、提高市场份额,公司将存在被其他公司替代的风险。 应对措施: 公司将进一步提升职业技能训练领域客户对新产品的认知度,积极在各行业寻找优质合作资源,开发具有技术优势的优质新产品。公司对新领域新产品持续研发投入,并取得了初步成效。同时对现有成熟产品,积极参与招投标,加大推广力度,巩固现有细分市场的优势地位。加强销售队伍的建设,引进有丰富行业经验的销售人才,做好具有特色的售前、售中、售后服务,积极提高公司的行业竞争能力和综合实力。
应收账款回收风险	2022 年 12 月 31 日应收账款为 30,879,647.36 元,从应收账款账龄来看,2022 年 12 月 31 日公司应收账款账龄 1 年以内的比例为 54.43%,1-2 年比例为 8.74%,2-3 年的比例为 3.88%,3-4 年的比列为 2.31%。随着公司生产经营规模的扩大,应收账款的总额会增加,坏账损失有增加的风险。

	应对措施：公司持续加强对应收账款的内部控制，做好客户的资信调查，制定合理的赊销、结算方式，同时加强与客户的联系，加大应收账款的催收力度。
收入季节性波动	公司现有业务主要面向教育和其他几个领域,本年度的营收主要来自教育领域。因国内教育采购工作主要集中在第四季度进行,导致公司的主营业务具有季节性波动特点。季节性波动对公司的业绩影响,主要表现为各季度收入分布不均衡,存在较大差异,目前主要集中在第四季度。 应对措施：公司加强销售队伍的建设，引进有丰富行业经验的销售人才，积极开拓新市场，由于新产品的销售，将有效的均衡各季度收入。
技术研发的风险	公司拥有一个相对稳定的研发团队,以保证公司通过不断的技术创新,开发符合市场需求的系列新产品,为公司的发展成长提供保障。然而,新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段,新产品的研发可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将继续发挥自身技术创新优势，立足国内市场，加大研发投入，加强研发的力量及其前瞻性，在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新技术和新产品，力求实现可持续发展。另一方面不断优化公司研发项目管理制度，缩短研发周期，努力保持产品和技术的先进性，保持成本、价格优势。
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、股份公司	指	武汉湾流科技股份有限公司
福建湾流	指	福建湾流虚拟现实科技有限公司
湾流智能机器人	指	武汉湾流智能机器人有限公司
河南湾流	指	河南湾流智能科技有限公司
湾流医学	指	武汉湾流医学技术有限公司
股东大会	指	武汉湾流科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉湾流科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉湾流科技股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉湾流科技股份有限公司章程
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉湾流科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN ONEW TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	湾流股份
证券代码	833549
法定代表人	周晖

二、 联系方式

董事会秘书	王小凤
联系地址	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园. 创新基地 16 栋 2 层 B 号
电话	027-86638879
传真	027-86638810
电子邮箱	1395173587@qq.com
公司网址	http://www.onewtech.com
办公地址	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园. 创新基地 16 栋 2 层 B 号
邮政编码	430223
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	武汉湾流科技股份有限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	2012 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 9 月 16 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-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	智能喷涂机器人（PaintGo）产品及服务；技能训练产品、整体解决方案及服务。
主要产品与服务项目	智能喷涂机器人（PaintGo）技术及服务；职教技能训练、防务技能训练、应急技能训练系列技能训练产品、整体解决方案及服务。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	28,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周晖/余亮/邵祖权），一致行动人为（周晖/余亮/邵祖权）

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	914201000557093082	否
注册地址	湖北省武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园. 创新基地 16 栋 2 层 B 号	否
注册资本	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 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）	长江证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡涛	王萍
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区中北路 31 号知音广场 16 楼	

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、经营情况和管理层分析

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	46,019,295.58	38,926,255.36	18.22%
毛利率%	50.10%	45.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,404,635.26	-6,454,048.00	62.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,374,877.05	-9,116,618.61	52.01%
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）	-10.65%	-24.08%	-
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）	-19.37%	-34.02%	-
基本每股收益	-0.09	-0.23	60.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,532,390.18	57,407,048.45	-3.27%
负债总计	34,142,941.94	33,808,235.34	0.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,383,372.35	23,785,352.95	-10.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.85	-10.59%
资产负债率%（母公司）	60.53%	54.68%	-
资产负债率%（合并）	61.48%	58.89%	-
流动比率	1.64	1.82	-
利息保障倍数	-2.36	-16.56	-

(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	-1,108,422.60	2,137,544.25	-151.85%
应收账款周转率	1.71	1.46	-
存货周转率	4.04	3.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.27%	-22.07%	-
营业收入增长率%	18.22%	-18.93%	-
净利润增长率%	68.04%	-192.01%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,678.12
2. 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）	3,505,978.26
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	109,492.07
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,414.58
非经常性损益合计	3,496,377.63
所得税影响数	738,801.21
少数股东权益影响额（税后）	787,334.63
非经常性损益净额	1,970,241.79

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

控股子公司北京湾流东方科技有限公司于 2022 年 2 月处置。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司走“专精特新”高质量发展之路，专注深耕于特定的技能训练领域，采用“创新-研发-集成销售”的商业模式，在职教技能训练、防务技能训练、应急技能训练三大业务领域提供系列的技能训练产品、整体解决方案及服务。

智能喷涂机器人（PaintGo）已在知名高端品牌深圳店完成喷涂作业试生产工作，并且已在 2022 年 6 月入驻某新能源品牌武汉直营店进行喷涂作业工作。公司采用国内直销+租赁服务模式，为品牌 4S 店、大型钣喷中心、大型修理厂提供智能化的机器人喷涂服务。对海外市场采用直销模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度尚未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2020 年 12 月 1 日再次取得湖北省高新技术企业证书（编号：GR202042003895），有效期三年； 2、公司于 2022 年 4 月 2 日再次被认定为“科技型中小企业”，入库编号：20224201110C004802，有效期至 2022 年 12 月 31 日。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 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	19,200,961.22	34.58%	18,998,372.77	33.09%	1.07%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	20,088,719.89	36.17%	14,134,542.97	24.62%	42.13%
存货	5,748,352.21	10.35%	5,617,818.46	9.79%	2.32%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	1,458,301.71	2.63%	1,482,485.24	2.58%	-1.63%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
无形资产	1,609.06	0.00%	3,045.10	0.01%	-47.16%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	8,510,381.25	15.33%	6,015,018.44	10.48%	41.49%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
交易性金融资产	0	0.00%	2,000,000.00	3.48%	-100.00%
应收款项融资	0	0.00%	412,135.21	0.72%	-100.00%
预付款项	331,204.95	0.60%	884,992.37	1.54%	-62.58%
一年内到期的非流动资产	187,544.25	0.34%	72,200.00	0.13%	159.76%
其他流动资产	40,951.22	0.07%	171,172.27	0.30%	-76.08%
长期待摊费用	241,500.00	0.43%	2,703,517.97	4.71%	-91.07%
应付账款	12,146,506.45	21.87%	8,844,988.65	15.41%	37.33%
预收款项	0	0.00%	824,000	1.44%	-100.00%
应交税费	2,281,393.09	4.11%	1,372,053.72	2.39%	66.28%
租赁负债	2,665,933.97	4.80%	4,713,136.59	8.21%	-43.44%
预计负债	120,526.4	0.22%	66,300.42	0.12%	81.79%
递延收益	1,000,222.3	1.80%	3,296,000	5.74%	-69.65%
其他综合收益	0	0.00%	-2,654.66	0.00%	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款增长的主要原因为收入增加；
- 2、无形资产降低的主要原因为正常摊销；
- 3、短期借款增长的主要原因为本期增加了中行的贷款；
- 4、交易性金融资产降低的主要原因为本期末未购买理财产品；
- 5、应收款项融资降低的主要原因为银行承兑汇票已用于支付货款；
- 6、预付款项降低的主要原因为达到成本确认条件，转入成本所致；
- 7、一年内到期的非流动资产增长的主要原因为部分项目质保金一年内到期；

- 8、其他流动资产降低的主要原因为子公司河南湾流的增值税留抵税额退回公司；
- 9、长期待摊费用降低的主要原因为子公司河南湾流退租，将未分摊的装修费在本期全部摊销；
- 10、应付账款增长的主要原因为本期收入增加，采购相应增加；
- 11、预收款项降低的主要原因为退回预收款；
- 12、应交税费增长的主要原因为公司收入增加，税费相应增加；
- 13、租赁负债降低的主要原因为子公司河南湾流退租所致；
- 14、预计负债增长的主要原因为本期收入增加，预提的质量保证金增加；
- 15、递延收益降低的主要原因为前期收到的补贴在本期摊销所致；
- 16、其他综合收益增长的主要原因为上期有子公司注销。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	46,019,295.58	-	38,926,255.36	-	18.22%
营业成本	22,963,504.29	49.90%	21,183,523.20	54.42%	8.40%
毛利率	50.10%	-	45.58%	-	-
销售费用	10,604,571.34	23.04%	11,449,151.39	29.41%	-7.38%
管理费用	8,801,058.81	19.12%	8,439,534.56	21.68%	4.28%
研发费用	7,332,101.52	15.93%	6,233,780.24	16.01%	17.62%
财务费用	658,430.86	1.43%	498,391.00	1.28%	32.11%
信用减值损失	-1,966,788.86	-4.27%	-1,698,531.21	-4.36%	15.79%
资产减值损失	6,726.11	0.01%	234,856.63	0.60%	-97.14%
其他收益	4,526,116.38	9.84%	2,595,770.19	6.67%	74.37%
投资收益	109,492.07	0.24%	190,836.83	0.49%	-42.63%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-95,142.08	-0.21%	645,896.49	1.66%	-114.73%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-2,188,068.91	-4.75%	-7,156,044.78	-18.38%	69.42%
营业外收入	65.01	0.00%	139,479.00	0.36%	-99.95%
营业外支出	24,015.63	0.05%	5,843.93	0.02%	310.95%
净利润	-2,212,019.53	-4.81%	-6,921,612.55	-17.78%	68.04%
税金及附加	428,101.29	0.93%	246,748.68	0.63%	73.50%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用增长的主要原因为本期有新增贷款，增加利息；
- 2、资产减值损失降低的主要原因为分类至合同资产的款项增加；
- 3、其他收益增长的原因为子公司河南湾流退租，将未分摊的装修补贴在本期全部计入所致；
- 4、投资收益降低的主要原因为本期循环购买理财产品减少；

- 5、资产处置收益降低的主要原因为上期湾流一驾通不再为公司合并报表范围，处置固定资产形成；
- 6、营业利润增长的主要原因为本期收入增加、子公司费用减少；
- 7、营业外收入降低的主要原因为上期有保险赔偿收入；
- 8、营业外支出增长的主要原因为本期有捐赠支出，上期无；
- 9、净利润增长的主要原因为本期收入增加、子公司费用减少；
- 10、税金及附加增长的主要原因为本期收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,017,083.19	38,926,255.36	18.22%
其他业务收入	2,212.39	0	100.00%
主营业务成本	22,963,504.29	21,183,523.20	8.40%
其他业务成本	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百分点
技能训练	45,798,552.36	22,877,084.77	50.05%	28.32%	14.34%	6.11%
其他	220,743.22	86,419.52	60.85%	-89.53%	-82.33%	-15.95%
PaintGo	-	-	0.00%	-100.00%	-100.00%	-32.22%
湾流一驾通	-	-	0.00%	-100.00%	-100.00%	-39.78%
合计	46,019,295.58	22,963,504.29	50.10%	18.22%	8.40%	4.52%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、其他类本期收入主要为偶发性的设备搬迁和演示服务收入。
- 2、PaintGo 本期无收入，上期收入为技术服务收入。
- 3、湾流一驾通本期无收入的原因为湾流一驾通本期不在公司合并范围内。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北海职业学院	4,677,807.65	10.17%	否
2	咸宁职业技术学院	3,527,433.63	7.67%	否
3	湖北交通职业技术学院	3,457,345.13	7.51%	否
4	中国人民解放军空军勤务学院	2,432,743.36	5.29%	否

5	中移系统集成有限公司	1,968,200.00	4.28%	否
合计		16,063,529.77	34.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉天之逸科技有限公司	3,821,221.00	21.63%	否
2	武汉雷欧信息技术有限公司	846,893.20	4.79%	否
3	深圳胜龙云信息科技有限公司	663,716.81	3.76%	否
4	北京海川智讯电气有限责任公司	368,150.00	2.08%	否
5	厦门立方幻境科技有限公司	336,000.00	1.90%	否
合计		6,035,981.01	34.16%	-

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	-1,108,422.60	2,137,544.25	-151.85%
投资活动产生的现金流量净额	873,647.13	-514,720.44	269.73%
筹资活动产生的现金流量净额	425,331.73	-754,655.04	156.36%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额降低的主要原因为上期收到回款较多所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增长的主要原因为本期末赎回理财所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长的主要原因为本期新增中国银行的贷款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建湾流虚拟现实科技有限	控股子公司	计算机系统软硬件技术开发	10,000,000.00	6,669,527.35	6,645,624.36	0	-317,216.17

公司		等					
河南湾流智能科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件、电子产品的研发及销售、技术服务等	5,000,000.00	1,023,988.84	267,704.99	1,862,887.32	393,089.44
武汉湾流智能机器人有限公司	控股子公司	智能机器人的研发、销售等	5,000,000.00	1,998.71	-828,281.29	0	-10,716.47
武汉湾流医学技术有限公司	控股子公司	计算机软硬件及外围设备制造等	1,000,000.00	5,501.46	-498.54	0	6.34

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务未发生变化，人员结构相对稳定，经营活动持续稳健。综上所述，公司具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	5,130,000.00		5,130,000.00	23.98%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
武汉湾流科技股份	夸夫曼（上海）智能科	专利权权属、侵权纠	否	5,130,000.00	否	本案于 2021 年 11	2021 年 10 月 27 日

有限公司	技发展有 限公司、广 州联强信 息技术有 限公司	纷				月 5 日在广 州知识产权 法院开庭审 理（网上开 庭），2022 年 8 月 16 日广州知识 产权法院作 出（2021） 粤 73 知民 初 9 号民事 判决书。公 司将持续关 注案件进 展情况并及 时进行披 露。	
总计	-	-	-	5,130,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本案于 2021 年 11 月 5 日在广州知识产权法院开庭审理（网上开庭），2022 年 8 月 16 日广州知识产权法院作出（2021）粤 73 知民初 9 号民事判决书。公司于 2022 年 9 月 6 日披露公告编号为 2022-023 的《涉及诉讼进展公告》。公司将持续关注案件进展情况并及时进行披露。

本次诉讼不会对公司正常经营活动造成重大不利影响。

(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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述提供担保等关联交易有利于补充公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的，不存在损害公司及公司任何其他股东的利益的行为。同时，上述关联交易对公司独立性没有影响，公司业务不会因此类交易而对关联人形成依赖或

被其控制。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不涉及

(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	2015年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月10日	-	挂牌	其他承诺	关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不涉及

(五) 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
一种基于虚拟现实技术的心肺复苏模拟训练方法及系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种定位标签	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种基于增强现实的喷涂模拟方法及模拟系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种基于增强现实的焊接操作训练模拟方法及系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种基于激光测距	无形资产	质押	0	0%	贷款质押

的机器人及喷漆路径的优化方法					
一种针灸治疗模拟训练方法及系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
其他货币资金	货币资金	其他（ETC保证金、共管银行账户资金）	4,010,706.63	7.22%	合同款，已验收，结算中
总计	-	-	4,010,706.63	7.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

专利质押贷款用于公司流动资金的补充，该贷款对公司日常性经营产生积极影响，促进公司的业务发展，符合公司及全体股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配**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	11,694,560	41.77%	-319,002	11,375,558	40.63%
	其中：控股股东、实际控制人	4,057,581	14.49%	-275,003	3,782,578	13.51%
	董事、监事、高管	5,433,145	19.40%	-1,298,001	4,135,144	14.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,305,440	58.23%	319,002	16,624,442	59.37%
	其中：控股股东、实际控制人	12,172,747	43.47%	0	12,172,747	43.47%
	董事、监事、高管	16,305,440	58.23%	-1,197,006	15,108,434	53.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		25				

备注：公司实际控制人同时担任公司的董事、高管，上表中董事、监事、高管的持股数量包括控股股东、实际控制人持有的份额。

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	周晖	6,341,124	0	6,341,124	22.65%	4,755,843	1,585,281	0	0
2	余亮	5,004,324	0	5,004,324	17.87%	3,753,243	1,251,081	0	0
3	邵祖权	4,884,880	-275,003	4,609,877	16.46%	3,663,661	946,216	0	0
4	林钦	2,723,244	-624,997	2,098,247	7.49%	2,042,434	55,813	0	0
5	刘河峰	1,750,000	-200,000	1,550,000	5.54%	0	1,550,000	0	0
6	赵云	2,016,008	-500,000	1,516,008	5.41%	1,516,008	0	0	0
7	周强	1,381,459	-1,000	1,380,459	4.93%	0	1,380,459	0	0
8	林辉	754,798	0	754,798	2.70%	0	754,798	0	0
9	刘雷	0	655,206	655,206	2.34%	0	655,206	0	0
10	唐定凯	280,000	279,950	559,950	2.00%	0	559,950	0	0
合计		25,135,837	-665,844	24,469,993	87.39%	15,731,189	8,738,804	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
普通股前十名股东间相互关系说明：周晖、余亮、邵祖权为一致行动人。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行	银行	2,400,000.00	2022 年 4 月 27 日	2023 年 2 月 28 日	4.2%
2	保证	兴业银行股份有限公司武汉分行	银行	3,000,000.00	2021 年 11 月 9 日	2022 年 11 月 8 日	4.35%
3	保证	中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行	银行	3,000,000.00	2021 年 5 月 6 日	2022 年 4 月 27 日	4.2525%
4	专利质押	中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行	银行	5,000,000.00	2022 年 1 月 25 日	2023 年 1 月 19 日	3.8%
5	信用	武汉农村	银行	1,100,000.00	2022 年 10 月	2023 年 10 月	4.45%

		商业银行 光谷分行			28 日	24 日	
合计	-	-	-	14,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
周晖	董事	男	否	1977 年 10 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 17 日
余亮	董事	男	否	1981 年 8 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 17 日
邵祖权	董事	男	否	1965 年 11 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 17 日
林钦	董事	男	否	1983 年 5 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 17 日
邓元兵	董事	男	否	1979 年 2 月	2022 年 8 月 26 日	2024 年 6 月 17 日
胡侃	监事	男	否	1978 年 12 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 17 日
张浩	非职工监事	男	否	1978 年 1 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 17 日
王琛	职工监事	男	否	1977 年 1 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 17 日
周晖	董事长	男	否	1977 年 10 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
林钦	总经理	男	否	1983 年 5 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
余亮	副总经理	男	否	1981 年 8 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
邵祖权	副 总 经 理、财务负责人	男	否	1965 年 11 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
王小凤	董事会秘书	女	否	1984 年 9 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
胡侃	监事会主席	男	否	1978 年 12 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东周晖、余亮、邵祖权为一致行动人，其三人同时为公司董事、高级管理人员。王小凤配偶的哥哥为公司董事长。其他股东、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
赵云	董事	离任	-	个人原因辞职	-

邓元兵	-	新任	董事	公司经营需要	-
-----	---	----	----	--------	---

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(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
邓元兵	董事	0	140,000	140,000	0.5%	0	0
合计	-	0	-	140,000	0.5%	0	0

2、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：

邓元兵，男，1979年2月出生，无境外永久居留权。毕业于西安交通大学计算机科学与技术专业。2016年5月至2020年12月，就职于武汉创见未来科技有限责任公司，任总经理；2020年12月至2021年5月，就职于芯来科技（武汉）有限公司，任市场副总裁。2021年8月至今，就职于武汉湾流科技股份有限公司，任教育部总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	

董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	0	1	5
销售人员	27	1	0	28
研发人员	56	12	10	58
工程技术人员	19	0	2	17
财务人员	5	0	0	5
员工总计	113	13	13	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	45	47
专科	54	50
专科以下	7	9
员工总计	113	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》以及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理，监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按《公司法》、《证券法》其他相应的法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、依相应的《公司章程》中相关的内容及规定的程序和规则进行。报告期间未出现违法违规操作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

2022 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第七次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会，分别审议通过《关于修改<武汉湾流科技股份有限公司章程>的议案》，并于 2022 年 4 月 27 日在股转系统披露《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-009）、2022 年 5 月 20 日在股转系统披露《公司章程》（公告编号：2022-012）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有 25 名股东，全部为自然人股东，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立性

湾流股份由湾流有限整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、著作权的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展的需要。同时公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	大信审字[2023]第 2-00053 号				
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	武汉市武昌区中北路 31 号知音广场 16 楼				
审计报告日期	2023 年 3 月 15 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>胡涛</td><td>王萍</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	胡涛	王萍	1 年	1 年
胡涛	王萍				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	12 万元				

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00053 号

武汉湾流科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉湾流科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡涛

中 国 · 北 京

中国注册会计师：王萍

二〇二三年三月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	19,200,961.22	18,998,372.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	20,088,719.89	14,134,542.97
应收款项融资	五（四）		412,135.21
预付款项	五（五）	331,204.95	884,992.37
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（六）	1,877,130.04	1,992,936.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	5,748,352.21	5,617,818.46
合同资产	五（八）	2,332,413.74	2,428,897.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	187,544.25	72,200.00
其他流动资产	五（十）	40,951.22	171,172.27
流动资产合计		49,807,277.52	46,713,068.05
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		0	0
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（十一）	1,458,301.71	1,482,485.24
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	3,329,509.86	5,673,414.19
无形资产	五（十三）	1,609.06	3,045.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	241,500.00	2,703,517.97
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十五）	694,192.03	831,517.90

非流动资产合计		5,725,112.66	10,693,980.40
资产总计		55,532,390.18	57,407,048.45
流动负债：			
短期借款	五（十六）	8,510,381.25	6,015,018.44
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（十七）	12,146,506.45	8,844,988.65
预收款项	五（十八）		824,000.00
合同负债	五（十九）	3,063,715.47	3,820,829.79
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（二十）	1,844,554.69	1,857,909.40
应交税费	五（二十一）	2,281,393.09	1,372,053.72
其他应付款	五（二十二）	1,037,272.07	1,212,089.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	1,133,383.13	1,327,342.24
其他流动负债	五（二十四）	339,053.12	458,566.37
流动负债合计		30,356,259.27	25,732,798.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	2,665,933.97	4,713,136.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	120,526.40	66,300.42
递延收益	五（二十七）	1,000,222.30	3,296,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,786,682.67	8,075,437.01
负债合计		34,142,941.94	33,808,235.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十八）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	991,348.52	991,348.52
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）		-2,654.66
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	1,402,445.72	1,402,445.72
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	-9,010,421.89	-6,605,786.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,383,372.35	23,785,352.95
少数股东权益		6,075.89	-186,539.84
所有者权益（或股东权益）合计		21,389,448.24	23,598,813.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,532,390.18	57,407,048.45

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,114,952.83	18,707,601.51
交易性金融资产			2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	19,836,374.14	12,817,309.58
应收款项融资			412,135.21
预付款项		271,981.08	857,825.28
其他应收款	十（二）	2,658,943.16	3,333,312.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,739,402.95	5,607,382.10
合同资产		2,146,596.87	1,517,483.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		187,544.25	72,200.00
其他流动资产			
流动资产合计		49,955,795.28	45,325,250.24

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	10,765,001.00	10,765,001.00
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		1,063,271.59	941,197.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,329,509.86	4,378,671.18
无形资产		1,609.06	3,045.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		241,500.00	304,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		694,192.03	831,517.90
非流动资产合计		16,095,083.54	17,223,932.90
资产总计		66,050,878.82	62,549,183.14
流动负债：			
短期借款		8,510,381.25	6,015,018.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,104,159.52	8,229,504.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,448,719.14	1,501,419.64
应交税费		2,137,529.27	1,366,045.12
其他应付款		7,457,355.53	7,176,771.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,063,715.47	3,527,433.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,133,383.13	944,430.27
其他流动负债		339,053.12	458,566.37
流动负债合计		36,194,296.43	29,219,189.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		2,665,933.97	3,859,265.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		120,526.40	66,300.42
递延收益		1,000,222.30	1,060,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,786,682.67	4,985,566.04
负债合计		39,980,979.10	34,204,755.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,578.92	138,578.92
减：库存股			
其他综合收益			-2,654.66
专项储备			
盈余公积		1,771,691.14	1,771,691.14
一般风险准备			
未分配利润		-3,840,370.34	-1,563,187.67
所有者权益（或股东权益）合计		26,069,899.72	28,344,427.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,050,878.82	62,549,183.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		46,019,295.58	38,926,255.36
其中：营业收入	五（三十三）	46,019,295.58	38,926,255.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,787,768.11	48,051,129.07
其中：营业成本	五（三十三）	22,963,504.29	21,183,523.20
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(三十四)	428,101.29	246,748.68
销售费用	五(三十五)	10,604,571.34	11,449,151.39
管理费用	五(三十六)	8,801,058.81	8,439,534.56
研发费用	五(三十七)	7,332,101.52	6,233,780.24
财务费用	五(三十八)	658,430.86	498,391.00
其中：利息费用		658,229.10	399,981.07
利息收入		23,912.73	19,152.86
加：其他收益	五(三十九)	4,526,116.38	2,595,770.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	109,492.07	190,836.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-1,966,788.86	-1,698,531.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	6,726.11	234,856.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-95,142.08	645,896.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,188,068.91	-7,156,044.78
加：营业外收入	五(四十四)	65.01	139,479.00
减：营业外支出	五(四十五)	24,015.63	5,843.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,212,019.53	-7,022,409.71
减：所得税费用	五(四十六)		-100,797.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,212,019.53	-6,921,612.55
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）		-2,212,019.53	-6,921,612.55
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）		192,615.73	-467,564.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,404,635.26	-6,454,048.00
六、其他综合收益的税后净额		2,654.66	-774.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		2,654.66	-774.66
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		2,654.66	-774.66
(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		2,654.66	-774.66
(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		-2,209,364.87	-6,922,387.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,401,980.60	-6,454,822.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		192,615.73	-467,564.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.23

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十（四）	44,444,998.52	35,079,250.11
减：营业成本	十（四）	22,767,785.48	19,112,635.11
税金及附加		427,281.18	244,437.68
销售费用		10,234,802.35	9,592,898.17
管理费用		5,682,989.73	6,171,217.69
研发费用		7,305,276.92	6,073,566.44
财务费用		612,933.24	414,277.97
其中：利息费用		612,052.43	333,405.11
利息收入		22,350.93	17,740.97
加：其他收益		2,287,528.58	2,281,656.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	109,492.07	-4,459,543.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,032,228.04	-1,668,912.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,954.28	283,316.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			74,629.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,253,232.05	-10,018,636.14
加：营业外收入		65.01	139,479.00
减：营业外支出		24,015.63	2,770.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,277,182.67	-9,881,927.23
减：所得税费用			-100,797.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,277,182.67	-9,781,130.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,277,182.67	-9,781,130.07
（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		2,654.66	-774.66
（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		2,654.66	-774.66
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		2,654.66	-774.66
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		-2,274,528.01	-9,781,904.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		41,960,339.02	55,010,868.67
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		1,376,179.35	747,447.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	6,379,336.82	11,205,373.50
经营活动现金流入小计		49,715,855.19	66,963,689.83
购买商品、接受劳务支付的现金		17,861,199.12	25,462,073.45
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		17,529,347.96	18,578,742.71
支付的各项税费		3,041,037.77	3,055,177.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	12,392,692.94	17,730,152.08
经营活动现金流出小计		50,824,277.79	64,826,145.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,108,422.60	2,137,544.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,850,000.00	14,200,001.00
取得投资收益收到的现金		109,492.07	47,040.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	92,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,969,492.07	14,339,191.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,245,844.94	330,673.98
投资支付的现金		19,850,000.00	14,500,001.00
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	五（四十		23,237.01

	七)		
投资活动现金流出小计		21,095,844.94	14,853,911.99
投资活动产生的现金流量净额		873,647.13	-514,720.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
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		6,100,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,100,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,879.81	237,076.04
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	五（四十七）	1,664,788.46	1,517,579.00
筹资活动现金流出小计		5,674,668.27	4,754,655.04
筹资活动产生的现金流量净额		425,331.73	-754,655.04
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		190,556.26	868,168.77
加：期初现金及现金等价物余额		14,999,698.33	14,131,529.56
六、期末现金及现金等价物余额		15,190,254.59	14,999,698.33

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,347,998.13	51,028,427.77
收到的税费返还		1,209,328.96	747,447.66
收到其他与经营活动有关的现金		6,966,408.69	13,042,843.08
经营活动现金流入小计		47,523,735.78	64,818,718.51
购买商品、接受劳务支付的现金		17,334,579.12	21,860,122.69
支付给职工以及为职工支付的现金		17,076,066.02	16,720,131.47
支付的各项税费		3,038,783.50	3,046,166.81
支付其他与经营活动有关的现金		12,075,279.33	20,511,094.79
经营活动现金流出小计		49,524,707.97	62,137,515.76
经营活动产生的现金流量净额		-2,000,972.19	2,681,202.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,850,000.00	14,200,003.00
取得投资收益收到的现金		109,492.07	47,040.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	92,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,969,492.07	14,339,193.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,572.94	357,553.62
投资支付的现金		19,850,000.00	14,500,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,391,572.94	14,857,554.62
投资活动产生的现金流量净额		1,577,919.13	-518,361.07
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		6,100,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,100,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,879.81	237,076.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,271,748.00	987,992.00
筹资活动现金流出小计		5,281,627.81	4,225,068.04
筹资活动产生的现金流量净额		818,372.19	-1,225,068.04
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		395,319.13	937,773.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,708,927.07	13,771,153.43
六、期末现金及现金等价物余额		15,104,246.20	14,708,927.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				991,348.52		-2,654.66		1,402,445.72		-6,605,786.63	-186,539.84	23,598,813.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				991,348.52		-2,654.66		1,402,445.72		-6,605,786.63	-186,539.84	23,598,813.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,654.66				-2,404,635.26	192,615.73	-2,209,364.87
（一）综合收益总额							2,654.66				-2,404,635.26	192,615.73	-2,209,364.87
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00			991,348.52			1,402,445.72	-9,010,421.89	6,075.89	21,389,448.24		

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				239,090.17		-1,880.00		1,771,691.14		-151,738.63	-386,088.22	29,471,074.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				239,090.17		-1,880.00		1,771,691.14		-151,738.63	-386,088.22	29,471,074.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					752,258.35		-774.66		-369,245.42		-6,454,048.00	199,548.38	-5,872,261.35
（一）综合收益总额							-774.66				-6,454,048.00	-467,564.55	-6,922,387.21
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					752,258.35				-369,245.42			-332,887.07	50,125.86
四、本年期末余额	28,000,000.00				991,348.52		-2,654.66		1,402,445.72		-6,605,786.63	-186,539.84	23,598,813.11

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				138,578.92		-2,654.66		1,771,691.14		-1,563,187.67	28,344,427.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				138,578.92		-2,654.66		1,771,691.14		-1,563,187.67	28,344,427.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,654.66				-2,277,182.67	-2,274,528.01
（一）综合收益总额							2,654.66				-2,277,182.67	-2,274,528.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				138,578.92				1,771,691.14		-3,840,370.34	26,069,899.72

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	28,000,000.00				138,578.92		-1,880.00		1,771,691.14		8,217,942.40	38,126,332.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				138,578.92		-1,880.00		1,771,691.14		8,217,942.40	38,126,332.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-774.66				-9,781,130.07	-9,781,904.73
（一）综合收益总额							-774.66				-9,781,130.07	-9,781,904.73
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				138,578.92		-2,654.66		1,771,691.14		-1,563,187.67	28,344,427.73

三、 财务报表附注

武汉湾流科技股份有限公司 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

武汉湾流科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经武汉市工商行政管理局批准，于 2012 年 10 月 23 日成立，领取了武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，本公司统一社会信用代码： 914201000557093082。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,800 万元，股本为人民币 2,800 万元。

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园. 创新基地 16 栋 2 层 B 号。

组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园. 创新基地 16 栋 2 层 B 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事业务性质为电子信息产业，基于 VR/AR/MR(虚拟现实、增强现实、混合现实)、机器视觉等相关技术、为智能喷涂机器人（PaintGo）、职教技能训练、防务技能训练、应急技能训练业务领域提供系列技能训练产品、整体解决方案及服务。

（三）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 2023 年 3 月 15 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

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 12 月 31 日的财务状况、2022 年度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）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九） 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日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。

（十） 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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未达到结算条件的货款，以较低的减值比例计提减值
组合 2：同一控制下的关联方组合	除有确凿证据表明无法收回外，不计提减值准备。

对于账龄组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

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。

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
同一控制下的关联方、政府款项等	向地方财税、合并范围内关联方收取的应收款项，以及获取收款保证的应收款项，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。

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）。

（十一） 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法先进先出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。

（十二） 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。

（十三） 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。

（十四） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五） 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：生产设备、运输设备、电脑资讯设备设施、办公后勤设备设施、其他设备设施等；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（%）
生产设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电脑资讯设备设施	5	5.00	19.00
办公后勤设备设施	5	5.00	19.00
其他设备设施	5	5.00	19.00

（十六） 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。

（十七） 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。

（十八） 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
软件	10	直线法
著作权	3-10	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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

（二十三） 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. 销售软硬件一体化产品合同

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下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

（二十四） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 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。

（二十六） 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。

（二十七） 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。

（二十八） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无重要会计政策变更及会计估计变更

四、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税税率	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

公司根据国税函[2009]203 号第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日减按 15%税率缴纳企业所得税。

公司的各子公司根据财政部和税务总局联合下发《财政部 税务总局关于实施小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财税[2021]12 号），规定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。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32.66	1,008.30
银行存款	15,190,221.93	14,998,690.03
其他货币资金	4,010,706.63	3,998,674.44
合计	19,200,961.22	18,998,372.77

注：其他货币资金包含 ETC 保证金、共管银行账户资金 4,010,706.63 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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		2,000,000.00
其中：债务工具投资		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,807,682.26	10,412,699.12
1 至 2 年	2,699,143.87	2,359,767.23
2 至 3 年	1,199,208.23	781,859.00
3 至 4 年	713,493.00	2,612,254.00
4 至 5 年	2,605,000.00	2,273,800.00

5 年以上	6,855,120.00	4,651,898.90
减：坏账准备	10,790,927.47	8,957,735.28
合计	20,088,719.89	14,134,542.97

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	2,841,810.00	9.20	2,841,810.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,037,837.36	90.80	7,949,117.47	28.35
其中：组合 1	28,037,837.36	90.80	7,949,117.47	28.35
合计	30,879,647.36	100.00	10,790,927.47	34.95

类别	期初余额			
	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	2,842,200.00	12.31	2,842,200.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	20,250,078.25	87.69	6,115,535.28	30.20
其中：组合 1	20,250,078.25	87.69	6,115,535.28	30.20
合计	23,092,278.25	100.00	8,957,735.28	38.79

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京身临其境文化股份有限公司	900,000.00	900,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
北京有壹手汽车科技有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
深圳国泰安教育技术股份有限公司	285,000.00	285,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
深圳市经世致用科技有限公司	299,610.00	299,610.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
武汉澳普思泰医疗科技发展有限公司	125,000.00	125,000.00	4 至 5 年	100.00	预期无法收回
武汉虹圆科技有限公司	137,000.00	137,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
武汉华航唯实科技有限公司	795,200.00	795,200.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
合 计	2,841,810.00	2,841,810.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	16,807,682.26	5.00	840,384.11	10,412,699.12	5.00	520,634.96
1 至 2 年	2,699,143.87	10.00	269,914.39	2,359,767.23	10.00	235,976.72
2 至 3 年	1,199,208.23	30.00	359,762.47	781,859.00	30.00	234,557.70

账龄	期末余额			期初余额		
	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
3 至 4 年	713,493.00	50.00	356,746.50	2,487,254.00	50.00	1,243,627.00
4 至 5 年	2,480,000.00	80.00	1,984,000.00	1,638,800.00	80.00	1,311,040.00
5 年以上	4,138,310.00	100.00	4,138,310.00	2,569,698.90	100.00	2,569,698.90
合计	28,037,837.36		7,949,117.47	20,250,078.25		6,115,535.28

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,842,200.00	-390.00				2,841,810.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,115,535.28	1,833,582.19				7,949,117.47
合计	8,957,735.28	1,833,192.19				10,790,927.47

4. 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北交通职业技术学院	3,906,800.00	12.65	195,340.00
北海职业学院	2,819,781.13	9.13	140,989.06
武汉强欣吊索具电器设备有限公司	1,900,000.00	6.15	1,520,000.00
艾伦教育科技(广州)有限公司	1,819,760.00	5.89	90,988.00
南京钢铁股份有限公司	1,249,000.00	4.04	81,250.00
合计	11,695,341.13	37.86	2,028,567.06

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		412,135.21
合计		412,135.21

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	140,629.11	42.46	874,650.94	98.83
1 至 2 年	182,717.17	55.17	10,341.43	1.17

2 至 3 年	7,858.67	2.37		
合计	331,204.95	100.00	884,992.37	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
穆特科技（武汉）股份有限公司	179,487.20	54.19
北京脉之语科技有限公司	40,000.00	12.08
上海市锦天城（武汉）律师事务所	28,302.49	8.55
武汉汇哲招标代理有限公司	17,345.00	5.24
北京国际招标有限公司湖北分公司	15,387.00	4.65
合计	280,521.69	84.71

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,595,661.19	2,577,870.51
减：坏账准备	718,531.15	584,934.48
合计	1,877,130.04	1,992,936.03

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和押金	1,738,797.05	1,700,735.55
往来款	59,800.00	59,800.00
其他	38,323.04	86,147.44
员工借支	465,370.74	302,340.86
增值税即征即退	293,370.36	428,846.66
减：坏账准备	718,531.15	584,934.48
合计	1,877,130.04	1,992,936.03

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,590,956.64	1,516,171.96
1 至 2 年	233,459.00	357,668.40
2 至 3 年	160,325.40	69,510.00
3 至 4 年		143,559.15
4 至 5 年	143,559.15	443,961.00
5 年以上	467,361.00	47,000.00
减：坏账准备	718,531.15	584,934.48

合计	1,877,130.04	1,992,936.03
----	--------------	--------------

(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）	
2022 年 1 月 1 日余额	584,934.48			584,934.48
本期计提	133,596.67			133,596.67
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	718,531.15			718,531.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
福建省科技馆	质保金	277,992.00	5 年以上	10.71	277,992.00
舟山技师学院	质保金	124,400.00	4 至 5 年	4.79	99,520.00
中移系统集成有限公司	质保金	299,450.00	1 年以内	11.54	14,972.50
武汉市东湖新技术开发区国家税务局	增值税即征即退	293,370.36	1 年以内	11.30	
晏业茂	保证金借支	113,000.00	1 年以内	4.35	5,650.00
合计		1,108,212.36		42.69	398,134.50

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉市东湖新技术开发区国家税务局	增值税即征即退	293,370.36	1 年以内	该款项已于期后收回
合 计		293,370.36		

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	945,992.02		945,992.02	1,024,423.10		1,024,423.10
在产品	4,802,360.19		4,802,360.19	4,592,687.29		4,592,687.29
库存商品	173,000.00	173,000.00		173,000.00	173,000.00	
低值易耗品				708.07		708.07

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	5,921,352.21	173,000.00	5,748,352.21	5,790,818.46	173,000.00	5,617,818.46

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	173,000.00					173,000.00
合计	173,000.00					173,000.00

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
电子信息	3,383,315.81	169,165.79	3,214,150.02	3,508,507.77	175,891.90	3,332,615.87
减：计入其他非流动资产	928,143.45	46,407.17	881,736.28	951,282.00	47,564.10	903,717.90
合计	2,455,172.36	122,758.62	2,332,413.74	2,557,225.77	128,327.80	2,428,897.97

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
电子信息	128,327.80	-5,569.18				122,758.62
合计	128,327.80	-5,569.18				122,758.62

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	187,544.25	72,200.00
合计	187,544.25	72,200.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	570.52	570.52
增值税留抵税额	40,380.70	170,601.75
合计	40,951.22	171,172.27

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,458,301.71	1,482,485.24
减：减值准备		
合计	1,458,301.71	1,482,485.24

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电脑资讯设备 设施	生产设备	办公后勤设 备设施	运输设备	其他设备 设施	合计
一、账面原值						
1.期初余额	920,651.73	333,043.09	1,274,537.88	1,238,944.13	320,992.85	4,088,169.68
2.本期增加金额	60,744.33		67,123.14	400,000.00		527,867.47
（1）购置	60,744.33		67,123.14	400,000.00		527,867.47
3.本期减少金额	10,720.85		39,956.85		77,332.80	128,010.50
（1）处置或报废	10,720.85		39,956.85		77,332.80	128,010.50
4.期末余额	970,675.21	333,043.09	1,301,704.17	1,638,944.13	243,660.05	4,488,026.65
二、累计折旧						
1.期初余额	700,632.64	151,560.53	654,899.11	945,111.28	153,480.88	2,605,684.44
2.本期增加金额	66,113.50	31,881.00	175,562.60	175,117.63	48,744.16	497,418.89
（1）计提	66,113.50	31,881.00	175,562.60	175,117.63	48,744.16	497,418.89
3.本期减少金额	10,184.81		22,787.06		40,406.52	73,378.39
（1）处置或报废	10,184.81		22,787.06		40,406.52	73,378.39
4.期末余额	756,561.33	183,441.53	807,674.65	1,120,228.91	161,818.52	3,029,724.94
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	214,113.88	149,601.56	494,029.52	518,715.22	81,841.53	1,458,301.71
2.期初账面价值	220,019.09	181,482.56	619,638.77	293,832.85	167,511.97	1,482,485.24

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,083,899.11	7,083,899.11
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,656,066.61	1,656,066.61
（1）处置	1,656,066.61	1,656,066.61
4.期末余额	5,427,832.50	5,427,832.50

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	1,410,484.92	1,410,484.92
2.本期增加金额	1,380,374.62	1,380,374.62
（1）计提	1,380,374.62	1,380,374.62
3.本期减少金额	692,536.90	692,536.90
（1）处置	692,536.90	692,536.90
4.期末余额	2,098,322.64	2,098,322.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,329,509.86	3,329,509.86
2.期初账面价值	5,673,414.19	5,673,414.19

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,760.00	1,755,838.56	1,768,598.56
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		1,754,238.56	1,754,238.56
（1）处置		1,754,238.56	1,754,238.56
4.期末余额	12,760.00	1,600.00	14,360.00
二、累计摊销			
1.期初余额	10,207.68	1,755,345.78	1,765,553.46
2.本期增加金额	1,275.96	160.08	1,436.04
（1）计提	1,275.96	160.08	1,436.04
3.本期减少金额		1,754,238.56	1,754,238.56
（1）处置		1,754,238.56	1,754,238.56
4.期末余额	11,483.64	1,267.30	12,750.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,276.36	332.70	1,609.06
2.期初账面价值	2,552.32	492.78	3,045.10

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,703,517.97		2,462,017.97		241,500.00

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	2,703,517.97		2,462,017.97		241,500.00

(十五) 其他非流动资产

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
合同资产	928,143.45	46,407.17	881,736.28	951,282.00	47,564.10	903,717.90
减：一年内到期部分	197,415.00	9,870.75	187,544.25	76,000.00	3,800.00	72,200.00
合计	730,728.45	36,536.42	694,192.03	875,282.00	43,764.10	831,517.90

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
保证借款		3,000,000.00
信用借款	3,500,000.00	3,000,000.00
应计利息	10,381.25	15,018.44
合计	8,510,381.25	6,015,018.44

注：期末质押借款余额 500 万元系由公司以自有专利权进行质押，并由股东周晖、余亮、邵祖权三人提供借款保证申请取得。

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,582,249.57	7,386,051.61
1 年以上	1,564,256.88	1,458,937.04
合计	12,146,506.45	8,844,988.65

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		824,000.00
合计		824,000.00

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
电子信息	3,063,715.47	3,820,829.79
合计	3,063,715.47	3,820,829.79

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,786,988.01	16,633,478.77	16,652,671.89	1,767,794.89
离职后福利-设定提存计划	70,921.39	882,514.48	876,676.07	76,759.80
合计	1,857,909.40	17,515,993.25	17,529,347.96	1,844,554.69

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,749,369.35	15,648,847.20	15,670,052.87	1,728,163.68
职工福利费		308,052.30	308,052.30	
社会保险费	37,618.66	396,369.57	394,357.02	39,631.21
住房公积金		277,249.00	277,249.00	
工会经费和职工教育经费		2,960.70	2,960.70	
合计	1,786,988.01	16,633,478.77	16,652,671.89	1,767,794.89

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	67,948.64	845,606.95	840,013.35	73,542.24
失业保险费	2,972.75	36,907.53	36,662.72	3,217.56
合计	70,921.39	882,514.48	876,676.07	76,759.80

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,969,229.46	1,147,729.41
个人所得税	79,629.38	74,775.04
城市维护建设税	130,124.74	82,579.92
教育费附加	55,767.75	35,391.39
地方教育费附加	37,178.50	23,594.26
其他税费	9,463.26	7,983.70
合计	2,281,393.09	1,372,053.72

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,037,272.07	1,212,089.72
合计	1,037,272.07	1,212,089.72

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
计提房租（短期租赁及低价值租赁）		61,460.23
咨询费	175,000.00	107,760.00
物业费、物流费及其他	42,778.39	92,883.00
个人往来	343,968.68	376,789.49
押金及保证金	315,230.00	65,230.00
装修款	160,295.00	507,967.00
合计	1,037,272.07	1,212,089.72

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,133,383.13	1,327,342.24
合计	1,133,383.13	1,327,342.24

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	339,053.12	458,566.37
合计	339,053.12	458,566.37

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,955,554.62	6,667,675.74
减：未确认融资费用	156,237.52	627,196.91
减：一年内到期的租赁负债	1,133,383.13	1,327,342.24
合计	2,665,933.97	4,713,136.59

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	120,526.40	66,300.42	一定期限内的免费售后服务且未形成单项履约义务
合计	120,526.40	66,300.42	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,296,000.00	610,000.00	2,905,777.70	1,000,222.30	与资产/收益相关
合计	3,296,000.00	610,000.00	2,905,777.70	1,000,222.30	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装修补贴	2,236,000.00			2,236,000.00			与资产相关
2021 年度高新领域科技重大项目和重点研发计划（第一批）拟立项项目专项资金	350,000.00				250,000.00	100,000.00	与收益相关
3551 光谷人才计划专项资金-叶伟	210,000.00	210,000.00		158,666.60		261,333.40	与收益相关
3551 光谷人才计划专项资金-胡锦晖	500,000.00	400,000.00		161,111.10	100,000.00	638,888.90	与收益相关
合计	3,296,000.00	610,000.00		2,555,777.70	350,000.00	1,000,222.30	

注：其他变动系本期按政府补助文件应支付给个人及第三方的补助金额。

(二十八) 股本

项目	期初余额	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	
一、有限售条件股份	16,305,440.00				319,002.00		16,624,442.00
二、无限售条件股份	11,694,560.00				-319,002.00		11,375,558.00
三、股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	991,348.52			991,348.52
合计	991,348.52			991,348.52

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,654.66	2,654.66				2,654.66		
其中：其他债权投资公允价值变动	-2,654.66	2,654.66				2,654.66		
其他综合收益合计	-2,654.66	2,654.66				2,654.66		

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,402,445.72			1,402,445.72
合计	1,402,445.72			1,402,445.72

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-6,605,786.63	-151,738.63
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	-6,605,786.63	-151,738.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,404,635.26	-6,454,048.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,010,421.89	-6,605,786.63

(三十三) 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	46,017,083.19	22,963,504.29	38,926,255.36	21,183,523.20
二、其他业务小计	2,212.39			

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	46,019,295.58	22,963,504.29	38,926,255.36	21,183,523.20

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	VR+行业应用	其他业务收入
在某一时点确认	46,017,083.19	2,212.39
合计	46,017,083.19	2,212.39

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	236,258.95	132,409.30
教育费附加	101,253.84	56,746.86
地方教育费附加	67,502.57	37,831.22
印花税	18,645.93	19,041.30
车船使用税	4,440.00	720.00
合计	428,101.29	246,748.68

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,541,649.54	4,974,444.71
招待费	1,070,937.82	1,061,551.86
咨询及服务费	1,806,456.83	2,379,534.77
差旅费及交通费	828,122.46	1,012,012.59
中标服务费	303,875.64	307,745.46
制作费	265,776.43	21,822.36
折旧费	100,486.66	386,009.82
演示费用	185,434.25	106,619.14
快递物流、搬运费	125,928.91	315,500.61
质量保证	118,820.00	90,000.00
其他	257,082.80	793,910.07
合计	10,604,571.34	11,449,151.39

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,436,191.18	3,140,642.89

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产累计折旧	1,380,374.62	1,410,484.92
中介费用	1,012,168.68	827,402.22
装修费	2,462,017.97	472,309.76
办公费及水电费	432,400.71	483,376.81
折旧费	350,470.65	393,742.07
房租及物业管理费	112,181.50	636,884.28
咨询服务费		75,010.80
交通费及车辆费	304,932.56	263,257.53
其他	310,320.94	736,423.28
合计	8,801,058.81	8,439,534.56

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,672,717.62	5,916,699.56
直接投入	186,412.42	66,416.01
折旧费用	39,583.30	72,510.53
其他费用	433,388.18	178,154.14
合计	7,332,101.52	6,233,780.24

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	658,229.10	399,981.07
减：利息收入	23,912.73	19,152.86
汇兑损益	16,956.27	-6,429.05
手续费及其他	7,158.22	123,991.84
合计	658,430.86	498,391.00

(三十九) 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
增值税即征即退	1,020,138.12	769,749.38	与收益相关
光谷产业教授款	120,000.00	150,000.00	与收益相关
英才专项资金，产业领军创新类人才款	500,000.00		与收益相关
知识产权专项资金	180,100.00	100,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区 2020 年度军民融合产业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
武汉商务局 2021 年市级服务贸易发展专项资金		300,000.00	与收益相关
2020 年度军民融合产业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
其他政府补助	149,623.57	262,002.80	与收益相关
递延收益摊销	2,555,777.70	506,630.85	与资产/收益相关
个税手续费返还	476.99	7,387.16	与收益相关
合计	4,526,116.38	2,595,770.19	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		150,383.63
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	109,492.07	40,453.20
合计	109,492.07	190,836.83

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		50,000.00
应收账款信用减值损失	-1,833,192.19	-1,600,210.25
其他应收款信用减值损失	-133,596.67	-148,320.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,966,788.86	-1,698,531.21

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	6,726.11	234,856.63
合计	6,726.11	234,856.63

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		645,896.49
使用权资产处置收益	-95,142.08	
合计	-95,142.08	645,896.49

(四十四) 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
非流动资产毁损报废利得		347.33	
保险赔偿收入		138,900.00	
其他	65.01	231.67	65.01
合计	65.01	139,479.00	65.01

(四十五) 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
对外捐赠	22,479.59		22,479.59
非流动资产损坏报废损失	536.04	4,393.93	536.04
罚款支出		1,450.00	
其他	1,000.00		1,000.00
合计	24,015.63	5,843.93	24,015.63

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		-100,797.16
合计		-100,797.16

(四十七) 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	4,484,690.07	7,692,930.19
政府补助	1,560,200.56	2,778,799.86
收到退回以前年度多交税款		706,583.06
其他	334,446.19	27,060.39
合计	6,379,336.82	11,205,373.50

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
以现金支付的销售费用和管理费用、财务费用（手续费支出）等	7,133,283.43	9,466,886.47
往来款（含保证金）	3,013,992.76	6,008,043.57
其他	2,245,416.75	2,255,222.04
合计	12,392,692.94	17,730,152.08

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额		23,237.01
合计		23,237.01

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额	1,664,788.46	1,517,579.00
合计	1,664,788.46	1,517,579.00

(四十八) 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	-2,212,019.53	-6,921,612.55
加：资产减值准备	-6,726.11	-234,856.63
信用减值损失	1,966,788.86	1,698,531.21

项目	本期发生额	上期发生额
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	497,418.89	859,922.30
使用权资产折旧	1,380,374.62	1,410,484.92
无形资产摊销	1,436.04	1,436.04
长期待摊费用摊销	2,462,017.97	475,329.28
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）	95,142.08	-645,896.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	536.04	4,046.60
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）	658,229.10	399,981.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,492.07	-190,836.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-130,533.75	-237,525.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,138,180.78	15,644,256.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,426,586.04	-10,125,716.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,108,422.60	2,137,544.25
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,190,254.59	14,999,698.33
减：现金的期初余额	14,999,698.33	14,131,529.56
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	190,556.26	868,168.77

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,190,254.59	14,999,698.33
其中：库存现金	32.66	1,008.30
可随时用于支付的银行存款	15,190,221.93	14,998,690.03
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	15,190,254.59	14,999,698.33

(四十九) 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
货币资金	2,000.00	ETC 保证金
货币资金	4,008,706.63	共管银行账户资金

合计	4,010,706.63
----	--------------

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉湾流智能机器人有限公司	武汉	武汉	计算机软硬件、电子产品(不含电子出版物)的研发及批发零售等	100		设立
福建湾流虚拟现实科技有限公司	福建	福建	软件开发、技术转让及咨询、技术服务及销售、电子产品等	100		设立
河南湾流智能科技有限公司	河南	郑州	智能技术、自动化技术、信息技术、网络技术、监控设备的技术开发等	51		设立
武汉湾流医学技术有限公司	武汉	武汉	医疗器械生产经营及计算机软硬件、电子产品等	70		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

序号	姓名	与本公司关系的性质	股权比例
1	周晖	共同实际控制人、股东、董事长	22.65%
2	余亮	共同实际控制人、股东、副总经理	17.87%
3	邵祖权	共同实际控制人、股东、财务负责人	17.45%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵祖权	中国银行股份有限公司湖北自贸实验区武汉片区分行	5,000,000.00	2019/6/13	2024/12/31	否
周晖	中国银行股份有限公司湖北自贸实验区武汉片区分行	5,000,000.00	2019/6/13	2024/12/31	否
余亮	中国银行股份有限公司湖北自贸实验区武汉片区分行	5,000,000.00	2019/6/13	2024/12/31	否

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至报告期末，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告期末，本集团除产品质量保证所计提的预计负债外，无其他需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,627,682.26	9,064,001.35
1 至 2 年	2,611,265.10	2,309,050.00
2 至 3 年	1,195,987.00	781,859.00
3 至 4 年	713,493.00	2,612,254.00
4 至 5 年	2,605,000.00	2,273,800.00
5 年以上	6,855,120.00	4,651,898.90
减：坏账准备	10,772,173.22	8,875,553.67
合计	19,836,374.14	12,817,309.58

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	2,841,810.00	9.28	2,841,810.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,766,737.36	90.72	7,930,363.22	28.56
其中：组合 1	27,766,737.36	90.72	7,930,363.22	28.56
合计	30,608,547.36	100.00	10,772,173.22	35.19

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	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	2,842,200.00	13.10	2,842,200.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,850,663.25	86.90	6,033,353.67	32.01
其中：组合 1	18,657,163.25	86.01	6,033,353.67	32.34
组合 2	193,500.00	0.89		
合计	21,692,863.25	100.0	8,875,553.67	40.91

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
北京身临其境文化股份有限公司	900,000.00	900,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
北京有壹手汽车科技有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
深圳国泰安教育技术股份有限公司	285,000.00	285,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
深圳市经世致用科技有限公司	299,610.00	299,610.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
武汉澳普思泰医疗科技发展有限公司	125,000.00	125,000.00	4 至 5 年	100.00	预期无法收回
武汉虹圆科技有限公司	137,000.00	137,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
武汉华航唯实科技有限公司	795,200.00	795,200.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
合计	2,841,810.00	2,841,810.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	16,627,682.26	5.00	831,384.11	8,870,501.35	5.00	443,525.07
1 至 2 年	2,611,265.10	10.00	261,126.51	2,309,050.00	10.00	230,905.00
2 至 3 年	1,195,987.00	30.00	358,796.10	781,859.00	30.00	234,557.70
3 至 4 年	713,493.00	50.00	356,746.50	2,487,254.00	50.00	1,243,627.00
4 至 5 年	2,480,000.00	80.00	1,984,000.00	1,638,800.00	80.00	1,311,040.00
5 年以上	4,138,310.00	100.00	4,138,310.00	2,569,698.90	100.00	2,569,698.90
合计	27,766,737.36		7,930,363.22	18,657,163.25		6,033,353.67

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,842,200.00	-390.00				2,841,810.00
按组合计提坏账	6,033,353.67	1,897,009.55				7,930,363.22

准备的应收账款						
合计	8,875,553.67	1,896,619.55				10,772,173.22

4. 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(%)	坏账准备期末余额
湖北交通职业技术学院	3,906,800.00	12.76	195,340.00
北海职业学院	2,819,781.13	9.21	140,989.06
武汉强欣吊索具电器设备有限公司	1,900,000.00	6.21	1,520,000.00
艾伦教育科技(广州)有限公司	1,819,760.00	5.95	90,988.00
南京钢铁股份有限公司	1,249,000.00	4.08	81,250.00
合计	11,695,341.13	38.21	2,028,567.06

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,355,286.20	3,894,047.32
减：坏账准备	696,343.04	560,734.55
合计	2,658,943.16	3,333,312.77

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	1,697,637.90	1,575,733.40
往来款	895,800.00	1,579,700.00
其他	23,107.20	33,426.40
员工借支	445,370.74	276,340.86
政府补助	293,370.36	428,846.66
减：坏账准备	696,343.04	560,734.55
合计	2,658,943.16	3,333,312.77

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,555,740.80	2,903,350.92
1 至 2 年	1,009,459.00	302,825.40
2 至 3 年	195,325.40	69,510.00
3 至 4 年		127,400.00
4 至 5 年	127,400.00	443,961.00
5 年以上	467,361.00	47,000.00
减：坏账准备	696,343.04	560,734.55

合计	2,658,943.16	3,333,312.77
----	--------------	--------------

(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）	
2022 年 1 月 1 日余额	560,734.55			560,734.55
本期计提	135,608.49			135,608.49
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	696,343.04			696,343.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
福建省科技馆	质保金	277,992.00	5 年以上	8.29	277,992.00
舟山技师学院	质保金	124,400.00	4 至 5 年	3.71	99,520.00
中移系统集成有限公司	质保金	299,450.00	1 年以内	8.92	14,972.50
武汉市东湖新技术开发区国家税务局	增值税即征即退	293,370.36	1 年以内	8.74	
晏业茂	保证金借支	113,000.00	1 年以内	3.37	5,650.00
合计		1,108,212.36		33.03	398,134.50

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉市东湖新技术开发区国家税务局	增值税即征即退	293,370.36	1 年以内	该款项已于期后收回
合计		293,370.36		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,765,001.00		10,765,001.00	10,765,001.00		10,765,001.00
合计	10,765,001.00		10,765,001.00	10,765,001.00		10,765,001.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建湾流虚拟现实科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

武汉湾流智能机器人有限公司	255,001.00			255,001.00		
河南湾流智能科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	10,765,001.00			10,765,001.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	44,442,786.13	22,767,785.48	35,079,250.11	19,112,635.11
二、其他业务小计	2,212.39			
合计	44,444,998.52	22,767,785.48	35,079,250.11	19,112,635.11

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	VR+行业应用	其他业务收入
在某一时点确认	44,442,786.13	2,212.39
合计	44,442,786.13	2,212.39

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,499,997.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	109,492.07	40,453.20
合计	109,492.07	-4,459,543.80

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,678.12	
2. 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）	3,505,978.26	
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	109,492.07	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,414.58	
5. 减：所得税影响额	738,801.21	
6. 减：少数股东影响额	787,334.63	

项目	金额	备注
合计	1,970,241.79	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税即征即退	1,020,138.12	与日常经营活动相关的补贴

(二) 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	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-10.65	-24.24	-0.09	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.37	-34.23	-0.16	-0.33

武汉湾流科技股份有限公司

二〇二三年三月十五日

第 1 页至第 45 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：周晖

签名：邵祖权

签名：王小凤

日期：2023. 3. 15

日期：2023. 3. 15

日期：2023. 3. 15

第九节 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。

（三）年度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：

武汉湾流科技股份有限公司董事会秘书办公室

武汉湾流科技股份有限公司
2023 年 3 月 17 日